

EOEAN 宜家安

软汇科技

重庆软汇科技股份有限公司



半年度报告

— 2021 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	76

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。

公司负责人赵运勇、主管会计工作负责人蒋霞及会计机构负责人（会计主管人员）张敏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
1、公司实际控制人被纳入失信被执行人的风险。	本公司实际控制人童俊平通过宜家安科技间接持有公司 41.00% 的股权，由于童俊平自有限公司设立以来一直是公司的实际控制人，在各方面对公司存在较强影响力。实际控制人存在以下立案号：（2020）沪 0101 执 8389 号，生效法律文书确定的义务为：控股股东、实际控制人童俊平应向申请执行人上海东方证券创新投资有限公司支付股权回购款人民币 10,245,143 元及相应利息。本次被纳入失信被执行人名单对公司声誉有一定的影响，目前公司正在积极协商妥善的解决办法，尽快处理上述事项，公司目前经营状况正常，童俊平被纳入失信被执行人尚未对公司造成明显影响，公司将持续关注该事项的进展，及时履行信息披露义务。
2、关联交易的风险	报告期内，公司与关联方存在购销业务，预计 2021 年与关联方的交易金额为 330 万元，截止本报告期末，已发生 70.24 万元，占预计金额的 21.29%。其中向关联方销售商品 55.24 万元，支付房屋租金 15 万元。为了规范和减少关联交易，软汇科技在《公司章程》、《关联交易决策管理办法》及三会议事规则中对关联交易做出了严格的规定，并计划融资后收购上游硬件生产企业，逐步转型为以健康养老为主的科技型企业。尽管软汇科技与关联方之间的交易存在一定的合理性，并履行了相关的手续，

	但是关联交易会损害公司业务的独立性。公司业务转型及收购计划需要视公司的实际发展情况而定，存在不确定性。
3、受行业政策波动影响的风险	公司主要从事与养老健康产业相关的计算机软硬件及外部设备技术开发、销售。产品主要面向社区卫生服务中心（站）、社区养老服务中心及个人消费者进行推广销售。因此，公司的业务发展与健康、养老产业进程密切相关。我国养老、健康产业正步入了快速发展的高速路，属于政府高度支持的行业及领域，同时面临着发展的新趋势。如果未来我国经济环境发生变化，政府对养老、健康产业投入和支持力度减少，将对公司业务发展和业绩产生不利的影响；养老、健康产业的蓬勃发展给公司带来了巨大机遇也加剧了行业竞争，对公司的发展带来一定的不利影响。
4、所得税政策变动影响公司盈利的风险	报告期内母公司企业所得税率为 15%，重庆母公司享受高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。2021 年度公司企业所得税汇算清缴税率为 15%。如果未来国家和地方对高新技术企业税收政策发生变化，导致公司不再享受相关税收优惠政策，将增加公司的企业所得税费用。
5、增值税退税优惠政策变动影响公司盈利的风险	2021 年 1-6 月公司收到的增值税“即征即退”金额为 7.61 万元。根据财政部、国家税务总局、海关总署联合发布的【财税（2011）100 号】文，对软件企业实行的增值税“即征即退”优惠政策的期限是自 2000 年 6 月 24 日起至 2010 年底以前。国务院于 2011 年 1 月 28 日颁布【国发（2011）4 号】文《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》，确定继续实行对软件产品的增值税优惠政策，对符合条件的企业分别给予营业税和所得税优惠。如果国家对前述政策进行调整，则可能对公司的盈利水平带来影响。
6、公司业务规模较小的风险	公司的利润主要来源于软件及技术服务业务，2021 年 1-6 月公司收入 146.29 万元，净利润为-30.03 万元，经营活动产生的现金流量净额为 55.90 万元。存在抵御错综复杂市场风险能力较小的风险。
7、核心技术人员和关键管理人员流失的风险	公司核心技术人员和管理团队长期服务于医疗卫生行业，以此为基础经过多年的市场探索，对养老健康产业也有深入了解。对该行业的管理模式、业务流程等有着长期、深入、全面的理解，该类人才是公司核心竞争力的重要组成部分。软件行业竞争激烈，尤其是企业间对高水平的技术人才及管理人才的争夺，都会引起人才竞争加剧、人力资源成本增加，也使公司面临核心技术人员和管理人才流失的风险。
8、盈利能力较弱的风险	公司因 2015-2016 年大力拓展市场，人员及费用增加较多，导致 2015 年亏损 172.03 万元，2016 年亏损 440.5 万元，随后公司调整策略，关闭亏损的子公司和对外投资项目，逐步缩减公司规模，减少费用，2017-2020 年微有盈利，但因主营业务收入规模较小、收入额较少，盈利能力较弱，近三年微利额不足以弥补以前年度较大亏损。因此弥补亏损到达公司实收资本总额的 1/3，存在较小抵御风险能力的风险。

本期重大风险是否发生重大变化:	<p>本公司实际控制人童俊平被纳入失信被执行人名单。实际控制人童俊平存在以下立案号：（2020）沪 0101 执 8389 号，生效法律文书确定的义务为：控股股东、实际控制人童俊平应向申请执行人上海东方证券创新投资有限公司支付股权回购款人民币 10,245,143 元及相应利息。本次被纳入失信被执行人名单对公司声誉有一定的影响，目前公司正在积极协商妥善的解决办法，尽快处理上述事项，公司目前经营状况正常，童俊平被纳入失信被执行人尚未对公司造成明显影响，公司将持续关注该事项的进展，及时履行信息披露义务。</p>
-----------------	--

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、软汇科技、我司	指	重庆软汇科技股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《重庆软汇科技股份有限公司公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
宜家安科技	指	重庆宜家安科技有限公司
嘉润国际（珠海）	指	嘉润国际（珠海）咨询服务有限公司
瀚宜科技、瀚宜科技中心、重庆瀚宜	指	重庆瀚宜科技中心（有限合伙）
珠海软汇	指	珠海软汇科技发展有限公司
嘉润亚新	指	珠海市嘉润亚新医用电子有限公司
亚新科技	指	亚新科技（珠海）发展有限公司
澳凯龙	指	重庆市澳凯龙医疗器械研究有限公司
重庆天大永利	指	重庆市天大永利贸易有限公司
珠海天大永利	指	珠海天大永利贸易有限公司
微奥云、微奥云生物	指	重庆微奥云生物技术有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆软汇科技股份有限公司
证券简称	软汇科技
证券代码	833219
法定代表人	童俊平

二、 联系方式

董事会秘书	张敏
联系地址	重庆市九龙坡区科园一路 73 号附 14-7 号
电话	13883368611
传真	023-68636170
电子邮箱	183921514@qq.com
公司网址	http://www.egean.cn
办公地址	重庆市九龙坡区科园一路 73 号附 14-7 号
邮政编码	400039
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	

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 9 月 3 日
挂牌时间	2015 年 8 月 10 日
分层情况	基础层
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-65 软件和信息技术服务业--651 软件开发-6510 软件开发
主要业务	定制软件开发，智慧养老管理平台及硬件设备
主要产品与服务项目	基于互联网、移动互联网、物联网的健康智慧养老管理平台及其智能穿戴设备的研发和生产
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）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为重庆宜家安科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为童俊平，一致行动人为王南冰、张敏

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	91500107693918008A	否
注册地址	重庆市九龙坡区科园一路73号附14-7号	否
注册资本（元）	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市常熟路239号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	1,462,949.24	698,802.75	109.35%
毛利率%	77.69%	73.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-308,167.47	-1,011,847.25	69.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-390,916.75	-1,027,422.18	61.95%
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)	-4.94%	-17.58%	-
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)	-6.26%	-17.85%	-
基本每股收益	-0.03	-0.10	70.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	9,546,811.49	11,114,718.45	-14.11%
负债总计	3,448,288.81	4,715,890.87	-26.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,087,235.36	6,395,402.83	-4.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.61	0.64	-4.69%
资产负债率% (母公司)	31.61%	36.65%	-
资产负债率% (合并)	36.12%	42.43%	-
流动比率	2.77	2.36	-
利息保障倍数	-4.81	0.83	-

(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	559,010.50	-1,613,773.6	134.64%
应收账款周转率	0.52	0.33	-
存货周转率	0.27	0.10	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-14.11%	3.52%	-
营业收入增长率%	109.35%	-74.17%	-
净利润增长率%	70.46%	-343.17%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

本公司是处于的” I6510-软件开发”的生产及服务提供商，拥有 11 项专利技术（发明专利 2 项，实用新型专利 9 项）和 25 项软件著作权，以及由专业领域的核心研发团队。公司为养老机构、社区养老服务机构，基层医疗机构及社区老人提供智能养老化平台、建设覆盖广泛的居家养老大数据体系、以及以提高养老生活品质为目的的适老化智能硬件。

公司通过直接向终端客户进行销售、与中间客户合作提供平台化或智能硬件化服务、及承接其它领域相关技术开发的方式开拓业务。收入来源于定制软件产品开发、健康评测终端及适老化居家智能终端等产品销售、搭建基层医疗级社区服务中心、服务收费、平台租赁、定制化或模块化技术开发业务。公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

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	126,794.80	1.33%	1,230,267.04	11.07%	-89.69%
应收账款	2,449,761.36	25.66%	3,013,803.15	27.12%	-18.72%
存货	1,323,265.11	13.86%	1,121,164.06	10.09%	18.03%
短期借款	2,399,959.60	25.14%	4,000,000.00	36.00%	-40.00%
其他应付款	780,235.64	8.17%	545,164.14	4.90%	43.12%

项目重大变动原因：

1、货币资金 2021 年 1-6 月较 2020 年期末减少 89.69%，主要原因是 2021 年归还银行贷款 160 万元，且 1-6 月销售回款情况较差，所以 2021 年 1-6 月货币资金余额减少。

2、应收账款 2021 年 1-6 月较 2020 年期末减少 18.72%，本期回收货款较多，而上半年营业收入较少，应收账款总额减少。

3、存货 2021 年 1-6 月较 2020 年期末增加 18.03%，是因为我司增加了 2021 年下半年销售备货，因

为 2021 年下半年意向合同金额较上半年增加。

4、短期借款 2021 年 1-6 月较 2020 年减少 40%，2021 年 1-6 月公司归还建设银行贷款 100 万元，重庆银行贷款 60 万元。

5、其他应付款 2021 年 1-6 月较 2020 年增加 43.12%，均为向股东重庆宜家安科技有限公司短期流动资金借款，无借款利息。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,462,949.24		698,802.75		109.35%
营业成本	326,379.94	22.31%	186,187.58	26.64%	75.30%
毛利率	77.69%		73.36%		5.90%
税金及附加	10,331.90	0.71%	4,482.92	0.64%	130.47%
销售费用	78,221.80	5.35%	88,927.47	12.73%	-12.04%
管理费用	691,423.31	47.26%	794,937.58	113.76%	-13.02%
研发费用	574,867.84	39.30%	612,058.69	87.59%	-6.08%
经营活动产生的现金流量净额	559,010.50	-	-1,613,773.61	-	134.64%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,662,482.74	-	1,045,303.32	-	-259.04%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入 2021 年 1-6 月较 2020 同期增加 109.35%，2020 年受疫情影响，收入减少较大，2021 年上半年收入恢复正常销售。
- 2、营业成本、税金及附加 2021 年 1-6 月较 2020 同期分别增加 75.30%、130.47%，主要是因为营业收入增加导致。
- 3、销售费用、管理费用、研发费用 2021 年 1-6 月较 2020 同期分别减少 12.04%、13.02%、6.08%，主要是因为我司营业收入较少，严控费用支出，且公司人员较去年同期减少 2 人。
- 4、经营活动产生的现金流量净额 2021 年 1-6 月较 2020 同期增加 134.64%，主要是因为营业收入增加及前期销售货款回收较好。
- 5、筹资活动产生的现金流量净额 2021 年 1-6 月较 2020 同期减少 259.01%，主要是因为我司归还了银行贷款 160 万元。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
----	----

非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	76,255.37
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、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
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	7,483.41
非经常性损益合计	83,738.78
所得税影响数	375.00
少数股东权益影响额（税后）	712.50
非经常性损益净额	82,651.28

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大

（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

1、财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累计影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据准则的规定，本公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

2、会计估计变更 本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

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
珠海软汇科技发展有限公司	子公司	销售或租赁宜家安系统及平台、销售适老化居家智能服务终端	100 万元	3,098,756.89	1,058,423.62	811,451.09	78,625.67

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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 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	四. 二. (二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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. (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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (五)
是否存在破产重整事项	<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) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

1、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,000,000.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	2,000,000.00	552,441.52
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	300,000.00	150,000.00

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公司上市承诺	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年8月10日	-	正在履行中
公司上市承诺	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年8月10日	-	正在履行中
公司上市承诺	其他股东	同业竞争承诺	2015年8月10日	-	正在履行中
公司上市承诺	实际控制人或控股股东	其他承诺（避免关联交易）	2015年8月10日	-	正在履行中
2018-009	董监高	同业竞争承诺	2018年2月13日	2024年2月12日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（五） 失信情况

本公司实际控制人童俊平被纳入失信被执行人名单。实际控制人童俊平存在以下立案号：（2020）沪0101执8389号，生效法律文书确定的义务为：控股股东、实际控制人童俊平应向申请执行人上海东方证券创新投资有限公司支付股权回购款人民币10,245,143元及相应利息。本次被纳入失信被执行人名单对公司声誉有一定的影响，目前公司正在积极协商妥善的解决办法，尽快处理上述事项，公司目前经营状况正常，童俊平被纳入失信被执行人尚未对公司造成明显影响，公司将持续关注该事项的进展，及时履行信息披露义务。

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%	
无限售条件股份	无限售股份总数	10,000,000	100.00%	0	10,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	5,399,957	54.00%	0	5,399,957	54.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股	有限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制	0	0.00%	0	0	0.00%

份	人						
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							3

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	重庆宜家安科技有限公司	5,399,957	0	5,399,957	54.00%	0	5,399,957	0	0
2	嘉润国际(珠海)咨询服务有限公司	3,599,971	0	3,599,971	36.00%	0	3,599,971	0	0
3	重庆瀚宜科技中心(有限合伙)	1,000,072	0	1,000,072	10.00%	0	1,000,072	0	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	0	10,000,000	0	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:

1、童俊平为重庆宜家安科技有限公司控股股东、实际控制人，出资比例 76%。

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
童俊平	董事长	男	1963年6月	2021年2月13日	2024年2月12日
王南冰	董事	男	1956年9月	2021年2月13日	2024年2月12日
杨春弟	董事、副总经理	男	1967年1月	2021年2月13日	2024年2月12日
张敏	董事、董事会秘书、财务总监	女	1972年5月	2021年2月13日	2024年2月12日
赵运勇	董事、总经理	男	1982年2月	2021年2月13日	2024年2月12日
王彦力	监事会主席	女	1973年9月	2021年2月13日	2024年2月12日
金熙伟	职工监事	男	1976年1月	2021年2月13日	2024年2月12日
李刚	监事	男	1961年4月	2021年2月13日	2024年2月12日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间无任何直系或旁系关系;

董事、监事、高级管理人员未在控股股东公司任职,且与实际控制人无任何直系或旁系关系。

(二) 变动情况

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

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	期末人数
技术人员	12	12
销售人员	4	4
财务人员	3	3
行政人员	1	1
员工总计	20	20

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 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	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六（一）	126,794.80	1,230,267.04
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（二）	2,449,761.36	3,013,803.15
应收款项融资			
预付款项	六（三）	4,698,721.00	4,697,888.50
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（四）	88,490.81	133,840.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（五）	1,323,265.11	1,121,164.06
合同资产	六（六）	17,640.00	23,520.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（七）	841,423.75	892,836.35
流动资产合计		9,546,096.83	11,113,320.03
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（八）	714.66	1,398.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出	六（九）		
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		714.66	1,398.42
资产总计		9,546,811.49	11,114,718.45
流动负债：			
短期借款	六（十）	2,399,959.60	4,000,000.00
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	六（十一）	2,315.00	2,050.00
预收款项			
合同负债	六（十二）	57,981.51	22,641.51
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（十三）	197,612.36	
应交税费	六（十四）	10,184.70	146,035.22
其他应付款	六（十五）	780,235.64	545,164.14
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			
流动负债合计		3,448,288.81	4,715,890.87
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			
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		3,448,288.81	4,715,890.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（十六）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（十七）	1,609,873.97	1,609,873.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六（十八）	-5,522,638.61	-5,214,471.14
归属于母公司所有者权益合计		6,087,235.36	6,395,402.83
少数股东权益		11,287.32	3,424.75
所有者权益（或股东权益）合计		6,098,522.68	6,398,827.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,546,811.49	11,114,718.45

法定代表人：童俊平

主管会计工作负责人：蒋霞

会计机构负责人：张敏

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		22,605.65	1,094,060.38
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		3,959,153.00	4,762,775.60
应收款项融资			
预付款项		4,688,571.00	4,688,358.50
其他应收款		83,274.25	129,342.74
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		427,202.69	502,086.82
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		711,301.38	711,301.38
流动资产合计		9,892,107.97	11,887,925.42
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		900,000.00	900,000.00
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		569.92	1,253.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		900,569.92	901,253.68
资产总计		10,792,677.89	12,789,179.10
流动负债：			
短期借款		2,399,959.60	4,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		265.00	
预收款项			
合同负债		31,274.34	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		190,412.36	
应交税费		5,677.22	141,527.74
其他应付款		780,235.64	545,164.14
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		4,065.66	
流动负债合计		3,411,889.82	4,686,691.88
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		3,411,889.82	4,686,691.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,609,873.97	1,609,873.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-4,229,085.90	-3,507,386.75
所有者权益（或股东权益）合计		7,380,788.07	8,102,487.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,792,677.89	12,789,179.10

（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		1,462,949.24	698,802.75
其中：营业收入	六（十九）	1,462,949.24	698,802.75

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,745,362.93	1,751,552.22
其中：营业成本	六（十九）	326,379.94	186,187.58
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六（二十）	10,331.90	4,482.92
销售费用	六（二十一）	78,221.80	88,927.47
管理费用	六（二十二）	691,423.31	794,937.58
研发费用	六（二十三）	574,867.84	612,058.69
财务费用	六（二十四）	64,138.14	64,957.98
其中：利息费用		62,442.34	59,696.68
利息收入		395.65	256.46
加：其他收益	六（二十五）	76,255.37	18,359.39
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（二十六）	-100,649.99	17,883.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（二十七）	-980.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-307,788.31	-1,016,506.14
加：营业外收入	六（二十八）	7,500.00	
减：营业外支出	六（二十九）	16.59	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-300,304.90	-1,016,506.14
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-300,304.90	-1,016,506.14
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）		-300,304.90	-1,016,506.14
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		7,862.57	-4,658.89

2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-308,167.47	-1,011,847.25
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		-300,304.90	-1,016,506.14
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-308,265.47	-1,011,847.25
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		7,960.57	-4,658.89
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.03	-0.10
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：童俊平

主管会计工作负责人：蒋霞

会计机构负责人：张敏

(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		912,892.13	511,590.37
减：营业成本		326,379.94	47,729.60
税金及附加		10,331.90	2,305.44
销售费用		1,281.14	797.70
管理费用		628,466.16	793,403.58
研发费用		574,867.84	612,058.69
财务费用		63,936.79	64,978.51

其中：利息费用			59,696.68
利息收入			155.92
加：其他收益		76,255.37	18,000.00
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）		-105,566.29	21,765.91
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）		-721,682.56	-969,917.24
加：营业外收入			
减：营业外支出		16.59	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-721,699.15	-969,917.24
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-721,699.15	-969,917.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-721,699.15	-969,917.24
（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		-721,699.15	-969,917.24
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		3,058,349.81	2,434,270.52
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		76,106.22	
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十）	366,349.17	59,791.30
经营活动现金流入小计		3,500,805.20	2,494,061.82
购买商品、接受劳务支付的现金		1,525,067.27	2,420,932.20
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		813,770.01	924,678.29
支付的各项税费		97,722.33	44,005.63
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十）	505,235.09	718,219.31
经营活动现金流出小计		2,941,794.70	4,107,835.43
经营活动产生的现金流量净额		559,010.50	-1,613,773.61
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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		2,399,959.60	4,105,000.00
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		2,399,959.60	4,105,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,442.34	59,696.68
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			
筹资活动现金流出小计		4,062,442.34	3,059,696.68
筹资活动产生的现金流量净额		-1,662,482.74	1,045,303.32
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		-1,103,472.24	-568,470.29
加：期初现金及现金等价物余额		1,230,267.04	684,749.88
六、期末现金及现金等价物余额		126,794.80	116,279.59

法定代表人：童俊平

主管会计工作负责人：蒋霞

会计机构负责人：张敏

（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		1,751,854.73	2,345,582.53
收到的税费返还		76,106.22	
收到其他与经营活动有关的现金		297,930.54	27,914.42
经营活动现金流入小计		2,125,891.49	2,373,496.95
购买商品、接受劳务支付的现金		251,443.31	2,355,132.39
支付给职工以及为职工支付的现金		757,871.30	843,377.19
支付的各项税费		97,722.33	37,658.17
支付其他与经营活动有关的现金		427,826.54	708,193.57

经营活动现金流出小计		1,534,863.48	3,944,361.32
经营活动产生的现金流量净额		591,028.01	-1,570,864.37
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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		2,399,959.60	4,105,000.00
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		2,399,959.60	4,105,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,442.34	59,696.68
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,062,442.34	3,059,696.68
筹资活动产生的现金流量净额		-1,662,482.74	1,045,303.32
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		-1,071,454.73	-525,561.05
加：期初现金及现金等价物余额		1,094,060.38	590,730.11
六、期末现金及现金等价物余额		22,605.65	65,169.06

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	三、(二十三)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明:

1、财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累计影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据准则的规定，本公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

(二) 财务报表项目附注

重庆软汇科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

一、 公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：重庆软汇科技股份有限公司
注册地址：重庆市九龙坡区科园一路 73 号附 14-7 号

总部地址：重庆市九龙坡区科园一路 73 号附 14-7 号
 营业期限：2009-09-03 至无固定期限
 股本：10,000,000.00 元
 法定代表人：童俊平

（二） 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：信息服务 — 计算机应用

公司经营范围：一般项目：互联网络技术开发及应用，计算机软硬件、通信设备（不含卫星地面发射和接收设备）的技术开发、销售，互联网信息咨询，数据处理与存储服务，计算机网络系统集成，网络工程设计、安装、维护，计算机网络技术服务、技术转让，电子元器件、家用电器的销售，设计、制作、代理、发布国内外广告，美容电子产品及仪器销售，健身设备及器材销售，第二类医疗器械销售，日用口罩（非医用）销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

（三） 公司历史沿革

本公司历史股权变更明细如下：

根据 2009 年 8 月 25 日公司股东会 and 公司章程规定，本公司申请注册资本 100.00 万元，由股东童俊平和蔡斌以货币出资，其中：童俊平出资 60.00 万元，蔡斌出资 40.00 万元。首次出资额 100.00 万元于 2009 年 8 月 25 日之前缴纳。设立时，本公司股权结构明细如下：

股东名称	认缴出资	实缴出资	出资比例（%）
童俊平	60.00	60.00	60.00
蔡斌	40.00	40.00	40.00
合计	100.00	100.00	100.00

根据 2010 年 6 月 16 日公司股东会决议和修改后的公司章程规定，本公司新增注册资本 200.00 万元，股东童俊平和蔡斌以货币出资，其中：童俊平出资 120.00 万元，蔡斌出资 80.00 万元。本次出资额 200.00 万元于 2010 年 6 月 23 日之前缴纳。本次增资后，本公司股权结构明细如下：

股东名称	认缴出资	实缴出资	出资比例（%）
童俊平	180.00	180.00	60.00
蔡斌	120.00	120.00	40.00
合计	300.00	300.00	100.00

根据 2012 年 2 月 5 日公司股东会决议和修改后的公司章程规定，本公司新增注册资本 200.00 万元，股东童俊平和蔡斌以货币出资，其中：童俊平出资 120.00 万元，蔡斌出资 80.00 万元。本次出资额 200.00 万元于 2012 年 2 月 7 日之前缴纳。本次增资后，本公司股权结构明细如下：

股东名称	认缴出资	实缴出资	出资比例（%）
童俊平	300.00	300.00	60.00
蔡斌	200.00	200.00	40.00
合计	500.00	500.00	100.00

根据 2014 年 9 月 26 日公司股东会决议和修改后的公司章程规定，本公司同意股东蔡斌将股权转让给新股东嘉润国际（珠海）咨询服务有限公司。本次股权转让后，本公司股权结构明细如下：

股东名称	认缴出资	实缴出资	出资比例（%）
------	------	------	---------

童俊平	300.00	300.00	60.00
嘉润国际（珠海）咨询服务有限公司	200.00	200.00	40.00
合计	500.00	500.00	100.00

根据 2014 年 12 月 24 日公司股东会决议和修改后的公司章程规定，本公司同意股东童俊平将 54% 的股权转让给新股东重庆宜家安科技有限公司，将 6% 的股权转让给新股东重庆瀚宜科技中心（有限合伙）；本公司同意股东嘉润国际（珠海）咨询服务有限公司将 4% 的股权转让给新股东重庆瀚宜科技中心（有限合伙）。同时，新增注册资本 55.56 万元（该出资计入资本公积），其中：重庆宜家安科技有限公司出资 30.00 万元，嘉润国际（珠海）咨询服务有限公司出资 20.00 万元，重庆瀚宜科技中心（有限合伙）出资 5.56 万元。本次股权转让和增资后，本公司股权结构明细如下：

股东名称	认缴出资	实缴出资	出资比例（%）
重庆宜家安科技有限公司	270.00	270.00	54.00
嘉润国际（珠海）咨询服务有限公司	180.00	180.00	36.00
重庆瀚宜科技中心（有限合伙）	50.00	50.00	10.00
合计	500.00	500.00	100.00

根据 2015 年 2 月 1 日重庆软汇科技股份有限公司创立大会暨首届股东大会决议，本公司以经审计后的 2014 年 12 月 31 日账面净资产折股，整体改制变更为股份有限公司。2015 年 2 月 1 日，天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具验资报告（天健验（2015）8-18 号）。公司股改时股权结构明细如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
重庆宜家安科技有限公司	5,399,957.00	54.00
嘉润国际（珠海）咨询服务有限公司	3,599,971.00	36.00
重庆瀚宜科技中心（有限合伙）	1,000,072.00	10.00
合计	10,000,000.00	100.00

（四） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会【2021】年【8】月【13】日批准报出。

（五） 合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。本公司子公司的相关信息参见附注七、（一）。

本公司合并财务报表范围无变化。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）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。

（二） 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

（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、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（四） 会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

（五） 营业周期

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。

（六） 记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

（七） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司取得对另一个或多个企业(或一组资产或净资产)的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非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。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。

对于非同一控制下企业合并，购买方在判断取得的生产经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本公司取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本公司在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时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被合并方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（八） 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体(包括企业、被投资单位

中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：①企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；②企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；③其他合同安排产生的权利；④被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：①本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；②本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；③本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；④本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：①该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报

告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（九） 现金及现金等价物的确定标准

现金为本公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十） 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和初始计量：

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注三、（十七）的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类

本公司通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

（1）本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

（2）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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）本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

（2）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

3、金融资产的后续计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

(3) 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

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

(4) 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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

5、金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；

(2) 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。

6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

(2) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

(3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，

但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- (2) 因转移金融资产而收到的对价；

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）。

7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产；
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

(1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

对于应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

①具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

②信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：a、债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；b、已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；c、已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；d、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

(2) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(3) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

(4) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

8、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

(十一) 应收票据及应收账款

1、应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

2、应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款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。以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

1、单项计提坏账准备的应收款项

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、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，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除单项计提组合 2 和组合 3 之外的应收款项
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	应收政府部门款项
组合 3（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预期信用损失
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预期信用损失
组合 3（合并范围内关联方组合）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）预期信用损失率：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	2.00	4.53
1-2 年（含 2 年）	4.00	14.93
2-3 年（含 3 年）	10.00	37.34
3-4 年（含 4 年）	50.00	70.00
4-5 年（含 5 年）	80.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

组合 2（信用风险极低的金融资产组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对应收政府部门款项组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0。

组合 3（合并范围内关联方组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（十二） 其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

基于信用风险特征划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1（押金、保证金组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	应收政府部门款项
组合 3（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项
组合 4（其他应收暂付款项）	除以上外的其他应收暂付款项

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（押金、保证金组合）	预期信用损失
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预期信用损失
组合 3（合并范围内关联方组合）	预期信用损失
组合 4（其他应收暂付款项）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（押金、保证金组合）和组合 2（信用风险极低金融资产组合）预期信用损失率依据预计收回时间及资金时间价值确定；

组合 3（合并范围内关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0；

组合 4（其他应收暂付款项）比照应收账款账龄组合的预期信用损失率确定。

（十三） 存货

1、存货的分类

本公司存货分为：原材料、库存商品。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

（十四） 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。本公司采用减值矩阵确定合同资产的预期信用损失准备。本公司基于内部信用评级对具有类似风险特征的各类合同该资产确定相应的损失准备的比例。减值矩阵基于本公司历史逾期比例考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的前瞻性信息确定。于 2020 年 12 月 31 日，本公司已重新评估历史可观察的逾期比例并考虑了前瞻性信息的变化。

该预期信用损失准备的金额将随本公司的估计而发生变化。

（十五） 长期股权投资

1、投资成本的初始计量

（1） 企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发

生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

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，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，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作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至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；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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初始投资成本。初始投资成本包括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。

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初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质且换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入的长期股权投资，应当以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业将放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确认为投资成本，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认

(1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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；长期股权投资的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。

本公司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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

(2) 损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：

①被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；②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；③对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销；④本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的对被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

（2）长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十六） 固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

2、固定资产的计价方法

（1）购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

（2）自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

（4）固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

（5）盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

（6）接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。。

3、固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	5	0.00	20.00
机器设备	5	0.00	20.00

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法参见附注三、（十三）1、2、3。

（十七） 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

根据无形资产类别、预计使用寿命确定摊销年限。

3、内部研究与开发支出

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。

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。

4、无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- (1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十九） 合同负债

合同负债，是指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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十） 职工薪酬

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

1、短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

2、离职后福利 – 设定提存计划

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3、离职后福利 – 设定受益计划

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：①修改设定受益计划时；②本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①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。②本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

5、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本；②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十一） 优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十二） 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单

独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，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。本公司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。有权收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品或提供服务的单独售价间接确定交易价格。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- (3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司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，本公司会考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- (2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- (3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- (4) 客户已接受该商品或服务。

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参见附注三、(八)7。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司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。

本公司收入确认具体原则：

(1) 销售产品收入

本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，于商品交付给客户且客户取得商品的控制权时确认收入：取得商品的现时收款权利，商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(2) 提供服务合同

本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利润，或本公司在履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项的服务合同，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确认的除外。本公司按照投入法，根据发生的成本或时间进度确定提供服务的履约进度。对于履约进行度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于不满足上述按照履约进度确认收入的服务，本公司于服务完成时确认收入。

(二十三) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：(1) 企业能够满足政府补助所附条件；(2) 企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十四）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司或本公司的关联方。

（二十五）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。

公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四、（十八）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

四、重要会计政策、会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

财政部 2018 年 7 月发布修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

（二）重要会计估计的变更

无

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣进项税后的余额	13%、6%
城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
珠海软汇科技发展有限公司	20%

（二）税收优惠及批文

1、增值税

本公司享受增值税即征即退政策。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），公司嵌入软件产品按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行增值税即征即退的税收优惠政策。

2、所得税

（1）本公司属于《产业结构调整指导目录（2013 年修订本）》鼓励类软件高新技术企业。根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。2021 年度本公司享受 15% 的企业所得税优惠税率。

（2）珠海软汇科技发展有限公司系小型微利企业，根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）规定：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

（三）其他说明

无

六、合并财务报表项目附注

提示：本附注期末指 2021 年 6 月 30 日，期初指 2021 年 1 月 1 日，本期指 2021 年上半年度，上期指 2020 年 6 月 30 日，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	101,108.74	94,273.98
银行存款	25,686.06	1,135,993.06
其他货币资金		
合计	126,794.80	1,230,267.04
其中：存放在境外的款项总额		
使用有限制的款项总额		

货币资金期末余额中不存在冻结、抵押、对变现有限制或存放境外或存在潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	689,160.24	2,632,583.63
1—2年	1,438,700.33	439,470.00
2—3年	434,400.00	7,000.00
3—4年		11,360.00
4—5年	11,360.00	
小计	2,573,620.57	3,090,413.63
减：坏账准备	123,859.21	76,610.48
合计	2,449,761.36	3,013,803.15

2、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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,573,620.57	100.00	123,859.21	4.81	2,449,761.36
合计	2,573,620.57	100.00	123,859.21	4.81	2,449,761.36

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,090,413.63	100.00	76,610.48	2.48	3,013,803.15
合计	3,090,413.63	100.00	76,610.48	2.48	3,013,803.15

按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1	2,573,620.57	123,859.21	4.81
合计	2,573,620.57	123,859.21	4.81

组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	689,160.24	26.78	13,783.20	2,632,583.63	85.18	52,651.68
1—2 年	1,438,700.33	55.90	57,548.01	439,470.00	14.22	17,578.80
2—3 年	434,400.00	16.88	43,440.00	7,000.00	0.23	700.00
3—4 年				11,360.00	0.37	5,680.00
4—5 年	11,360.00	0.44	9,088.00			
合计	2,573,620.57	100.00	123,859.21	3,090,413.63	100.00	76,610.48

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
北京嘉润永利技术发展有限公司	1,178,350.00	1 年以内 348,000.00, 1-2 年 830,350.00	45.79	40,174.00
重庆英乐伟科技有限公司	967,200.00	1-2 年 532,800.00, 2-3 年 434,400.00	37.58	64,752.00
珠海市香洲区人民医院	194,095.00	1 年以内	7.54	3,881.90
上海子跃医疗器械有限公司	78,325.00	1 年以内	3.04	1,566.50
珠海正圆人力资源有限公司	45,665.24	1 年以内	1.77	913.30
合计	2,463,635.24		95.72	111,287.70

5、截止本报告期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、截止本报告期末，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 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	11,827.00	0.25	2,818,714.50	60.00
1—2 年	2,808,000.00	59.76	1,874,174.00	39.89
2—3 年	1,873,894.00	39.88	5,000.00	0.11
3—4 年	5,000.00	0.11		
合计	4,698,721.00	100.00	4,697,888.50	100.00

2、截止本报告期末，本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付款项总额比例 (%)
亚新科技(珠海)发展有限公司	2,808,000.00	59.76
珠海市嘉润亚新医用电子有限公司	1,869,644.00	39.79
重庆千石专利代理事务所(普通合伙)	3,600.00	0.08
湖南即爱智能科技有限公司	2,000.00	0.04
重庆渝高科技产业(集团)股份有限公司	1,800.00	0.04
合计	4,685,044.00	99.71

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	88,490.81	133,840.93
合计	88,490.81	133,840.93

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	12,283.55	4,681.04
1—2年	448.63	152,044.50
2—3年		
3—4年	152,044.50	
4—5年		1,000.00
5年以上	1,000.00	
小计	165,776.68	157,725.54
减：坏账准备	77,285.87	23,884.61
合计	88,490.81	133,840.93

(2) 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
押金保证金	1,000.00	1,000.00
应收暂付	12,732.18	4,681.04
其他	152,044.50	152,044.50
合计	165,776.68	157,725.54

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	165,776.68	100.00	77,285.87	46.62	88,490.81
合计	165,776.68	100.00	77,285.87	46.62	88,490.81

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	157,725.54	100.00	23,884.61	15.14	133,840.93
合计	157,725.54	100.00	23,884.61	15.14	133,840.93

按组合计提坏账准备:

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1	165,776.68	77,285.87	46.62
合计	165,776.68	77,285.87	46.62

(4) 坏账准备计提情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额		23,884.61		23,884.61
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		53,401.26		53,401.26
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额		77,285.87		77,285.87

其中: 以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	12,283.55	7.41	245.67	4,681.04	2.97	211.91
1—2 年	448.63	0.27	17.95	152,044.50	96.40	22,672.70
2—3 年						
3—4 年	152,044.50	91.72	76,022.25			
4—5 年				1,000.00	0.63	1,000.00
5 年以上	1,000.00	0.60	1,000.00			
合计	165,776.68	100.00	77,285.87	157,725.54	100.00	23,884.61

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
重庆长合智慧养老管理运营中心有限公司	其他	152,044.50	3-4 年	91.72	76,022.25
公积金	应收暂付	4,400.00	1 年以内	2.65	88.00
个人借款	应收暂付	3,000.00	1 年以内	1.81	60.00
投标保证金	押金保证金	1,000.00	5 年以上	0.60	1,000.00
社保个人	应收暂付	5,332.18	1 年以内 4883.55, 1-2 年 448.63	3.22	182.85
合计		165,776.68		100.00	77,353.10

(6) 截止本报告期末，本公司无涉及政府补助的应收款项。

(7) 截止本报告期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 截止本报告期末，本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 存货

1、存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	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	288,309.32		288,309.32	301,058.39		301,058.39
库存商品	1,040,326.19	5,370.40	1,034,955.79	825,476.07	5,370.40	820,105.67
合计	1,328,635.51	5,370.40	1,323,265.11	1,126,534.46	5,370.40	1,121,164.06

2、存货跌价准备和合同履约成本减值准备：

按性质分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	5,370.40					5,370.40
合计	5,370.40					5,370.40

(六) 合同资产

1、合同资产情况

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
质量保证金	19,600.00	1,960.00	17,640.00	24,500.00	980.00	23,520.00
合计	19,600.00	1,960.00	17,640.00	24,500.00	980.00	23,520.00

本公司的合同资产主要涉及在资产负债表日本公司存在未收到回的合同质量保证金。

2、本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额	原因
		计提	转回	转销或核销		
质量保证金	980.00	980.00				1,960.00
合计	980.00	980.00				1,960.00

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)	
2021 年 1 月 1 日余额		980.00		980.00
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		980.00		980.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
2021 年 6 月 30 日余额		1,960.00		1,960.00

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	711,301.38	711,301.38
增值税留抵	130,122.37	181,534.97
合计	841,423.75	892,836.35

(八) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	714.66	1,398.42
固定资产清理		
合计	714.66	1,398.42

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	机器设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	74,289.25	10,942.86	85,232.11
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	74,289.25	10,942.86	85,232.11
二、累计折旧			
1.期初余额	74,289.25	9,544.44	83,833.69
2.本期增加金额		683.76	683.76
(1) 计提		683.76	683.76
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	74,289.25	10,228.20	84,517.45
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值		714.66	714.66
2.期初账面价值		1,398.42	1,398.42

(九) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
研发支出		574,867.84			574,867.84		
合计		574,867.84			574,867.84		

(十) 短期借款

1、短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,399,959.60	3,000,000.00
信用借款		1,000,000.00
合计	2,399,959.60	4,000,000.00

2、期末余额中已逾期未偿还的短期借款情况：无

(十一) 应付账款

1、应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
材料款	2,315.00	2,050.00
合计	2,315.00	2,050.00

2、截止本报告期末，本公司无期末账龄超过1年的重要应付账款。

(十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	57,981.51	22,641.51
合计	57,981.51	22,641.51

(十三) 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		946,430.87	748,818.51	197,612.36
二、离职后福利-设定提存计划		64,951.50	64,951.50	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		1,011,382.37	813,770.01	197,612.36

2、短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		865,725.62	668,113.26	197,612.36
2、职工福利费		134.76	134.76	
3、社会保险费		54,170.49	54,170.49	
其中：医疗保险费		52,704.57	52,704.57	
工伤保险费		1,465.92	1,465.92	
生育保险费				
4、住房公积金		26,400.00	26,400.00	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费				
6、非货币性福利				
7、短期带薪缺勤				
8、短期利润分享计划				
9、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合计		946,430.87	748,818.51	197,612.36

3、设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		62,748.00	62,748.00	
2、失业保险费		2,203.50	2,203.50	
3、企业年金缴费				
合计		64,951.50	64,951.50	

(十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	4,507.48	4,507.48
增值税	1,151.02	126,465.63
地方教育费附加	268.67	2,289.13
城市维护建设税	940.34	8,011.97
教育附加	403.00	3,433.70
代扣代缴个人所得税	2,914.19	1,327.31
合计	10,184.70	146,035.22

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	780,235.64	545,164.14
合计	780,235.64	545,164.14

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
应付暂收款	17,235.64	25,164.14
往来款	763,000.00	520,000.00
合计	780,235.64	545,164.14

(2) 截止本报告期末，本公司无超过 1 年且金额重要的其他应付款。

(十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

(十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	1,609,873.97			1,609,873.97
合计	1,609,873.97			1,609,873.97

(十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-5,214,471.14	-5,347,571.18
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-5,214,471.14	-5,347,571.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-308,167.47	133,100.04
减：提取法定盈余公积		
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		
期末未分配利润	-5,522,638.61	-5,214,471.14

(十九) 营业收入及营业成本

1、按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,462,949.24	698,802.75	698,802.75	186,187.58
合计	1,462,949.24	698,802.75	698,802.75	186,187.58

2、销售商品收入分类列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
软件收入	228,318.56		84,955.76	
商品收入	911,517.47	698,802.75	285,545.11	186,187.58

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
技术服务费收入	323,113.21		328,301.88	
合计	1,462,949.24	698,802.75	698,802.75	186,187.58

3、本期营业收入前五名客户情况

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
北京嘉润永利技术发展有限公司	307,964.56	21.05
佛山微奥云生物技术有限公司	244,476.96	16.71
珠海市香洲区人民医院	204,553.10	13.98
珠海市香洲区翠香街道办事处	172,684.96	11.80
珠海（国家）高新技术产业开发社会保障和公共事业局	119,469.03	8.17
合计	1,049,148.61	71.71

（二十） 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
地方教育费附加	1,685.52	740.44
城市维护建设税	6,118.10	2,591.55
教育费附加	2,528.28	576.36
印花税		574.57
合计	10,331.90	4,482.92

（二十一） 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	63,098.71	81,301.10
宣传促销费		52.00
办公费	480.00	
差旅费	2,460.00	249.81
交际费		
运费	1,599.14	757.70
其他	878.00	6,566.86
招标服务费	9,705.95	
合计	78,221.80	88,927.47

（二十二） 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	305,336.38	344,939.25

项目	本期金额	上期金额
房租费	226,885.37	164,098.21
办公费	144,237.08	263,290.10
差旅费	389.28	8,621.98
折旧费	683.76	683.76
汽车费用	4,108.29	5,612.00
业务招待费	8,578.00	1,988.05
其他	1,485.15	5,704.23
合计	691,703.31	794,937.58

(二十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	514,680.13	498,482.94
研发材料	844.00	26.70
专利、著作权费用		7,981.89
其他	59,343.71	105,567.16
合计	574,867.84	612,058.69

(二十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
贷款及应付款项的利息支出	62,442.34	59,696.68
减：资本化的利息支出		
存货及应收款项的利息收入	395.65	256.45
汇兑损失（减：收益）		
手续费	2,091.45	5,517.75
其他		
合计	64,138.14	64,957.98

(二十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
软件企业增值税即征即退	76,106.22	
其他	149.15	18,359.39
合计	76,255.37	18,359.39

(二十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-47,248.73	-3,947.25
其他应收款坏账损失	-53,401.26	21,831.19
合计	-100,649.99	17,883.94

(二十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产坏账损失	-980.00	
合计	-980.00	

(二十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	7,500.00		7,500.00
合计	7,500.00		7,500.00

(二十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	16.59		16.59
合计	16.59		16.59

(三十) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
除税费返还外的其他政府补助收入	7,500.00	18,359.39
其他	358,849.17	41,431.91
合计	366,349.17	59,791.30

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的期间费用	77,408.55	577,662.51
其他	427,826.54	140,556.80
合计	505,235.09	718,219.31

(三十一) 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:		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	-300,304.90	-1,016,506.14
加：资产减值准备	980.00	
信用减值准备	100,649.99	-17,883.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	683.76	683.76
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）	62,442.34	59,696.68
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-202,101.05	58,360.83
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,343,184.21	-810,347.86
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-446,523.85	112,223.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	559,010.50	-1,613,773.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	126,794.80	116,279.59
减：现金的期初余额	1,230,267.04	684,749.88
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	-1,103,472.24	-568,470.29

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	126,794.80	116,279.59
其中：库存现金	101,108.74	48,861.18
可随时用于支付的银行存款	25,686.06	67,418.41
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项目	期末余额	期初余额
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
无限量添加行		
三、期末现金及现金等价物余额	126,794.80	116,279.59
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		

（三十二） 政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助			
软件企业增值税即征即退	76,106.22	其他收益	76,106.22
个税手续费	149.15	其他收益	149.15
收以工代训补贴	7,500.00	营业外收入	7,500.00
合计	83,755.37		83,755.37

七、 在其他主体中的权益

（一） 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
珠海软汇科技发展有限公司	广东	广东	900,000.00	商业企业	90.00		90.00	设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
珠海软汇科技发展有限公司	10.00	7,862.57		11,287.32

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
珠海软汇科技发展有限公司	3,098,612.15	144.74	3,098,756.89	2,040,333.27		2,040,333.27

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
珠海软汇科技发展有限公司	3,747,411.28	144.74	3,747,556.02	2,767,758.07		2,767,758.07

子公司名称	本期发生额

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
珠海软汇科技发展有限公司	811,451.09	78,625.67	78,625.67	-32,017.51

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
珠海软汇科技发展有限公司	1,386,811.56	16,424.64	16,424.64	42,186.89

4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)
重庆宜家安科技有限公司	重庆	咨询服务	100.00万元	54.00	54.00

本公司最终控制方是童俊平。

(二) 本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、(一)。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
亚新科技(珠海)发展有限公司	股东参股企业
珠海市嘉润亚新医用电子科技有限公司	股东和实际控制人参股企业投资的公司
重庆微奥云生物技术有限公司	实际控制人亲属持股企业
珠海嘉润医用影像科技有限公司	股东控股企业
王南冰	企业董事
北京嘉润永利科技发展有限公司	股东控股企业
重庆长合智慧养老管理运营中心有限公司	联营企业
佛山微奥云生物技术有限公司	实际控制人亲属持股企业

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
珠海市嘉润亚新医用电子科技有限公司	采购硬件设备		60,176.99
亚新科技(珠海)发展有限公司	采购硬件设备		169,911.50

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
-----	--------	------	------

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京嘉润永利科技发展有限公司	销售软件、硬件设备，技术服务	307,964.56	1,455,894.98
佛山微奥云生物技术有限公司	技术服务	244,476.96	528,773.61
重庆微奥云生物技术有限公司	技术服务		45,283.02

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：本公司向北京嘉润永利科技发展有限公司销售软件产品、硬件产品、提供技术服务；本公司向佛山微奥云生物技术有限公司、重庆微奥云生物技术有限公司提供技术服务。

2、关联租赁情况

(2) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
王南冰	房屋	150,000.00	300,000.00

关联租赁情况说明：本公司向王南冰租赁房屋作为办公场所。

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	佛山微奥云生物技术有限公司	23,075.00	461.50		
应收账款	北京嘉润永利科技发展有限公司	1,178,350.00	40,174.00	995,350.00	23,546.42
小计		1,201,425.00	40,635.50	995,350.00	23,546.42
预付款项	珠海市嘉润亚新医用电子科技有限公司	1,869,644.00		1,869,644.00	
预付款项	亚新科技（珠海）发展有限公司	2,808,000.00		2,808,000.00	
小计		4,677,644.00		4,677,644.00	

九、 承诺及或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

无

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	744,775.20	4,373,449.41
1—2年	2,877,149.41	434,400.00

账龄	期末余额	期初余额
2—3年	434,400.00	
3—4年		10,000.00
4—5年	10,000.00	
小计	4,066,324.61	4,817,849.41
减：坏账准备	107,171.61	55,073.81
合计	3,959,153.00	4,762,775.60

2、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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,066,324.61	100.00	107,171.61	2.64	3,959,153.00
合计	4,066,324.61	100.00	107,171.61	2.64	3,959,153.00

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,817,849.41	100.00	55,073.81	1.14	4,762,775.60
合计	4,817,849.41	100.00	55,073.81	1.14	4,762,775.60

按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合1	2,062,390.33	107,171.61	5.20
组合3	2,003,934.28		
合计	4,066,324.61	107,171.61	2.64

组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	449,400.00	21.80	8,988.00	1,634,890.33	78.63	32,697.81
1—2年	1,168,590.33	56.66	46,743.61	434,400.00	20.89	17,376.00
2—3年	434,400.00	21.06	43,440.00			
3—4年				10,000.00	0.48	5,000.00
4—5年	10,000.00	0.48	8,000.00			

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
合计	2,062,390.33	100.00	107,171.61	2,079,290.33	100.00	55,073.81

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
珠海软汇科技发展有限公司	往来款	2,003,934.28	1年内 295,375.20, 1-2年1,708,559.08	49.28	
重庆英乐伟科技有限公司	往来款	967,200.00	1-2年532,800.00, 2-3年434,400.00	23.79	64,752.00
北京嘉润永利科技发展有限公司	往来款	963,000.00	1年以内 348,000.00, 1-2年 615,000.00	23.68	31,560.00
上海子跃医疗器械有限公司	往来款	78,325.00	1年以内	1.93	1,566.50
佛山微奥云生物技术有限公司	往来款	23,075.00	1年以内	0.57	461.50
合计		4,035,534.28		99.25	98,340.00

5、截止本报告期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、截止本报告期末，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	83,274.25	129,342.74
合计	83,274.25	129,342.74

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	7,400.00	
1—2年		152,044.50
2—3年		
3—4年	152,044.50	
4—5年		1,000.00
5年以上	1,000.00	
小计	160,444.50	153,044.50
减：坏账准备	77,170.25	23,701.76
合计	83,274.25	129,342.74

(2) 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	1,000.00	1,000.00
其他	159,444.50	152,044.50
合计	160,444.50	153,044.50

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	160,444.50	100.00	77,170.25	48.10	83,274.25
合计	160,444.50	100.00	77,170.25	48.10	83,274.25

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	153,044.50	100.00	23,701.76	15.49	129,342.74
合计	153,044.50	100.00	23,701.76	15.49	129,342.74

按组合计提坏账准备:

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1	160,444.50	77,170.25	48.10
合计	160,444.50	77,170.25	48.10

(4) 坏账准备计提情况

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)	
2021年1月1日余额		23,701.76		23,701.76
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		53,468.49		53,468.49
本期转回				
本期核销				

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）	
其他变动				
2021年6月30日余额		77,170.25		77,170.25

其中：以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内	7,400.00	4.61	148.00			
1—2年				152,044.50	99.35	22,701.76
2—3年						
3—4年	152,044.50	94.76	76,022.25			
4—5年				1,000.00	0.65	1,000.00
5年以上	1,000.00	0.63	1,000.00			
合计	160,444.50	100.00	77,170.25	153,044.50	100.00	23,701.76

(5) 按欠款方归集的期末余额重要的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
重庆长合智慧养老管理运营中心有限公司	往来款	152,044.50	3-4年	94.76	76,022.25
公积金	往来款	4,400.00	1年以内	2.74	88.00
个人借款	往来款	3,000.00	1年以内	1.87	60.00
投标保证金	保证金	1,000.00	5年以上	0.63	1,000.00
合计		160,444.50		100.00	77,170.25

(6) 截止本报告期末，本公司无涉及政府补助的应收款项。

(7) 截止本报告期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 截止本报告期末，本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

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	900,000.00		900,000.00	900,000.00		900,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	900,000.00		900,000.00	900,000.00		900,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
珠海软汇科技发展有限公司	900,000.00			900,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
公司						
合计	900,000.00			900,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1、按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	912,892.13	326,379.94	511,590.37	47,729.60
合计	912,892.13	326,379.94	511,590.37	47,729.60

2、销售商品收入分类列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
软件收入	228,318.56		84,955.76	
商品收入	361,460.36	326,379.94	98,332.73	47,729.60
技术服务费收入	323,113.21		328,301.88	
合计	912,892.13	326,379.94	511,590.37	47,729.60

3、本期营业收入前五名客户情况

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
北京嘉润永利技术发展有限公司	307,964.56	33.74
珠海软汇科技发展有限公司	261,393.98	28.63
佛山微奥云生物技术有限公司	244,476.96	26.78
新小叶榕（重庆）健康养老科技有限公司	37,735.85	4.13
贵州智感科技有限公司	28,301.88	3.10
合计	879,873.23	96.38

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	76,255.37	
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		

项目	金额	说明
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、衍生金融资产和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	7,483.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-375.00	
少数股东权益影响额（税后）	-712.50	
合计	82,651.28	

（二）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	-4.94	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.26	-0.04	-0.04

（三）加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-308,265.47
非经常性损益	B	82,651.28
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-390,916.75
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	6,395,402.83

项目	序号	本期数
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	6,241,270.10
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-4.94
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	-6.26
期初股份总数	N	10,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	10,000,000.00
基本每股收益	$X=A/W$	-0.03
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	-0.04
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1=C/(W+U \times V/K)$	

重庆软汇科技股份有限公司
二〇二一年八月十三日

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）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）。

（三）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