



ST 盛天彩

NEEQ : 831721

宁夏盛天彩数字科技股份有限公司

(NINGXIASHENGTIANCAIDIGITALTECHNOLOGYCO.,LTD)



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、公司负责人朱佳宁、主管会计工作负责人陈尉及会计机构负责人（会计主管人员）陈尉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

不存在未按要求披露的事项。

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	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	72
附件 II	融资情况	72

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、盛天彩、盛天彩股份	指	宁夏盛天彩数字科技股份有限公司
盛天彩文化传媒公司、有限公司	指	银川高新区盛天彩文化传媒有限公司
众诚科创	指	宁夏众诚科创信息科技有限公司
上海力远	指	上海力远计算机科技有限公司
股东大会	指	宁夏盛天彩数字科技股份有限公司股东大会
董事会	指	宁夏盛天彩数字科技股份有限公司董事会
监事会	指	宁夏盛天彩数字科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	宁夏盛天彩数字科技股份有限公司章程
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
推荐主办券商、国盛证券	指	国盛证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
鑫诺律师事务所	指	北京鑫诺律师事务所

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	宁夏盛天彩数字科技股份有限公司		
英文名称及缩写	NINGXIASHENGTIANCAIDIGITALTECHNOLOGYCO., LTD STC		
法定代表人	侯文瑞	成立时间	2008年2月27日
控股股东	控股股东为（宁夏众诚科创信息科技有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱佳宁、侯文瑞），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I657 数字内容服务-I6572 动漫、游戏数字内容服务		
主要产品与服务项目	影视动漫设计制作发行策划及咨询；代理、设计、制作、发布国内各类广告业务；承办展览展示设计、制作及安装搭建；音视频数字图像处理系统软硬件集成；动漫创意产品研发与销售；网络游戏产品运营、研发及销售；网络剧（片）、网络音像娱乐产品、网络经营演出剧（节）目；动漫产品的制作、播出服务；网络艺术品交易；艺术品销售；软硬件开发、咨询、服务及技术转让。		
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	ST 盛天彩	证券代码	831721
挂牌时间	2015年1月20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）	27,000,000
主办券商（报告期内）	国盛证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	江西省南昌市市红谷滩新区凤凰中大道 1115 号北京银行南昌分行营业大楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	侯文瑞	联系地址	宁夏银川市金凤区宁安大街经开区育成中心一期七号楼 4 层
电话	0951-8765315	电子邮箱	2019@yccydesign.com
传真	0951-8765315		
公司办公地址	宁夏回族自治区银川市金凤区宁安大街育成中心一期 7 号楼 4 层	邮政编码	750002
公司网址	www.stc831721.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	916411007999485393		
注册地址	宁夏回族自治区银川市金凤区宁安大街经开区育成中心一期七号楼 4 层		
注册资本（元）	27,000,000	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

1、按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订),公司所处大行业为L类:租赁和商务服务业,细分类别为:商务服务业(L72),应用行业为广告业;根据我国《国民经济行业分类》(2011年修订)国家标准(GB/T4754-2002),公司所处行业属于商务服务业(L72)下的广告业(L7240)。经营范围:影视动漫制作发行策划及咨询;代理、设计、制作、发布国内各类广告业务;承办展览展示设计、制作及安装搭建;音视频数字图像处理系统软硬件集成;动漫创意产品研发与销售;网络游戏产品运营、研发及销售;网络剧(片)、网络音像娱乐产品、网络经营演出剧(节)目;动漫产品的制作、播出服务;网络艺术品交易;艺术品销售;软硬件开发、咨询、服务及技术转让。(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)。

宁夏盛天彩数字科技股份有限公司是一家现代化全产业链高新技术企业,涉及创意与设计、园区规划设计、数字化设计、动画制作及播放、数字展览、虚拟仿真、数字软硬件集成、数字教育培训、数字影视制作、动漫衍生产品研发销售、企业孵化等多个领域。全集团包括宁夏晟源国家职业技能鉴定所、宁夏盛天彩职业技能培训学校、武汉趣创文化传媒有限公司、上海能登数字科技有限公司、宁夏盛天彩文化旅游科技有限公司。公司被认定为“国家动漫企业”、国家级“工业设计创意产业综合服务平台”、“国家文化产业示范基地”。

公司主要从事电视包装及企事业单位品牌策划业务,基于对以电视台为代表的电视媒体品牌建设及企事业单位形象传播或产品宣传需求的深入理解,依托平面设计制作技术(GraphicDesign)、三维合成制作加工技术(CG, ComputerGraphics)、影视后期技术(AfterEffects)等行业公开技术及公司制作人员的专业设计制作能力,为电视媒体、政府、企事业单位提供服务。公司的营销模式为B to B商业模式,收入来源主要为电视包装、企事业单位宣传片的策划和制作等服务。

2、报告期内,公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

3、报告期后至报告披露之日,公司的商业模式未发生较大变化。

(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	3,464,957.60	2,271,888.98	52.51%
毛利率%	25.62%	64.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	361,741.02	293,892.45	23.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-690,136.41	293,892.45	-334.83%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-5.89%	-3.43%	-
加权平均净资产收益率%(依据	11.24%	-3.43%	-

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)			
基本每股收益	0.01	0.01	0%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	13,613,903.33	12,138,027.89	12.16%
负债总计	24,678,679.03	23,315,473.62	5.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	-5,956,891.11	-6,318,632.13	5.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.22	-0.23	4.35%
资产负债率% (母公司)	77.61%	76.80%	-
资产负债率% (合并)	181.28%	192.09%	-
流动比率	0.53	0.46	-
利息保障倍数	18.37	4.45	-
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	-803,333.52	601,404.03	-233.58%
应收账款周转率	1.56	2.26	-
存货周转率	0.88	5.50	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.16%	30.71%	-
营业收入增长率%	52.51%	4.64%	-
净利润增长率%	196.58%	182.67%	-

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	1,047,859.52	7.70%	806,953.04	6.65%	29.85%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	2,072,961.70	15.23%	2,379,541.97	19.60%	-12.88%
存货	3,791,168.98	27.85%	2,048,188.90	16.87%	85.10%
其他应收款	690,961.11	5.08%	825,636.61	6.80%	-16.31%
固定资产	379,341.93	2.79%	286,207.00	2.36%	32.54%
使用权资产	4,824,424.11	35.44%	4,824,424.11	39.75%	0.00%
无形资产	679,704.71	4.99%	774,982.69	6.38%	-12.29%
应付账款	1,491,961.72	10.96%	1,870,324.15	15.41%	-20.23%
应付职工薪酬	466,183.79	3.42%	473,959.97	3.90%	-1.64%
应交税费	33,483.49	0.25%	119,914.66	0.99%	-72.08%
其他应付款	12,054,174.84	88.54%	10,794,825.46	88.93%	11.67%

项目重大变动原因:

1、货币资金较去年年末增加24万元,收回2021年项目78.6万回款,本年项目按合同进度回款比较及时;

- 2、应收账款较去年年末减少30.7万, 2023年应收账款周转率有所提高, 收回2022年项目回款78.6万
- 3、存货较去年年末增加174万, 年初多个项目同步进行按项目进度集中先购入物料;
- 4、其他应收款较去年年末减少13.5万, 主要原因系关系企业往来偿还借款;
- 5、固定资产较去年年末增加9.3万为本年度新购办公电脑.9万影响;
- 6、无形资产较去年年末减少9.5万, 主要为第1-2季度摊销数;
- 7、应付账款较去年年末减少40.6万, 主要原因为本年项目所签合同付款条件基本为先款后货, 分期付款比例较小, 前期前款到期均按时支付;
- 8、应交税费较去年年末减少8.6万, 主要为年底应缴增值税9.4万, 2023年1月已缴纳;
- 9、其他应付款较去年年末增加128.7万, 主要原因为经营所需筹借资金130万。

(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	3,464,957.60	-	2,271,888.98	-	52.51%
营业成本	2,577,344.24	74.38%	809,288.82	35.62%	218.47%
毛利率	25.62%	-	64.38%	-	-
销售费用	19,926.83	0.58%	47,975.58	2.11%	-58.46%
管理费用	1,307,213.84	37.73%	738,089.83	32.49%	77.11%
研发费用	491,126.49	14.17%	628,659.72	27.67%	-21.88%
财务费用	5,596.13	0.16%	3,714.72	0.16%	50.65%
其他收益	196.73	0.01%	292.04	0.01%	-32.64%
营业利润	-942,431.21	-27.20%	42,269.23	1.86%	-2,329.59%
营业外收入	1,051,349.53	30.34%	0.00	0.00%	
营业外支出	527.90	0.02%	0.00	0.00%	
净利润	112,670.03	3.25%	37,989.62	1.67%	196.58%
经营活动产生的现金流量净额	-803,333.52	-	601,404.03	-	-233.58%
投资活动产生的现金流量净额	-50,760.00	-	0.00	-	
筹资活动产生的现金流量净额	1,095,000.00	-	0.00	-	

项目重大变动原因:

- 1、收入较去年同期累计增加 1,193,068.62 元, 增幅 52.51%, 主要原因为: 1) 去年上半年因疫情影响, 公司部分项目执行处于停滞状态; 2) 经过两年的业务开拓, 公司业务拓展新的发展方向, 在银川逐步树立业界标杆项目, 先后承接银川公安、银川海关、银川检察院等、银川职业技术学院等多个项目。
- 2、成本较去年同期累计增加 1,768,055.42 元, 增幅 218.47%, 主要原因为收入增加, 项目类型变动, 去年同期主要以设计业务为主, 今年主要以制作、建造项目为主。
- 3、管理费用较去年同期累计增加 569,124.01 元, 增加 77.1% , 主要原因为: 业务发展需要人员增加影响管理人员薪酬增加 12.6 万元; 咨询、审计等服务费增加 14.5 万元; 业务招待费增加 5.6 万。
- 4、营业外收入增加额主要为国家艺术基金资助 2023 年传播交流推广项目资助补贴。
- 5、经营活动现金流入较去年同期增加 43.80 万元。
- 6、经营活动现金流出小计较去年同期增加 184 万, 主要为支付给职工以及为职工支付的现金增加 56.4 万元, 支付的各项税费增进 11.4 万。
- 7、支付其他与经营活动有关的现金增进 74.4 万元。综合影响经营活动产生的现金流量净额较去年同期

减少 140 万。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
宁夏盛天彩文化旅游科技有限公司	子公司	文化旅游产品研发、动漫创意产品研发及销售	300,000	1,543,506.41	-1,234,384.41	2,297,366.13	411,852.22
上海能登数字科技有限公司	子公司	网络游戏软件开发	9,000,000	485,376.20	-9,061,947.05	0.00	-340,400.42
武汉趣创文化传媒有限公司	子公司	动画、漫画及周边产业的设计及制作	3,000,000	774,798.09	-2,371,112.49	0.00	-348.47
宁夏盛天彩职业技能培训学校	子公司	影视动漫制作员、广告设计培训师培训	30,000	22,258.98	-504,660.56	0.00	-620.26
宁夏图建达建筑工程有限公司	子公司	室内装饰设计	15,000,000	716,953.87	93,064.80	843,104.98	-1,935.20
宁夏共时智慧信息科技有限公司	子公司	信息系统集成服务	1,000,000	28,383.00	-611.44	4,594.06	287.69

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
宁夏盛天彩文化旅游科技有限公司	侧重文化旅游产品开发	拓宽公司营收渠道
上海能登数字科技有限公司	侧重网络游戏软件开发	拓宽公司营收渠道，完善公司

		产业链
武汉趣创文化传媒有限公司	侧重动漫制作	完善公司产业链
宁夏盛天彩职业技能培训学校	培养影视动漫制作学员，为公司储备相关技能人才	拓宽公司营收渠道
宁夏图建达建筑工程有限公司	侧重室内装饰设计	拓宽公司营收渠道
宁夏共时智慧信息科技有限公司	侧重信息系统集成服务	拓宽公司营收渠道

（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

公司遵纪守法，诚信经营，依法纳税。公司注重维护企业形象，爱惜声誉。公司努力增加就业机会，积极构建和谐劳动关系，关爱员工，努力提高员工薪酬和福利水平，保障员工合法权益。注重培养和开发员工潜能，促进员工不断成长。

公司努力经营，奋发拼搏，将公司发展战略与推动当地文化产业、旅游产业发展相结合，争取市场效益与社会效益双赢。

未来，公司在不断创造、提高经济效益的同时，将积极参与社会公益事业，回报社会，为构建和谐社会贡献力量。

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
公司股票可能被终止挂牌的风险	<p>公司 2020 年、2021 年、2022 年经审计的期末归属于母公司股东的净资产均为负值。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第三章第十七条“挂牌公司出现下列情形之一的，全国股转公司终止其股票挂牌：.....（三）最近三个会计年度经审计的期末净资产均为负值.....”的规定，公司已触发强制终止挂牌情形。</p> <p>公司已向全国股转公司提交复核申请，股转公司已受理（公告：2023-035）。股转公司自受理复核申请后 30 个工作日内，根据复核委员会审议意见，对公司复核申请作出决定。公司仍存在股票被终止挂牌的风险。</p>
核心技术人员流失的风险	<p>创意企业属于资金密集型和知识密集型行业，核心技术人员是公司生存与发展的根本，也是公司核心竞争力的根本存在。随着市场竞争的日益加剧，企业间对人才的争夺也日益激烈。若公司不能提供有竞争力的薪酬水平，将面临核心技术人员流失的风险，从而削弱企业竞争实力，对公司业务经营产生不利影响。</p>
经营地域性风险及行业政策风险	<p>公司目前的业务、客户主要集中于宁夏地区，文化行业业务开拓受地域性制约较强，如果未来该地区的经济形势、产业政策发生重大变化，将会对公司的经营业绩带来一定的影响。</p>
实际控制人控制不当风险	<p>公司实际控制人为朱佳宁、侯文瑞，二人间接持有公司股份 63.60%（朱佳宁 50.88%，侯文瑞 12.72%），朱佳宁担任公司董事</p>

	<p>长、侯文瑞担任公司董事、总经理，在公司股东大会有控制权，能够对董事会施加重大影响。虽然公司已依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，制定了包括股东大会议事规则在内的“三会”议事规则、关联交易决策制度等在内的各项制度，并已经运行了比较长时间，但实际控制人仍可能凭借其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等行为产生影响，从而可能影响公司的正常运营，给公司持续健康发展带来风险，因此公司存在实际控制人控制不当的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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.(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	

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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	-	-
销售产品、商品,提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	470,000.00	236,604.06
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上表中日常性关联交易为房租物业水电费。此为公司业务快速发展及生产经营的正常所需，有利于维持公司持续稳定的经营，促进公司的发展，是合理的、必要的。本次关联交易定价均以交易发生时的市场行情为基础，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情况，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性不会造成不利影响。

公司无其他重大关联交易。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年1月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年1月20日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，未发生超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	22,395,000	82.94%	0	22,395,000	82.94%
	其中：控股股东、实际控制人	12,020,000	44.52%	0	12,020,000	44.52%
	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	4,605,000	17.06%	0	4,605,000	17.06%
	其中：控股股东、实际控制人	2,040,000	7.56%	0	2,040,000	7.56%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		27,000,000	-	0	27,000,000	-
普通股股东人数		6				

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	宁夏众诚科创信息科技有限公司	14,060,000	0	14,060,000	52.07%	2,040,000	12,020,000	0	0
2	上海力远计算机科技有限公司	10,000,000	0	10,000,000	37.04%	0	10,000,000	0	0
3	任立勇	1,200,000	0	1,200,000	4.44%	900,000	300,000	0	0
4	任立超	720,000	0	720,000	2.67%	720,000	0	0	0
5	任立伟	720,000	0	720,000	2.67%	720,000	0	0	0
6	段兰	300,000	0	300,000	1.11%	225,000	75,000	0	0

合计	27,000,000	-	27,000,000	100%	4,605,000	22,395,000	0	0
----	------------	---	------------	------	-----------	------------	---	---

普通股前十名股东间相互关系说明：

任立勇（股东）、任立超（股东）、任立伟（股东）三人为亲兄弟。任立勇（股东）与段兰（股东）为夫妻关系。上海力远计算机科技有限公司系公司控股股东宁夏众诚科创信息科技有限公司的控股股东。

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
朱佳宁	董事长	女	1979年7月	2020年9月7日	2023年9月6日
侯文瑞	董事、总经理、董事会秘书	男	1980年6月	2020年9月7日	2023年9月6日
陈尉	董事、财务负责人	女	1975年5月	2020年9月7日	2023年9月6日
张聪霞	董事	女	1974年2月	2020年9月7日	2023年9月6日
胡振国	董事	男	1983年12月	2020年9月7日	2023年9月6日
韩鹏宇	监事	男	1978年12月	2020年9月7日	2023年9月6日
徐立冬	监事	男	1981年5月	2020年9月7日	2023年9月6日
康家栋	职工监事	男	1986年4月	2021年8月10日	2023年9月6日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

朱佳宁（董事长）、侯文瑞（董事、董事会秘书、总经理）二人为夫妻。徐立冬（监事）为侯文瑞（董事、董事会秘书、总经理）妹夫。除上述披露外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(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
行政人员	4	5
技术人员	21	34
财务人员	4	4
销售人员	4	4
员工总计	33	47

(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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,047,859.52	806,953.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	2,072,961.70	2,379,541.97
应收款项融资			
预付款项	六、3	25,200.00	5,300.00
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	690,961.11	825,636.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	3,791,168.98	2,048,188.90
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	102,281.27	51,654.22
流动资产合计		7,730,432.58	6,117,274.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、7	379,341.93	286,207.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、8	4,824,424.11	4,824,424.11
无形资产	六、9	679,704.71	774,982.69
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	六、10	0.00	135,139.35
非流动资产合计		5,883,470.75	6,020,753.15
资产总计		13,613,903.33	12,138,027.89
流动负债：			
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、11	1,491,961.72	1,870,324.15
预收款项	六、12	579,256.00	0.00
合同负债			
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、13	466,183.79	473,959.97
应交税费	六、14	33,483.49	119,914.66
其他应付款	六、15	12,054,174.84	10,794,825.46
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、16	0.00	2,830.19
流动负债合计		14,625,059.84	13,261,854.43
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、17	5,371,459.80	5,371,459.80
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、18	4,682,159.39	4,682,159.39
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,053,619.19	10,053,619.19
负债合计		24,678,679.03	23,315,473.62
所有者权益：			
股本	六、19	27,000,000.00	27,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	2,358,114.58	2,358,114.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	13,467.66	13,467.66
一般风险准备			
未分配利润	六、22	-35,328,473.35	-35,690,214.37
归属于母公司所有者权益合计		-5,956,891.11	-6,318,632.13
少数股东权益		-5,107,884.59	-4,858,813.60
所有者权益合计		-11,064,775.70	-11,177,445.73
负债和所有者权益总计		13,613,903.33	12,138,027.89

法定代表人：侯文瑞

主管会计工作负责人：陈尉

会计机构负责人：陈尉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	十三、1	958,242.11	486,135.82
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、2	362,147.62	1,513,518.62
应收款项融资			
预付款项	十三、3	15,600.00	0.00
其他应收款	十三、4	13,086,160.47	12,594,899.27
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,603,963.19	1,617,411.97
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		97,861.13	48,112.73
流动资产合计		17,123,974.52	16,260,078.41
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、5	4,555,000.00	4,555,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		311,033.02	221,602.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,824,424.11	4,824,424.11
无形资产		679,704.71	774,982.69
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		0.00	135,139.35
非流动资产合计		10,370,161.84	10,511,148.96
资产总计		27,494,136.36	26,771,227.37
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,076,659.48	1,683,133.30
预收款项		539,256.00	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		130,154.78	102,274.87
应交税费		1,624.69	101,272.83
其他应付款		9,537,548.61	8,619,691.76
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		11,285,243.56	10,506,372.76
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,371,459.80	5,371,459.80
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,682,159.39	4,682,159.39
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,053,619.19	10,053,619.19
负债合计		21,338,862.75	20,559,991.95
所有者权益：			
股本		27,000,000.00	27,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		255,620.74	255,620.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,467.66	13,467.66
一般风险准备			
未分配利润		-21,113,814.79	-21,057,852.98
所有者权益合计		6,155,273.61	6,211,235.42
负债和所有者权益合计		27,494,136.36	26,771,227.37

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		3,464,957.60	2,271,888.98
其中：营业收入	六、23	3,464,957.60	2,271,888.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,407,585.54	2,229,911.79

其中：营业成本	六、23	2,577,344.24	809,288.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、24	6,378.01	2,183.12
销售费用	六、25	19,926.83	47,975.58
管理费用	六、26	1,307,213.84	738,089.83
研发费用	六、26	491,126.49	628,659.72
财务费用	六、27	5,596.13	3,714.72
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	六、28	196.73	292.04
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-942,431.21	42,269.23
加：营业外收入	六、29	1,051,349.53	0.00
减：营业外支出	六、30	527.90	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		108,390.42	42,269.23
减：所得税费用		-4,279.61	4,279.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		112,670.03	37,989.62
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-249,070.99	-255,902.83
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		361,741.02	293,892.45
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		112,670.03	37,989.62
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		361,741.02	293,892.45
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-249,070.99	-255,902.83
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.01	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	0.01

法定代表人：侯文瑞

主管会计工作负责人：陈尉

会计机构负责人：陈尉

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十三、6	319,892.43	1,805,206.91
减：营业成本	十三、6	0.00	503,854.12
税金及附加		3,249.38	1,818.34
销售费用		19,926.83	30,886.44
管理费用		1,404,598.67	1,014,550.78
研发费用			
财务费用		2,391.99	2,550.52
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		33.02	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确			

认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,110,241.42	251,546.71
加：营业外收入		1,050,000.00	0.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-60,241.42	251,546.71
减：所得税费用		-4,279.61	4,279.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-55,961.81	247,267.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-55,961.81	247,267.10
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,148,867.11	2,015,847.55
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	六、31	1,489,737.98	3,184,123.03
经营活动现金流入小计		5,638,605.09	5,199,970.57
购买商品、接受劳务支付的现金		2,753,028.78	2,332,252.13
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		1,714,170.04	1,150,069.34
支付的各项税费		123,604.19	9,251.60
支付其他与经营活动有关的现金	六、31	1,851,135.60	1,106,993.47
经营活动现金流出小计		6,441,938.61	4,598,566.54
经营活动产生的现金流量净额		-803,333.52	601,404.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,760.00	
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		50,760.00	
投资活动产生的现金流量净额		-50,760.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		95,000.00	
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		1,300,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,395,000.00	
偿还债务支付的现金		300,000.00	
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			
筹资活动现金流出小计		300,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		1,095,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		240,906.48	601,404.03
加：期初现金及现金等价物余额		806,953.04	355,517.89
六、期末现金及现金等价物余额		1,047,859.52	956,921.92

法定代表人：侯文瑞

主管会计工作负责人：陈尉

会计机构负责人：陈尉

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,852,142.05	1,766,623.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,975,857.19	3,215,234.98
经营活动现金流入小计		4,827,999.24	4,981,857.98
购买商品、接受劳务支付的现金		945,809.97	2,136,611.43
支付给职工以及为职工支付的现金		764,525.50	509,887.32
支付的各项税费		102,897.52	8,317.51
支付其他与经营活动有关的现金		3,499,299.96	1,675,694.28
经营活动现金流出小计		5,312,532.95	4,330,510.54
经营活动产生的现金流量净额		-484,533.71	651,347.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,360.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		43,360.00	
投资活动产生的现金流量净额		-43,360.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,300,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,300,000.00	
偿还债务支付的现金		300,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		300,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		1,000,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		472,106.29	651,347.44
加：期初现金及现金等价物余额		486,135.82	283,179.46
六、期末现金及现金等价物余额		958,242.11	934,526.90

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:

无。

(二) 财务报表项目附注

宁夏盛天彩数字科技股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

宁夏盛天彩数字科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为银川高新区盛天彩数字图像科技有限公司由任立勇、任立超共同出资，于 2008 年 2 月 27 日成立，成立时注册资本为 10.00 万元。原注册登记名称为银川高新区盛天彩文化传媒有限公司，2009 年 10 月 19 日，变更公司名称为银川高新区盛天彩数字图像科技有限公司。2010 年 5 月 31 日，原股东以货币资金增资 90.00 万

元，变更后注册资本为 100.00 万元。2013 年 9 月 29 日，原股东及新股东宁夏众诚科创信息科技有限公司共同增资 500.00 万元，变更后注册资本为 600.00 万元。2013 年 12 月经宁夏回族自治区高新技术产业开发区工商行政管理局批准，公司整体变更为股份有限公司，变更后公司名称为宁夏盛天彩数字科技股份有限公司。公司于 2015 年 1 月 20 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，现持有统一社会信用代码为 916411007999485393 的营业执照。

截至 2023 年 06 月 30 日， 股东情况如下：

发起人名称	注册资本	实收资本	持股比例
宁夏众诚科创信息科技有限公司	14,060,000.00	14,060,000.00	52.0741
上海力远计算机科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	37.0370
任立勇	1,200,000.00	1,200,000.00	4.4444
任立伟	720,000.00	720,000.00	2.6667
任立超	720,000.00	720,000.00	2.6667
段兰	300,000.00	300,000.00	1.1111
合计	27,000,000.00	27,000,000.00	100.00

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2022 年 06 月 30 日，本公司累计发行股本总数 2700 万股，注册资本为 2700 万元，注册地址：宁夏银川市金凤区宁安大街 490 号 IBI 育成中心 7 号楼 4 层，总部地址：宁夏银川市金凤区宁安大街 490 号 IBI 育成中心 7 号楼 4 层，实际控制人为自然人朱佳宁、侯文瑞夫妇。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属广播、电视、电影和影视录音制作业行业。

经营范围为：许可项目：广播电视节目制作经营；网络文化经营；互联网信息服务；艺术考级活动（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）一般项目：专业设计服务；工业设计服务；平面设计；广告设计、代理；广告制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；动漫游戏开发；数字文化创意内容应用服务；文艺创作；摄像及视频制作服务；玩具、动漫及游艺用品销售；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；从事科技培训的营利性民办培训机构（除面向中小學生开展的学科类、语言类文化教育培 训）；从事语言能力培训的营利性民办培 训服务机构（除面向中小學生开展的学科类、语言类文化 教育培训）；从事体育培训的营利性民办培 训机构（除面向中小學生开展的学科类、语言类文化 教育培训）；其他文化艺术经纪代理；组织文化艺术交流活动；会议及展览服务；数字文化创意软件开发；信息系统集成服务；软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；市场营销策划；体育赛事策划；企业形象策划；咨询策划服务；项目策划与公共服务；知识产权服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

本公司主要产品和服务为电视包装、建筑游离动画的制作、企事业单位宣传片的策划和制作。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 30 日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 7 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

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)的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

截止 2023 年 06 月 30 日，本公司累计亏损人民币 35,328,473.35 元，且 2023 年度经营活动净现金流量-803,333.52 元。本公司在 2023 年将继续开拓党建项目、音视频数字搭建等业务领域，以维持本公司的持续经营但上述改善措施在具体实施过程中可能会受各方面因素的影响，从而导致本公司的持续经营成果存在不确定性。

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 2023 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2023 年半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

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、记账本位币

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

3、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买

方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、4 (2))，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益)。

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计

政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、6“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、(2)④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、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，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。

7、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，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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 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，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 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。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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	除单项计提坏账的所有应收账款。

②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	信用风险特征组合。
特殊性质款项	合并范围内关联往来组合、保证金、押金等

8、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、项目成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

(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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销； 包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、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。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改

按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。① 成本法核算的长期股权投资采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合

并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处

置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公家具	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他	年限平均法	3	5	31.67

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、14 “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(2020 年度适用,2021 年度执行新租赁准则不适用)

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。

(5) 其他说明

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

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

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

12、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。

项 目	使用寿命	摊销方法
软件	10 年	直线法
著作权	10 年	直线法

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。

13、长期待摊费用

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

14、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、使用权资产、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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司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款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。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。

16、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，主要为为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。职工内部

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

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

17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1) 该义务是本公司承担的现时义务；(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

18、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务 相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照 履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定 所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

收入确认的具体方法：

本公司提供劳务在资产负债表日尚未完工情况下，按照本期已签订的劳务合同中明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务，根据合同中明确的与所转让商品相关的支付条款计入当期劳

务收入。

19、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

20、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；(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

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

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、租赁

以下租赁会计政策适用于 2022 年度及以后：

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司作为承租人。

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的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。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

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：

- 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；

•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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

22、重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期内无会计政策变更。

2、会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%、6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、20%计缴/详见下表。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%、9%。同时，本公司作为生产、生活性服务业纳税人，自2019年4月1日至2022年12月31日，可按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
宁夏盛天彩数字科技股份有限公司	25%
宁夏盛天彩文化旅游科技有限公司	20%
上海能登数字科技有限公司	20%
武汉趣创文化传媒有限公司	20%
宁夏盛天彩职业技能培训学校	20%
宁夏晟源国家职业技能鉴定所	20%
宁夏图建达建筑工程有限公司	20%
宁夏共时智慧信息科技有限公司	20%

2、税收优惠及批文

本公司全部子公司本年所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据 2019 年 1 月 17 日，财政部和税务总局印发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)，自 2019 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据 2022 年 4 月 2 日，财政部和税务总局印发的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021 年第 12 号)，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

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 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度 1-6 月，“上期”指 2022 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	969,983.52	806,953.04
其他货币资金	77,876.00	
合计	1,047,859.52	806,953.04
其中：存放在境外的款项总额		

注：本期期末其他货币资金为受限的履约保证金。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,237,222.23	1,543,822.5
1 至 2 年	1,673,832.35	1,673,832.35
2 至 3 年	6,066.00	6,066.00
3 至 4 年		
4 至 5 年	50,000.00	50,000.00
5 年以上	576,170.00	576,170.00
小计	3,543,290.58	3,849,870.85
减：坏账准备	1,470,328.88	1,470,328.88
合计	2,072,961.70	2,379,541.97

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	591,020.00	16.68	591,020.00	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,952,270.58	83.32	879,308.88	59.80	2,072,961.70
其中:					
账龄组合	3,543,290.58	84.65	879,308.88	59.80	2,072,961.70
合计	3,543,290.58	——	1,470,328.88	——	2,072,961.70

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	591,020.00	16.01	591,020.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,258,850.85	84.65	879,308.88	59.80	2,379,541.97
其中:					
账龄组合	3,258,850.85	84.65	879,308.88	59.80	2,379,541.97
合计	3,849,870.85	——	1,470,328.88	——	2,379,541.97

期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宁夏路桥工程股份有限公司	47,960.00	47,960.00	100.00	预计无法回收
中国共产党固原市纪律检查委员会	114,000.00	114,000.00	100.00	预计无法回收
上海朗科展示工程有限公司	414,210.00	414,210.00	100.00	预计无法回收
合计	576,170.00	576,170.00	——	——

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款	591,020.00				591,020.00
按组合计提坏账准备的应收账款	879,308.88				879,308.88
其中: 账龄组合	879,308.88				879,308.88
合计	1,470,328.88				1,470,328.88

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	25,200.00	100%	5,300.00	100
合计	25,200.00	——	5,300.00	——

4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	690,961.11	825,636.61
合计	690,961.11	825,636.61

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	867,844.18	1,002,519.68
1 至 2 年	16,230.79	16,230.79
2 至 3 年	226,230.79	226,230.79
3 至 4 年	3,402.10	3,402.10
4 至 5 年	38,934.29	38,934.29
5 年以上	10,000.00	10,000.00
小计	1,162,642.15	1,297,317.65
减：坏账准备	471,681.04	471,681.04
合计	690,961.11	825,636.61

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	54,660.31	54,660.31
社保费用		
单位往来	863,788.08	998,463.58
其他往来	244,193.76	244,193.76
小计	1,162,642.15	1,297,317.65
减：坏账准备	471,681.04	471,681.04
合计	690,961.11	825,636.61

③坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款	470,681.04				470,681.04
按组合计提坏账准备的应收账款	1000.00				1000.00
其中：账龄组合	1000.00				1000.00
合计	471,681.04				471,681.04

④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
宁夏红粉佳荣酒庄有限公司	往来款项	376,692.00	5年以上	54.52	376,692.00
上海东源企业发展股份有限公司	押金	75,000.00	5-6年	10.85	75,000.00
上海艺翔图书储运有限公司	押金	12,222.00	3-4年	1.77	
韩海宁	其他往来	10,000.00	2年以内	1.45	1000.00
王进武	其他往来	50,000.00	1年以内	7.23	
合计	——	523,914.00	——	75.82	452,692.00

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
库存商品	638,364.34	208,587.41	430,776.93
项目成本			
合同履约成本	3,360,392.05		3,360,392.05
合计	3,998,756.39	208,587.41	3,791,168.98

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
库存商品	639,364.34	208,587.41	430,776.93
项目成本			
合同履约成本	1,617,411.97		1,617,411.97
合计	2,256,776.31	208,587.41	2,048,188.90

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	208,587.41					208,587.41
项目成本						
合同履约成本						
合计	208,587.41					208,587.41

6、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
以抵销后净额列示的所得税预缴税额		0.00

项目	期末余额	上年年末余额
留抵增值税		0.00
待抵扣进项税额	87,137.06	0.00
多缴城市维护建设税		0.00
所得税	12,500.00	12,500.00
个人所得税	314.10	270.39
养老保险		8,983.60
失业保险		545.00
医疗保险		1,643.64
住房公积金		24,204.00
多缴工伤保险		0.00
短期薪酬-职工奖励及福利基金		1,177.48
预交增值税	2,330.11	2,330.11
预付燃油费		0.00
合计	102,281.27	51,654.22

7、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	379,341.93	286,207.00
合计	379,341.93	286,207.00

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	电子设备	运输工具	办公设备	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	3,342,558.81	537,434.94	201,746.42	818,115.50	4,899,855.67
2、本期增加金额	106,664.93				106,664.93
(1) 购置	106,664.93				106,664.93
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	3,449,223.74	537,434.94	201,746.42	818,115.50	5,006,520.60
二、累计折旧					
1、年初余额	3,133,540.09	481,033.76	201,746.42	797,328.40	4,613,648.67
2、本期增加金额	13,118.34			411.66	13,530.00
(1) 计提	13,118.34			411.66	13,530.00
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	3,146,658.43	481,033.76	201,746.42	797,740.06	4,627,178.67
三、减值准备					
1、年初余额					

项目	电子设备	运输工具	办公设备	其他	合计
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	302,565.31	56,401.18	0.00	20,375.44	379,341.93
2、年初账面价值	209,018.72	56,401.18	0.00	20,787.10	286,207.00

8、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、2022年12月31日	5,896,518.35	5,896,518.35
2、2023年1月1日	5,896,518.35	5,896,518.35
3、本年增加金额		
租赁		
4、本年减少金额		
5、2023年6月30日	5,896,518.35	5,896,518.35
二、累计折旧		
1、2022年12月31日	945,965.51	945,965.51
2、2023年1月1日	945,965.51	945,965.51
3、本年增加金额	126,128.73	126,128.73
(1) 计提	126,128.73	126,128.73
4、本年减少金额		
(1) 处置		
1、2023年6月30日	1,072,094.24	1,072,094.24
三、减值准备		
1、2022年12月31日		
2、2023年1月1日		
3、本年增加金额		
4、本年减少金额		
5、2023年6月30日		
四、账面价值		
1、2022年12月31日	4,824,424.11	4,824,424.11
2、2023年1月1日	4,950,552.84	4,950,552.84

项 目	房屋及建筑物	合 计
3、2023年6月30日	4,950,552.84	4,950,552.84

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	著作权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	1,851,676.09	100,000.00	1,951,676.09
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
4、期末余额	1,851,676.09	100,000.00	1,951,676.09
二、累计摊销			
1、年初余额	1,123,360.14	53,333.26	1,176,693.40
2、本期增加金额	90,278.00	4,999.98	95,277.98
(1) 计提	90,278.00	4,999.98	95,277.98
3、本期减少金额			
4、期末余额	1,213,638.14	58,333.24	1,271,971.38
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	638,037.95	41,666.76	679,704.71
2、年初账面价值	728,315.95	46,666.74	774,982.69

10、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的合同履约成本	0.00	135,139.35
合计	0.00	135,139.35

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付设备款	221,306.00	321,306.00
应付劳务款		
应付货款		
应付设计费	1,270,655.72	1,549,018.15
应付房租物业费		
合计	1,491,961.72	1,870,324.15

(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
宁夏锐腾文化传媒有限公司	360,000.00	未至结算期
上海大恒科技有限公司	221,306.00	未至结算期
合计	581,306.00	——

12、预收账款

(1) 预收账款情况

项目	期末余额	上年年末余额
设备采购项目	579,256.00	0.00
合计	579,256.00	0.00

13、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	465,227.37	1,458,577.30	1,445,029.19	477,598.00
二、离职后福利-设定提存计划	8732.60	131,132.52	151,279.33	-11,414.21
合计	473,959.97	1,589,709.82	1,596,308.52	466,183.79

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	416,500.50	1,368,597.89	1,309,644.50	475,453.89
2、职工福利费				0.00
3、社会保险费	47,044.62	79,182.38	124,974.98	74.54
其中：医疗保险费	41,344.10	76,191.82	121,899.72	-4,363.80
工伤保险费	-1,092.78	2,990.56	4,252.74	-2,354.96
生育保险费	6,793.30	0.00	0.00	6,793.30
4、住房公积金				0.00
5、工会经费和职工教育经费	1,682.25	10,797.03	10,409.71	2,069.57
合计	465,227.37	1,458,577.30	1,445,029.19	477,598.00

(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	8,467.90	127,157.94	145,395.45	-9,769.61
2、失业保险费	264.70	3,974.58	5,883.88	-1,644.60

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	8,732.60	131,132.52	151,279.33	-11,414.21

14、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	29,754.56	112,153.70
个人所得税	0.00	0.00
城市维护建设税	1,033.43	3,932.31
教育费附加	446.32	1,688.69
地方教育附加	297.55	1125.8
印花税	601.91	440.61
水利建设基金	1,349.72	573.55
合计	33,483.49	119,914.66

15、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	12,054,174.84	10,794,825.46
合计	12,054,174.84	10,794,825.46

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
关联方往来	3,254,383.47	1,695,034.09
其他往来款	8,799,791.37	9,099,791.37
合计	12,054,174.84	10,794,825.46

16、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	0.00	2,830.19
合计	0.00	2,830.19

17、租赁负债

项目	2021年12月 31日	2022年12月 31日	本年增加			本年减少	2023年6月 30日
			新增租赁	本年利息	其他		
5年以上	5,139,273.26	5,371,459.80					5,371,459.80
合计	5,139,273.26	5,371,459.80					5,371,459.80

18、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
与资产相关政府补助	4,682,159.39			4,682,159.39	
合计	4,682,159.39			4,682,159.39	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
设计创意产业综合服务平台项目	489,362.49					489,362.49	与资产相关
文化产业发展专项资金	4,192,796.90					4,192,796.90	与资产相关
合计	4,682,159.39					4,682,159.39	——

19、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	27,000,000.00						27,000,000.00

20、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	186,048.09			186,048.09
其他资本公积	2,172,066.49			2,172,066.49
合计	2,358,114.58			2,358,114.58

21、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,467.66			13,467.66
合计	13,467.66			13,467.66

22、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-35,690,214.37	-38,087,976.29
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	-35,690,214.37	-38,087,976.29
加: 本期归属于母公司股东的净利润	361,741.02	2,397,761.92
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	-35,328,473.35	-35,690,214.37

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,464,957.60	2,577,344.24	2,271,888.98	809,288.82

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务				
合计	3,464,957.60	2,577,344.24	2,271,888.98	809,288.82

24、税金及附加

项目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	1,063.05	610.12
教育费附加	457.48	255.54
地方教育附加	305.00	170.36
车船使用税	0.00	0.00
印花税	1,462.72	0.00
水利基金	3,089.76	1,147.10
合计	6,378.01	2,183.12

25、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,332.88	
办公费		272.00
市外差旅费	9,228.05	933.00
业务招待费		18,330.14
市内交通费	365.90	464.40
合计	19,926.83	47,975.58

26、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	373,271.62	134,452.52
房租	156,493.73	182,283.25
折旧摊销	100,030.26	95,410.64
水电气物业费	31,014.23	28,149.24
中介机构费用	103,773.56	77,447.65
办公费	49,912.25	83,249.87
交通差旅费	23,756.90	16,067.80
业务招待费	97,638.90	41,512.78
车辆使用费	27,154.87	36,141.86
研发费用	698,603.57	628,659.72
其他	136,690.44	43,374.22
合计	1,798,340.33	1,366,749.55

27、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		

项目	本期金额	上期金额
减：利息收入	605.44	106.98
银行手续费	6,201.57	3,821.70
合计	5,596.13	3,714.72

28、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助			
代扣个人所得税手续费返还			
政府补助			
减免增值税	196.73	292.04	196.73
合计	196.73	292.04	196.73

29、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,050,000.00		1,050,000.00
其他收入	1,349.53	0.00	1,349.53
合计	1,051,349.53	0.00	1,051,349.53

30、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	155.59		155.59
罚没损失			
其他	372.31		372.31
合计	527.90	0.00	527.90

31、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,050,000.00	0.00
收到其他往来单位款项	437,783.01	3,184,016.05
营业外收入-其他	1,349.53	0.00
利息收入	605.44	106.98

合 计	1,489,737.98	3,184,123.03
-----	--------------	--------------

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
费用性支出	257,928.13	257,971.77
支付其他往来单位款项	1,586,478.00	845,200.00
手续费	6,201.57	3,821.70
营业外支出	527.90	0.00
合 计	1,851,135.60	1,106,993.47

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-287,329.97	37,989.62
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	12,944.16	14,877.26
使用权资产折旧		
无形资产摊销	95,277.98	95,277.98
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）		
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）	-1,207,840.73	-1,398,438.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,037,049.29	-1,404,422.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,620,664.33	3,256,120.28

补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
号填列)		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-830,333.52	601,404.03
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,047,859.52	857,807.42
减：现金的年初余额	806,953.04	256,403.39
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	240,906.48	601,404.03

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、现金	1,047,859.52	857,807.42
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,047,859.52	857,807.42
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,047,859.52	857,807.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	77,876.00	99,114.50

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁夏盛天彩文化旅游科技有限公司	宁夏银川市	宁夏银川市	影视动漫设计	100.00		投资设立
上海能登数字科技	上海市	上海市	网络游戏研发	66.67		投资设立

有限公司					
武汉趣创文化传媒 有限公司	湖北省	湖北	新型动漫文化	100.00	投资设立
宁夏盛天彩职业技 能培训学校	宁夏银川市	宁夏银川 市	信息技术技能培 训	100.00	受让股权
宁夏晟源国家职业 技能鉴定所	宁夏银川市	宁夏银川 市	信息技术技能鉴 定	100.00	投资设立
宁夏图建达建筑工 程有限公司	宁夏银川市	宁夏银川 市	建筑工程	100.00	受让股权
宁夏共时智慧信息 科技有限公司	宁夏银川市	宁夏银川 市	建筑智能化系统 设计、工程施工	100.00	投资设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、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六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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

1、信用风险

2021年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

- 合并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，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他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。

（1）已逾期未减值的金融资产的账龄分析

（1）已逾期未减值的金融资产的账龄分析

项目	2023年6月30日					2022年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应收账款	1,237,222.23	1,673,832.35	6,066.00	626,170.00	3,543,290.58	1,543,822.50	1,673,832.35	6,066.00	626,170.00	3,849,870.85
其他应收款	867,844.18	16,230.79	226,230.79	52,336.39	1,162,642.15	1,002,519.68	16,230.79	226,230.79	52,336.39	1,297,317.65

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于2023年6月30日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
非衍生金融负债：					
应付账款	1,080,666.92	0.00	221,306.00	189,988.80	1,491,961.72
其他应付款	10,045,255.20	1,036,087.60	197,755.10	775,076.94	12,054,174.84
非衍生金融负债小计	11,125,922.12	1,036,087.60	419,061.10	965,065.74	13,546,136.56

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(%)
宁夏众诚科创信息科技有限公司	宁夏银川市金凤区宁安大街490号育成中心一期7号楼	软件和信息技术服务业	2000万元	52.0741	52.0741

注：本公司的最终控制方是自然人朱佳宁、侯文瑞夫妇。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

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
上海力远计算机科技有限公司	持有 37.04%的股份， 实际控制人(朱佳宁) 控制的公司
宁夏路桥工程股份有限公司	宁夏众诚科创信息科技有限公司主要股东(持股 49%)
宁夏名相传媒科技有限公司	宁夏众诚科创信息科技有限公司控制的公司
宁夏合纵投资管理有限公司	宁夏众诚科创信息科技有限公司控制的公司
吴忠市金美达汽车服务有限公司	宁夏众诚科创信息科技有限公司控制的公司
宁夏智通信息科技有限公司	宁夏众诚科创信息科技有限公司控制的公司
上海兹汇信息科技有限公司	上海力远计算机科技有限公司控制的公司
上海兹汇商务服务有限公司	上海力远计算机科技有限公司控制的公司
上海瑞志实业投资有限公司	上海力远计算机科技有限公司控制的公司
宁夏亿达泰环保设备有限公司	上海瑞志实业投资有限公司控制的公司
胡振国	董事、副总经理
陈 尉	董事、财务负责人
张聪霞	董事
银川市统瑞信统计咨询服务 中心	董事张聪霞控制的企业
韩鹏宇	监事会主席
徐立冬	监事
康家栋	职工代表监事

4、关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

①本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租 赁费	上期确认的租赁费
宁夏众诚科创信息科技有限公司	房屋建筑物	126,128.73	126,128.73

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
宁夏路桥工程股份有限公司	6,659,628.86	5,859,628.86
宁夏众诚科创信息科技有限公司		
宁夏名相传媒科技有限公司	237,000.00	237,000.00
宁夏智通信息科技有限公司	888,500.00	1,110,000.00
侯文瑞	968,475.52	968,475.52
朱佳宁	589,386.78	589,386.78
上海力远计算机科技有限公司	13,000.00	13,000.00
合 计	9,355,991.16	8,777,491.16

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、8、17。

②计入本年损益情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	880,366.11	486,135.82
其他货币资金	77,876.00	
合计	958,242.11	486,135.82
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	213,238.50	1,385,248.40
1至2年	235,259.00	214,620.10
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上	576,170.00	576,170.00
小计	1,024,667.50	2,176,038.50
减：坏账准备	662,519.88	662,519.88
合计	362,147.62	1,513,518.62

(2) 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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	576,170.00	56.23	576,170.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	448,497.50	43.77	86,349.88	13.03%	362,147.62
其中：					
账龄组合	448,497.50	43.77	86,349.88	13.03%	362,147.62
合计	1,024,667.50	—	662,519.88		362,147.62

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	576,170.00	26.48%	576,170.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,599,868.50	73.52%	86,349.88	13.03%	1,513,518.62
其中：					
账龄组合	1,599,868.50	73.52%	86,349.88	13.03%	1,513,518.62
合计	2,176,038.50		662,519.88		1,513,518.62

① 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宁夏路桥工程股份有限公司	47,960.00	47,960.00	100.00	预计无法回收
中国共产党固原市纪律检查委员会	114,000.00	114,000.00	100.00	预计无法回收
上海朗科展示工程有限公司	414,210.00	414,210.00	100.00	预计无法回收

合计	576,170.00	576,170.00	—	—
----	------------	------------	---	---

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1-2 年以内	448,497.50	86,349.88	13.00
3—4 年			
5 年以上	576,170.00	576,170.00	100.00
合计	1,024,667.50	662,519.88	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提预期信用损失的应收账款	576,170.00				576,170.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	86,349.88				86,349.88
其中：账龄组合	86,349.88				86,349.88
合计	662,519.88				662,519.88

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	15,600.00	100%	0.00	
合计	15,600.00	—	0.00	—

4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	13,086,160.47	12,594,899.27
合计	13,086,160.47	12,594,899.27

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,602,573.11	7,111,311.91
1 至 2 年	1,403,538.34	1,403,538.34
2 至 3 年	1,444,715.73	1,444,715.73
3 至 4 年	1,472,085.10	1,472,085.10
4 至 5 年	1,164,248.19	1,164,248.19
5 年以上		

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	13,087,160.47	12,595,899.27
减：坏账准备	1,000.00	1,000.00
合计	13,086,160.47	12,594,899.27

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并范围内关联方往来款	13,011,835.70	12,583,899.00
其他往来	75,324.47	12,000.27
小计	13,087,160.17	12,595,899.27
减：坏账准备	1,000.00	1,000.00
合计	13,086,160.47	12,594,899.27

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）	
年初余额				
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,000.00			1,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	1,000.00			1,000.00

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,000.00				1,000.00
合计	1,000.00				1,000.00

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
上海能登数字科技有限公司	合并范围内关	8,001,480.96	4 年以内	61.14	

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
	关联方往来款				
武汉趣创文化传媒有限公司	合并范围内关 联方往来款	2,655,107.66	5年以上	20.29	
宁夏盛天彩文化旅游科技有 限公司	合并范围内关 联方往来款	761,929.77	3年以内	5.82	
宁夏图建达建筑工程有限公 司	合并范围内关 联方往来款	565,419.00	1年以内	4.32	
宁夏盛天彩职业技能培训学 校	合并范围内关 联方往来款	512,591.00	5年以上	3.92	
合计	——	12,496,528.39	——	95.49	

5、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,555,000.00		4,555,000.00	4,555,000.00		4,555,000.00
合计	4,555,000.00		4,555,000.00	4,555,000.00		4,555,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
宁夏盛天彩文化旅游科技有限 公司	300,000.00			300,000.00		
武汉趣创文化传媒有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
上海能登数字科技有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00		
宁夏盛天彩职业技能培训学校	30,000.00			30,000.00		
宁夏晟源国家职业技能鉴定所	30,000.00			30,000.00		
宁夏图建达建筑工程有限公司	95,000.00			95,000.00		
合计	4,555,000.00			4,555,000.00		

6、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	319,892.43	0.00	1,805,206.91	503,854.12
其他业务				
合计	319,892.43	0.00	1,805,206.91	503,854.12

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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	1,051,349.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	527.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,051,877.43	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,051,877.43	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.89	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.24	0.01	0.01

宁夏盛天彩数字科技股份有限公司

2023年8月30日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,051,349.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	527.90
非经常性损益合计	1,051,877.43
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,051,877.43

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