



ST 九成

NEEQ : 838184

四川九成信息技术股份有限公司

Sichuan Jiucheng Information Technology Co.,Ltd



半年度报告

— 2022 —

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
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 .....	13
第五节	股份变动和融资 .....	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第七节	财务会计报告 .....	19
第八节	备查文件目录 .....	56

## 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。

公司负责人郭三旭、主管会计工作负责人王哲及会计机构负责人（会计主管人员）王哲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
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
技术人员流失风险	公司所处软件和信息技术服务行业具有典型的知识、人才密集的特点。因软件产品的技术含量相对较高，在产品的设计研发方面，对从业人员的专业技术能力和实践经验要求较高，公司的核心技术人员对公司的成长和发展具有十分重要的作用。公司在职工共 2 人，技术人员流失严重，存在风险。
应收账款增加导致的坏账风险	2022 年 6 月公司应收款账面价值为 129.38 万元，占资产总额的比重为 37.78%，应收账款构成主要为报告期内发生的软件销售货款和往期项目未结算款项，但随着应收账款账龄时间过长，一旦客户付款能力发生不利变化，有可能面临坏账的风险。
收入下降风险	报告期内，公司主营业务收入为 28.49 万元，同比上升 93.79%，但由于公司传统业务缩减，若公司在未来不能拓展新业务，将存在未来收入不确定或下降的风险。
现金流恶化的风险	报告期内，经营活动产生的现金流量为-5.97 万元，呈下降趋势。公司净利润为-13.90 万元，经营活动产生的现金流量与同期净利润具有较大的差异，主要原因系应收帐款暂未收回所致。一旦未结算的应收账款不能及时回收，将会对公司资金周转产生不利影响。
公司持续亏损的风险	2020 年至本报告期，公司净利润分别为-24.27 万元、-23.3 万元、

	-13.9 万元。如果公司不能加大市场推广力度或进行业务转型升级，并扩大公司盈利能力，将面临持续亏损的风险，对公司持续经营能力造成影响。
持续经营能力的风险	1、根据公司《2021 年年度报告》显示，报告期内公司实现营业收入为 46.22 万元，归属于挂牌公司股东的净利润为-95.2 万元，净资产为-32.36 万元，未分配利润累计金额-1188.77 万元，实收股本总额 1100 万元。2、公司 2019 年、2020 年、2021 年度经审计的财务报表归属于挂牌公司股东的净利润分别为-291 万元、-174.7 万元、-95.2 万元；公司营业收入分别为 0 元、42.5 万元、46.22 万元；公司经营活动产生的现金流量净额分别为-82.49 万元、-74.25 万元、53.05 万元。公司出现连续亏损现象，现金周转能力不足。3、截止报告期内，公司在职人员共 2 人，主营业务有所转机，但未弥补亏损超过实收股本总额的三分之一，持续经营能力存在不确定性。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、九成股份、九成、九成信息	指	四川九成信息技术股份有限公司
股东会	指	四川九成信息技术股份有限公司股东会
股东大会	指	四川九成信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	四川九成信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	四川九成信息技术股份有限公司监事会
三会	指	股东（大）会、监事会、董事会
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
会计师事务所	指	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京炜衡（成都）律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022年1月1日-2022年6月30日
上年同期	指	2021年1月1日-2021年6月30日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	四川九成信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan Jiucheng Information Technology Co.,Ltd
证券简称	ST 九成
证券代码	838184
法定代表人	郭三旭

### 二、 联系方式

信息披露事务负责人	王哲
联系地址	成都市天府新区成都科学城天府新经济产业园 A 区 11 栋 1 层 3 号
电话	028-85241383
传真	028-85241383
电子邮箱	54471767@qq.com
公司网址	www.scjcinfo.com
办公地址	成都市天府新区成都科学城天府新经济产业园 A 区 11 栋 1 层 3 号
邮政编码	610213
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	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	2006 年 12 月 4 日
挂牌时间	2016 年 8 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务（I652）-I6520
主要业务	公司从事软件系统的开发、销售；提供系统集成及相关技术服务
主要产品与服务项目	公司从事软件系统的开发、销售；提供系统集成及相关技术服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	11,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（四川千行众联科技有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（向业锋），一致行动人为（郭三旭）

#### 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	9151010079492946XP	否
注册地址	四川省成都市高新区科园二路1号A楼103B	否
注册资本（元）	11,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5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）	东吴证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 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	284,869.74	146,996.43	93.79%
毛利率%	74.32%	60.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-138,977.34	-233,535.38	40.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-139,625.34	-233,994.6	40.33%
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)	-35.35%	-45.65%	-
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)	-35.52%	-45.74%	-
基本每股收益	-0.01	-0.02	

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	3,424,465.93	3,440,622.59	-0.47%
负债总计	3,887,048.92	3,764,228.24	3.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	-462,582.99	-323,605.65	-42.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.04	-0.03	-42.95%
资产负债率% (母公司)	113.51%	90.31%	-
资产负债率% (合并)	113.51%	90.31%	-
流动比率	1.05	1.34	-
利息保障倍数	0	0	-

##### (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	-59,721.00	-419,077.65	85.75%
应收账款周转率	0.04%	8.20%	-
存货周转率	-	18.29%	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.47%	-7.31%	-
营业收入增长率%	93.79%	-59%	-
净利润增长率%	40.49%	-74.93%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 业务概要

##### 商业模式

公司主要从事软件开发与销售以及系统集成服务，主要的客户群体是医院、政府以及企业；公司销售的软件产品主要包括：九成医院决策分析平台、九成医院商业智能 ETL 数据挖掘系统、全面商业管理系统、弱电智能化系统等。根据 GB/T4754-2011《国民经济行业分类》，公司所处行业为软件和信息技术服务业(I65)。

##### （一） 采购模式

传统业务采购模式：公司根据产品研发、市场运营等需求确定采购计划，并由商务部统一进行采购。目前公司采购内容主要为办公用品、电子设备、软件产品等。公司各部门员工依据需求填写请购单，请购单包括请购物品名称、规格型号、数量等信息，经部门经理审核确认后由总经理审批，审批通过后经商务部相关采购人员依据请购单内容，进行市场询价，并最终确定供应商，后经双方达成一致意向，签订采购合同。

##### （二） 销售模式

传统业务销售模式：公司主要以直销方式销售软件产品；通过议标或招投标形式承接各类系统集成项目及建筑智能化项目。

##### （三） 盈利模式

传统业务盈利模式：公司的销售收入主要来源于软件系统销售、系统集成服务。报告期内，公司继续为老客户提供维保服务，日常维护经过客户验收后确认收入；公司提供运营业务服务，根据运营项目月交易额的比例收取服务费，双方按照月结算单作为确认文件，最终确认收入；软件系统销售的主要方式为公司与客户签订技术开发（委托）合同，合同中明确项目名称、开发要求、完成日期、结算方式等内容，项目开发完成后需经客户验收确认；系统集成服务的盈利方式为公司制定招标文件，通过招投标方式获得相关合同，公司将系统集成产品发送项目实施地，客户对系统集成产品进行初验并出具收货单，在项目技术实施人员对系统集成项目进行安装调试后或软件开发完成后通过最终验收并出具验收报告，在取得验收报告时确认系统集成收入。

#### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

#### （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	715,715.28	20.90%	775,436.28	22.54%	-7.70%
应收账款	1,293,834.21	37.78%	1,279,035.41	37.17%	1.16%
其他应收款	40,000.00	1.17%	40,000.00	1.16%	0%
合同资产	803,796.82	23.47%	803,796.82	23.36%	0%
预付款项	36,846.00	1.08%		0.00%	0%
其他流动资产	501,354.01	14.64%	508,678.11	14.78%	-1.44%
固定资产	26,615.61	0.78%	26,615.61	0.77%	0.00%
无形资产	6,304.00	0.18%	7,060.36	0.21%	-10.71%
应付账款	281,236.70	8.21%	197,155.47	5.73%	42.65%
应付职工薪酬	38,740.52	1.13%	98,678.64	2.87%	-60.74%
应交税费	4,135.09	0.12%	6,967.92	0.20%	-40.66%
其他应付款	2,508,990.28	73.27%	2,508,090.28	72.90%	0.04%
合同负债	375,172.60	10.96%	274,562.20	7.98%	36.64%
其他流动负债	16,473.73	0.48%	16,473.73	0.48%	0%
递延收益	662,300.00	19.34%	662,300.00	19.25%	0%

#### 项目重大变动原因：

货币资金：报告期较上年期末减少 7.70%，系上期流动资金借款增加而增加。  
 应收账款：报告期较上年期末增加 1.16%，系淘金你我标注业务运营收入待收款。  
 预付帐款：报告期较上年期末增加 3.68 万元，系预付的深圳暴雪信息流投放费用。  
 无形资产：报告期较上年期末减少 10.71%，系办公软件正常摊销。  
 应付账款：报告期较上年期末增加 42.65%，系东吴证券服务费未支付  
 应付职工薪酬：报告期较上年期末减少 60.74 %，系全年一次性奖金在上年计提，本期发放所致。  
 应交税费：报告期较上年期末减少 40.66%，系 6 月淘金业务收减少所致。  
 合同负责：报告期较上年期末增加 34.64%，预收淘金服务费所致。

## 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	284,869.74	100.00%	146,996.43	100%	93.79%
营业成本	160,535.19	56.35%	57,529.56	39.14%	179.05%
管理费用	263,785.84	92.60%	323,183.42	219.86%	-18.38%
财务费用	174.05	0.06%	278.05	0.19%	-37.40%
其他收益	648	0.23%	459.22	0.31%	41.11%

经营活动产生的现金流量净额	-59,721.00	-	-419,077.65	-	85.75%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	590,000.00	-	100%

#### 项目重大变动原因:

营业收入: 变动系新业务淘金你我运营服务项目去年5月启动, 新业务收入逐步上升。  
 营业成本: 变动系新业务淘金你我运营服务项目去年5月启动, 新业务成本随收入将逐步上升。  
 财务费用: 变动系银行手续费减少所致。  
 信用减值损失: 变动系本期无发生所致。  
 经营活动产生现金流净额: 变动系本期亏损导致经营活动资金收小于支。

### 三、 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	648.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>648.00</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额 (税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>648.00</b>

### 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

### 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

#### (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)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

#### (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, 接受劳务		
2. 销售产品、商品, 提供劳务	900,000	222,326.87
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	24,000	5,504.59

详见公司于2021年12月30日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)上披露的《关于预计2022年日常性关联交易的公告》(公告编号:2021-021)。

#### (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
挂牌	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年8月16日		正在履行中
挂牌	其他股东	其他承诺	2016年8月16日		正在履行中
挂牌	董监高	其他承诺	2016年8月16日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

## 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	10,625,000	96.59%	0	10,625,000	96.59%	
	其中: 控股股东、实际控制人	6,388,000	58.07%	0	6,388,000	58.07%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	375,000	3.41%	0	375,000	3.41%	
	其中: 控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		11,000,000	-	0	11,000,000	-	
普通股股东人数						7	

股本结构变动情况:

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有的无限售股份数量	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	四川千行众联科技有限公司	6,388,000	0	6,388,000	58.07%	0	6,388,000	0	0
2	姚玉华	1,099,700	0	1,099,700	10%	0	1,099,700	0	0
3	高成龙	1,096,000	0	1,096,000	9.96%	0	1,096,000	0	0
4	程玉涛	1,000,000	0	1,000,000	9.09%	0	1,000,000	0	0
5	苏晓明	605,000	0	605,000	5.5%	0	605,000	0	0
6	孟超	500,000	0	500,000	4.55%	375,000	125,000	0	0
7	成都盈兴创业投资合伙企业（有限合伙）	311,300	0	311,300	2.83%	0	311,300	0	0
<b>合计</b>		11,000,000	-	11,000,000	100%	375,000	10,625,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名间相互关系说明：孟超与苏晓明为夫妻关系除此之外其余股东之间无通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系，亦无任何直系或三代内旁系血亲、姻亲关系。

## 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
郭三旭	董事长	男	1977年9月	2020年9月7日	2023年9月6日
赵菱悦	董事	女	1990年2月	2020年9月7日	2023年9月6日
王哲	董事	男	1983年1月	2020年9月7日	2023年9月6日
沈静	董事	女	1990年4月	2020年9月7日	2023年9月6日
高阳	董事	男	1985年6月	2020年9月7日	2023年9月6日
郭江华	监事会主席	男	1985年10月	2020年9月7日	2023年9月6日
杨志发	职工监事	男	1981年7月	2020年9月7日	2023年9月6日
银巧梅	监事	女	1986年8月	2020年9月7日	2023年9月6日
王哲	总经理	男	1983年1月	2020年9月7日	2023年9月6日
王哲	财务总监	男	1983年1月	2020年9月7日	2023年9月6日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					1

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事郭三旭是公司实际控制人之一，其他董事、监事、高级管理人员相互间与控股股东，实际控制人不存在关联关系。

#### (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
管理人员	1	1
销售人员	1	1
员工总计	2	2

(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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六（1）	715,715.28	775,436.28
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）	1,293,834.21	1,279,035.41
应收款项融资			
预付款项	六（3）	36,846.00	
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）	40,000.00	40,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产	六（5）	803,796.82	803,796.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（6）	501,354.01	508,678.11
<b>流动资产合计</b>		<b>3,391,546.32</b>	<b>3,406,946.62</b>
<b>非流动资产：</b>			
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(7)	26,615.61	26,615.61
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(8)	6,304.00	7,060.36
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			
<b>非流动资产合计</b>		32,919.61	33,675.97
<b>资产总计</b>		3,424,465.93	3,440,622.59
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
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(10)	281,236.70	197,155.47
预收款项			
合同负债	六(12)	375,172.60	274,562.20
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(11)	38,740.52	98,678.64
应交税费	六(13)	4,135.09	6,967.92
其他应付款	六(14)	2,508,990.28	2,508,090.28
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	六(15)	16,473.73	16,473.73
<b>流动负债合计</b>		3,224,748.92	3,101,928.24
<b>非流动负债:</b>			
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	六（16）	662,300.00	662,300.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		662,300.00	662,300.00
<b>负债合计</b>		3,887,048.92	3,764,228.24
<b>所有者权益：</b>			
股本	六（17）	11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（18）	564,069.10	564,069.10
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（19）	-12,026,652.09	-11,887,674.75
归属于母公司所有者权益合计		-462,582.99	-323,605.65
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		-462,582.99	-323,605.65
<b>负债和所有者权益总计</b>		3,424,465.93	3,440,622.59

法定代表人：郭三旭

主管会计工作负责人：王哲

会计机构负责人：王哲

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	六（20）	284,869.74	146,996.43
其中：营业收入		284,869.74	146,996.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	六（20）	424,495.08	380,991.03
其中：营业成本		160,535.19	57,529.56
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			
销售费用			
管理费用	六 (21)	263,785.84	323,183.42
研发费用			
财务费用	六 (22)	174.05	278.05
其中：利息费用			
利息收入		-1,400.73	-1,515.28
加：其他收益	六 (23)	648.00	459.22
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六 (24)		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六 (25)		
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-138,977.34	-233,535.38
加：营业外收入	六 (26)		
减：营业外支出	六 (27)		
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-138,977.34	-233,535.38
减：所得税费用	六 (28)		
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-138,977.34	-233,535.38
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）		-138,977.34	-233,535.38
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（净亏损以“-”号填列）		-138,977.34	-233,535.38
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-138,977.34	-233,535.38
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-138,977.34	-233,535.38
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.02

法定代表人：郭三旭

主管会计工作负责人：王哲

会计机构负责人：王哲

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		395,122.27	85,000.00
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			
收到其他与经营活动有关的现金		2,004.33	1,974.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>397,126.60</b>	<b>86,974.50</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		16,846.00	9,000.00
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		341,986.03	341,359.56
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		98,015.57	155,692.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>456,847.60</b>	<b>506,052.15</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-59,721.00</b>	<b>-419,077.65</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			590,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>590,000.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			<b>590,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-59,721.00</b>	<b>170,922.35</b>
加：期初现金及现金等价物余额		775,436.28	715,956.72

六、期末现金及现金等价物余额		715,715.28	886,879.07
----------------	--	------------	------------

法定代表人：郭三旭

主管会计工作负责人：王哲

会计机构负责人：王哲

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

不适用

#### (二) 财务报表项目附注

## 四川九成信息技术股份有限公司

### 2021 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

1.四川九成信息技术股份有限公司(以下简称本公司或公司),前身为四川九成信息技术有限公司,由郭晓川和王荣于2006年12月共同出资组建的有限责任公司。于2015年9月30日取得了成都市工商行政管理局换发社会统一代码为9151010079492946XP的营业执照。

四川九成信息技术有限公司以2015年12月31日的财务报表为基准,整体变更为四川九成信息技术股份有限公司。由四川九成信息技术有限公司全体股东作为发起人,立信会计师事务所(特殊普通合

伙)出具 2014 年、2015 年的《审计报告》(信会师报字【2016】第 810082 号)审定账面净资产为 11,564,069.10 元,; 银信资产评估有限公司出具的《评估报告》(银信评报字【2015】沪第 1424 号)在 2015 年 12 月 31 日净资产评估值为 1157 万元。整体变更时折合的股本总额不高于净资产进行变更,按照 1.05128:1 的折股比例取整折合 11,000,000.00 份股份,每股面值 1 元,其中 11,000,000.00 计入股本,净资产超出股本的部分 564,069.10 元作为资本公积。

2. 公司性质: 股份有限公司

3. 主要经营范围: 计算机系统服务、基础软件服务、应用软件开发; 销售: 计算机软件及辅助设备、通讯设备(不含无线电广播电视发射设备及卫星地面接收设备)、社会公共安全设备及器材、办公用品、办公设备、电子产品、化工产品(不含危险化学品)、机械设备; 水处理设备销售和维修; 建筑智能化设计、安装(凭资质许可证从事经营); 安防工程设计、施工(凭资质许可证从事经营)、机电设备安装(凭资质许可证从事经营)。(以上经营项目不含法律、法规和国务院决定需要前置审批或许可的项目)。

(二) 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2022 年 8 月 30 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《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,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

2022 年第二季度末账面累计未分配利润-1,202.66 元,账面股东权益-46.26 万元,报告期内,主营业务大幅下滑,鉴于此种情形,公司管理层对当前公司所处行业的竞争环境和趋势作出基本研判,制定以下经营战略,以改善公司的持续经营能力: 1) 组建团队去维护已完结和正在建设的项目,维护良好的沟通合作关系,挖掘更多合作机会,将公司应收账款尽快收回; 2) 恢复公司原有资质建设工作,打好软实力基础,增加公司的竞争力; 3) 在原有供应商基础上,更新符合行业特质的合格供应商库,具备行业经营资质的供应商体系,保障公司开展项目时所需的各类硬件及软件产品的正常供应,确保公司经营正常进行; 4) 因为疫情原因,公司以前的销售工作基本都是线下开展,公司拟在今后的销售工作中适时调整销售模式,将公司的能力及产品解决方案以科技感+短视频的形式在线上推广和传播,扩大宣传区域,增加关注度来多维度的获取意向客户,然后再提供精准服务以提高获单率。本公司管理层认为以持续经营为基础编制 2021 年半年报的财务报表是合理的。

### 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 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### 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

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4. 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现金、价值变动风险很小的投资。

#### 5. 金融工具

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）金融资产的分类、确认和计量

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。

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。

## (2) 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。

## (3) 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。

#### （4） 金融负债的终止确认

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。

#### （5） 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。

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

## （7） 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。

## 6. 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

##### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合。

##### ②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

##### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

##### ④合同资产

合同资产组合 1：已完工未结算资产

合同资产组合 2 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### ⑤债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

##### ⑥其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

##### ⑦长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。

⑦其中对账龄组合，采用账龄分析法计提的减值损失比例如下：

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, 以下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4 年以上	100	100

## 7. 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、周转材料等。

### (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。领用和发出时按先进先出法计价。

### (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。

## 8. 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、6、金融资产减值。

## 9. 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（%）
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	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、12“长期资产减值”。

**（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法**

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

**10. 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。

**11. 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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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。

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、12“长期资产减值”。

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估

计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。

### **13. 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的义务部分确认为合同负债。

### **14. 职工薪酬**

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，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。本公司的设定受益计划，具体为本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

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。

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。

### **15. 收入**

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，

还是某一时点履行。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

(a) 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；

(b) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(c) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，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。

#### (1) 商品销售收入

对于根据合同条款，满足在某一时点履行履约义务条件的产品及其他产品销售，本公司根据发货后取得客户签收，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入的实现。

#### (3) 软件产品收入

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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。当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。

#### (5) 系统集成收入

本公司系统集成项目合同签订以后，将系统集成产品发送项目实施地，客户对系统集成产品进行初验并出具收货单，在项目技术实施人员对系统集成项目进行安装调试后或软件开发完成后通过实施验收并出具验收报告。根据系统集成合同约定，项目验收分为一次验收和先初步验收后最终验收两种类型，约定为一次验收的合同，在收到验收报告时确认系统集成收入；约定为先初步验收后最终验收的合同，在取得最终验收报告时确认系统集成收入。

### 16. 合同成本

#### (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：

(a) 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；

(b) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(c) 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。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)合同成本减值上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

### 17. 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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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。

## **18. 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年度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。

### 19. 租赁

#### （1）租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### （2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

#### （3）本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

#### （4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法(或其他系统合理的方法)将租赁收款额确认为租

金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率(提示：存在转租的情况下，若租赁内含利率无法确定的，可采用原租赁的折现率，请根据实际情况修改)折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (5) 租赁变更的会计处理

### ①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

### ②租赁变更未作为一项单独租赁

#### A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

#### B. 本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## (6) 售后租回

### ①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原

资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

**20. 重要会计政策、会计估计的变更**

(1) 会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本期公司无会计估计变更事项。

**五、税项**

**1. 主要税种及税率**

税种	具体税率情况
增值税	①应税收入按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。 ②按服务行业收入计算税率6%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。
企业所得税	15%，税收优惠详见下表。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%

**2. 税收优惠及批文**

(1) 所得税

依据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)，本公司已于2016年3月1日获取到成都高新技术产业开发区国家税务局备案通知书，企业所得税的适用税率为15%。

**六、财务报表项目注释**

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2022年1月1日，期末指2022年6月30日，本期指2022年1~6月，上期指2021年1~6月。

**1、货币资金**

项目	期末余额	年初余额
库存现金	-	
银行存款	715,715.28	775,436.28
其他货币资金		
合计	715,715.28	775,436.28
其中：存放在境外的款项总额		

注：成都银行高新支行2022年6月30日的余额为662,300.00元是科技创新基金专户，专户资金使用

用采用报批制，即项目单位根据项目实施进度，分批向项目主管单位提出专户资金使用申请。

## 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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,359,595.94	100	5,065,761.73	79.65	1,293,834.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	6,359,595.94	100	5,065,761.73	79.65	1,293,834.21

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,344,797.14	100.00	5,065,761.73	79.84	1,279,035.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	6,344,797.14	100.00	5,065,761.73	79.84	1,279,035.41

### ①组合中，按账龄分析法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	97993.97	4,159.76	5
1 至 2 年	-	-	10
2 至 3 年	-	-	30
3 至 4 年	2,400,000.00	1,200,000.00	50
4 至 5 年	-	-	100
5 年以上	3,861,601.97	3,861,601.97	100
合计	6,359,595.94	5,065,761.73	

### (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额			
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备	账龄
达县人民医院	1,319,673.10	21.07	1,319,673.10	5年以上
四川艺朗科技有限公司	1,040,800.00	16.61	1,040,800.00	5年以上
黑龙江川海人力资源服务有限公司	805,000.00	12.85	241,500.00	3至4年
江苏特非克外包服务有限公司	798,000.00	12.74	239,400.00	3至4年
江苏智景企业管理服务有限公司	797,000.00	12.72	239,100.00	3至4年
合计	4,760,473.10	75.99	3,080,473.10	

### 3、预付账款

项目	期末余额	年初余额
服务费款	36,846.00	
合计	36,846.00	

### 4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	40,000.00	40,000.00
应收利息		
应收股利		
合计	40,000.00	40,000.00

#### (1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	
1至2年	
2至3年	
3至4年	
4至5年	20,000.00
5年以上	595,010.01
小计	615,010.01
减：坏账准备	575,010.01
合计	40,000.00

#### (2) 其他应收款按性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金及备用金	40,000.00	40,000.00
往来款	575,010.01	575,010.01
小计	615,010.01	615,010.01
减：坏账准备	575,010.01	575,010.01
合计	40,000.00	40,000.00

(3) 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			575,010.01	575,010.01
本年计提				
本年转销或核销				
2021 年 12 月 31 日余额			575,010.01	575,010.01

(4) 单项计提坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	575,010.01					575,010.01

(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
中国联合网络通信有限公司成都市分公司	保证金	20,000.00	4 至 5 年	3.25	
成都联气科技有限公司	货款	575,010.01	5 年以上	93.50	575,010.01
中国联合网络通信有限公司成都市分公司	保证金	20,000.00	5 年以上	3.25	
合计	—	615,010.01	—	100.00	575,010.01

5、合同资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	1,351,886.41	548,089.59	803,796.82	1,351,886.41	548,089.59	803,796.82
未到期的质保金						
合计	1,351,886.41	548,089.59	803,796.82	1,351,886.41	548,089.59	803,796.82

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣的增值税	501,354.01	508,678.11
合计	501,354.01	508,678.11

7、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	26,615.61	26,615.61
固定资产清理		

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	396,665.24	135,646.21	532,311.45

项目	办公设备	电子设备	合计
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	396,665.24	135,646.21	532,311.45
二、累计折旧			
1、年初余额	376,831.96	128,863.88	505,695.84
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	376,831.96	128,863.88	505,695.84
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	19,833.28	6,782.33	26,615.61
2、年初账面价值	19,833.28	6,782.33	26,615.61

## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件
一、账面原值	
1、年初余额	15,128.20
2、本期增加金额	
3、本期减少金额	
4、期末余额	15,128.20
二、累计摊销	
1、年初余额	8,067.84
2、本期增加金额	726.36
(1) 计提	756.36
3、本期减少金额	
4、期末余额	8824.20
三、减值准备	
1、年初余额	
2、本期增加金额	
3、本期减少金额	
4、期末余额	
四、账面价值	

项目	软件
1、期末账面价值	6,304.00
2、年初账面价值	7,060.36

## 9、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	5,640,771.74	5,640,771.74
可抵扣亏损	4,522,606.31	4,522,606.31
合计	10,163,378.05	10,163,378.05

### (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2021		2,158,554.60	2016 年亏损
2022	2,029,177.39	2,029,177.39	2017 年亏损
2023			2018 年亏损
2024	1,324,614.37	1,324,614.37	2019 年亏损
2025	700,902.18	700,902.18	2020 年亏损
2026	467,912.37		2021 年亏损
合计	4,522,606.31	6,213,248.54	

## 10、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
货款	281,236.70	197,155.47
合计	281,236.70	197,155.47

### (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
成都保鼎科技有限公司	180,000.00	未结算
合计	180,000.00	

## 11、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	98,678.64	325,202.35	263,824.23	37,300.52
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	98,678.64	325,202.35	263,824.23	37,300.52

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	93,173.78	311,629.37	250,844.69	32,389.10
2、职工福利费		270	324	54
3、社会保险费		3,543.80	4,252.56	708.76
其中：医疗保险费		3,105.00	3,726.00	621
工伤保险费		78.8	94.56	15.76
生育保险费		360.00	432.00	72
4、住房公积金		3,240.00	3,240.00	
5、工会经费和职工教育经费	5,504.86	6,519.18	5,162.98	4,148.66
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	93,173.78	311,629.37	250,844.69	32,389.10

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		7,200.00	8,640.00	1440
2、失业保险费		270	270	
合计		7,470.00	8,910.00	1,440.00

12、 合同负债

项目	期末余额	年初余额
货款	375,172.60	274,562.20
合计	375,172.60	274,562.20

13、 应交税费

项目	期末余额	年初余额
个人所得税	4,135.09	6,967.92
合计	4,135.09	6,967.92

14、 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	31,271.14	31,271.14
其他应付款	2,477,719.14	2,476,819.14
合计	2,508,990.28	2,508,090.28

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
其他非金融机构应付利息	31,271.14	31,271.14
合计	31,271.14	31,271.14

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
暂收款	37,719.14	36,819.14
股东借款	510,000.00	510,000.00
其他借款	1,930,000.00	1,930,000.00
合计	2,477,719.14	2,476,819.14

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因	账龄
股东借款	510,000.00	未到期	1-2 年 90,000.00, 2 年以上 420,000.00
其他借款	1,930,000.00	未到期	1 年以内 590,000.00, 1 年以上 1,340,000.00
合计	2,440,000.00		

15、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税	16,473.73	16,473.73
合计	16,473.73	16,473.73

16、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	662,300.00			662,300.00	
合计	662,300.00			662,300.00	—

《2014 年四川省重点技术创新项目计划协议书》：下达项目补助经费计划 200 万元，按财政部有关科技三项经费使用范围开支，四川省经济和信息化委员会和成都市经常和信息化委员会监督经费的使用情况。截止 2018 年底公司项目最后一期的验收资料已经提交，正等待验收。

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
科技创新资金	662,300.00						662,300.00	收益
合计	662,300.00						662,300.00	

17、股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,000,000.00						11,000,000.00

18、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	564,069.10			564,069.10
其他资本公积				
合计	564,069.10			564,069.10

19、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-11,887,674.75	-10,935,693.49
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	-11,887,674.75	-10,935,693.49
加:本期归属于母公司股东的净利润	-138,977.34	-951,981.26
减:提取法定盈余公积		
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		
期末未分配利润	-12,026,652.09	-11,887,674.75

## 20、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件销售				
技术服务	284,869.74	160,535.19	146,996.43	57,529.56
合计	284,869.74	160,535.19	146,996.43	57,529.56

## 21、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	128,856.31	233,208.8
办公费		
差旅费		
业务招待费	178.00	127.00
网络通讯费		1,478.30
无形资产摊销	756.36	756.36
折旧费		
不动产租赁费	5,504.59	11,009.18
中介机构费	128,490.58	76,603.78
残疾人保障金		
合计	263,785.84	323,183.42

## 22、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减:利息收入	1,400.73	1,515.28
手续费	1,574.78	1,793.33
合计	174.05	278.05

## 23、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
稳网补贴	648.00		648.00
合计	648.00		648.00

#### 24、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计		

#### 25、 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
合计			

#### 26、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计			

#### 27、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置报废合计			
其中：固定资产报废损失			
合计			

#### 28、 所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本期发生数	本期发生数
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

#### 29、 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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-138,977.34	-233,535.38
加：资产减值准备		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧		

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	756.36	756.36
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）	174.05	278.05
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-44320.7	-107,428.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	122,646.63	-79,147.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-59,721.00	-419,077.65
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	715,715.28	886,879.07
减：现金的期初余额	775,436.28	715,956.72
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	-59,721.00	170,922.35

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项目	期末余额	年初余额
一、现金	715,715.28	775,436.28
其中：库存现金		-
银行存款	715,715.28	775,436.28
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	715,715.28	775,436.28

**30、 所有权或使用权受限制的资产**

成都银行高新支行 2021 年 6 月 30 日的余额为 679,059.12 元是科技创新基金专户，资金使用受限。

**七、与金融工具相关的风险**

无

**八、公允价值的披露**

无

## 九、关联方及关联交易

### 1、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	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
四川千行众联科技有限公司	成都	信息技术开发；互联网信息服务	5000 万元	58.07	58.07

注：本公司的最终控制方是向业锋。

### 2、本公司的子公司情况

本报告期内本公司无子公司。

### 3、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
向业锋	本公司实际控制人
郭三旭	本公司实际控制人
四川千行众联科技有限公司	本公司母公司
四川千行你我科技股份有限公司	实际控制人关联企业

### 4、关联方交易情况

#### (1) 关联租赁情况（本公司作为承租人）

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
四川千行你我科技股份有限公司	办公用房	5,504.59	12,000.00

#### (2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易（出售商品/提供劳务情况）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川淘金你我科技有限公司	项目运营支撑服务	222,326.87	113,316.22

### 5、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

项目名称	期末余额	年初余额
四川淘金你我科技有限公司	-80000	
合计	-80000	

#### (2) 其他应付款

项目名称	期末余额	年初余额
四川千行众联科技有限公司	510,000.00	510,000.00
成都同谊诚创业投资合伙企业（有限合伙）	990,000.00	990,000.00
合计	1,500,000.00	1,500,000.00

### 6、关联方承诺

#### 1、重大承诺事项

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 十、股份支付

无

#### 十一、承诺及或有事项

##### 1、重大承诺事项

无

##### 2、或有事项

无

#### 十二、资产负债表日后事项

##### 1、重要的非调整事项

无

##### 2、利润分配情况

无

##### 3、销售退回

无

##### 4、资产负债表日后划分为持有待售情况

无

##### 5、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无

#### 十三、其他重要事项

##### 1、前期差错更正

无

##### 2、债务重组

无

##### 3、资产置换

无

##### 4、年金计划

无

##### 5、终止经营

无

##### 6、分部信息

无

##### 7、关于持续经营能力事项的说明

(1) 业务能力持续下滑：

全球疫情反复的情况下，对经济的冲击也较为明显，通过努力，公司业务有一定的好转，新增了标注运营支撑服务，对公司的经营有所改善。同时沟通了应收款的相关单位，由于时间过长，存在一定难度，但我们不会放弃对应收款的催收。报告期内，公司在提供主要服务工作的时候也尽可能总结业务开展的优势和问题，不断优化和提升服务质量，争取做成可复制的代表项目。在做好已有项目的情况下拓展其他新业务，努力带领公司往良性方向运转，不辜负股东和董事会的信任和期许。

(2) 公司目前已制定以下措施，以改善公司的持续经营能力：

- 1、将公司正在开展的项目继续深根，保障长期稳定的服务，努力拓展新的业务机会；
- 2、将报告期内新开展的运营业务作为未来拓展的业务方向，复制到其他客户；
- 3、利用自媒体渠道低成本推广宣传公司，利用行业渠道会议去扩展和增加公司知名度；
- 4、逐步建设行业相关准入牌照以提升公司行业竞争力。

#### 十四、补充资料

##### 1、本期非经常性损益明细表

项目	本期发生数
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助	648.00
捐赠支出	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	
非经常性损益合计	648.00
减：所得税影响数	
扣除所得税影响后的非经常性损益	648.00
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	
归属于少数股东的非经常性损益	648.00

##### 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	-35.35%	-0.01	-0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-35.35%	-0.01	-0.01

##### 3、境内外会计准则下会计数据差异

无

##### 4、会计政策变更和重大前期差错更正相关补充资料

无

## 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：

公司董事会秘书办公室