



远古信息

NEEQ:831062

西安远古信息科技股份有限公司



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记



公司于2021年7月7日向全国中小企业股份转让系统有限责任公司报送了终止挂牌所需材料。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司经核对，认为公司申请材料符合《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的相关要求，予以受理，并于2021年7月8日向公司出具了《受理通知书》（编号为ZZGP2021070009）。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第七节	财务会计报告	26
第八节	备查文件目录	85

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人尚坚、主管会计工作负责人刘娟及会计机构负责人（会计主管人员）刘娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业政策风险	软件行业作为国家战略性新兴产业，属于国家重点扶持的产业之一，是国民经济和社会信息化的重要基础，国家对其发展，施以较高的监管标准，包括从财税、投融资、知识产权保护、行业准入等方面制定一系列的扶持和监管政策。若国家的相关行业政策发生变化，将可能对行业竞争态势带来新的变化，进而影响到公司的盈利水平，从而致使公司业绩产生波动。
技术更新风险	软件相关开发技术发展迅速，具有技术升级快，产品生命周期短，升级换代频繁等特点。公司须全面了解业内技术发展的最新趋势，满足客户对管理系统的差异化需求。如果公司不能及时调整新技术和新产品的开发方向，提高研发效率，或开发的新技术、新产品不能被迅速推广应用，将会落后于前沿技术，进而对公司的业务发展产生不利影响。
人才流失风险	公司所处的行业为技术密集型行业，对人员的专业知识和业务能力都有较高的要求。随着公司业务的快速发展，公司对专业和技术人员、业务人员和管理人员的需求将不断增加，如果公司核心骨干流失或不能及时引进满足公司业务所需的高端人才，将对公司的经营发展造成不利影响。
税收优惠政策变动风险	报告期内，公司及全资子公司享受增值税即征即退、软件企业减免所得税、高新技术企业减征所得税、研发费加计扣除等税

	收优惠政策。税收优惠政策对公司业务发展具有积极的推动作用，相关税收优惠政策的变动，可能会影响公司的经营业绩。
应收款项回收风险	报告期末，公司应收账款金额较大。如果公司对应收账款催收不力，或者客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时回收，将可能给公司带来呆坏账风险，影响公司现金流。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
远古信息、公司、本公司	指	西安远古信息科技股份有限公司
远古合众	指	远古合众科技开发（深圳）有限公司
远古智能	指	西安远古智能信息技术有限公司
主办券商	指	万联证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	西安远古信息科技股份有限公司章程
股东大会	指	西安远古信息科技股份有限公司股东大会
董事会	指	西安远古信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	西安远古信息科技股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	西安远古信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xian Clubank Information Technology Co., Ltd
证券简称	远古信息
证券代码	831062
法定代表人	尚坚

二、 联系方式

董事会秘书姓名	赵聪聪
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	西安市高新区科技二路西安软件园零壹广场 10 层
电话	029-86699608
传真	029-87607561
电子邮箱	info@clubsoft.cn
公司网址	www.clubsoft.cn
办公地址	西安市高新区科技二路西安软件园零壹广场 10 层
邮政编码	710075
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 1 月 21 日
挂牌时间	2014 年 8 月 29 日
分层情况	创新层
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-I651 软件开发-I6510 软件开发
主要产品与服务项目	体育休闲和旅游休闲行业信息管理系统的研发、销售、系统集成和技术服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	55,300,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（尚坚）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（尚坚），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	916101316838568943	否
注册地址	陕西省西安市高新区科技二路 72 号西安软件园唐乐阁 D102	否
注册资本（元）	55,300,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	万联证券
主办券商办公地址	广州市天河区珠江新城珠江东路 11 号高德置地广场 F 座 18、19 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	万联证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、公司于 2021 年 7 月 7 日向全国中小企业股份转让系统有限责任公司报送了终止挂牌所需材料。全国中小企业股份转让系统有限责任公司经核对，认为公司申请材料符合《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的相关要求，予以受理，并于 2021 年 7 月 8 日向公司出具了《受理通知书》（编号为 ZZGP2021070009）；

2、公司于 2021 年 8 月 18 日收到董事会秘书赵聪聪女士辞职报告，赵聪聪女士因个人原因不再担任董事会秘书。2021 年 8 月 20 日，公司召开第三届董事会第六次会议，审议通过《关于董事会秘书任免》议案，公司拟聘任尚坚先生为公司董事会秘书。

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	36,220,043.26	26,930,965.54	34.49%
毛利率%	48.39%	35.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,078,324.83	5,425,645.34	67.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,038,374.83	4,720,764.41	66.59%
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）	5.28%	3.46%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	5.26%	3.01%	-
基本每股收益	0.16	0.100	60.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	220,473,113.20	210,971,181.99	4.50%
负债总计	44,066,694.74	43,643,088.36	0.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	176,406,418.46	167,328,093.63	5.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.19	3.03	5.28%
资产负债率%（母公司）	21.87%	21.70%	-
资产负债率%（合并）	19.99%	20.69%	-
流动比率	4.80	4.68	-
利息保障倍数	19.70	11.29	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	376,195.48	-6,451,033.40	105.83%
应收账款周转率	0.54	0.41	-
存货周转率	0.37	0.47	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.50%	4.94%	-
营业收入增长率%	34.49%	-2.31%	-
净利润增长率%	67.32%	-19.17%	-

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	47,000.00
非经常性损益合计	47,000.00
减：所得税影响数	7,050.00
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	39,950.00

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 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

财政部于2018年12月7日修订发布了《企业会计准则第21号—租赁》(财会[2018]35号)，公司按照准则要求自2021年1月1日起施行。对于首次执行日前已存在的合同，公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司立足于软件和信息技术服务业，自成立至今，一直致力于成为旅游休闲与体育休闲行业领先的智能化解决方案提供商和服务商，业务领域涉及体育场馆、健身、滑雪、度假小镇、度假酒店、休闲服务等细分行业。公司利用信息技术、移动互联网、云计算、物联网、大数据、SAAS云服务等技术及在行业内深耕多年的成功经验，销售具有自主知识产权的软件产品、智能硬件产品，为行业客户提供系统平台定制开发、信息系统集成以及相关技术服务，产品涵盖软件系统产品、生态系统平台开发、移动应用

开发、数据分析平台开发、SAAS 服务、智能硬件产品、信息系统集成、信息系统技术服务等。

公司汇集了旅游休闲、体育休闲行业 and 信息技术行业的专业人士，通过不断地学习、整合、实践和创新，实现产品和服务的高效开发。公司目前拥有多项计算机软件著作权，持有软件企业、国家高新技术企业、ISO9001、CMMI5 级证书、信息系统集成及服务资质叁级等认证资质。

公司盈利模式以软件产品销售、软件平台的定制开发服务技术为主，辅以 SAAS 服务、智能硬件产品销售、后续技术服务。公司将在持续为客户提供优质产品与服务的同时，不断研发新技术、新产品，从而赢得更多客户，为客户创造新价值。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 36,220,043.26 元，比上年同期上升 34.49%，主要因为公司下游客户以体育休闲和旅游休闲行业为主，后疫情期间，下游行业缓慢复苏，软件的销售收入也随着增加。

公司实现净利润 9,078,324.83 元，较上年同期上升 67.32%，主要因为（1）随着下游行业复苏，客户需求有所上升，加之公司外包业务逐渐成熟，议价能力有所提高，软件收入和技术开发收入增速明显，带动公司营业收入快速增长；（2）公司在报告期内加强内控管理，提高人力资源效率，软件业务项目实施成本将降低。

报告期末，公司总资产为 220,473,113.20 元，较上年同期增长 4.50%，净资产为 176,406,418.46 元，较上年同期增长 5.43%。主要原因是净利润增加引起经营积累的未分配利润增加，同时，公司为了提高风险抵御能力，利用低息的科技金融贷款，补充运营资本金，流动负债有所增加。

报告期内，公司积极贯彻落实 2021 年度总体经营计划，不断提升主营业务能力，努力提高公司的核心竞争力，因受疫情影响，公司经营业绩较上年同期有所波动，但经营情况保持基本稳定，行业应用软件业务稳定，信息化与智能化综合解决方案业务继续发展。未来公司以年度经营计划为目标，一是保持现有业务的稳定，继续加大中低端客户市场的开拓力度，快速形成新的业绩增长点；二是紧抓“SAAS+AI+大数据”的主流业务需求，大力发展大数据与人工智能结合下的企业服务智能化市场；三是继续加强团队建设及人才的合理配置，进一步提高交付项目的质量。

（二） 行业情况

报告期内，根据工业和信息化部统计数据，2021 年上半年，我国软件业完成软件业务收入 44198 亿元，同比增长 23.2%，增速较一季度回落 3.3 个百分点，近两年复合增长率为 14.7%。利润总额保持较快增长。2021 年上半年，全行业实现利润总额 4999 亿元，同比增长 13.6%，在 2020 年同期基数逐步回升影响下，增速较一季度回落 12.3 个百分点，近两年复合增长率为 7.3%。

根据前瞻产业研究院的研究表明，到 2025 年，中国体育服务业（包括健身休闲、竞赛表演、场馆服务、中介培训等业务）在整个体育产业中占比将达到 40%，体育服务业总规模将接近 2 万亿元。同时，高尔夫 2016 年成为奥运会正式比赛项目，由“奢侈消费项目”向“体育休闲项目”转变；中国 2022 年北京冬奥会申办成功，对于冰雪项目，特别是滑雪俱乐部的快速发展注入了强心剂。消费人群层级的下沉及数量的增多，将对其信息化提出更高的要求。

此外，后疫情时代消费复苏，体育服务业仍将是战略性支柱产业。2021 年 7 月 18 日《国务院关于印发全民健身计划（2021 院关于印发年）的通知》（国发〔2021〕11 号）指出：到 2025 年，全民健身公共服务体系更加完善，人民群众体育健身更加便利，健身热情进一步提高，各运动项目参与人数持续提升，经常参加体育锻炼人数比例达到 38.5%，县（市、区）、乡镇（街道）、行政村（社区）三级公共健

身设施和社区 15 分钟健身圈实现全覆盖，每千人拥有社会体育指导员 2.16 名，带动全国体育产业总规模达到 5 万亿元。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	65,787,033.07	29.84%	68,613,129.07	32.52%	-4.12%
应收票据					
应收账款	58,413,890.61	26.49%	53,326,180.29	25.28%	9.54%
预付账款	22,459,565.88	10.19%	20,183,059.69	9.57%	11.28%
其他应收款	958,747.34	0.43%	725,868.98	0.34%	32.08%
存货	52,837,319.14	23.97%	47,337,461.40	22.44%	11.62%
固定资产	113,377.79	0.05%	141,042.16	0.07%	-19.61%
无形资产	12,572,765.85	5.70%	13,396,867.77	6.35%	-6.15%
短期借款	17,900,000.00	8.12%	19,300,000.00	9.15%	-7.25%
应交税费	3,483,433.88	1.58%	2,046,321.69	0.97%	70.23%
长期借款	2,301,190.46	1.04%	2,991,666.66	1.42%	-23.08%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末，预付账款和存货比去年同期有所增加，主要因为公司主要因为公司取得CMMI5证书后，技术开发服务业务上升明显，在执行的合同金额较多，需要提前进行技术采购，导致存货和预付金额增加。
- 2、报告期末，其他应收款有所增加，主要是因为公司积极开拓下游市场，业务备用金有所增加。
- 3、报告期末，应交税费有所增加，主要是因为公司营业收入及净利润规模均有所增加，导致应交增值税及应交所得税有所增加。
- 4、报告期末，长期借款比期初有所减少，主要是因为长期借款为等额本息还款方式，随着时间的推移，贷款本金会随之减少。

2、 营业情况分析

（1） 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	36,220,043.26	-	26,930,965.54	-	34.49%
营业成本	18,693,140.08	51.61%	17,330,438.07	64.35%	7.86%
毛利率	48.39%	-	35.65%	-	-
销售费用	1,477,299.75	4.08%	1,643,597.83	6.10%	-10.12%
管理费用	2,270,790.45	6.27%	1,947,488.54	7.23%	16.60%

研发费用	2,896,669.70	8.00%	1,143,959.27	4.25%	153.21%
财务费用	523,111.14	1.44%	688,116.83	2.56%	-23.98%
信用减值损失	-160,988.32	0.44%	726,285.54	2.70%	-122.17%
其他收益	432,763.22	1.19%	1,406,143.36	5.22%	-69.22%
营业利润	10,576,049.81	29.20%	6,257,347.52	23.23%	69.02%
利润总额	10,576,049.81	29.20%	6,256,368.99	23.23%	69.04%
所得税费用	1,497,724.98	4.14%	830,723.65	3.08%	80.29%
净利润	9,078,324.83	25.06%	5,425,645.34	20.15%	67.32%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内，营业收入比上年同期有所增加，主要是因为公司取得CMMI5证书后，通过前期业务承做，积累了一定经验，技术开发服务业务上升明显，加之下游体育休闲行业缓慢复苏，软件的销售收入也随着增加。
- 2、报告期内，研发费用比上年同期增加明显，主要因为随着体育休闲行业的复苏，公司加大研发投入，继续完善高校体育场馆、大型综合场馆、大数据板块业务产品，引起研发费用增加。
- 3、报告期内，信用减值损失比上年同期有所增加，主要是因为随着收入规模增加，应收账款余额有所增加，导致应收账款信用减值损失有所增加。
- 4、报告期内，其他收益比上年同期有所减少，主要因为西安地区补贴审核周期加长，补助发放比较慢，本期收到的政府补助有所下降。
- 5、报告期内，营业利润、利润总额和净利润比去年同期有所增加，主要因为：（1）随着下游行业复苏，客户需求有所上升，加之公司外包业务逐渐成熟，议价能力有所提高，软件收入和技术开发收入增速明显，带动公司营业收入快速增长；（2）加之公司在报告期内加强内控管理，提高人力资源效率，软件业务项目实施成本将降低。
- 6、报告期内，所得税费用比上年同期有所增加，主要是因为公司净利润规模有所增加，导致当期所得税费用有所增加。

(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	36,220,043.26	26,930,965.54	34.49%
其他业务收入			
主营业务成本	18,693,140.08	17,330,438.07	7.86%
其他业务成本			

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
软件销售收入	4,431,821.23	327,203.41	92.62%	146.24%	-56.41%	34.32%
技术服务收入	31,039,374.33	17,922,967.73	42.26%	25.83%	9.51%	8.61%
硬件销售收入	748,847.70	442,968.94	40.85%	61.50%	107.52%	-13.11%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、报告期内，软件销售收入比上年同期增长明显，主要是随着体育旅游行业的复苏，下游客户软件更新迭代的需要增加，引起软件产业营业收入规模有所增加。加之公司加强内控管理，提高人力资源效率，引起软件销售业务实施成本下降，两者叠加引起软件产品毛利率增长。
- 2、报告期内，硬件销售收入增长速度较快，主要是因为随着软件销售及技术服务业务的增加，配套销售的硬件销售业务随之增加，硬件销售业务销售规模较小，导致增长速度较快。

3、 现金流量状况

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	376,195.48	-6,451,033.40	105.83%
投资活动产生的现金流量净额	-396,226.42	-	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,806,065.06	2,292,885.71	-222.83%

现金流量分析：

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量金额同比去年增加，主要是因为公司加强资金管控力度，购买商品、提供劳务支付的现金流同比减少。
- 2、报告期内，公司投资活动产生的现金流出有所增加，主要是因为公司购置办公设备及软件产品，导致购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金有所增加。
- 3、报告期内筹资活动产生的现金流量金额同比去年减少，主要是因为公司加强内部管理，根据实际经营情况，调整贷款结构，对于资金成本过高的资金，贷款到期后减少贷款额度或停止续贷，引起取得借款收到的现金流减少，偿还贷款支付的现金增加。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
远古合众	子公司	计算机软	不适	不适	5,000,000.00	89,772,736.60	61,654,791.35	5,722,634.77	2,032,807.06

科技开发 (深圳) 有限公司	司	硬件、网络系统、通信产品及电子产品的技术开发、销售计算机硬件、网络系统、通信产品及电子产品的技术开发、销售及技术转让、技术服务	用	用					
西安远古智能信息技术有限公司	子公司	计算机软硬件、网络系统、通信及电子产品的技术开发、销售及技术转让、技	不适用	不适用	10,000,000.00	33,399,389.27	21,706,828.58	246,068.63	-741,207.27

		术服 务						
--	--	---------	--	--	--	--	--	--

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司不断寻求和实现创新发展，开拓新的业务领域及行业客户。同时，公司注重产品与服务核心竞争力的培育，持续引进行业优秀人才。

报告期内，公司不存在无法偿还的到期债务、不存在逾期未缴的税金，不存在大股东占用资金等不良情况。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司主要财务、业务经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司及全体员工没有发生违法违规行为；公司也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。公司具备较强的持续经营能力。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、行业政策风险

软件行业作为国家战略性新兴产业，属于国家重点扶持的产业之一，是国民经济和社会信息化的重

要基础，国家对其发展，施以较高的监管标准，包括从财税、投融资、知识产权保护、行业准入等方面制定一系列的扶持和监管政策。若国家的相关行业政策发生变化，将可能对行业竞争态势带来新的变化，进而影响到公司的盈利水平，从而致使公司业绩产生波动。

应对措施：针对上述风险，公司将关注旅游、体育、健康、文化、餐饮等休闲行业相关的细分行业经济发展，积极拓展公司业务范围，延伸业务触角，通过提高在各细分行业领域的市场份额，确保公司稳步增长；此外，公司将加大研发及市场拓展力度、努力扩大公司主营业务规模、严格内部管理、控制成本及费用支出，增强抵御宏观经济下滑风险的能力。

2、技术更新风险

软件相关开发技术发展迅速，具有技术升级快，产品生命周期短，升级换代频繁等特点。公司须全面了解业内技术发展的最新趋势，满足客户对管理系统的差异化需求。如果公司不能及时调整新技术和新产品的开发方向，提高研发效率，或开发的新技术、新产品不能被迅速推广应用，将会落后于前沿技术，进而对公司的业务发展产生不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司将密切关注行业发展趋势，保持对市场的敏感度，坚持从客户需求出发，时时跟踪国内外先进技术和应用领域的发展趋势，持续创新，不断推出新的产品和服务，紧跟行业技术革新的步伐。集中力量用于实用、创新型的产品技术研发；坚持较大比例的研发投入，培养一批高水平的研发和技术服务人才，维护和提高公司产品和服务的技术竞争实力。

3、人才流失风险

公司所处的行业为技术密集型行业，对人员的专业知识和业务能力都有较高的要求。随着公司业务的快速发展，公司对专业和技术人员、业务人员和管理人员的需求将不断增加，如果公司核心骨干流失或不能及时引进满足公司业务发展所需的高端人才，将对公司的经营发展造成不利影响。

应对措施：公司将进一步完善人力资源管理制度，实施具有可操作性的人才引进计划、培养计划以及激励计划，通过建立良好的人才引进与人才培养机制，完善的绩效考核机制，提升企业对员工的凝聚力、向心力，稳定核心团队，吸引更多的优秀人才加盟，降低人才流失风险。

4、税收优惠政策变化的风险

报告期内，公司及全资子公司享受增值税即征即退、软件企业减免所得税、高新技术企业减征所得税、研发费加计扣除等税收优惠政策。税收优惠政策对公司业务发展具有积极的推动作用，相关税收优惠政策的变动，可能会影响公司的经营业绩。

应对措施：针对上述风险，将继续加大科研开发力度，不断向市场提供毛利率较高的新产品、新服务，提高产品的议价能力。此外，公司将通过创新市场开发与营销模式，增强终端客户对公司产品的认可度和粘性，降低其在购销过程中对产品的价格敏感度。公司将继续完善服务与管理体系，降低营运成本，努力提升整体盈利能力，通过营业收入、营业利润的增加，保持自身平稳、快速、可持续发展，最大限度上降低税收优惠政策的不利变化对盈利水平的影响程度。

5、应收账款回收风险

报告期末，公司应收账款金额较大。如果公司对应收账款催收不力，或者客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时回收，将可能给公司带来呆坏账风险，影响公司现金流。

应对措施：针对上述风险，公司通过对应收账款进行动态跟踪分析，加强销售人员的回款管理，定期对账，加强应收账款的催收力度；公司财务部也对款项的收回进行监督，以降低应收账款回收风险。

第四节 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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资，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	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始	终止			

	制人及其控制的其他企业				日期	日期			
西安远古智能信息技术有限公司	是	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	2020年10月30日	2021年10月29日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	3,000,000.00	3,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

公司已召开第三届董事会第三次会议，审议上述对外担保事项，并在全国股份转让系统公司指定信息披露平台进行披露，详细内容可查看《西安远古信息科技股份有限公司提供担保的公告》（公告编号：2020-075）。担保对象均具备相应的偿债能力，能严格按照借款合同内容及时足额还款，不存在公司承担连带清偿责任的情形及潜在风险。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	0	12,500,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司存在关联方为公司贷款提供担保的情形，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》，上述关联交易可免于按照关联交易的方式进行审议，关联交易具体内容详见财务报表附注。

上述关联交易的产生主要是为了缓解公司的资金压力，保持资金使用的灵活性，满足经营发展需要，有利于公司持续稳健经营，不会对公司财务状况及经营情况产生重大不利影响。公司亦不会因上述关联交易对关联方产生重大依赖。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年8月29日		挂牌	同业竞争承诺	承诺事项详细情况 2	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年8月29日		挂牌	减少和避免关联交易承诺	承诺事项详细情况 3	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年8月29日	2015年4月27日	挂牌	商标转让承诺	承诺事项详细情况 1	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2015年9月23日	2016年2月19日	发行	限售承诺	承诺事项详细情况 4	已履行完毕
董监高	2014年8月29日		挂牌	同业竞争承诺	承诺事项详细情况 2	正在履行中
董监高	2014年8月29日		挂牌	减少和避免关联交易承诺	承诺事项详细情况 3	正在履行中
其他	2014年8月29日		挂牌	同业竞争承诺	承诺事项详细情况 2	正在履行中
其他股东	2014年8月29日		挂牌	同业竞争承诺	承诺事项详细情况 2	正在履行中
其他股东	2014年8月29日		挂牌	减少和避免关联交易承诺	承诺事项详细情况 3	正在履行中
其他股东	2016年8月2日	2016年11月21日	发行	限售承诺	承诺事项详细情况 5	已履行完毕
公司	2021年6月11日		摘牌	异议股东保障措施	承诺事项详细情况 6	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司在申请挂牌时，实际控制人尚坚出具了《商标转让承诺书》，承诺将“远古”商标从个人名下无偿转让至西安远古信息科技股份有限公司名下。上述承诺已履行，且相关转让手续已办理完毕。

2、公司在申请挂牌时，公司控股股东、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员，均出具了《避免同业竞争承诺书》，承诺除西安远古信息科技股份有限公司外，其本人及本人控股的企业在承诺函日期前并无从事任何直接或间接与西安远古信息科技股份有限公司业务存在竞争或可能竞争的业务。截止本报告期末，上述承诺人均严格履行上述承诺，未有任何违背。

3、公司在申请挂牌时，公司控股股东、持股 5%以上股东、董事、监事和高级管理人员，均出具了减少及避免关联交易的《承诺函》，承诺其本人及本人控制的企业将尽量减少并规范与西安远古信息科技股份有限公司及其控股企业之间的关联交易。对于无法避免或又合理原因而发生的关联交易，其本人将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行。截止本报告期末，上述承诺人均严格履行上述承诺，未有任何违背。

4、2015年股票发行期间，实际控制人尚坚出具了《关于发行期间不转让公司股票的承诺函》，上述承诺已履行，未有任何违背。

5、2016 年股票发行期间，尚坚、深圳市赛银远古实业发展有限公司、深圳市大唐仁合投资发展企业（有限合伙）、邱爽、彭轶媛、蔡欣然、徐华 7 名股东承诺自愿放弃本次股票发行优先认购权，并承诺在上述股票发行通过董事会决议至股票发行完成前不进行股份转让。上述 7 名股东严格履行上述承诺，未有任何违背。

6、公司拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌，为充分保护公司异议股东的权益，公司将协调控股股东、实际控制人或其他指定的第三方对异议股东的股份以合理价格进行回购，具体内容详见《关于申请股票终止挂牌对异议股东权益保护措施的公告》（公告编号：2021-017）。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

（六） 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
软著登字第 0915544 号著作权（远古俱乐部管理系统软件 V10.0）	知识产权	质押	0.00	0.00%	2020 年 1 月公司向上海浦东发展银行西安分行贷款人民币 500 万，并以登记号为软著登字第 0915544 号著作权（远古俱乐部管理系统软件 V10.0）对该贷款的担保方西安创新融资担保有限公司提供质押反担保。
总计	-	-	0.00	0.00%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司通过银行贷款补充流动资金，能够提高公司的资金实力，改善公司财务状况，提高公司的综合竞争力，是公司业务发展及生产经营的正常所需，公司属于轻资产企业，可供抵押的资产较少，不存在损害公司及股东利益的情形。

第五节 股份变动和融资

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	无限售股份总数	33,050,000	59.76%	500,000	33,550,000	60.67%
条件股	其中：控股股东、实际控制	6,750,000	12.21%	--	6,750,000	12.21%

份	人						
	董事、监事、高管	491,000	0.89%	-1,000	490,000	0.89%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,250,000	40.24%	-500,000	21,750,000	39.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,250,000	36.62%	-	20,250,000	36.62%	
	董事、监事、高管	1,500,000	2.71%	-	1,500,000	2.71%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		55,300,000	-	0	55,300,000	-	
普通股股东人数							66

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	尚坚	27,000,000	-	27,000,000	48.82%	20,250,000	6,750,000	4,500,000	-
2	深圳市唐合投资发展企业(有限合伙)	10,000,000	-	10,000,000	18.08%	-	10,000,000	-	-
3	深圳市银赛远实业发展有限公司	8,500,000	-	8,500,000	15.37%	-	8,500,000	-	-
4	吴俏妹	1,980,300	-	1,980,300	3.58%	-	1,980,300	-	-
5	上海屹投资管理有限公司(有	1,600,000	-	1,600,000	2.89%	-	1,600,000	-	-

	限 合 伙)								
6	邱爽	1,200,000	-	1,200,000	2.17%	900,000	300,000	-	-
7	第 一 创 业 证 券 股 份 有 限 公 司 做 市 专 用 账 户	1,000,000	-	1,000,000	1.81%	-	1,000,000	-	-
8	万 联 天 泽 资 本 投 资 有 限 公 司	1,000,000	-	1,000,000	1.81%	-	1,000,000	-	-
9	北 京 天 星 开 元 投 资 中 心 (有 限 合 伙)	840,000	-	840,000	1.52%	-	840,000	-	-
10	西 安 西 交 科 创 股 权 投 资 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	660,000	-	660,000	1.19%	-	660,000	-	-
合计		53,780,300	0	53,780,300	97.24%	21,150,000	32,630,300	4,500,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：公司第二股东深圳市大唐仁合投资发展企业（有限合伙）、第三股东深圳市赛银远古实业发展有限公司均为第一股东尚坚控制的企业。除此以外，公司前十名股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 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

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
尚坚	董事长	男	1967年2月	2017年4月11日	2023年7月1日
尚坚	董事会秘书	男	1967年2月	2021年8月20日	2023年7月1日
赵聪聪	董事会秘书	女	1989年5月	2020年4月14日	2021年8月20日
邱爽	董事、总经理	男	1977年2月	2017年4月11日	2023年7月1日
蔡欣然	董事、副总经理	男	1977年8月	2017年4月11日	2023年7月1日
任沛沛	董事	男	1978年8月	2017年4月11日	2023年7月1日
石磊	董事	男	1981年1月	2020年7月1日	2023年7月1日
郭化	监事会主席	女	1978年11月	2017年4月11日	2023年7月1日
印卓	监事	男	1984年3月	2020年7月1日	2023年7月1日
郭峰	职工监事	男	1971年12月	2020年7月1日	2023年7月1日
徐华	副总经理	女	1978年5月	2020年7月1日	2023年7月1日
刘娟	财务负责人	女	1981年6月	2017年12月20日	2023年7月1日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员与股东之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
尚坚	董事长	27,000,000	-	27,000,000	48.82%	0	0
邱爽	董事、总经理	1,200,000	-	1,200,000	2.17%	0	0
蔡欣然	董事、副总经理	500,000	-	500,000	0.90%	0	0
徐华	副总经理	291,000	-1,000	290,000	0.52%	0	0
合计	-	28,991,000	-	28,990,000	52.41%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

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

(四) 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	19	-	8	11
销售人员	36	-	19	17
技术人员	42	-	2	40
财务人员	5	-	-	5
员工总计	102	-	29	73

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	6
本科	34	22
专科	63	45
专科以下	0	0
员工总计	102	73

(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	2	0	0	2

核心员工的变动情况：

报告期内，公司核心员工未发生变化，未对公司的经营造成重大不利影响。

第七节 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	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	65,787,033.07	68,613,129.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	58,413,890.61	53,326,180.29
应收款项融资			
预付款项	六、3	22,459,565.88	20,183,058.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	958,747.34	725,868.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	52,837,319.14	47,337,461.40
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			
流动资产合计		200,456,556.04	190,185,698.43
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	六、6	113,377.79	141,042.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、7	12,572,765.85	13,396,867.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、8	135,130.28	182,823.38
递延所得税资产	六、9	1,861,963.24	1,731,430.25
其他非流动资产	六、10	5,333,320.00	5,333,320.00
非流动资产合计		20,016,557.16	20,785,483.56
资产总计		220,473,113.20	210,971,181.99
流动负债：			
短期借款	六、11	17,900,000	19,300,000
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、12	8,164,514.95	7,264,535.16
预收款项			
合同负债	六、13	1,021,655.69	1,259,694.84
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、14	1,409,974.59	1,533,050.30
应交税费	六、15	3,483,433.88	2,046,321.69
其他应付款	六、16	4,785,925.17	4,247,819.71
其中：应付利息		28,425.83	33,609.58
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	六、17	5,000,000.00	5,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		41,765,504.28	40,651,421.70
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、18	2,301,190.46	2,991,666.66

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,301,190.46	2,991,666.66
负债合计		44,066,694.74	43,643,088.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	55,300,000.00	55,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	2,894,596.10	2,894,596.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	4,527,478.58	4,527,478.58
一般风险准备			
未分配利润	六、22	113,684,343.78	104,606,018.95
归属于母公司所有者权益合计		176,406,418.46	167,328,093.63
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		176,406,418.46	167,328,093.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		220,473,113.20	210,971,181.99

法定代表人：尚坚主管会计工作负责人：刘娟会计机构负责人：刘娟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		10,896,592.38	16,074,725.02
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	20,709,529.61	16,725,963.19
应收款项融资			
预付款项		22,247,484.59	20,008,670.09
其他应收款	十四、2	13,730,915.03	9,611,188.39

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		44,156,395.60	38,656,537.86
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			
流动资产合计		111,740,917.21	101,077,084.55
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	10,000,000.00	9,978,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		99,179.34	122,858.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,598,899.98	6,221,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		135,130.28	182,823.38
递延所得税资产		753,941.02	721,854.90
其他非流动资产		5,333,320.00	5,333,320.00
非流动资产合计		21,920,470.62	22,559,856.37
资产总计		133,661,387.83	123,636,940.92
流动负债：			
短期借款		12,500,000.00	13,300,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,868,504.95	1,969,525.16
预收款项			
合同负债		558,525.69	843,564.84
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		819,537.55	656,097.74
应交税费		2,702,985.94	823,836.45
其他应付款		4,784,335.17	4,234,843.24
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		5,000,000.00	5,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		29,233,889.30	26,827,867.43
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		29,233,889.30	26,827,867.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本		55,300,000.00	55,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,894,596.10	2,894,596.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,527,478.58	4,527,478.58
一般风险准备			
未分配利润		41,705,423.85	34,086,998.81
所有者权益（或股东权益）合计		104,427,498.53	96,809,073.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		133,661,387.83	123,636,940.92

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		36,220,043.26	26,930,965.54
其中：营业收入	六、23	36,220,043.26	26,930,965.54

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,915,768.35	22,806,046.92
其中：营业成本	六、23	18,693,140.08	17,330,438.07
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、24	54,757.23	52,446.38
销售费用	六、25	1,477,299.75	1,643,597.83
管理费用	六、26	2,270,790.45	1,947,488.54
研发费用	六、27	2,896,669.70	1,143,959.27
财务费用	六、28	523,111.14	688,116.83
其中：利息费用		565,588.86	682,314.29
利息收入		61,103.38	4,577.98
加：其他收益	六、29	432,763.22	1,406,143.36
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）	六、30	-160,988.32	726,285.54
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）		10,576,049.81	6,257,347.52
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、31		978.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,576,049.81	6,256,368.99
减：所得税费用	六、32	1,497,724.98	830,723.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,078,324.83	5,425,645.34
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			

2. 归属于母公司所有者的净利润		9,078,324.83	5,425,645.34
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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十五、2	0.16	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：尚坚 主管会计工作负责人：刘娟 会计机构负责人：刘娟

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十四、4	30,251,339.86	14,855,090.17
减：营业成本	十四、4	16,765,772.47	12,630,182.11
税金及附加		24,441.82	18,797.27
销售费用		937,208.05	754,455.32
管理费用		1,619,198.44	1,328,375.41
研发费用		1,413,775.76	946,609.36
财务费用		314,182.86	606,005.31
其中：利息费用		311,395.46	602,675.82
利息收入		831.72	4,041.59

加：其他收益			648,056.00
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）		-213,907.47	1,053,138.73
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）		8,962,852.99	271,860.12
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,962,852.99	271,860.12
减：所得税费用		1,344,427.95	40,779.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,618,425.04	231,081.10
（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		7,618,425.04	231,081.10
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	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,139,414.15	41,953,945.24
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			591,249.13
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	9,559,696.01	4,292,355.23
经营活动现金流入小计		49,699,110.16	46,837,549.60
购买商品、接受劳务支付的现金		33,360,887.33	40,424,757.11
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		5,548,817.49	4,915,257.31
支付的各项税费		2,272,749.47	6,317,893.40
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	8,140,460.39	1,630,675.18
经营活动现金流出小计		49,322,914.68	53,288,583.00
经营活动产生的现金流量净额		376,195.48	-6,451,033.40
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		396,226.42	

的现金			
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		396,226.42	
投资活动产生的现金流量净额		-396,226.42	
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		12,500,000.00	15,000,000.00
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		12,500,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		14,665,476.20	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		565,588.86	657,114.29
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	六、33	75,000.00	50,000.00
筹资活动现金流出小计		15,306,065.06	12,707,114.29
筹资活动产生的现金流量净额		-2,806,065.06	2,292,885.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、34	-2,826,096.00	-4,158,147.69
加：期初现金及现金等价物余额	六、34	68,613,129.07	64,899,809.26
六、期末现金及现金等价物余额	六、34	65,787,033.07	60,741,661.57

法定代表人：尚坚主管会计工作负责人：刘娟会计机构负责人：刘娟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020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		32,644,468.12	35,812,643.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,608,225.17	2,652,097.69
经营活动现金流入小计		44,252,693.29	38,464,741.01
购买商品、接受劳务支付的现金		31,253,520.05	24,846,747.08
支付给职工以及为职工支付的现金		3,031,258.61	2,729,081.91
支付的各项税费		92,976.45	692,263.82
支付其他与经营活动有关的现金		13,769,675.36	12,741,499.18
经营活动现金流出小计		48,147,430.47	41,009,591.99
经营活动产生的现金流量净额		-3,894,737.18	-2,544,850.98
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		22,000.00	2,348,000.00
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		22,000.00	2,348,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-22,000.00	-2,348,000.00
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		12,500,000.00	15,000,000.00
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		12,500,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,375,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		311,395.46	572,939.29
支付其他与筹资活动有关的现金		75,000.00	50,000.00
筹资活动现金流出小计		13,761,395.46	12,622,939.29
筹资活动产生的现金流量净额		-1,261,395.46	2,377,060.71
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		-5,178,132.64	-2,515,790.27
加：期初现金及现金等价物余额		16,074,725.02	15,177,675.10
六、期末现金及现金等价物余额		10,896,592.38	12,661,884.83

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	附注事项索引说明之 1
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	附注事项索引说明之 2
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:

1、半年度报告所采用的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布了《企业会计准则第 21 号--租赁》(财会[2018]35 号), 公司按照准则要求自 2021 年 1 月 1 日起施行。对于首次执行日前已存在的合同, 本公司根据首次执行的累计影响数, 调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 不调整可比期间信息。

2、企业经营季节性或周期性特征

由于公司项目实施进度、客户项目周期、客户阶段性验收等因素的影响, 公司营业收入的季节性较为明显。营业收入的确认集中在下半年, 上半年收入占全年收入的比重约为三分之一。

(二) 财务报表项目附注

西安远古信息科技股份有限公司

财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称：西安远古信息科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

公司法定代表人：尚坚

统一社会信用代码：916101316838568943

公司注册资本：5,530 万元

公司注册地址：西安市高新区科技二路72号西安软件园唐乐阁D102

办公地址：西安市高新区科技二路西安软件园零壹广场10层

公司经营范围：计算机软硬件、网络系统、通信及电子产品的技术开发、生产、销售及相关技术转让、技术服务；系统集成（须经审批除外）；软件外包；货物与技术进出口经营（国家限制和禁止的货物和技术的进出口除外）；票务代理；体育用品及户外旅游用品的网上销售。

经营期限：永续经营

本公司于2014年8月29日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：远古信息，证券代码：831062。

2、公司历史沿革

西安远古信息科技股份有限公司（以下简称“本公司”，原名西安远古信息技术有限公司）由尚坚和深圳市赛银远古实业发展有限公司于2009年1月21日在西安市注册成立，成立时注册资本为人民币1,000万元。

根据2014年3月26日临时股东会决议，公司整体变更为股份有限公司。以2013年12月31日经审计后净资产10,839,691.59元，折股1,000万股，每股面值1元，净资产余额839,691.59元转为资本公积。

公司于2014年4月18日完成股份制改造，由原西安远古信息技术有限公司变更为西安远古信息科技股份有限公司，并领取由西安市工商行政管理局核发的注册号610131100021648的工商营业执照，注册资本为人民币1,000.00万元。

2016年2月19日，三证合一本公司领取了统一信用代码916101316838568943的法人营业执照。

本公司2017年第二次临时股东大会审议通过了《关于<西安远古信息科技股份有限公司2017年半年度权益分派预案>的议案》，公司以总股本27,650,000股为基数，向全体股东每10股转增10股，其中以公司股东溢价增资所形成的资本公积金每10股转增10股。权益分派前公司总股本为27,650,000股，权益分派后公司总股本增至55,300,000股。公司以2017年9月11日为权益分派股权登记日，2017年9月12日为权益分派除权除息日。本次新增股份已于2017年9月12日直接计入股东证券账户。

经多次增资、资本公积转增及二级市场交易，截至2020年6月30日，公司股权结构如下：

股东名称	持有股份数量	股权比例
------	--------	------

股东名称	持有股份数量	股权比例
尚坚	27,000,000.00	48.8246%
深圳市大唐仁合投资发展企业（有限合伙）	10,000,000.00	18.0832%
深圳市赛银远古实业发展有限公司	8,500,000.00	15.3707%
吴俏妹	1,980,300.00	3.5810%
上海京屹投资管理中心（有限合伙）	1,600,000.00	2.8933%
邱爽	1,200,000.00	2.1700%
万联天泽资本投资有限公司	1,000,000.00	1.8083%
第一创业证券股份有限公司	1,000,000.00	1.8083%
北京天星开元投资中心（有限合伙）	840,000.00	1.5190%
西安西交科创股权投资合伙企业（有限公司）	660,000.00	1.1935%
彭轶媛	500,000.00	0.9042%
蔡欣然	500,000.00	0.9042%
徐华	290,000.00	0.5244%
万联证券股份有限公司	200,000.00	0.3617%
李忠庆	17,800.00	0.0322%
盛青敏	4,200.00	0.0076%
曲桂萍	1,000.00	0.0018%
郑有存	1,000.00	0.0018%
其他	5,700.00	0.0103%
合计	55,300,000.00	100.00%

3、业务性质和主要经营活动

所处行业：软件和信息技术服务业。

主要产品及提供的劳务：公司主要从事旅游休闲、体育休闲行业信息管理系统的研发、销售和技术服务。目前产品主要面向旅游休闲、体育休闲行业高端客户，如高尔夫俱乐部、滑雪场俱乐部、健身俱乐部等。

4、本公司实际控制人：尚坚。

5、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2021年8月20日决议批准报出。

截至2021年6月30日止，本公司纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业

会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的财务状况及2021年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司主要从事旅游休闲、体育休闲行业信息管理系统研发、销售和技术服务。本公司及子公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、22“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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。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年初数。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年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当年年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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年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，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（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。

5、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。

6、外币业务折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

7、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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（2）金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且

此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合

收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（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额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本公司合并报表范围内公司之间的应收款项不计提坏账准备，其它应收款项按以下标准计提坏账准备：

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产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。

不同组合的确定依据：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法	
账龄分析法组合	经测试未发生减值的单项金额重大的应收款项及其他单项金额不重大的应收款项，根据报告年末余额的账龄构成按一定比例计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值

损失，计提坏账准备如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括日常活动中持有以备出售的商品、或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体包括原材料、库存商品、低值易耗品、实施中软件项目成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法确定发出存货的实际成本。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、合同资产

本公司已向客户转让商品或服务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的，确认为合同资产。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。

11、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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“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。

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

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。

（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。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（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。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75
办公设备	年限平均法	5	5%	19
电子设备	年限平均法	3-5	5%	19-31.67
运输设备	年限平均法	5	5%	19

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

13、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。

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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，以开发出新的或具有实质性改进的软件产品等活动的阶段。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

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

16、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、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。

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

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

19、收入

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款

权利，即客户 就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

20、成本

（1）合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

（2）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

（3）合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

（4）合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得①减②的差额高于该资产账面价值的，应当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。

21、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和非货币性资产，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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。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。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、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。

1、本公司作为承租人

（1）使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

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

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

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

2、本公司作为出租人

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

24、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日修订发布了《企业会计准则第21号--租赁》(财会[2018]35号)，公司按照准则要求自2021年1月1日起施行。对于首次执行日前已存在的合同，本

公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

（2）会计估计的变更

无

25、重大会计判断和估计

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

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具减值进行评估，应用预期信用损失模型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。在做出该等判断和估计时，本公司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。

（2）存货跌价准备

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

（3）长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（4）折旧和摊销

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

（5）递延所得税资产

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

（6）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
水利基金	按营业收入的0.04%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的12.5%与15%计缴，具体优惠见“五、2”

2、税收优惠及批文

（1）增值税

根据财税[2011]100号《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》的有关规定，公司符合软件产业增值税即征即退税收优惠政策条件。本公司销售自行开发生产的软件产品，增值税实际税负超过3%的部分，已经获得西安高新技术产业开发区国税局的

批准可实施享受即征即退的税收优惠政策。

根据财税[2011]100号《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》的有关规定，本公司下属子公司西安远古智能信息技术有限公司符合软件产业增值税即征即退税优惠政策的条件。本公司销售自行开发生生产的软件产品，增值税实际税负超过3%的部分，已经获得西安高新技术产业开发区国税局的批准可实施享受即征即退的税收优惠政策。

根据国家税务总局深圳市前海税务局《深前税 税通[2018]21343》号税务事项通知书（增值税即征即退备案通知书），本公司下属子公司远古合众科技开发（深圳）有限公司自2018年8月1日至2021年7月31日按财税[2011]100号文《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》的有关规定享受增值税即征即退优惠政策。

（2）企业所得税

本公司2019年12月2日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅和国家税务总局陕西省税务局联合批准的高新技术企业证书，证书编号：GR201961001385，有效期三年。本公司2019年至2021年企业所得税按规定减按15.00%的优惠税率征收。

根据财税[2018]99号《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》的规定，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，在2018年1月1日至2023年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

本公司下属子公司西安远古智能信息技术有限公司符合财税[2012]27号文件软件企业条件。根据《财政部国家税务总局关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税的通知》（财税[2012]27号）的有关规定，自开始获利年度起，两年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税的优惠政策条件。本年度为第三个获利年度，执行减半征收所得税的优惠政策。

根据财税[2018]99号《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》的规定，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，在2018年1月1日至2023年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

本公司下属子公司远古合众科技开发（深圳）有限公司2020年10月31日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财务委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合批准的高新技术企业证书，证书编号：GR201744203341，有效期三年。本公司2020年至2023年企业所得税按规定减按15%的优惠税率征收。

根据财税[2018]99号《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（政策延期）的规定，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，在2018年1月1日至2023年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	3,857.71	9,860.71
银行存款	65,783,175.36	68,603,268.36
合 计	65,787,033.07	68,613,129.07

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	70,172,052.41	100	11,758,161.80	16.76	58,413,890.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	70,172,052.41	100.00	11,758,161.80	16.76	58,413,890.61

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	64,934,347.37	100.00	11,608,167.08	17.88	53,326,180.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	64,934,347.37	100.00	11,608,167.08	17.88	53,326,180.29

组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,013,241.16	1,350,662.06	5.00
1 至 2 年	13,108,756.79	1,310,875.68	10.00
2 至 3 年	12,591,792.79	2,518,358.56	20.00
3 至 4 年	15,542,851.67	4,662,855.50	30.00

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4 年以上	1,915,410.00	1,915,410.00	100.00
合 计	70,172,052.41	11,758,161.80	—

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 149,994.72 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款合计 33,720,100.00 元，占应收账款年末余额合计数的 48.05%，计提的坏账准备年末余额合计 5,652,260.00 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,228,939.22	41.09	5,221,457.22	25.87
1 至 2 年	13,051,278.60	58.11	14,686,990.00	72.77
2 至 3 年	40,884.80	0.18	66,623.21	0.33
3 至 4 年	137,239.26	0.61	188,863.26	0.94
4 年以上	1,224.00	0.01	19,125.00	0.09
合 计	22,459,565.88	100.00	20,183,058.69	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款合计 17,600,000.00 元，占预付账款年末余额合计数的 78.36%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,073,862.36	100	115,115.02	10.72	958,747.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,073,862.36	100.00	115,115.02	10.72	958,747.34

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	829,990.40	100.00	104,121.42	12.54	725,868.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	829,990.40	100.00	104,121.42	12.54	725,868.98

组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	741,698.26	37,084.91	5.00
1至2年	140,040.60	14,004.06	10.00
2至3年	10,100.00	2,020.00	20.00
3至4年	171,453.50	51,436.05	30.00
4年以上	10,570.00	10,570.00	100.00
合计	1,073,862.36	115,115.02	—

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 10,993.60 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	240,944.02	120,940.00
备用金	756,511.98	101,028.79
代收代缴款项	76,406.36	83,760.28
往来及其他	-	524,261.33
合计	1,073,862.36	829,990.40

(4) 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
西安软件园发展中心	押金	170,053.50	3-4年	15.84	51,016.05
何侃	备用金	100,268.00	1-2年	9.34	10,026.80
徐志伟	备用金	83,000.00	1年以内、1-2年	7.73	5,150.00

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
强加乐	备用金	79,266.11	1年以内	7.38	3,963.31
社保个人部分	代收代缴款	38,100.80	1年以内	3.55	1,905.04
合计	——	470,688.41	——	48.83	72,061.20

5、存货

存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	52,837,319.14	0	52,837,319.1
项目开发支出		0	0.0
合 计	52,837,319.14	0.00	52,837,319.14

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	44,387,461.40	-	44,387,461.40
项目开发支出	2,950,000.00	-	2,950,000.00
合 计	47,337,461.40	-	47,337,461.40

6、固定资产

固定资产情况

项 目	办公设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值	——	——	——	——
1、年初余额	432,860.95	173,178.96	826,772.74	1,432,812.65
2、本年增加金额	0.00	-	5,398.23	5,398.23
购置	0.00	-	5,398.23	5,398.23
3、本年减少金额	0.00	-	-	-
4、年末余额	432,860.95	173,178.96	832,170.97	1,438,210.88
二、累计折旧	——	——	——	——
1、年初余额	395,441.78	163,363.39	732,965.32	1,291,770.49
2、本年增加金额	14,016.47	614.46	18,431.67	33,062.60
(1) 计提	14,016.47	614.46	18,431.67	33,062.60
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	409,458.25	163,977.85	751,396.99	1,324,833.09

项 目	办公设备	运输设备	电子设备	合 计
三、减值准备	——	——	——	——
1、年初余额	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-
四、账面价值	——	——	——	——
1、年末账面价值	23,402.70	9,201.11	80,773.98	113,377.79
2、年初账面价值	13,378.54	33,869.34	93,794.28	141,042.16

7、无形资产

无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值	——	——
1、年初余额	19,151,218.92	19,151,218.92
2、本年增加金额	396,226.42	396,226.42
(1) 购置	396,226.42	396,226.42
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	19,547,445.34	19,547,445.34
二、累计摊销	8,318,006.49	8,318,006.49
1、年初余额	5,754,351.15	5,754,351.15
2、本年增加金额	1,220,328.34	1,220,328.34
(1) 计提	1,220,328.34	1,220,328.34
3、本年减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4、年末余额	6,974,679.49	6,974,679.49
三、减值准备	——	——
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本年减少金额	-	-

项 目	软件	合 计
(1) 处置	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值	—	—
1、年末账面价值	12,572,765.85	12,572,765.85
2、年初账面价值	13,396,867.77	13,396,867.77

8、长期待摊费用

项 目	期初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁房屋装修费	182,823.38	-	47,693.10		135,130.28

9、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,873,276.82	1,755,661.49	11,712,288.50	1,731,430.25
可抵扣亏损	850,413.99	106,301.75		
合 计	12,723,690.81	1,861,963.24	11,712,288.50	1,731,430.25

10、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付远古产业园 A1-2-3 层房产（预计 2308.80 平方米）首期款	5,333,320.00	5,333,320.00
合 计	5,333,320.00	5,333,320.00

注：详情参见附注十、6 关联方应收应付款项。

11、短期借款

短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证担保借款	17,900,000.00	19,300,000.00
合 计	17,900,000.00	19,300,000.00

注：（1）2020 年 10 月，本公司与宁夏银行股份有限公司西安沣东支行签订人民币流动资金借款合同（借款合同：010010510620201000001），借款金额人民币 300 万元，用于支付上游软件技术及硬件采购款，本年执行年利率 5.655%，借款期限为 2020 年 10 月 30 日至 2021 年 10 月 29 日。截止到 2021 年 6 月 30 日 剩余借款本金为 240 万元。

（2）2020 年 11 月，本公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订人民币流动资金借款合同（借款合同：2020-1001-982238），借款金额人民币 300 万元，用于经营周转，本年执行人民币贷款基础利率，借款期限为 2020 年 11 月 28 日至 2021 年 11 月 28

日。

(3) 2021年2月,本公司与西安银行股份有限公司城东支行签订人民币流动资金借款合同(借款合同:西行城东流借字(2021)第008号),借款金额人民币500万元,用于经营周转,本年执行年利率4.35%。借款期限:2021年2月3日至2022年2月2日。

(4) 2021年2月,本公司与浦发银行高新科技支行签订人民币流动资金借款合同(借款合同:72012021280425),借款金额人民币500万元,用于经营周转,本年执行年利率5.10%。借款期限:2021年2月10日到2022年2月10日。

(5) 2021年5月,本公司与浦发银行高新科技支行签订人民币流动资金借款合同(借款合同:72012021281871),借款金额人民币250万元,用于经营周转,本年执行年利率5.10%。借款期限:2021年6月2日到2022年6月2日。

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	8,164,514.95	7,264,535.16
合计	8,164,514.95	7,264,535.16

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西先达智能科技有限公司	44,404.90	尚未结算工程款
西安一零二四商贸有限公司	9,000.00	尚未结算工程款
合计	53,404.90	—

13、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收项目款	1,021,655.69	1,259,694.84
合计	1,021,655.69	1,259,694.84

注:合同负债年末一年以内金额867,838.394元,占预收账款余额84.94%。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	1,532,996.06	5,179,337.80	5,304,620.05	1,407,713.81
二、离职后福利-设定提存计划	54.24	246,403.98	244,197.44	2,260.78
合计	1,533,050.30	5,425,741.78	5,548,817.49	1,409,974.59

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,532,996.06	4,922,362.35	5,047,644.65	1,407,713.76
2、职工福利费	-	2,908.00	2,908.00	0
3、社会保险费	-	197,730.45	197,730.40	0.05
.其中：医疗保险费	-	192,305.45	192,305.40	0.05
工伤保险费	-	3,783.82	3,783.82	0
生育保险费	-	1,641.18	1,641.18	0
4、住房公积金	-	56,337.00	56,337.00	0
5、工会经费和职工教育经费	-	0.00	0.00	0
合 计	1,532,996.06	5,179,337.80	5,304,620.05	1,407,713.81

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	54.24	241,172.92	238,966.38	2,260.78
2、失业保险费	-	5,231.06	5,231.06	
合 计	54.24	246,403.98	244,197.44	2,260.78

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按当地社保部门规定的缴费基数及相应比例计算金额每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务，相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

15、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,635,294.47	895,958.76
企业所得税	1,838,778.85	1,111,020.14
城市维护建设税	4,418.38	7,515.49
教育费附加	1,872.16	3,199.49
地方教育费附加	1,248.10	2,132.99
个人所得税	1,591.50	16,015.08
其他	230.42	10,479.74
合 计	3,483,433.88	2,046,321.69

16、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	28,425.83	33,609.58
其他应付款	4,757,499.34	4,214,210.13

项 目	期末余额	期初余额
合 计	4,785,925.17	4,247,819.71

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	28,425.83	33,609.58
合 计	28,425.83	33,609.58

(2) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	144,210.37	150,200.00
差旅费及其他报销款项	5,488.97	36,543.77
往来款及其他	4,607,800.00	4,027,466.36
合 计	4,757,499.34	4,214,210.13

17、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（见附注六、19）	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	5,000,000.00	5,000,000.00

18、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证担保借款	2,301,190.46	2,991,666.66
合 计	2,301,190.46	2,991,666.66

注：（1）2019年12月10日，本公司与交通银行股份有限公司陕西省分行签订人民币流动资金借款合同（借款合同：021900041号），借款金额人民币500万元，用于经营周转，本年执行年利率4.75%。借款期限：2019年12月10日至2021年12月9日。西咸新区融资担保有限公司为此借款提供保证，保证合同编号为西咸委托担保（2019）第20-1号。

（2）2020年10月，本公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订人民币流动资金借款合同（借款合同：KCDJJ20201013006867），借款金额人民币290万元，用于经营周转，利率为7.992%，借款期限为2020年10月13日至2022年10月13日。担保合同编号：KCDDDB20201013006866。截止到2021年6月30日剩余借款本金为2,234,523.80元。

（3）2020年10月，本公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订人民币流动资金借款合同（借款合同：GHDJJ20201013010883），借款金额人民币10万元，用于经营周转，利率为8.1%，借款期限为2020年10月13日至2022年10月13日。担保合同编号：GHDDDB20201013010882。截止到2021年6月30日剩余借款本金为66,666.66元。

19、股本

项目	期初余额	本年增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	55,300,000.00	-	-	-	-	-	55,300,000.00
合计	55,300,000.00	-	-	-	-	-	55,300,000.00

20、资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	2,894,596.10	-	-	2,894,596.10
合计	2,894,596.10	-	-	2,894,596.10

21、盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	4,527,478.58	-	-	4,527,478.58
合计	4,527,478.58	-	-	4,527,478.58

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

22、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	104,606,018.95	91,767,903.90
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-
调整后年初未分配利润	104,606,018.95	91,767,903.90
加：本年归属于母公司股东的净利润	9,078,324.83	13,074,148.29
减：提取法定盈余公积		236,033.24
提取任意盈余公积		-
提取一般风险准备		-
应付普通股股利		-
转作股本的普通股股利		-
年末未分配利润	113,684,343.78	104,606,018.95

23、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	36,220,043.26	18,693,140.08	26,930,965.54	17,330,438.07
其他业务收入	-	-	-	-

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	36,220,043.26	18,693,140.08	26,930,965.54	17,330,438.07

24、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	18,408.16	21,462.92
教育费附加	8,016.31	9,038.91
地方教育费附加	5,231.17	6,025.95
其他税费	23,101.59	15,918.60
合 计	54,757.23	52,446.38

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,062,480.60	1,261,601.49
房租及物业费	98,575.72	144,850.39
汽车交通差旅费	121,722.29	123,781.10
社保及公积金	112,852.82	64,470.72
业务招待费	69,132.58	36,563.00
办公费及其他	12,535.74	12,331.13
合 计	1,477,299.75	1,643,597.83

26、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资及福利费	1,128,187.20	1,209,270.42
折旧及无形资产摊销费	24,874.20	75,498.73
办公费用	50,073.81	270,785.27
房租及物业费	313,918.22	140,481.10
社保及公积金	123,375.39	30,244.58
交通差旅费	128,983.79	80,197.96
业务招待费	27,592.75	51,726.60
水电费	9,185.26	13,842.11
税费	27,528.30	4,480.00
其他费用	437,071.53	70,961.77
合 计	2,270,790.45	1,947,488.54

27、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
人员人工费用	2,591,128.78	1,070,474.64
直接投入费用	35,857.38	41,338.23
折旧及摊销	204,649.48	18,327.82
其他费用	65,034.06	13,818.58
合计	2,896,669.70	1,143,959.27

28、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	565,588.86	682,314.29
减：利息收入	61,103.38	4,577.98
金融机构手续费等	18,625.66	10,380.52
合 计	523,111.14	688,116.83

29、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	432,763.20	1,406,143.36	47,000.00
合 计	432,763.20	1,406,143.36	47,000.00

与企业日常活动相关的政府补助明细如下：

项 目	本期金额	与资产相关/与收益相关
软件增值税退税	385,763.20	与收益相关
以工代训补贴	47,000.00	与收益相关
合 计	432,763.20	——

30、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-160,988.32	726,285.54
合 计	-160,988.32	726,285.54

31、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当年非经常性损益的金额
滞纳金		978.53	
其他		-	
非流动资产处置损失	-		-
合 计		978.53	

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,628,257.97	921,270.05
递延所得税费用	-130,532.99	-90,546.40
合 计	1,497,724.98	830,723.65

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	10,576,049.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,586,407.47
子公司适用不同税率的影响	21,177.36
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-109,859.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	
所得税费用	1,497,724.98

33、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	432,763.22	815,328.31
利息收入	61,103.38	4,577.98
收回投标保证金及其他款项	9,065,829.41	3,472,448.94
合 计	9,559,696.01	4,292,355.23

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
付现费用支出	1,951,914.83	1,080,971.73
银行手续费	18,625.66	5,854.93
支付投标保证金及其他款项	6,169,919.90	543,848.52
合 计	8,140,460.39	1,630,675.18

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
贷款担保费及公证费等	75,000.00	50,000.00
合 计	75,000.00	50,000.00

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	9,078,324.83	5,425,645.34
加：信用减值损失	160,988.32	726,285.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,062.60	96,028.06
无形资产摊销	1,220,328.34	
长期待摊费用摊销	47,693.10	47,693.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		-
财务费用（收益以“—”号填列）	565,588.86	657,114.29
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）	-130,532.99	-90,546.40
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）	-5,499,857.74	-17,522,797.40
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-7,758,084.19	3,556,724.13
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	2,658,684.35	652,819.94
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	376,195.48	-6,451,033.40
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		——
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3、现金及现金等价物净变动情况：		——
现金的年末余额	65,787,033.07	60,741,661.57
减：现金的年初余额	68,613,129.07	64,899,809.26
加：现金等价物的年末余额		-

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-2,826,096.00	-4,158,147.69

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	65,787,033.07	60,741,661.57
其中：库存现金	3,857.71	11,963.91
可随时用于支付的银行存款	65,783,175.36	60,729,697.66
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	65,787,033.07	60,741,661.57
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	-	-

七、合并范围的变更

本公司本年度合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
远古合众科技开发(深圳)有限公司	深圳	深圳	软件开发销售	100.00	-	直接设立
西安远古智能信息技术有限公司	西安	西安	软件开发销售	100.00	-	直接设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

风险管理目标和政策

本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的全部业务活动以人民币计价结算。无外汇风险。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款等。

本公司管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是提前归还贷款、拓展新的融资渠道等安排来降低利率风险。

2、信用风险

2020年12月31日，可能引起本公司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公司金融资产产生的损失。本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取以下措施。

（1）应收账款

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，为降低信用风险，本公司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，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

（2）其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收押金及备用金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司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。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司实际控制人为自然人尚坚。尚坚直接持有本公司 48.8245%的股份，并通过深圳市赛银远古实业发展有限公司间接持有本公司 15.0633%股份、通过深圳市大唐仁合投资发展企业（有限合伙）间接持有本公司 5.4250%股份，合计持有本公司 69.3128%的股份。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注八、1、在子公司中的权益。

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	其他关联方与本公司关系
邱爽	董事、总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
蔡欣然	董事、副总经理
郭峰	监事
徐华	副总经理
赵聪聪	董事会秘书
刘娟	财务负责人
任沛沛	董事
石磊	董事
印卓	监事
郭化	监事会主席
深圳市赛银远古实业发展有限公司	股东、控制股东控制的企业
深圳市大唐仁合投资发展企业(有限合伙)	股东、控制股东控制的企业
陕西远古科技有限公司	控制股东间接控制的公司
西安精钻网络有限公司	控制股东控制的公司
深圳市泛高网络有限公司	控制股东控制的公司
深圳市远航纵横科技开发有限公司	控制股东控制的公司
深圳市赛银远古投资咨询有限公司	控制股东控制的企业
CLUBGROUP.MANAGEMENT HOLDING CO., LTD	控制股东控制的公司

注：以上关联方中股东持有本公司股份情况详见附注一、公司基本情况。

5、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
尚坚	5,000,000.00	2018-12-14	2021-12-13	未到期
尚坚及配偶彭文娟	5,000,000.00	2019-12-10	2023-12-9	未到期
尚坚及配偶彭文娟	5,000,000.00	2019-5-24	2022-5-24	未到期
陕西远古科技有限公司				
尚坚及配偶彭文娟	5,000,000.00	2020-5-27	2023-5-27	未到期
陕西远古科技有限公司				
尚坚及配偶彭文娟	5,000,000.00	2020-1-10	2023-1-9	未到期
陕西远古科技有限公司				
尚坚及配偶彭文娟	5,000,000.00	2019-1-29	2023-1-28	未到期
尚坚及配偶彭文娟	5,000,000.00	2020-1-23	2023-1-23	未到期
尚坚及配偶彭文娟	2,000,000.00	2019-12-30	2022-6-29	未到期
尚坚	3,000,000.00	2020-10-30	2023-10-29	未到期
尚坚	3,000,000.00	2020-10-13	2023-10-13	未到期
尚坚及配偶彭文娟	3,000,000.00	2020-11-28	2023-11-28	未到期
尚坚及配偶彭文娟	5,000,000.00	2021-2-10	2024-2-10	未到期
尚坚及配偶彭文娟	5,000,000.00	2021-2-3	2024-2-2	未到期

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
尚坚及配偶彭文娟 陕西远古科技有限公司	2,500,000.00	2021-6-2	2024-6-2	未到期

本公司向交通银行股份有限公司陕西省分行贷款 500 万元，本公司董事长尚坚及其配偶彭文娟与西咸新区融资担保有限公司签订反担保合同，反担保合同编号为西咸反保(2019)第 20-1-1 号，同时反担保人尚坚以其房屋签订反担保抵押合同，合同编号为西咸反抵[2019]第 20-1-1 号。

本公司向宁夏银行股份有限公司西安沣东支行贷款 300 万元，本公司董事长尚坚及其配偶彭文娟、西安远古信息科技股份有限公司、陕西远古科技有限公司与陕西长安融资担保股份有限公司签订反担保合同，反担保合同编号为 CA-FBZ-2020-038-01、CA-FBZ-2020-038-02、CA-FBZ-2020-038-03，同时反担保人尚坚以其股权签订反担保质押合同，合同编号为 CA-FZY-GQ-2020-038。

本公司向上海浦东发展银行股份有限公司西安分行贷款 500 万元，本公司董事长尚坚及其配偶彭文娟、陕西远古科技有限公司分别与担保方西安投融资担保有限公司签订反担保合同，合同编号分别为西创新保字 2021 年第(0085-01)号、西创新保字 2021 年第(0085-02)号，同时反担保人尚坚以其股权和软件著作权签订反担保质押合同，合同编号为西创新股质字 2021 年第(0085)号、西创新著质字 2021 年第(0085)号。

本公司与西安银行股份有限公司城东支行贷款 500 万元，本公司董事长尚坚及其配偶彭文娟、陕西远古科技有限公司及其法人代表尚勇分别与担保方西安投融资担保有限公司签订反担保合同，合同编号分别为 20210031-G1、20210031-B1 和 20210031-G2，同时反担保人尚坚以其所有的房产和软件著作权签订抵押反担保合同和质押反担保合同，合同编号为 20210031-D1 和 20210031-Z1。

担保事项	担保金额	反担保起始日	反担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司向交通银行陕西分行贷款	贷款本金 500 万元及利息、违约金、赔偿金等	2019-12-10	2021-12-9	未到期
本公司向宁夏银行西安沣东分行贷款	贷款本金 300 万元及利息、违约金、赔偿金等	2020-10-30	2021-10-29	未到期
本公司向西安银行城东支行打款	贷款本金 500 万元及利息、违约金、赔偿金等	2021-02-03	2022-02-02	未到期
本公司向浦发银行长安支行贷款	贷款本金 500 万元及利息、违约金、赔偿金等	2021-2-10	2022-2-10	未到期

(2) 关键管理人员报酬

项 目	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	1,856,576.63	1,700,956.54

6、关联方应收应付款项

项目名称	本期金额		上期金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产：	——	——	——	——
陕西远古科技有限公司	5,333,320.00	-	5,333,320.00	-
合 计	5,333,320.00	-	5,333,320.00	-

注：2016年1月30日，本公司2016年第一次临时股东大会决议购买关联方陕西远古科技有限公司（以下简称：“陕西远古”）正建设的房产，拟购房屋建筑面积合计约2308.80平方米，购买资产总价款为人民币888.888万元（最终金额以房产部门备案的建筑面积乘以约定的单价计算）。2016年2月1日，本公司与陕西远古签订资产购置协议，合同编号XAS-2016003，约定陕西远古将目前正在建设中的远古产业园A1-2-3层房产（预计2308.80平方米）以3850元/平方米的价格转让给本公司，总价约888.888万元（最终金额以房产部门备案的建筑面积乘以约定的单价计算）。该转让房产首期付款不得低于总价款的60%，合计人民币533.332万元，并在签订资产转让合同之日起十五个工作日内支付，其余款项于2017年1月15日（首期付款之日起一年内）付讫，2017年1月31日前完成资产转让交割。本公司于2016年2月1日支付该房产购置首期款533.332万元。

2017年1月13日、2018年2月17日、2018年12月31日、2021年1月16日、2021年5月24日，本公司与陕西远古五次签订《补充协议》，对2016年2月1日签订的《资产购买协议》补充约定：原资产交割时间因故不能执行，经双方协商交割时间变更为“2016年1月30日至2022年1月30日”，陕西远古在2022年1月30日前完成资产交割，不需支付违约金。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

（1）资本承诺

项 目	本期金额	上期金额
已签约但尚未于财务报表中确认的	——	——
—购建长期资产承诺①	3,555,560.00	3,555,560.00
—对外投资承诺②	5,000,000.00	5,022,000.00
合 计	8,555,560.00	8,577,560.00

注：①购建长期资产承诺系向关联方陕西远古科技有限公司购置在建房产未支付购房款，详见附注十、6。

②对外投资承诺系本公司设立全资子公司西安远古智能信息技术有限公司，认缴注册资本人民币1,000万元，截至2021年6月30日，实缴资本为500万元。

(2) 其他承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

无

十三、其他重要事项

无

十四、公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,656,472.55	100.00	4,946,942.94	19.28	20,709,529.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	25,656,472.55	100.00	4,946,942.94	19.28	20,709,529.61

(续)

类 别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,464,229.51	100.00	4,738,266.32	22.08	16,725,963.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	21,464,229.51	100.00	4,738,266.32	22.08	16,725,963.19

组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

账 龄	期末金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,381,089.97	469,054.50	5.00
1 至 2 年	5,113,551.79	511,355.18	10.00
2 至 3 年	3,089,279.79	617,855.96	20.00
3 至 4 年	6,748,391.00	2,024,517.30	30.00
4 年以上	1,324,160.00	1,324,160.00	100.00
合 计	25,656,472.55	4,946,942.94	—

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 208,676.62 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款合计 20,397,500.00 元，占应收账款年末余额合计数的 79.50%，计提的坏账准备年末余额合计 1,110,980.00 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	13,137,400.50	95.13	-	-	13,137,400.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	672,845.07	4.87	79,330.54	100.00	470,128.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	13,810,245.57	100	79,330.54	100.00	13,730,915.03

(续)

类 别	期初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	9,141,060.00	94.38	-	-	9,141,060.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	544,228.08	5.62	74,099.69	100.00	470,128.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合计	9,685,288.08	100.00	74,099.69	100.00	9,611,188.39

组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	475,353.29	23,767.66	5.00
1至2年	15,368.28	1,536.83	10.00
2至3年	10,100.00	2020	20.00
3至4年	171,453.50	51,436.05	30.00
4年以上	570.00	570.00	100.00
合计	672,845.07	79,330.54	—

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 5,230.85 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	230,301.02	110,940.00
备用金	392,112.85	101,028.79
代扣代缴款项	50,431.20	60,395.98
合并范围内关联方往来款	13,137,400.50	9,141,060.00
其他		271,863.31
合计	13,810,245.57	9,685,288.08

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00	-	10,000,000.00	9,978,000.00	-	9,978,000.00
合计	10,000,000.00	-	10,000,000.00	9,978,000.00	-	9,978,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
远古合众科技开发	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
(深圳)有限公司						
西安远古智能信息技术有限公司	4,978,000.00	22,000.00	-	5,000,000.00	-	-
合计	9,978,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	30,251,339.86	16,765,772.47	14,855,090.17	12,630,182.11
其他业务收入	-	-	-	-
合计	30,251,339.86	16,765,772.47	14,855,090.17	12,630,182.11

十五、补充资料

1、本年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	-	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	
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	47,000.00	
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，如安置职工的支出、整合费用等	-	
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年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	-	
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	-	

项 目	金额	说明
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	47,000.00	
所得税影响额	7,050.00	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合 计	39,950.00	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.28	0.16	0.16
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.26	0.16	0.16

西安远古信息科技股份有限公司
二〇二一年八月二十日

第八节 备查文件目录

（一）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。

（二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室。