



泰聚泰

NEEQ : 833470

成都泰聚泰科技股份有限公司

Chengdu Tjut Technology Corp.,Ltd

梦想，  
让美好发生！

皆知  
J I E Z H I

半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人马天琛、主管会计工作负责人王申源及会计机构负责人（会计主管人员）王申源保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	15
第六节	财务会计报告 .....	17
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	63
附件 II	融资情况 .....	63

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	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	成都市高新区益州大道中段 1800 号移动互联创业大厦 1901 室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、泰聚泰	指	成都泰聚泰科技股份有限公司
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	成都泰聚泰科技股份有限公司章程
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	成都泰聚泰科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Chengdu Tjut Technology Corp.,Ltd		
	TJUT		
法定代表人	马天琛	成立时间	2012年7月2日
控股股东	控股股东为（马天琛）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（马天琛），无一致行动人
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（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）		
主要产品与服务项目	互联网技术开发服务、咨询服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	泰聚泰	证券代码	833470
挂牌时间	2015年10月21日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	5,000,000
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福州市湖东路268号证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	王申源	联系地址	成都市高新区益州大道中段1800号移动互联创业大厦1901室
电话	028-83399369	电子邮箱	83399369@tjut.com.cn
传真	028-83399369		
公司办公地址	成都市高新区益州大道中段1800号移动互联创业大厦1901室	邮政编码	610041
公司网址	www.tjut.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	915101005972979420		
注册地址	四川省成都市高新区益州大道中段1800号移动互联创业大厦1901室		
注册资本（元）	5,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司是一家专注于移动互联网软件技术和信息服务技术需求的企业。公司当前主要的盈利模式为软件开发企业典型的“基础产品销售+技术维护服务+增值服务”模式，按照用户成长阶段的不同，公司向政企单位销售数字阅读平台“皆知”作为基础产品的软件并提供技术维护服务，另有开发相关定制项目配套软件及技术咨询服务，以此获得收入。公司依靠政企客户对于产品的依赖，围绕数字文化为客户提供有价值的服务，将持续获得维持现有客户的稳定收入。

“皆知阅读”通过与版权方签订合作协议，聚集网络文学和电子化的出版图书、期刊、有声读物，为终端客户提供数字阅读渠道以满足其阅读需求。“皆知阅读”通过向终端用户提供阅读增值服务的方式实现流量变现获得收入；通过向机构用户提供硬件终端和数据分析服务实现用户绑定和挖掘；通过与电信运营商、支付服务商和广告服务商提供商务合作，实现文化传播到文化消费的升级；通过大数据分析实现用户阅读形象客户、用户阅读行为跟踪与文化消费的领域挖掘。详细来说，“皆知”项目将采用以下盈利渠道：

1、数字阅读机直销：利用数字图书、期刊资源和硬件（如大型触屏机）的结合，对企业事业单位进行个性化定制，配套开发专属使用页面，并由客户自由挑选资源，做到三位合一的服务理念。后期进行系统维护和内容更新，收取维护费用。

2、数字阅读内容分销：直接将数字图书、期刊按照类目分装成不同的数字内容数据库，制定代理商政策，直接投入公司现有的市场渠道网络，最终用户的付费方式分为一次性付费终身使用，或按年租用。

3、技术服务：以“皆知阅读”作为技术基础对机构用户提供数字内容应用平台的建设及开发服务，比如“思政阅读平台”、“党建文化平台”等，针对不同的项目需求分别制定对应的服务报价。

4、“全民阅读”文化服务：以“皆知阅读”优质的图书和期刊内容，对各地政府的全民阅读平台及 配套提供资源与技术服务，并可以以顾问的形式对地方提供全民阅读工作的可行性分析评估服务。

5、个人阅读与增值服务：未来，以积累下来的个人用户为基石，提供部分精品的个人付费图书服务。同步地推出付费阅读、打赏、广告等功能。不断拓展“皆知阅读”的盈利渠道。

6、文创产品销售及电商运营：“皆知阅读”利用自身平台的延伸和阅读机终端的不断部署，将成为文创产品的一个窗口和销售祈祷。用户可以在皆知上直接购买文创产品，或者通过以皆知为各人文创品牌自身的天猫店、京东店进行引流，促进当地文创产品的消费升级。

7、为企业和职场打造多功能教育学习平台：根据企业定制培训课程；同步阅读企业管理书籍；在线课堂、读后讨论；顶尖高管头脑风暴等模式。通过文化教育课程培训，让文化学习更轻松。

公司完善“皆知”平台的同时，不断升级“面聊”项目和“云物联”项目的企业化转变，努力研发企业化功能，两者结合技术优势，发展优质客户，拓展市场范围。

公司还在开展数字音乐制作项目的同时，还会根据自身技术优势和项目经验，提供多种软件技术服务和项目咨询服务，针对高新电子领域，同时涉及多媒体设施建设项目,特别会参与事业单位公共城市文化建设。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	580,188.67	1,560,975.46	-62.83%
毛利率%	48.29%	65.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-859,199.75	-771,738.34	-11.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-859,287.82	-774,153.32	-11.00%
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）	-4.83%	-4.51%	-
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）	-4.83%	-4.53%	-
基本每股收益	-0.17	-0.15	-14.56%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	20,982,702.73	22,778,617.98	-7.88%
负债总计	3,611,237.68	4,547,953.18	-20.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,371,465.05	18,230,664.80	-4.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.47	3.65	-4.81%
资产负债率%（母公司）	17.21%	19.97%	-
资产负债率%（合并）	17.21%	19.97%	-
流动比率	4.69	4.03	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-541,199.76	-990,558.41	45.36%
应收账款周转率	0.06	0.20	-
存货周转率	0.44	2.02	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.88%	-1.79%	-
营业收入增长率%	-62.83%	-82.81%	-
净利润增长率%	11.33%	-271.10%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,998,623.17	9.53%	2,750,881.65	12.08%	-27.35%
应收票据			-	-	-
应收账款	8,456,246.06	40.30%	8,671,826.22	38.07%	-2.49%
其他应收款	42,134.67	0.20%	87,955.02	0.39%	-52.10%
存货	530,973.48	2.53%	830,973.48	3.65%	-36.10%
合同资产	900,127.16	4.29%	950,134.23	4.17%	-5.26%
预付账款	4,900,664.00	23.36%	4,920,664.00	21.60%	-0.41%
其他流动资产	125,345.50	0.60%	150,843.29	0.66%	-16.90%
其他权益工具投资	125,000.00	0.60%	-	-	100.00%
固定资产	218,580.51	1.04%	261,260.91	1.15%	-16.34%
使用权资产	26,403.67	0.13%	105,615.07	0.46%	-75.00%
无形资产	3,532,379.76	16.83%	3,944,026.20	17.31%	-10.44%
递延所得税资产	126,224.75	0.60%	104,437.91	0.46%	20.86%
应付账款	2,296,757.00	10.95%	3,182,757.00	13.97%	-27.84%
合同负债	35,801.89	0.17%	35,801.89	0.16%	0.00%
应付职工薪酬	56,560.00	0.27%	43,295.71	0.19%	30.64%
应交税费	532.53	0.00%	1,135.00	0.00%	-53.08%
其他应付款	1,096,846.73	5.23%	1,080,875.89	4.75%	1.48%
其他流动负债	2,148.11	0.01%	2,148.11	0.01%	0.00%
一年内到期的非流动负债	122,591.42	0.58%	201,939.58	0.89%	-39.29%

#### 项目重大变动原因:

- 1.其他应收款，本期期末较上年期末减少45,820.35元，因为青海骁驰项目管理有限公司及公诚管理咨询有限公司回款所致。
- 2.存货较上年期末减少300,000.00元，是本期发生服务交付所致。
- 3.其他权益工具投资较上年期末增加125,000.00,为优化公司战略布局，新参股成都岷山创芯生物芯片科技有限公司所致。
- 4.使用权资产，本期期末较上年期末减少79,211.4元，是累计折旧所致。
- 5.应付职工薪酬，本期期末较上年期末增加13,264.29元，是因为本期新增员工所致。
- 6.无形资产，本期期末较上年期末减少411,646.44元，是无形资产累计摊销所致。
- 7.应付账款,本期期末较上年期末减少886,000.00元,是公司按期支付合同款所致。
- 8.应交税费，本期期末较上年期末减少602.47元，是公司按时缴纳税款所致。。
- 9.一年内到期的非流动负债，本期期末减少79,348.16元，由于本期期末支付了应付房租所致。

#### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元



项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	580,188.67	-	1,560,975.46	-	-62.83%
营业成本	300,000.00	51.71%	535,490.08	34.30%	-43.98%
毛利率	48.29%	-	65.70%	-	-
管理费用	900,950.59	155.29%	1,591,992.88	101.99%	-43.41%
销售费用	27,111.38	4.67%	21,000.00	1.34%	29.10%
研发费用	83,714.56	14.43%	104,853.62	6.72%	-20.16%
财务费用	3,885.17	0.67%	-3,087.46	-0.20%	-225.84%
信用减值损失	-95,238.51	-16.42%	-98,808.76	-6.33%	-3.61%
资产减值损失	50,007.07	8.62%			
其他收益	88.07	0.02%	2,476.90	0.16%	-96.44%
投资收益					
营业利润	-880,986.59	-151.84%	-786,559.65	-50.39%	-12.01%
营业外收入			-	-	
营业外支出			-	-	
经营活动产生的现金流量净额	-541,199.76	-	-990,558.41	-	45.36%
投资活动产生的现金流量净额	-125,000.00	-	-331,681.42	-	62.31%
筹资活动产生的现金流量净额	-86,058.72	-	-157,774.32	-	45.45%

#### 项目重大变动原因：

- 1.营业收入。本期较上年同期减少 98,0786.79 元，下降的主要原因是经济下行，文化消费市场不够活跃，文创产品销售及电商运营等主营业务未全面展开所致。
- 2.营业成本，较上年同期减少 235,490.08，是收入成本匹配原则、收入下降。成本随之下降所致。
- 3.毛利率下降 22.41%，主要原因为本期技术服务成本增加，使本期毛利率降低。
- 4.管理费用，本期较上年同期减少 691,042.29 元。营业收入下降、费用跟随下降所致。
- 5.财务费用，本期较上年同期增加 6,972.63 元，是当期确认租赁负债的财务费用所致。
- 6.其他收益，较上年同期减少 2,388.83 元，是由于政府补助减少所致。
- 7.经营活动产生的现金流量净额，较上年同期增加 449,358.65 元，本期销售商品收到的现金较上年同期增加 74.38 万元。
- 8.投资活动产生的现金流量净额，较上年同期增加 206,681.42 元，是由于本期没有新增固定资产。
- 9.筹资活动产生的现金流量净额，较上年同期增加 71,715.60 元，是由于支付的房屋租金减少。

## 四、 投资状况分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资 本	总资产	净资产	营业收 入	净利润
成都岷山创芯生物芯片科技	参股公司	研究、试验发展	500 万	2,485,474.63	2,485,474.63	-	-14,525.37

有限公司							
------	--	--	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
成都岷山创芯生物芯片科技有限公司	技术研发	优化公司战略布局

### (二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 五、 企业社会责任

√适用 □不适用

<p>1、保护股东的合法权益，促进公司健康发展。公司严格按照各项法律法规，包含《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律、法规及规范性文件的要求，建立股东大会、董事会、监事会、经理层所构成的权责明确、各司其职、有效制衡的法人治理结构，持续履行《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关规章制度，并在实际运营过程中，不断修订和完善，使之成为一套行之有效的内部管理和控制制度体系。</p> <p>2、公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任，公司关爱员工成长，不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，尊重和维护员工的个人利益，通过多种渠道和途径改善员工工作环境和生活环境，重视人才培训和培养，实现员工与公司的共同成长，切实维护员工的合法权益。报告期内，公司诚信经营，按时纳税，环保办公，保障员工合法权益，认真做好每一项对社会有益的工作，立足本职，尽到一个企业对社会的责任。</p> <p>3、保护客户、供应商等利益相关者的权益，为促进公司的协调发展，公司以诚信为基础，与客户和供应商建立了良好的合作伙伴关系，充分尊重并保护客户和供应商的合法权益。</p> <p>4、积极参加公益活动。公司利用自身优势，积极参加社会公益事业及项目，特别在双创领域战略管理指导方面具备独到的建树。公司积极响应文化部发布的《“十三五”时期文化扶贫工作实施方案》和《“十四五”公共文化服务体系建设规划》，参与精准扶贫社会实践活动，结合企业自身资源优势，提供多方面支持，以经济发展与社会和谐贡献公司力所能及的力量。</p>
--

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	控股股东马天琛直接持有公司 80%的股份，为公司的实际控制人，处于绝对控股地位。虽然公司已制定了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，如重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性，公司存在实际控制人不当控制的风险。公司后期优化内部控制制度、公司规范决策流程等措施，完善公司治理结构，以应对此类风险。

对主要客户以来的风险	<p>由于公司的单笔交易规模较大，公司在报告期内第一大客户的销售占比达 97%。公司的主要客户是成都乾坤尺科技有限公司，在短期内存在较小依赖风险。公司在 2023 年上半年采取了积极的市场措施，开拓新的业务领域，开发新的客户资源群，积极开展新产品吸引客户，但是在短期内公司依然面临对主要客户依赖的较大风险。公司会根据自身业务模式，拓展业务横向跨区范围，深挖纵向客户类型，提高业务种类和数量，以应对此类风险。</p>
校园移动社交发展不及预期导致的风险经营	<p>智能手机和网民规模的快速增长为移动互联网市场发展提供了用户基础，移动互联网市场成为各行各业全新的机遇与挑战。在市场与政策的双重刺激下，公司预测高校移动社交会有持续增长。高校学生在移动互联网市场占有很大比重，对这一优质的高校学生群体，泰聚泰保持了在高校的推广和合作，但是由于我国高校移动互联网收到多种因素的影响，公司面临市场发展不及预期的风险。公司将以四川省内校园项目为样例，向全国各地高校进行推广，以点发散，根据各类高校不同架构，做出调整，贴合用户需求，开发更多业务及产品类型，以应对此类风险。</p>
人力资源的风险	<p>人才是公司的核心生产要素，也是公司持续经营的关键。公司的持续发展需要核心技术人才，技术及销售复合人才和高级管理人才的加入。在报告期内，公司已经成功吸引更多的人才加入公司，但是由于市场竞争等综合因素带来的人才留用和招聘压力仍然存在。在留用人才方面，特别针对公司核心技术人员，公司采取一系列措施，包括：每年组织开展多次团队建设活动，增强员工对企业文化的认同感、对企业的归属感；创建员工持股平台，计划建设股权激励机制等，以应对此类风险。</p>
公司经营性现金流不足以支持企业快速扩张的风险	<p>公司作为轻资产行业且处于发展中阶段，公司产品研发和市场拓展均需要大量经营性现金流支撑。公司未来业务发展的重点在政企客户，而政企客户往往有回款审批手续繁琐，回款速度慢的特点。另外现阶段公司客户数量少，依赖程度较高，客户出现违约，即会对公司应收款回收、公司四经营性现金流和经营状况产生较大影响。公司随着数字阅读文化系统平台“皆知”的多版本、多终端的开发，公司逐步从单一产品线转向以皆知为核心的多元化产品，同时公司也在积极开发新类型客户，该风险将随客户数量的增长而逐渐降低，同时公司也在向数字文化综合服务应用提供商的方向摸索发展，以多元化产品、多类型客户、多模式服务的方式，提高营业收入，以应对此类风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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	

### 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) 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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺(诚信的承诺)	2015年10月21日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺(诚信的承诺)	2015年10月21日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年10月21日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年10月21日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	1,666,666	33.33%	0	1,666,666	33.33%
	其中：控股股东、实际控制人	1,000,000	20.00%	0	1,000,000	20.00%
	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	3,333,334	66.67%	0	3,333,334	66.67%
	其中：控股股东、实际控制人	3,000,000	60.00%	0	3,000,000	60.00%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		5,000,000.00	-	0	5,000,000.00	-
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	马天琛	4,000,000	0	4,000,000	80%	3,000,000	1,000,000	0	0
2	成都泰聚泰科技合伙企业（有限合伙）	949,000	0	949,000	18.98%	333,334	615,666	0	0

3	电子科技大学成都研究院	50,000	0	50,000	1.00%	0	50,000	0	0
4	陈麒元	900	0	900	0.018%	0	900	0	0
5	刘熙	100	0	100	0.002%	0	100	0	0
<b>合计</b>		5,000,000	-	5,000,000	100.00%	3,333,334	1,666,666	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：无									

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
马天琛	董事长、总经理	男	1981年4月	2021年4月29日	2024年4月28日
王申源	董事、董秘、财务总监、副总经理	男	1978年7月	2021年4月29日	2024年4月28日
方渝	董事	男	1976年5月	2021年4月29日	2024年4月28日
徐辉	董事	女	1984年6月	2021年4月29日	2024年4月28日
孙南	董事	男	1981年2月	2021年4月29日	2024年4月28日
刘健	监事	男	1984年8月	2021年4月29日	2024年4月28日
钟鹏	监事	男	1977年7月	2021年4月29日	2024年4月28日
马天俊	职工监事、监事会主席	男	1986年1月	2021年4月29日	2024年4月28日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

马天琛、徐辉二人系夫妻关系，马天琛、马天俊二人系堂兄弟关系。其他人员均与控股股东、实际控制人无关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	1	1
行政人员	1	1
技术人员	3	4
销售人员	1	1
财务人员	2	2
员工总计	8	9

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用



## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,998,623.17	2,750,881.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	8,456,246.06	8,671,826.22
应收款项融资			
预付款项	五、3	4,900,664.00	4,920,664.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	42,134.67	87,955.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	530,973.48	830,973.48
合同资产	五、6	900,127.16	950,134.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	125,345.50	150,843.29
<b>流动资产合计</b>		<b>16,954,114.04</b>	<b>18,363,277.89</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	五、8	125,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、9	218,580.51	261,260.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	26,403.67	105,615.07
无形资产	五、11	3,532,379.76	3,944,026.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	126,224.75	104,437.91
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		4,028,588.69	4,415,340.09
<b>资产总计</b>		20,982,702.73	22,778,617.98
<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	五、13	2,296,757.00	3,182,757.00
预收款项			
合同负债	五、14	35,801.89	35,801.89
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	56,560.00	43,295.71
应交税费	五、16	532.53	1,135.00
其他应付款	五、17	1,096,846.73	1,080,875.89
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18	122,591.42	201,939.58
其他流动负债	五、19	2,148.11	2,148.11
<b>流动负债合计</b>		3,611,237.68	4,547,953.18
<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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		3,611,237.68	4,547,953.18
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、20	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	120,983.17	120,983.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	1,297,897.02	1,297,897.02
一般风险准备			
未分配利润	五、23	10,952,584.86	11,811,784.61
归属于母公司所有者权益合计		17,371,465.05	18,230,664.80
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		17,371,465.05	18,230,664.80
<b>负债和所有者权益总计</b>		20,982,702.73	22,778,617.98

法定代表人：马天琛

主管会计工作负责人：王申源

会计机构负责人：王申源

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	五、24	580,188.67	1,560,975.46
其中：营业收入		580,188.67	1,560,975.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,316,017.75	2,251,203.25
其中：营业成本	五、24	300,000.00	535,490.08
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、25	356.05	954.13
销售费用	五、26	27,111.38	21,000.00
管理费用	五、27	900,950.59	1,591,992.88
研发费用	五、28	83,714.56	104,853.62
财务费用	五、29	3,885.17	-3,087.46
其中：利息费用			
利息收入			-10,297.72
加：其他收益	五、30	88.07	2,476.90
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）	五、31	-95,238.51	-98,808.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-50,007.07	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-880,986.59	-786,559.65
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-880,986.59	-786,559.65
减：所得税费用	五、33	-21,786.84	-14,821.31
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-859,199.75	-771,738.34
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-859,199.75	-771,738.34
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）		-859,199.75	-771,738.34
<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>		-859,199.75	-771,738.34
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-859,199.75	-771,738.34
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.17	-0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.17	-0.15

法定代表人：马天琛

主管会计工作负责人：王申源

会计机构负责人：王申源

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		751,637.00	7,800.00
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			344.92
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	40,152.48	12,429.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>791,789.48</b>	<b>20,573.92</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		886,000.00	500,000.00
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		219,247.16	274,967.05
支付的各项税费		568.16	4,334.36
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	227,173.92	231,830.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		1,332,989.24	1,011,132.33
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-541,199.76	-990,558.41
<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			331,681.42
投资支付的现金		125,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		125,000.00	331,681.42
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-125,000.00	-331,681.42
<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			
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>			
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	五、34	86,058.72	157,774.32
<b>筹资活动现金流出小计</b>		86,058.72	157,774.32
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-86,058.72	-157,774.32
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		-752,258.48	-1,480,014.15
加：期初现金及现金等价物余额		2,750,881.65	7,555,874.05
六、期末现金及现金等价物余额		1,998,623.17	6,075,859.90

法定代表人：马天琛

主管会计工作负责人：王申源

会计机构负责人：王申源

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

财政部于2022年11月发布《企业会计准则解释第16号》财会〔2022〕31号，涉及①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理；②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理；③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理；其中①自2023年1月1日起施行，也可以选择自发布年度起施行，②、③自公布之日起施行。

本公司管理层认为，上述规定未对本公司财务报表产生重大影响。

#### (二) 财务报表项目附注

##### 成都泰聚泰科技股份有限公司 2023年半年度财务报表附注

#### 一、公司的基本情况

成都泰聚泰科技股份有限公司（以下简称本公司、公司）前身系成都泰聚泰科技有限公司，由马天琛、钟鹏于2012年7月2日共同出资成立，2015年4月整体变更为股份公司。

2015年8月12日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审核批准（股转系统函[2015]5211



号)，本公司于 2015 年 11 月在全国股份转让系统挂牌。

本公司统一社会信用代码：915101005972979420；公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；公司住所：成都市高新区益州大道中段 1800 号移动互联创业大厦 1901 室；法定代表人：马天琛；注册资本：（人民币）伍佰万元；经营范围：研发计算机软硬件；设计、研发纺织服装、日用品、文化体育用品；仓储服务（不含危险化学品）；市场信息咨询（不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）；销售日用品、电子产品、计算机软硬件、服装、鞋帽、五金、家用电器、工艺美术品；设计、制作、代理、发布各类广告（气球广告除外）；展览展示服务；会议服务；组织策划文化艺术交流活动；风景园林工程设计；包装装潢设计服务、企业形象策划服务；商务咨询（国家有专项规定除外）、法律咨询；计算机网络技术研发及技术咨询；微波射频识别技术开发及微波射频识别系统产品的生产（工业行业另设分支机构经营或另择经营场地经营）及销售；销售通讯设备（不含无线广播电视发射设备和卫星地面接收设备）；计算机系统集成；货物进出口、技术进出口（国家法律、行政法规禁止的除外，法律、行政法规限制的取得许可后方可经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## 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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，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）的披露规定编制财务报表。

### （2）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，未发现影响本公司持续经营能力的重大事项，因此以持续经营为基础编制财务报表。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3. 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5. 现金及现金等价物

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

#### 6. 金融资产和金融负债

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

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本公司分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款。

本公司将同时符合下列条件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管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将拟长期持有的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

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

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

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

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交

易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本公司按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

## 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要的市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

## (4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本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。

## (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金

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

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

金融工具或其组成部分属于金融负债的，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，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，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，不确认权益工具的公允价值变动。

#### (6) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列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金融资产(涉及的金融资产同时符合下列条件：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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。)；③租赁应收款；④合同资产

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。

本公司对于下列各项目，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：①《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分。

除上述项目外，对其他项目，本公司按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的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。

#### 1) 对信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

以组合为基础的评估。如果本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本公司将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

#### 2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产，本公司除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及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（涉及的金融资产同时符合下列条件：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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本公司在组合基础上确定其信用损失。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特

征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本公司按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

## 7. 应收票据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：①承兑人为商业银行的银行承兑汇票，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；②承兑人为商事主体的商业承兑汇票，参照本公司应收账款政策确认预期信用损失率计提减值准备，与应收账款的组合划分相同。

## 8. 应收账款

(1) 本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。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。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对应收票据及应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

### (2) 预期信用损失计量

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。

本公司在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司对信用风险显著不同的应收票据及应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收票据及应收账款外，本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型。本公司在每个资产负债表日，根据本公司历史坏账损失，复核本公司应收款项坏账准备计提的适当性，认为违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本公司应收款项信用风险是否显著增加的标记，因此，本公司的信用风险损失以账龄为基础，在组合基础上计算预期信用损失，具体方法如下：

A. 信用风险特征组合的确定依据。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法。按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项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）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	5
1-2年	10
2-3年	50
3年以上	100

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收账款的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。



## 9. 其他应收款

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

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

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

确定组合的依据	
账龄组合	以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合
交易对象组合	以职工或项目备用金、招投标押金等款项性质为特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
交易对象组合	包括职工或项目备用金、招投标押金等，通过个别认定计提坏账准备，收回风险很低时，不计提坏账准备

采用账龄分析法的其他应收款坏账准备计提比例如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	50
3 年以上	100

## 10. 存货

本公司存货主要包括库存商品等。

存货实行永续盘存制。存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的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；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；在制品、用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

## 11. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括电子及其他设备等。

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	电子及其他设备	3	0	33.33

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

## 12. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提

折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

### 13. 无形资产

本公司无形资产包括数字版权、视频授权发布综合管理系统等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。本公司无形资产摊销年限及年摊销率如下：

序号	类别	摊销年限(年)	依据
1	数字版权	3-10	合同规定
2	视频授权发布综合管理系统	10	合同规定

### 14. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

## 15. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括租赁房屋装修费用等。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 16. 合同负债

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

## 17. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费及住房公积金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

## 18. 租赁负债

### (1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

## （2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

## （3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

## 19. 预计负债

当与未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

## 20. 收入确认原则和计量方法

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

本公司满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在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，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本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。

## 21. 政府补助

本公司的政府补助包括资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 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本公司提供贷款的，本公司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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

## 23. 租赁

### (1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

### (2) 本公司作为承租人

#### 1) 租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注三“12.使用权资产”以及“18.租赁负债”。

#### 2) 租赁变更

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

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

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

#### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租



赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### （3）本公司为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### 1) 融资租赁会计处理

##### 初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

##### 后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

## 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该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；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，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。

## 2) 经营租赁的会计处理

### 租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

### 提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### 初始直接费用

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

### 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

### 可变租赁付款额

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。

### 经营租赁的变更

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

## 24. 持有待售

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 25. 重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》财会〔2022〕31 号，涉及①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理；②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理；③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理；其中①自 2023 年 1 月 1 日起施行，也可以选择自发布年度起施行，②、③自公布之日起施行。

本公司管理层认为，上述规定未对本公司财务报表产生重大影响。

### （2）重要会计估计变更

本年度本公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、6%
城市维护建设税	以应交增值税额为计税依据	7%
教育费附加	以应交增值税额为计税依据	3%
地方教育附加	以应交增值税额为计税依据	2%
企业所得税	以应纳税所得额为计税依据	20%

### 2. 税收优惠

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），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%（自 2018 年 5 月 1 日起，原适用 17% 税率的调整为 16%；自 2019 年 4 月 1 日起，原适用 16% 税率的税率调整为 13%）税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号),对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

## 五、财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,927.51	60.59
银行存款	1,993,695.66	2,750,821.06
<b>合计</b>	<b>1,998,623.17</b>	<b>2,750,881.65</b>

注:期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的资金。

### 2. 应收账款

#### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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	9,146,232.70	100	689,986.64	7.54	8,456,246.06
其中:账龄组合	9,146,232.70	100	689,986.64	7.54	8,456,246.06
<b>合计</b>	<b>9,146,232.70</b>	<b>100</b>	<b>689,986.64</b>	<b>7.54</b>	<b>8,456,246.06</b>

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,282,869.70	100.00	611,043.48	6.58	8,671,826.22
其中:账龄组合	9,282,869.70	100.00	611,043.48	6.58	8,671,826.22
<b>合计</b>	<b>9,282,869.70</b>	<b>100.00</b>	<b>611,043.48</b>	<b>6.58</b>	<b>8,671,826.22</b>

#### 1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,492,732.70	224,636.64	5
1-2年	4,653,500.00	465,350.00	10
<b>合计</b>	<b>9,146,232.70</b>	<b>689,986.64</b>	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	4,492,732.70
1-2年	4,653,500.00
<b>合计</b>	<b>9,146,232.70</b>

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	611,043.48	78,943.16				689,986.64
<b>合计</b>	<b>611,043.48</b>	<b>78,943.16</b>				<b>689,986.64</b>

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 9,146,232.70 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 689,986.64 元。

### 3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,892,000.00	59.01	2,912,000.00	59.18
1-2年				
2-3年			1,950,000.00	39.63

3年以上	2,008,664.00	40.99	58,664.00	1.19
<b>合计</b>	<b>4,900,664.00</b>	<b>100.00</b>	<b>4,920,664.00</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 4,900,664.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 100%。

4. 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	42,134.67	87,955.02
<b>合计</b>	<b>42,134.67</b>	<b>87,955.02</b>

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	53,497.54	53,497.54
代扣及往来款项	17,054.16	18,579.16
押金	23,080.51	51,080.51
<b>合计</b>	<b>93,632.21</b>	<b>123,157.21</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余 额		35,202.19		35,202.19
2023 年 1 月 1 日其 他应收款账面余 额在本年	—			
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		16,295.35		16,295.35
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日 余额		51,497.54		51,497.54

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	17,119.44
1-2 年	
2-3 年	1,559.72
3 年以上	74,953.05
<b>合计</b>	<b>93,632.21</b>

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	35,202.19	16,295.35				51,497.54
<b>合计</b>	<b>35,202.19</b>	<b>16,295.35</b>				<b>51,497.54</b>

(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
成都高新科技 投资发展有限 公司	保证金	32,590.70	3 年以 上	34.81	32,590.70
北京地铁资源 开发经营有限 公司	押金	13,500.00	3 年以 上	14.42	
成都高新技术	保证金	11,409.30	3 年以	12.19	11,409.30

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
产业开发区技术创服务中心			上		
公诚管理咨询有限公司第三分公司	押金	9,580.51	3年以上	10.23	
成都诚悦时代物业服务有限责任公司	保证金	7,497.54	3年以上	8.01	7,497.54
<b>合计</b>		<b>80,712.91</b>		<b>79.65</b>	<b>51,497.54</b>

## 5. 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值
库存商品	530,973.48		530,973.48	830,973.48		830,973.48
<b>合计</b>	<b>530,973.48</b>		<b>530,973.48</b>	<b>830,973.48</b>		<b>830,973.48</b>

## 6. 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
质保金	1,000,141.30	100,014.14	900,127.16	1,000,141.30	50,007.07	950,134.23
<b>合计</b>	<b>1,000,141.30</b>	<b>100,014.14</b>	<b>900,127.16</b>	<b>1,000,141.30</b>	<b>50,007.07</b>	<b>950,134.23</b>

### (2) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核 销	原因
坏账准备	50,007.07			
<b>合计</b>	<b>50,007.07</b>			

## 7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



项目	期末余额	期初余额
增值税余额	25,386.46	50,884.25
所得税余额	99,959.04	99,959.04
<b>合计</b>	<b>125,345.50</b>	<b>150,843.29</b>

## 8. 其他权益工具投资

### (1) 其他权益工资投资情况

项目	期末余额	期初余额
成都岷山创芯生物芯片科技有限公司	125,000.00	-
<b>合计</b>	<b>125,000.00</b>	<b>-</b>

### (2) 本期非交易性权益工具投资情况

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
成都岷山创芯生物芯片科技有限公司	-	-	-	-	-	-

## 9. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	218,580.51	261,260.91
固定资产清理	-	-
<b>合计</b>	<b>218,580.51</b>	<b>261,260.91</b>

### 9.1 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	<b>331,681.42</b>	<b>694,065.26</b>	<b>1,025,746.68</b>

项目	运输设备	电子及其他设备	合计
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			
4.期末余额	331,681.42	694,065.26	1,025,746.68
二、累计折旧			
1.期初余额	<b>76,010.33</b>	<b>688,475.44</b>	<b>764,485.77</b>
2.本期增加金额	41,606.94	1,073.46	42,680.40
(1) 计提	41,606.94	1,073.46	42,680.40
3.本期减少金额			
4.期末余额	117,617.27	689,548.90	807,166.17
三、减值准备			
1.期初余额			
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	214,064.15	4,516.36	218,580.51
2.期初账面价值	<b>255,671.09</b>	<b>5,589.82</b>	<b>261,260.91</b>

(1) 本公司无闲置的固定资产。

(2) 本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(3) 本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

#### 10. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	<b>422,460.67</b>	<b>422,460.67</b>
2.本期增加金额		
(1) 租入		
3.本期减少金额		
4.期末余额	<b>422,460.67</b>	<b>422,460.67</b>
二、累计折旧		
1.期初余额	316,845.60	316,845.60
2.本期增加金额	79,211.40	79,211.40

项目	房屋建筑物	合计
(1) 计提	79,211.40	79,211.40
(2) 其他		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4.期末余额	<b>396,057.00</b>	<b>396,057.00</b>
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	26,403.67	26,403.67
2.期初账面价值	<b>105,615.07</b>	<b>105,615.07</b>

## 11. 无形资产

### (1) 无形资产明细

项目	数字版权	视频授权发布 综合管理系统	合计
一、账面原值			
1.期初余额	<b>16,668,778.15</b>	<b>800,000.00</b>	<b>17,468,778.15</b>
2.本期增加金额			
(1)购置			
3.本期减少金额			
4.期末余额	<b>16,668,778.15</b>	<b>800,000.00</b>	<b>17,468,778.15</b>
二、累计摊销			
1.期初余额	<b>13,111,418.62</b>	<b>413,333.33</b>	<b>13,524,751.95</b>
2.本期增加金额	371,646.44	40,000.00	411,646.44
(1) 计提	371,646.44	40,000.00	411,646.44
3.本期减少金额			
4.期末余额	<b>13,483,065.06</b>	<b>453,333.33</b>	<b>13,936,398.39</b>

项目	数字版权	视频授权发布 综合管理系统	合计
三、减值准备			
1.期初余额			
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	3,185,713.09	346,666.67	3,532,379.76
2.期初账面价值	<b>3,557,359.53</b>	<b>386,666.67</b>	<b>3,944,026.20</b>

## 12. 递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	841,498.32	126,224.75	696,252.74	104,437.91
<b>合计</b>	<b>841,498.32</b>	<b>126,224.75</b>	<b>696,252.74</b>	<b>104,437.91</b>

## 13. 应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付研发费用款	624,000.00	624,000.00
应付货款	1,662,357.00	2,548,757.00
应付无形资产采购款	10,000.00	10,000.00
<b>合计</b>	<b>2,296,757.00</b>	<b>3,182,757.00</b>

## 14. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	35,801.89	35,801.89
<b>合计</b>	<b>35,801.89</b>	<b>35,801.89</b>

## 15. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	43,295.71	251,803.48	238,539.19	56,560.00
离职后福利-设定提存计划		20,273.70	20,273.70	
<b>合计</b>	<b>43,295.71</b>	<b>272,077.18</b>	<b>258,812.89</b>	<b>56,560.00</b>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	40,624.00	236,604.92	223,123.42	54,105.50
社会保险费		10,283.20	10,283.20	
其中：医疗保险费		10,136.70	10,136.70	
工伤保险费		146.50	146.50	
工会经费和职工教育经费	2,671.71	4,915.36	5,132.57	2,454.50
短期带薪缺勤				
<b>合计</b>	<b>43,295.71</b>	<b>251,803.48</b>	<b>238,539.19</b>	<b>56,560.00</b>

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		19,540.80	19,540.80	
失业保险费		732.90	732.90	
<b>合计</b>		<b>20,273.70</b>	<b>20,273.70</b>	

16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	178.60	568.96
印花税	68.94	566.04
地方教育费附加	47.50	-
城市维护建设税	166.24	
教育费附加	71.25	
<b>合计</b>	<b>532.53</b>	<b>1,135.00</b>

17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,096,846.73	1,080,875.89
<b>合计</b>	<b>1,096,846.73</b>	<b>1,080,875.89</b>

17.1 其他应付款

## (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
代收代付款项	1,000,000.00	1,000,000.00
员工代垫款	86,846.73	70,875.89
其他	10,000.00	10,000.00
<b>合计</b>	<b>1,096,846.73</b>	<b>1,080,875.89</b>

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
马天琛	1,000,000.00	实控人高层次人才补助款 无偿供公司使用
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>	—

## 18. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	122,591.42	201,939.58
<b>合计</b>	<b>122,591.42</b>	<b>201,939.58</b>

## 19. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,148.11	2,148.11
<b>合计</b>	<b>2,148.11</b>	<b>2,148.11</b>

## 20. 股本

项目	期初余额	本期变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	5,000,000.00						5,000,000.00

## 21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	120,983.17			120,983.17
<b>合计</b>	<b>120,983.17</b>			<b>120,983.17</b>

## 22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,297,897.02			1,297,897.02
<b>合计</b>	<b>1,297,897.02</b>			<b>1,297,897.02</b>

### 23.未分配利润

项目	本期	上期
上期期末余额	<b>11,811,784.61</b>	<b>1,1136,353.54</b>
加：期初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
<b>本期期初余额</b>	<b>11,811,784.61</b>	<b>1,1136,353.54</b>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-859,199.75	-771,738.34
减：提取法定盈余公积		
<b>本期期末余额</b>	<b>10,952,584.86</b>	<b>10,364,615.20</b>

### 24.营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	580,188.67	300,000.00	1,560,975.46	535,490.08
<b>合计</b>	<b>580,188.67</b>	<b>300,000.00</b>	<b>1,560,975.46</b>	<b>535,490.08</b>

#### (2) 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	
咨询	146,226.41
设备销售	
技术服务及软件销售	433,962.26
按经营地区分类	
国内销售	580,188.67
按商品转让的时间分类	
按某一时点确认收入	580,188.67
<b>合计</b>	<b>580,188.67</b>

### 25.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
车船税	-	720.00
印花税	71.06	234.13
增值税附加税	284.99	
<b>合计</b>	<b>356.05</b>	<b>954.13</b>

#### 26.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,111.38	21,000.00
<b>合计</b>	<b>27,111.38</b>	<b>21,000.00</b>

#### 27.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	411,646.44	1,147,495.50
职工薪酬	200,882.7	171,988.63
中介服务费	101,132.08	81,132.08
房租水电物管费	98,706.66	115,417.33
差旅费	3,283.02	6,289.96
办公费	29,310.38	1,773.59
折旧费	41,606.94	34,696.91
交通费用	14,382.37	-
其它	-	33,198.88
<b>合计</b>	<b>900,950.59</b>	<b>1,591,992.88</b>

#### 28.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
软件委托开发服务费	2,609.98	16,904.10
职工薪酬	80,031.12	87,658.08
折旧费	1,073.46	291.44
<b>合计</b>	<b>83,714.56</b>	<b>104,853.62</b>

#### 29.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	3,121.39	10,297.02
加：其他支出	7,006.56	7,209.56
<b>合计</b>	<b>3,885.17</b>	<b>-3,087.46</b>



### 30.其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	88.07	2,476.90
<b>合计</b>	<b>88.07</b>	<b>2,476.90</b>

#### (1) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
税收减免	-	225.40	《关于小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部 国家税务总局四川省税务局)	与收益相关
个税手续费返还	-	119.52	财政部、税务总局、人民银行联合印发《关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知》(财行[2019]11号)	与收益相关
稳岗补贴	-	2,131.98	《四川省人力资源和社会保障厅四川省财政厅国家税务总局四川省税务局关于转发〈人力资源社会保障部财政部国家税务总局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知〉的通知》(川人社发〔2022〕8号)	与收益相关
三代手续费返还	88.07	-	中华人民共和国所得税法	与收益相关
<b>合计</b>	<b>88.07</b>	<b>2,476.90</b>		

### 31.信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-95,238.51	-98,808.76
<b>合计</b>	<b>-95,238.51</b>	<b>-98,808.76</b>

### 32.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产损失	-50,007.07	-
<b>合计</b>	<b>-50,007.07</b>	<b>-</b>

### 33.所得税费用

#### (1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-21,786.84	-14,821.31
<b>合计</b>	<b>-21,786.84</b>	<b>-14,821.31</b>

#### 34.现金流量表项目

##### (1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

###### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	88.09	2,131.98
财务费用利息收入	3,121.39	10,297.02
往来款及其他	36,943.00	-
<b>合计</b>	<b>40,152.48</b>	<b>12,429.00</b>

###### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	296.00	499.00
研发费	82,641.10	104,562.18
审计费	100,000.00	-
办公费及其他	44,236.82	126,769.74
<b>合计</b>	<b>227,173.92</b>	<b>231,830.92</b>

###### 3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
房屋租金	86,058.72	157,774.32
<b>合计</b>	<b>86,058.72</b>	<b>157,774.32</b>

###### 4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	期中余额	期初余额
其他权益工具投资	125,000.00	-
<b>合计</b>	<b>125,000.00</b>	<b>-</b>

##### (2) 现金流量表补充资料

项目	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	-859,199.75	-771,738.34
加: 资产减值准备	50,007.07	

项目	本期金额	上期金额
信用减值损失	95,238.51	98,808.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,680.40	34,988.35
使用权资产折旧	79,211.40	79,211.40
无形资产摊销	411,646.44	1,147,495.40
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“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	3,885.17	
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-21,786.84	-14,821.31
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	300,000.00	
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	288,415.78	-1,960,189.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-931,297.94	395,686.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-541,199.76	-990,558.41
<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>		
现金的年末余额	1,998,623.17	6,075,859.90
减：现金的年初余额	2,750,881.65	7,555,874.05
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-752,258.48	-1,480,014.15

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	1,998,623.17	2,750,881.65
其中：库存现金	4,927.51	60.59
可随时用于支付的银行存款	1,993,695.66	2,750,821.06
年末现金和现金等价物余额	<b>1,998,623.17</b>	<b>2,750,881.65</b>

### 35.所有权或使用权受到限制的资产

公司无所有权或使用权受到限制的资产。

#### **在其他主体中的权益**

本公司无在其他主体中的权益。

#### **与金融工具相关风险**

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

##### 1、信用风险

于2023年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：9,146,232.70元。

## **六、关联方及关联交易**

### **(一) 关联方关系**

#### **1. 控股股东及最终控制方**

##### **(1) 控股股东及最终控制方**

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
马天琛	80.00	80.00

(2) 其他关联方情况

名称	其他关联方与本公司关系
成都岷山创芯生物芯片科技有限公司	挂牌公司持股比例 5%
马天琛	董事长、总经理、持本公司 80% 股份
王申源	董事、副总经理、财务总监、董秘
徐辉	董事、马天琛妻子
孙南	董事
方渝	董事
钟鹏	监事
刘健	监事
马天俊	职工监事、监事会主席、马天琛堂弟
成都泰聚泰合科技合伙企业（有限合伙）	持本公司 18.98% 股份

注：本公司最终实际控制人为马天琛先生。马天琛先生直接持有本公司 80% 的股权，对本公司的表决权比例为 80%。

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
马天琛	4,000,000.00	4,000,000.00	80.00	80.00

(二) 关联交易

1. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	171,521.82	180,988.63

(三) 关联方往来余额

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	马天琛	1,000,000.00	1,000,000.00

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合计:		1,000,000,00	1,000,000,00

#### (四) 关联方承诺

无。

#### (五) 其他

无。

### 七、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 八、承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 十、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十一、财务报告批准

本财务报告于 2023 年 8 月 28 日由本公司董事会批准报出。

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》财会〔2022〕31 号，涉及①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理；②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理；③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理；其中①自 2023 年 1 月 1 日起施行，也可以选择自发布年度起施行，②、③自公布之日起施行。

本公司管理层认为，上述规定未对本公司财务报表产生重大影响。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补贴	88.07
除上述各项之外的其他营业收入和支出	-
<b>非经常性损益合计</b>	88.07
减：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>	88.07

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用