



紫极科技

NEEQ : 836678

成都紫极伟业科技股份有限公司

Chengdu kingway greatdream technology co.,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、公司负责人翟永明、主管会计工作负责人李真真及会计机构负责人（会计主管人员）李真真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 .....	13
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 .....	18
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	84
附件 II	融资情况 .....	84

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、本公司、紫极科技	指	成都紫极伟业科技股份有限公司
股东大会	指	成都紫极伟业科技股份有限公司股东大会
董事会	指	成都紫极伟业科技股份有限公司董事会
监事会	指	成都紫极伟业科技股份有限公司监事会
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
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《成都紫极伟业科技股份有限公司章程》
电子政务	指	运用计算机、网络和通信等现代信息技术手段，实现政府组织结构和 workflows 的优化，超越时间、空间和部门分隔的限制，建成一个精简、高校、廉洁、公平的运作模式，以便全方位地向社会提供优质、规范、透明、符合国际水准的管理与服务。
互联网+	指	“互联网+”是国家两化融合的升级版，将互联网提取出来与工业、商业、金融业等服务业的全面融合；是“互联网+各个传统行业”，利用信息通信技术以及互联网平台，让互联网与传统行业进行深度融合，创造新的发展生态。
基础软件	指	操作系统、数据库系统、中间件、语言处理系统（包括编译程序、解释程序和汇编程序）和办公软件（包括文字处理、电子表格、幻灯片以及一些初级图片处理程序）的统称。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
报告期、本期	指	2023年1-6月
报告期末	指	2023年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	成都紫极伟业科技股份有限公司		
英文名称及缩写	CHENGDU KINGWAY GREATDREAM TECHNOLOGY CO., LTD		
	Kingway		
法定代表人	翟永明	成立时间	2011年4月7日
控股股东	控股股东为（翟永明）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（翟永明），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件与信息技术服务业（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	人事人才数字化和大数据应用		
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	紫极科技	证券代码	836678
挂牌时间	2016年3月22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）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道1号四楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘光伟	联系地址	四川省成都市双流区新通大道777号时尚嘉里5-2-101
电话	028-86718848	电子邮箱	cw@kingway.net
传真	028-86718848		
公司办公地址	四川省成都市双流区新通大道777号时尚嘉里5-2-101	邮政编码	610000
公司网址	<a href="http://www.kingway.net/">http://www.kingway.net/</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	91510100572265397R		
注册地址	四川省成都市锦江区梨花街9号5层512号		
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

公司是一家互联网软件与服务行业企业，面向全国电子政务人力资源这一细分市场，深入研究、持续创新，为客户提供专业解决方案。公司主营业务是研发、生产、销售政务人力资源整体管理平台软件，公司的“互联网+人力资源”平台管理软件主要用于解决政府及企事业单位的信息化、无纸化办公，信息采集及报表生成，专业统计报表及分析，可作为国家人社部“智慧人社”的重要组成部分。公司的客户主要是全国各地的人社部门，如四川、云南、广西、浙江、江苏、湖南、湖北、贵州、甘肃等一带的部分人社部门，公司依托于自主研发的人力资源信息化平台相关技术及多年的该领域服务经验，研发并销售全国电子政务人力资源标准软件产品，满足目标用户群体的管理信息化需求，通过销售产品过程中的软件产品收入、二次开发收入以及后期运行维护服务收入获取经营收入及利润。

公司主要采用直销与授权代理商相结合的模式进行“互联网+人力资源”平台管理软件的推广与销售。销售部门根据客户的情况结合自身软件的开发维护能力，在全国寻找优质客户，根据客户需求数量，会同技术支持、研发及采购部门对订单进行评议，确定公司需要配备的资源，与客户确定合作协议并组织采购、技术实施。目前，公司正着力加强客户服务体系建设，基于不断扩大的客户群体和不断提高的客户满意度，扩大客户运行维护服务费收入份额和比例。同时公司加强了新产品的研发，适应互联网技术发展探索新的产品领域和销售模式，品牌影响力逐步提升。

报告期内，公司商业模式、销售渠道、客户资源未发生重大变化，具体运营模式如下：

#### 1、研发模式

紫极科技新产品研发分为项目立项研究、开发执行、投放市场三个阶段。具体研发模式如下：首先由销售部根据市场需求、行业趋势以及现有客户使用反馈等方面的调研和分析，整理出《市场需求报告》，研发部据此进行需求分析，建立《项目立项流程表》，并由研发部、销售部对项目进行可行性评估。其次由研发总监牵头，研发部各小组配合，在对客户需求充分认识和产品功能充分理解的基础上，组织核心技术人员进行集中的方案设计，并制定详细的研发计划以进一步执行。在每一重要节点均需进行有针对性的系统测试和项目评审，必要时邀请第三方专家或客户代表参加评审，以保障产品的质量符合要求。产品成型后，由研发部交由测试组进行内部测试，边测试边修改，以进一步完善、优化功能，达到可使用状态。

#### 2、采购模式

公司作为软件开发企业，相较于传统制造业其采购量较小，主要为日常办公所需办公家具、仪器设备以及USB-KEY电子钥匙采购、数据云存储服务器等，公司所有仪器设备类、数据云存储服务器的采购由研发部分管领导负责审核及采购，非仪器设备类均由行政人事部负责采购、保管及发放。公司采购各项物资的前提是当结果达到最优的情况下，才选择考虑降低成本方案。各部门在采购过程中必须遵循“质量第一，价格第二”的原则。公司采购人员在采购前，必须与供应商达成协议：如果供应商提供的成品质量不达标，公司不但拒绝收货，不支付货款，而且要求供应商赔偿损失。如果供应商能够在规定时间内把不合格的成品修改合格，公司同样按照合约支付货款，经部门负责人——分管领导——总经理逐级审批通过后确定供货商。

#### 3、销售模式

公司目前销售模式为直销与代理商结合的模式，公司设立大客户部、直营部及渠道管理部门，其部门职能不存在本质差异，只是从不同角度、渠道推广公司产品，开拓新客户，维护老客户。具体表现为大客户部采取“自上而下”方式，实现省——市——县逐级推广，而营销部则采取“自下而上”方式由县级单位开始推广。现报告期内公司销售渠道主要为政府单一来源采购招投标。随着政府采购越来越透明化、

公开化，未来公司拟积极采取招投标方式争取新客户。

(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	2,431,271.62	2,397,834.39	1.39%
毛利率%	63.75%	76.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	74,288.28	61,139.07	21.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	75,374.89	145,476.00	-48.19%
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）	2.21%	1.96%	-
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）	2.24%	4.67%	-
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	9,174,298.11	9,102,859.69	0.78%
负债总计	5,778,922.31	5,778,634.11	0%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,405,462.77	3,331,174.49	2.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.68	0.67	2.13%
资产负债率%（母公司）	61.49%	63.36%	-
资产负债率%（合并）	62.99%	63.48%	-
流动比率	1.33	1.46	-
利息保障倍数	-	39.29	-
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	-404,722.6	-313,739.80	-
应收账款周转率	0.76	0.98	-
存货周转率	1.10	0.35	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.78%	-1.60%	-

营业收入增长率%	1.39%	0.73%	-
净利润增长率%	16.37%	-	-

### 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	124,898.59	1.36%	521,621.19	5.73%	-76.06%
应收票据					
应收账款	2,007,874.73	21.89%	2,007,874.73	22.06%	0%
存货	800,000	8.72%	800,000	8.79%	0%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	963,404.81	10.5%	178,337.63	1.96%	440.21%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款					
其他应收款	442,019.89	4.82%	418,053.31	4.59%	5.73%
预付账款	4,297,290.47	46.84%	4,667,458.26	51.27%	-7.93%
使用权资产					
长期待摊费用	538,809.62	5.87%	509,514.57	5.60%	5.75%
应付账款	437,969.76	4.77%	456,569.76	5.02%	-4.07%
合同负债	3,021,941.59	32.94%	3,672,696.15	40.35%	-17.72%
应付职工薪酬	825,594.75	9%	774,128.26	8.50%	6.65%
应交税费	207,245.75	2.26%	228,856.48	2.51%	-9.44%
其他应付款	1,286,170.46	14.02%	646,383.46	7.10%	98.98%
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					

#### 项目重大变动原因：

##### 1、 固定资产

报告期末固定资产963,404.81元，较上年期末增加785,067.18元，主要报告期内，公司购买车辆和办公设备导致固定资产增加。

##### 2、 其他应付款

报告期末其他应付款1,286,170.46元，较上年期末增加639,787元，变动比例98.98%，主要报告期内，



公司购买车辆未付款项。

## (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	2,431,271.62	-	2,397,834.39	-	1.39%
营业成本	881,218.39	36.25%	554,734.56	23.13%	58.85%
毛利率	63.75%	-	76.87%	-	-
销售费用	181,385.44	7.46%	144,900.70	6.04%	25.18%
管理费用	919,580.92	37.82%	933,792.94	38.94%	-1.52%
研发费用	380,940.35	15.67%	410,027.48	17.10%	-7.09%
财务费用	865.34	0.04%	2,287.41	0.10%	-62.17%
信用减值损失	-	-	-201,475.00	-8.40%	-100.00%
资产减值损失					
其他收益	20,720.43	0.85%	8,530.26	0.36%	142.91%
投资收益	8,000.00	0.33%			
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	92,957.26	3.82%	154,006.98	6.42%	-39.64%
营业外收入	623.74	0.03%	10,163.90	0.42%	-93.86%
营业外支出	22,430.78	0.92%	103,031.09	4.30%	-78.23%
净利润	71,150.22	2.93%	61,139.79	2.55%	16.37%
税金及附加	3,044.35	0.13%	5,139.58	0.21%	-40.77%
经营活动产生的现金流量净额	-404,722.6	-	-313,739.8	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-

### 项目重大变动原因：

#### 1、营业成本

报告期内营业成本较上年同期增加 326,483.83 元，主要原因是本期一些项目的委托开发导致成本增加。

## 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

宜宾紫极建业科技有限公司	子公司	计算机软件的研究、销售	5,000,000	27.76	-972.24	0	-1,199.96
普洱紫极新业科技有限公司	子公司	软件开发、技术服务、信息技术咨询服务	10,000,000	563,782.49	-26,580.73	88,070.54	-26,580.73

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (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

### 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
1、产品议价能力低风险	<p>公司产品主要面向政府客户，由于众多政府部门的采购通过电子系统集成完成，提高了集中采购的效率，增加政府议价能力。同政府的议价过程中，影响价格的因素众多，与政府相比，企业处于相对劣势地位。</p> <p>应对措施：公司应提升产品的核心竞争力，保持产品的先进优势技术，增加公司的议价能力。</p>
2、技术替代风险	<p>随着互联网技术升级步伐的加快，大数据、云计算、智慧城市、智慧政府的进一步快速发展，市场对公司的更新要求。公司要想在激烈的市场竞争中胜出，必须不断加大技术研发投入，顺应软件技术发展变化的需要对软件产品进行优化升级或更新换代。</p> <p>应对措施：第一时间解读行业形势，加快产品和技术更新的响应速度、提升产品质量。同时，加强研发队伍的建设加强、增强核心人员的凝聚力，多方面提高核心技术员工的归属感，降低核心人员的流失率，使得产品能够快速的推陈出新。</p>
3、规模较小风险	<p>公司主营业务涉及的电子政务信息化建设，软件服务和大数据近年来受到国家政策的大力支持，呈现持续快速发展态势。虽然公司具有较为稳定的政府客户群体，但与大型软件企业相比，企业规模仍然偏小，在经营理念、研发能力和资金实力等方面积累不足，难以进行较大规模的研发投入和研发基础环境建设。</p>

	<p>软件企业规模较小一方面不利于企业在激烈的市场竞争中生存和发展,另一方面限制了企业技术能力、服务能力和品牌能力的提升,阻碍了软件企业的做大做强,不利于国内软件企业参与市场竞争。</p> <p>应对措施:建立科学的人员管理机制,注重企业文化建设,使企业人、财、物、信息等各类资源处于最佳配置状态。利用市场的相对空白,积极发挥自身技术先进的优势,开发满足广大市场需要的产品,在行业中建立知名度,树立良好的企业形象,开拓客户,进一步培育市场。</p>
4、政策变动风险	<p>由于公司主要从事政务人力资源管理软件的开发,公司产品研发甚至产品需求势必会受国家公务员工资改革方案调整的影响。此外,公司作为软件企业,不可避免会受国家对软件产业投融资、税收优惠等政策变动的的影响。</p> <p>应对措施:公司应密切关注国家政策调整动向,关注行业发展趋势,适当优化产品质量。</p>
5、产品技术风险	<p>随着软件技术飞速发展,智慧人社等概念的相继提出,要求公司紧跟形势,及时对产品和服务进行更新换代、对产品结构加以调整。面对瞬息万变的技术变革和市场形势,公司如不能及时更新技术,在关键领域取得技术突破,将使公司在激烈的市场竞争中处于不利地位。同时,有些产品技术是通过与同行和客户进行广泛的技术交流、消化吸收先进技术、经过多年的技术开发和行业实践获得的,核心技术人员的流失也会使公司面临一定的产品技术风险。</p> <p>应对措施:紧跟行业趋势,加强研发团队的投入,打造高效率、高质量的研发团队,同时完善已有产品,以客户体验为导向优化公司产品质量。</p>
6、市场竞争风险	<p>公司专注于政务人力资源管理软件的开发,目前这一行业的企业相对较少,公司在行业里具有一定的行业地位和竞争优势。但随着大型企业的业务扩张和企业兼并,不排除大型企业业务触及公司所在细分行业的可能,公司面临潜在的市场竞争风险。</p> <p>应对措施:提高公司的研发实力、营销能力以及公司招投标的综合实力,早日做到电子政务人力资源管理细分行业的领军企业,降低潜在的外来者侵蚀风险。</p>
7、实际控制人不当控制风险	<p>截至报告期末,公司股本 500.00 万股,其中自然人股东翟永明直接持有公司 356 万股,占公司总股本的 71.20%,通过持股平台成都恒信紫极科技合伙企业(有限合伙)间接控制公司 0.4 万股,占公司总股本的 0.08%,翟永明直接、间接合计持有公司 71.28% 的股份,为公司的控股股东和实际控制人。此外,翟永明担任公司董事长、总经理,在公司决策、监督日常经营管理上可施予重大影响。</p>

	<p>应对措施：公司已制订了完善的内部控制制度，建立健全了公司法人治理结构，预防实际控制人利用其控制地位对公司进行不当控制的风险。</p>
8、公司治理和内部控制风险	<p>股份制设立后，公司治理层和管理层的规范意识还需进一步提高，对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉，从报告期内的财务经营状况数据来看，企业的内部控制及管理水平有待进一步加强，否则有可能导致公司在未来的生产经营中出现内部管理不善、影响公司稳定健康发展、公司经营计划及目标无法实现的风险。</p> <p>应对措施：公司建立了较为健全的治理机构、三会议事规则及具体业务制度，公司内部控制环境得到优化，内部控制制度得到完善。</p>
9、未弥补亏损超过实收股本总额的三分之一的风险	<p>本期净利润不足以弥补以前年度亏损，未弥补亏损仍达到实收股本总额三分之一以上。</p> <p>应对措施：公司将积极开拓营销渠道，开发新客户资源，增加业务收入，做好客户关系管理，加强应收账款管理，缩短应收账款周期，提高资金使用效益，同时加强对公司内部的管理，严格控制内部费用支出。公司持续加强企业文化建设，提高全体员工对工作的目标感、责任心及对公司的认同感。稳定经营管理层、员工对公司面临的经营困难树立正确的认识，坚定对公司发展的信心。</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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
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) 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

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2023-014	海南紫极新业科技有限公司 100% 股权	500 万元	否	否

##### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次对外投资设立控股子公司是为了满足公司业务发展的需要，整合市场资源，优化资源配置，完善公司业务，扩大市场占有率，为公司获取更大的经济效益，进而提升公司综合实力和竞争优势。

#### （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》	董监高	同业竞争承诺			正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	限售承诺			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			正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	限售承诺			正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内未有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	649,166	12.98%	0	649,166	12.98%
	其中：控股股东、实际控制人	185,000	3.70%	0	185,000	3.70%
	董事、监事、高管	297,500	5.95%	0	297,500	5.95%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,350,834	87.02%	0	4,350,834	87.02%
	其中：控股股东、实际控制人	3,375,000	67.50%	0	3,375,000	67.50%
	董事、监事、高管	892,500	17.85%	0	892,500	17.85%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数						3

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

## （二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	翟永明	3,560,000	0	3,560,000	71.20%	3,375,000	185,000	0	0
2	邱栋聪	1,190,000	0	1,190,000	23.80%	892,500	297,500	0	0
3	成都恒信紫极科技合伙企业（有限合伙）	250,000	0	250,000	5%	83,334	166,666	0	0
合计		5,000,000	-	5,000,000	100%	4,350,834	649,166	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截止 2023 年 6 月 30 日，翟永明先生持有成都恒信紫极科技合伙企业（有限合伙）1.6% 出资份额，同时担任成都恒信紫极科技合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

## 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
翟永明	董事长兼总经理	男	1979年2月	2021年10月28日	2024年10月28日
刘军	董事	男	1970年5月	2023年3月2日	2024年10月28日
洪涛	董事	男	1979年5月	2021年10月28日	2024年10月28日
龙小雨	董事	男	1971年3月	2021年10月28日	2024年10月28日
刘光伟	董事、董事会秘书	男	1982年2月	2021年10月28日	2024年10月28日
杨飞	监事	男	1989年11月	2021年10月28日	2024年10月28日
周成倩	职工代表监事	女	1990年9月	2022年4月1日	2024年10月28日
邱栋聪	监事会主席	男	1990年1月	2021年10月28日	2024年10月28日
李真真	财务总监	女	1992年2月	2021年10月28日	2024年10月28日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

无

#### (二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
舒群	董事	离任	无	个人原因辞职
刘军	无	新任	董事	公司经营发展需要

#### 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	0	1
行政人员	4	4
销售人员	3	3
技术人员	5	4
财务人员	2	3
客服人员	1	2
研发人员	6	4
员工总计	21	21

### (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	124,898.59	521,621.19
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	2,007,874.73	2,007,874.73
应收款项融资			
预付款项	五、3	4,297,290.47	4,667,458.26
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	442,019.89	418,053.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	800,000	800,000
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>7,672,083.68</b>	<b>8,415,007.49</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、6	963,404.81	178,337.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、7	538,809.62	509,514.57
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		1,502,214.43	687,852.2
<b>资产总计</b>		9,174,298.11	9,102,859.69
<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、8	437,969.76	456,569.76
预收款项			
合同负债	五、9	3,021,941.59	3,672,696.15
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、10	825,594.75	774,128.26
应交税费	五、11	207,245.75	228,856.48
其他应付款	五、12	1,286,170.46	646,383.46
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	五、13		
其他流动负债	五、14		
<b>流动负债合计</b>		5,778,922.31	5,778,634.11
<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>		5,778,922.31	5,778,634.11
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、15	5,000,000	5,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、16	507,542.96	507,542.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、17	110,454.41	110,454.41
一般风险准备			
未分配利润	五、18	-2,212,534.60	-2,286,822.88
归属于母公司所有者权益合计		3,405,462.77	3,331,174.49
少数股东权益		-10,086.97	-6,948.91
<b>所有者权益合计</b>		3,395,375.80	3,324,225.58
<b>负债和所有者权益总计</b>		9,174,298.11	9,102,859.69

法定代表人：翟永明

主管会计工作负责人：李真真

会计机构负责人：李真真

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		113,018.32	521,593.47
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	2,007,874.73	2,007,874.73
应收款项融资			
预付款项		4,167,290.47	4,666,258.26
其他应收款	十二、2	326,644.75	418,053.31
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		800,000	800,000
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			
<b>流动资产合计</b>		7,414,828.27	8,413,779.77
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	17,600	17,600
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		963,404.81	178,337.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		538,809.62	509,514.57
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		1,519,814.43	705,452.2
<b>资产总计</b>		8,934,642.7	9,119,231.97
<b>流动负债：</b>			
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		437,969.76	456,569.76
预收款项			
合同负债		2,595,609.63	3,672,696.15
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		780,239.63	774,128.26
应交税费		202,259.93	228,856.48
其他应付款		1,478,034.98	645,383.46
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			
<b>流动负债合计</b>		5,494,113.93	5,777,634.11
<b>非流动负债：</b>			
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>		5,494,113.93	5,777,634.11
<b>所有者权益：</b>			
股本		5,000,000	5,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		630,105.08	630,105.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		110,454.41	110,454.41
一般风险准备			
未分配利润		-2,300,030.72	-2,398,961.63
<b>所有者权益合计</b>		3,440,528.77	3,341,597.86
<b>负债和所有者权益合计</b>		8,934,642.7	9,119,231.97

### （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	五、19	2,431,271.62	2,397,834.39
其中：营业收入	五、19	2,431,271.62	2,397,834.39
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五、19	2,367,034.79	2,050,882.67
其中：营业成本	五、19	881,218.39	554,734.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、20	3,044.35	5,139.58
销售费用	五、21	181,385.44	144,900.70
管理费用	五、22	919,580.92	933,792.94
研发费用	五、23	380,940.35	410,027.48
财务费用	五、24	865.34	2,287.41
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、25	20,720.43	8,530.26
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）	五、26		-201,475.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		8,000	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		92,957.26	154,006.98
加：营业外收入	五、27	623.74	10,163.90
减：营业外支出	五、28	22,430.78	103,031.09
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		71,150.22	61,139.79
减：所得税费用	五、29		
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		71,150.22	61,139.79
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）		71,150.22	61,139.79
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）		-3,138.06	0.72
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		74,288.28	61,139.07
<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>		71,150.22	61,139.79
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		74,288.28	61,139.07
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-3,138.06	0.72
<b>八、每股收益：</b>			
(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：翟永明

主管会计工作负责人：李真真

会计机构负责人：李真真

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二、4	2,343,201.08	2,397,834.39
减：营业成本	十二、4	841,852.31	554,734.56
税金及附加		2,769.93	5,139.58
销售费用		179,648.92	144,900.7
管理费用		893,491.44	933,792.94
研发费用		331,926.37	410,027.48
财务费用		870.86	2,289.21
其中：利息费用			
利息收入		119.94	239.04
加：其他收益		20,720.43	8,530.26
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）			-201,475.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		8,000	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		121,361.68	154,005.18
加：营业外收入		0.01	10,163.9
减：营业外支出		22,430.78	103,031.09
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		98,930.91	61,137.99
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		98,930.91	61,137.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		98,930.91	61,137.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		98,930.91	61,137.99
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<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		1,871,515	2,713,330.00
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		17,407.09	4,600.67
收到其他与经营活动有关的现金	五、30(1)	1,244,406.5	871,339.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,133,328.59</b>	<b>3,589,270.50</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		659,053.97	1,097,033.29
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		1,019,797.05	980,228.18
支付的各项税费		84,106.42	114,728.37
支付其他与经营活动有关的现金	五、30(2)	1,775,093.75	1,711,020.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,538,051.19</b>	<b>3,903,010.30</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-404,722.6</b>	<b>-313,739.80</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	五、30(3)	8,000	
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>		<b>8,000</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		8,000	
<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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-396,722.6	-313,739.80
加：期初现金及现金等价物余额		521,621.19	465,507.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		124,898.59	151,768.16

法定代表人：翟永明

主管会计工作负责人：李真真

会计机构负责人：李真真

#### （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
<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		1,351,915	2,713,330
收到的税费返还		17,407.09	4,600.67
收到其他与经营活动有关的现金		1,134,340.2	871,338.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		2,503,662.29	3,589,268.70
购买商品、接受劳务支付的现金		528,453.97	1,097,033.29
支付给职工以及为职工支付的现金		964,880.82	980,228.18
支付的各项税费		83,369.65	114,728.37
支付其他与经营活动有关的现金		1,343,533	1,711,020.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		2,920,237.44	3,903,010.30
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-416,575.15	-313,741.60
<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		8,000	
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>		8,000	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		8,000	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-408,575.15	-313,741.60
加：期初现金及现金等价物余额		521,593.47	464,327.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		113,018.32	150,585.98

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注六
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:

本期设立控股子公司海南紫极新业科技有限公司，本期新增纳入合并范围。

#### (二) 财务报表项目附注

## 成都紫极伟业科技股份有限公司 财务报表附注

截止2023年6月30日

(金额单位：元 币种：人民币)

### 一、 公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

#### 1、公司基本情况

公司现持有统一社会信用代码为 91510100572265397R 的营业执照，注册资本 5,000,000.00 元，股份总数 5,000,000 股（每股面值 1 元）。公司股票于 2016 年 3 月 22 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

#### 2、公司注册地、总部地址

公司名称：成都紫极伟业科技股份有限公司

公司注册地：成都市工商行政管理局登记注册。

公司总部地址：四川省成都市。

### **3、业务性质及主要经营活动**

本公司所属行业为软件和信息技术服务业，经营范围：计算机软硬件的研究、开发及销售、技术转让、技术推广；电子产品技术研究及销售、技术咨询、技术推广服务、技术转让；计算机网络工程设计与施工；计算机系统集成及综合布线；国内各类广告的设计、制作、代理、发布；数据处理与存储服务；销售：通讯设备、机械设备、家用电器、办公用品、办公设备、安防设备。（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）。

### **4、本期合并财务报表范围及其变化情况**

#### **（1）本期合并财务报表范围**

本期财务报表合并范围包括公司及公司的控股子公司宜宾紫极建业科技有限公司、普洱紫极新业科技有限公司和全资子公司海南紫极新业科技有限公司。

### **5、财务报告批准报出日**

本财务报表于2023年8月30日经公司第三届第十二次董事会批准报出。

## **二、 财务报表的编制基础**

### **1、 编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

### **2、 持续经营**

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

### **三、 重要会计政策和会计估计**

## 1、 遵循企业会计准则的声明

本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。

## 3、 营业周期

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

## 4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，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；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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。



企业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差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、 合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### （3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现

现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，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，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

#### （4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

## 7、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，

并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### （1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

### （2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

### （3）共同经营参与方的会计处理

#### ① 共同经营中，合营方的会计处理

##### A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号—或有事项》。

##### B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资

产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

#### C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

#### D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

#### ② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

#### （4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

## 8、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指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。

## 9、 金融工具（不包括减值）

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。

#### 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。

### 10、 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应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。

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：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票据和应收款项等。

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

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

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

#### （5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，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。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合 3（关联方组合）	关联方的其他应收款
组合 4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合 3（关联方组合）	预计存续期
组合 4（保证金类组合）	预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20

3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

## 11、 存货

### （1） 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

### （2） 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均计价。

### （3） 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

### （4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

### （5） 低值易耗品和包装物的摊销办法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法；
- ③其他周转材料采用一次转销法。

## 12、 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在对该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 13、 长期股权投资

### （1） 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 14、 固定资产

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产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的有形资产。

### （1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

## (2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备	3	0	33.33
运输工具	4	0	25
办公设备	3	0	33.33

## (3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 15、 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

#### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 16、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性



生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
计算机软件	5
著作权	10

## 17、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

## 18、 职工薪酬

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

### (1) 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

## （2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

## （3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## （4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 19、 预计负债

### （1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 20、 收入

### 1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3. 收入确认的具体方法

本公司的营业收入主要是销售商品收入、提供劳务收入。收入确认需满足以下条件：

本公司与客户之间提供的服务合同主要包括销售软件收入和技术服务收入、商品销售收入。

对于销售软件收入和技术服务收入，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于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。

对于商品销售收入，本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

## 21、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 22、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

### （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 23、 租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、24。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

本公司将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的方法计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### **融资租赁**

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### **经营租赁**

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

#### **(4) 转租赁**

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本集团对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

#### **(5) 售后回租**

承租人和出租人按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融

融资产，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## 24、 使用权资产

### (1) 使用权资产确认条件

本公司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。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### (2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

### (3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、25。

## 25、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。



(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 26、重要会计政策和会计估计的变更

### 1. 重要会计政策变更

无。

### 2. 重要会计估计变更

无。

## 四、 税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%
城市建设维护税	应缴流转税税额	7%

教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 2、税收优惠

(1)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)之规定及 2014 年 9 月 23 日四川省成都市锦江区国家税务局审批的税务认定审批表,自 2014 年 9 月起,紫极伟业人事工资信息管理平台(B/S 版)软件 V1.0、专业技术人员信息管理系统(WEB 版)软件 V1.0; 2015 年 1 月 1 日起事业单位人事岗位管理系统共三项产品享受增值税即征即退税收优惠政策,对公司销售该三项产品按13%税率征收后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	103,911.00	3,735.00
银行存款	20,987.59	517,886.19
<b>合计</b>	<b>124,898.59</b>	<b>521,621.19</b>

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,181,686.92	100.00	1,173,812.19	36.89	2,007,874.73
<b>合计</b>	<b>3,181,686.92</b>	<b>100.00</b>	<b>1,778,237.19</b>	<b>36.89</b>	<b>2,007,874.73</b>

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,181,686.92	100.00	1,173,812.19	36.89	2,007,874.73
<b>合计</b>	<b>3,181,686.92</b>	<b>100.00</b>	<b>1,778,237.19</b>	<b>36.89</b>	<b>2,007,874.73</b>

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	55,817.61	2,790.88	5.00
1至2年			-
2至3年	2,238,160.00	447,632.00	20.00
3至4年	140,640.00	70,320.00	50.00
4至5年	470,000.00	376,000.00	80.00
5年以上	277,069.31	277,069.31	100.00
<b>合计</b>	<b>3,181,686.92</b>	<b>1,173,812.19</b>	

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元。

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 2,985,229.31 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 93.82%。

分别披露期末余额前五名时：

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
珙县人力资源和社会保障局	1,426,750.00	2-3年	44.84	285,350.00

峨边彝族自治县人力资源和社会保障局	588,000.00	2-3年	18.48	117,600.00
浙江卅思软件有限公司	470,000.00	4-5年	14.77	376,000.00
达州渠县人力资源和社会保障局	277,069.31	5年以上	8.71	277,069.31
南宁精致入微软件技术有限公司	223,410.00	2-3年	7.02	44,682.00
合计	<b>2,985,229.31</b>		<b>93.82</b>	<b>1,100,701.31</b>

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	346,324.21	8.06	2,739,362.50	58.69
1至2年	2,022,870.50	47.07	100,000.00	2.14
2至3年	100,000.00	2.33	103,295.76	2.21
3年以上	1,828,095.76	42.54	1,724,800.00	36.95
合计	<b>4,297,290.47</b>	<b>100.00</b>	<b>4,667,458.26</b>	<b>100.00</b>

#### (2) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
甘肃紫极兴业科技有限责任公司	1,217,166.26	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3-4年	未到结算期
广西南宁八阵图科技有限公司	803,200.00	3-4年	未到结算期
合计	<b>2,020,366.26</b>		

#### (3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 3,378,366.26 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 78.83%。

分别披露期末余额前五名:

单位名称	金额	账龄	占预付账款总额比例(%)
甘肃紫极兴业科技有限责任公司	1,217,166.26	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3-4年	28.32
广西南宁八阵图科技有限公司	803,200.00	3-4年	18.69

四川豪沣企业管理集团有限公司	585,000.00	1年以内	13.61
四川豪沣商贸有限公司	388,000.00	1年以内	9.03
成都慧域艺术文化传播有限公司	385,000.00	1年以内	8.96
<b>合计</b>	<b>3,378,366.26</b>		<b>78.61</b>

#### 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	442,019.89	418,053.31
<b>合计</b>	<b>442,019.89</b>	<b>418,053.31</b>

#### 4.1 其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	442,019.89	100.00			442,019.89	418,053.31	100.00			418,053.31
<b>合计</b>	<b>442,019.89</b>	<b>100.00</b>			<b>442,019.89</b>	<b>418,053.31</b>	<b>100.00</b>			<b>418,053.31</b>

##### (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	142,820.05	161,230.05
备用金	299,199.84	256,823.26

代扣款项		
合计	442,019.89	418,053.31

### (3) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
桂林市人才服务中心	保证金	80,000.00	1年至2年	18.10
刘光伟	备用金	45,837.04	1年以内	10.37
翟永明	备用金	39,329.39	1年以内	8.90
节康飞	备用金	31,235.27	2-3年	7.07
四川省人力资源和社会保障厅	保证金	30,000.05	5年以上	6.79
合计		226,401.75		51.23

## 5、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	800,000.00		800,000.00	800,000.00		800,000.00
合计	800,000.00		800,000.00	800,000.00		800,000.00

## 6、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	963,404.81	178,337.63
固定资产清理		
合计	963,404.81	178,337.63

### 6.1 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	合计
----	------	------	------	------	----

一、账面原值：					
1.期初余额	181,190.83	187,495.00	47,762.58	20,830.31	<b>437,278.72</b>
2.本期增加金额	100,884.96	651,000.00	8,700.88	63,180.80	<b>823,766.64</b>
3.本期减少金额		187,495.00			<b>187,495.00</b>
4.期末余额	282,075.79	651,000.00	56,463.46	84,011.11	<b>1,073,550.36</b>
二、累计折旧					
1.期初余额	7,336.79	187,495.00	47,762.58	16,346.72	<b>258,941.09</b>
2.本期增加金额	9,206.55	25,768.76		3,724.15	<b>38,699.46</b>
(1) 计提	9,206.55	25,768.76		3,724.15	<b>38,699.46</b>
3.本期减少金额		187,495.00			<b>187,495.00</b>
(1) 处置或报废		187,495.00			<b>187,495.00</b>
4.期末余额	16,543.34	25,768.76	47,762.58	20,070.87	<b>110,145.55</b>
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	265,532.45	625,231.24	8,700.88	63,940.24	<b>963,404.81</b>
2.期初账面价值	173,854.04			4,483.59	<b>178,337.63</b>

## 7、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	509,514.57	18,695.05			528,209.62
<b>合计</b>	<b>509,514.57</b>	<b>18,695.05</b>			<b>528,209.62</b>

## 8、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
硬件采购款	387,969.76	406,569.76
咨询款尾款	50,000.00	50,000.00
合计	<b>437,969.76</b>	<b>456,569.76</b>

### (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
南京昱志丰智能科技有限公司	181,600.00	未到结算期
重庆品迪档案管理服务有限公司	194,969.76	未到结算期
北京大邦文化传播有限公司	50,000.00	未到结算期
合计	<b>426,569.76</b>	

## 9、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,021,941.59	3,672,696.15
合计	<b>3,021,941.59</b>	<b>3,672,696.15</b>

## 10、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	774,128.26	993,719.51	942,253.02	<b>825,594.75</b>
二、离职后福利-设定提存计划		91,076.88	91,076.88	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<b>774,128.26</b>	<b>1,084,796.39</b>	<b>1,033,329.90</b>	<b>825,594.75</b>

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	774,128.26	993,719.51	942,253.02	<b>825,594.75</b>



二、职工福利费		6,066.61	6,066.61	
三、社会保险费		38,650.03	38,650.03	
其中：医疗保险费		34,866.25	34,866.25	
工伤保险费		549.04	549.04	
生育保险费		3,234.74	3,234.74	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		2,400.00	2,400.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>774,128.26</b>	<b>1,079,486.18</b>	<b>1,028,019.69</b>	<b>825,594.75</b>

### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		87,782.72	87,782.72	
2、失业保险费		3,294.16	3,294.16	
<b>合计</b>		<b>91,076.88</b>	<b>91,076.88</b>	

### 11、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	161,503.64	175,757.78
代扣代缴个人所得税	1,593.72	8,095.55
城市维护建设税	25,833.24	26,331.85
教育费附加	10,989.09	11,202.79
地方教育附加	7,326.06	7,468.51
<b>合计</b>	<b>207,245.75</b>	<b>228,856.48</b>

### 12、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		

其他应付款	1,286,170.46	646,383.46
合计	<b>1,286,170.46</b>	<b>646,383.46</b>

## 12.1 其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
员工借款	371,763.64	464,635.10
保证金	40,000.00	59,000.00
往来款	874,406.82	31,800.00
代扣代缴款项		90,948.36
合计	<b>1,286,170.46</b>	<b>646,383.46</b>

## 13、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动负债		
合计		

## 14、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		
合计		

## 15、股本

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

## 16、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	507,542.96			507,542.96
合计	<b>507,542.96</b>			<b>507,542.96</b>

## 17、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	110,454.41			110,454.41
<b>合计</b>	<b>110,454.41</b>			<b>110,454.41</b>

## 18、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,286,822.88	-2,534,107.91
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	74,288.28	61,139.07
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	<b>-2,212,534.60</b>	<b>-2,472,968.84</b>

## 19、营业收入和营业成本

### （1）明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,431,271.62	881,218.39	2,397,834.39	554,734.56
其他业务				
<b>合计</b>	<b>2,431,271.62</b>	<b>881,218.39</b>	<b>2,397,834.39</b>	<b>554,734.56</b>

## 20、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,565.89	2,998.08

教育费附加	671.07	1,284.90
地方教育费附加	447.39	856.60
印花税		
车船税	360.00	
<b>合计</b>	<b>3,044.35</b>	<b>5,139.58</b>

## 21、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	47,400.00	42,800.00
差旅费	22,475.06	10,838.51
业务招待费	97,832.53	81,822.00
办公费		47.89
交通费		619.00
其他		8,773.30
广告宣传费		
社会保险	6,951.44	
招投标费	6,726.41	
<b>合计</b>	<b>181,385.44</b>	<b>144,900.70</b>

## 22、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	305,117.38	330,749.61
办公费	53,652.84	16,139.98
业务招待费	46,528.23	
差旅费	35,200.90	1,158.84
租赁费	57,608.92	263,097.24
物业管理费	13,131.02	66,249.05
通讯费	2,885.04	596.19
水电费	3,743.44	6,396.15

折旧	38,699.46	1,766.70
汽车费用	33,191.38	13,665.95
装修费摊销	141,533.15	
咨询费	12,070.00	26,359.22
中介机构服务费	73,690.82	133,207.54
交通费	2,333.04	1,966.20
顾问费		8,900.00
广告制作费		20,000.00
资质证书费		
社会保险费	35,883.66	
住房公积金		
会务费		
邮寄费	2,121.47	2,951.45
其他	62,190.17	40,588.82
<b>合计</b>	<b>919,580.92</b>	<b>933,792.94</b>

## 23、研发费用

### (1) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	380,940.35	408,442.17
办公费		
差旅费		1,585.31
<b>合计</b>	<b>380,940.35</b>	<b>410,027.48</b>

## 24、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	186.21	240.84
银行手续费	1,051.55	2,046.57

合计	865.34	2,287.41
----	--------	----------

## 25、其他收益

补助项目	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			
其他	20,720.43	8,530.26	20,720.43
<b>合计</b>	<b>20,720.43</b>	<b>8,530.26</b>	<b>20,720.43</b>

## 26、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款减值损失		-201,475.00
其他应收款减值损失		
<b>合计</b>		<b>-201,475.00</b>

## 27、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款			
其他	623.74	7,589.10	623.74
与企业日常活动无关的政府补助		200.00	
个税手续费返还		2,374.80	
<b>合计</b>	<b>623.74</b>	<b>10,163.90</b>	<b>623.74</b>

## 28、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
没收房租押金	13,110.00	103,031.09	13,110.00
税收滞纳金	9,320.78		9,320.78
<b>合计</b>	<b>22,430.78</b>	<b>103,031.09</b>	<b>22,430.78</b>

## 29、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	
按法定/适用税率计算的所得税费用	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	

## 30、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	17,407.09	6,804.39
利息收入	186.21	11.59
备用金	214,070.25	
往来款	1,004,142.95	827,542.30
保证金	8,600.00	36,981.55
退款		
合计	<b>1,244,406.50</b>	<b>871,339.83</b>

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用		
财务手续费	1,051.55	1,749.71
滞纳金、车辆罚款	9,320.78	281.09

保证金	3,300.00	99,000.00
往来款	1,220,500.00	1,599,986.66
员工报销款	540,921.42	10,003.00
代垫款		
<b>合计</b>	<b>1,775,093.75</b>	<b>1,711,020.46</b>

### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
股东借款		
处置固定资产	8,000.00	
<b>合计</b>	<b>8,000.00</b>	

### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
还股东及关联方借款		
租赁付款额		
<b>合计</b>		

## 33、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	71,150.22	61,139.79
加: 信用减值准备		-201,475.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,699.46	1,766.70
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-8,000.00	
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-80,185.62	-265,171.29
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-426,386.66	90,000.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>-404,722.60</b>	<b>-313,739.80</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	124,898.59	151,768.16
减：现金的期初余额	521,621.19	465,507.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-396,722.60	-313,739.80

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	124,898.59	521,621.19
其中：库存现金	103,911.00	3,735.00
可随时用于支付的银行存款	20,987.59	517,886.19
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	124,898.59	521,621.19
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、合并范围的变更

本期新设全资子公司海南紫极新业科技有限公司，将其纳入合并范围。

## 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	
宜宾紫极建业科技有限公司	四川省	宜宾市	计算机软件的研究、销售	60.00		投资设立
普洱紫极新业科技有限公司	云南省	普洱市	软件开发、技术服务信息技术咨询服务	90.00		投资设立
海南紫极新业科技有限公司	海南省	海口市	软件开发，信息系统集成服务，互联网数据服务，大数据服务	100		投资设立

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宜宾紫极建业科技有限公司	40.00	-479.98	0	-7428.896

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

宜宾紫极建业科技有 限公司	27.76		27.76	1,000.00		1,000.00
------------------	-------	--	-------	----------	--	----------

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宜宾紫极建业科技有 限公司	1,227.72		1,227.72	1,000.00		1,000.00

(续上表)

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业 收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量	营业 收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量
宜宾紫极建业 科技有限公司		-1,199.96	-1,199.96	0.04		1.8	1.8	1.8

## 七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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。

### (一) 风险目标和政策

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。

### (二) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

### （三）流动风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡,以管理其流动性风险。

### （四）市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### A、汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

#### B、利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

除银行存款外,本公司没有重大的计息资产,所以本公司的收入及经营现金流量基本不受市场利率变化的影响。

#### C、其他价格风险

其他价格风险,是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险,无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的,还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本公司无其他价格风险的影响。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是翟永明,持有公司 71.20% 股权并担任公司董事长一职。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六

### 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
邱栋聪	股东及监事会主席
成都恒信紫极科技合伙企业(有限合伙)	股东

韶关市特蕾新幼儿园有限公司	邱栎聪本人担任董事的企业
韶关市松山下顺联工业发展有限公司	邱栎聪本人担任执行董事的企业
韶关市曲江区顺联通讯营业部	邱栎聪本人经营的企业
广西顺申商贸有限公司	龙小雨本人控制的企业
成都鑫拓鼎科技有限公司	龙小雨本人控制的企业
洪涛	董事
龙小雨	董事
刘军	董事
舒群	过去 12 个月内曾担任董事
李强	过去 12 个月内曾担任监事
杨飞	监事
周成倩	监事
刘光伟	董事、董事会秘书
李真真	财务负责人

#### 4、关联交易情况

##### (1) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
翟永明	164,263.64	2023.1.1	2023.12.31	起始日以实际到账时间为准，利率为0%

#### 5、关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	杨飞	4,207.79		18,191.94	
其他应收款	周成倩	2,491.42		21,416.78	
其他应收款	翟永明	39,329.39		41,457.89	
其他应收款	龙小雨	16,123.21		44,753.93	
其他应收款	刘光伟	44,362.52		81,740.2	

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	翟永明	164,263.64	24,700.00

## 九、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	

单项计提坏账准备的 应收账款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	3,181,686.92	100.00	1,173,812.19	36.89	2,007,874.73
<b>合计</b>	<b>3,181,686.92</b>	<b>100.00</b>	<b>1,778,237.19</b>	<b>36.89</b>	<b>2,007,874.73</b>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	3,181,686.92	100.00	1,173,812.19	36.89	2,007,874.73
<b>合计</b>	<b>3,181,686.92</b>	<b>100.00</b>	<b>1,778,237.19</b>	<b>36.89</b>	<b>2,007,874.73</b>

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	55,817.61	2,790.88	5.00
1至2年			
2至3年	2,238,160.00	447,632.00	20.00
3至4年	140,640.00	70,320.00	50.00
4至5年	470,000.00	376,000.00	80.00
5年以上	277,069.31	277,069.31	100.00
<b>合计</b>	<b>3,181,686.92</b>	<b>1,173,812.19</b>	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元。

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 2,985,229.31 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 93.82%。

分别披露期末余额前五名时：

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
珙县人力资源和社会保障局	1,426,750.00	2-3年	44.84	285,350.00
峨边彝族自治县人力资源和社会保障局	588,000.00	2-3年	18.48	117,600.00
浙江卅思软件有限公司	470,000.00	4-5年	14.77	376,000.00
达州渠县人力资源和社会保障局	277,069.31	5年以上	8.71	277,069.31
南宁精致入微软件技术有限公司	223,410.00	2-3年	7.02	44,682.00
<b>合计</b>	<b>2,985,229.31</b>		<b>93.82</b>	<b>1,100,701.31</b>

## 2、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	326,644.75	418,053.31
<b>合计</b>	<b>326,644.75</b>	<b>418,053.31</b>

### 2.1 其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款										



按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	326,644.75	100.00		326,644.75	418,053.31	100.00		418,053.31
<b>合计</b>	<b>326,644.75</b>	<b>100.00</b>		<b>326,644.75</b>	<b>418,053.31</b>	<b>100.00</b>		<b>418,053.31</b>

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	142,320.05	161,230.05
备用金	184,324.70	256,823.26
代扣款项		
<b>合计</b>	<b>326,644.75</b>	<b>418,053.31</b>

## (3) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
桂林市人才服务中心	保证金	80,000.00	1年至2年	24.49
刘光伟	备用金	45,837.04	1年以内	14.03
翟永明	备用金	39,329.39	1年以内	12.04
节康飞	备用金	31,235.27	2-3年	9.56
四川省人力资源和社会保障厅	保证金	30,000.05	5年以上	9.18
<b>合计</b>		<b>226,401.75</b>		<b>69.30</b>

## 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,600.00		17,600.00	16,400.00		16,400.00
<b>合计</b>	<b>17,600.00</b>		<b>17,600.00</b>	<b>16,400.00</b>		<b>16,400.00</b>

### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
-------	------	------	------	------	------	------

					提 减 准 备	备 期 末 余 额
宜宾紫极建业科技 有限公司	16,400.00			17,600.00		
<b>合计</b>	<b>16,400.00</b>			<b>17,600.00</b>		

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,343,201.08	841,852.31	2,397,834.39	554,734.56
其他业务				
<b>合计</b>	<b>2,343,201.08</b>	<b>841,852.31</b>	<b>2,397,834.39</b>	<b>554,734.56</b>

### 十三、补充资料

#### 1、当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（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）	20,720.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,807.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益总额</b>	<b>-1,086.61</b>	
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
<b>合计</b>	<b>-1,086.61</b>	

#### 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	2.21	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.24	0.02	0.02

成都紫极伟业科技股份有限公司

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）	20,720.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,807.04
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-1,086.61</b>
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>	<b>-1086.61</b>

### 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