



长城软件

NEEQ: 430426

四川长城软件科技股份有限公司



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、公司负责人刘新、主管会计工作负责人曹瑞君及会计机构负责人（会计主管人员）曹瑞君保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动、融资和利润分配	15
第五节	公司治理	18
第六节	财务会计报告	23
附件	会计信息调整及差异情况	43

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	公司档案室

释义

释义项目		释义
公司/股份公司/长城软件	指	四川长城软件科技股份有限公司
股东大会	指	四川长城软件科技股份有限公司股东大会
董事会	指	四川长城软件科技股份有限公司董事会
监事会	指	四川长城软件科技股份有限公司监事会
主办券商	指	光大证券股份有限公司
会计师	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统/全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司高级管理人员	指	公司总经理
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	四川长城软件科技股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
报告期末	指	2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
Android	指	安卓系统，谷歌推出的开源移动终端操作系统
iOS	指	苹果公司移动终端产品的操作系统
Java	指	Sun 公司推出的 Java 程序设计语言和 Java 平台。Java 技术具有卓越的通用性、高效性、平台移植性和安全性，广泛应用于个人 PC、数据中心、游戏控制台、超级计算机、移动电话和互联网
O2O	指	Online to offline，将线下商务与互联网结合，线下服务用线上来揽客，消费者用线上进行筛选服务的模式
智能手机	指	具有独立的操作系统，可以由用户自行安装软件、游戏等第三方服务商提供的程序，并可通过移动互联网实现无线接入的手机

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	四川长城软件科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Sichuan GreatWall Software Technology Co.,Ltd		
法定代表人	刘新	成立时间	1996年8月1日
控股股东	控股股东为（刘新）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘新），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-I651-软件开发业-6519 其他软件开发		
主要产品与服务项目	移动终端应用的开发、运营并提供电信商用平台解决方案		
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	长城软件	证券代码	430426
挂牌时间	2014年1月24日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	40,700,000
主办券商（报告期内）	光大证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路1508号6楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	李杰	联系地址	成都市高新区天府大道北段28号1栋1单元6层606
电话	028-86619809	电子邮箱	lijie@gwsoft.com.cn
传真	028-86703329		
公司办公地址	成都市高新区天府大道北段28号1栋1单元6层606	邮政编码	610000
公司网址	www.gwsoft.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91510100621710822C		
注册地址	四川省成都市高新区天府大道北段28号1栋1单元606		
注册资本（元）	40,700,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司目前所属行业为软件开发及运营服务行业，主营业务为互联网、移动互联网、物联网及区块链应用的开发、运营并提供商用平台整体解决方案，主要客户为各类行业等专业客户。移动互联网终端应用软件行业主体主要包括基础电信运营商、应用开发商（Content Provider,简称“CP”）、应用发行商（Service Provider,简称“SP”）、基础平台开发商、终端制造商、终端用户等。其中，电信运营商提供互联网和移动电话接入、数据传输等基础电信服务。应用开发商是整个产业的基础，自主开发各类型的应用软件，并将应用提供给电信运营商、应用发行商或终端制造商等渠道。应用发行商起着承上启下的作用，负责对应用进行发行、日常运营、推广、维护、客户服务等工作。公司在行业内兼具应用开发商（CP）、应用发服务商（SP）和行业应用平台开发商的角色。

公司销售渠道和收入来源主要为：一方面通过为行业用户及电信运营商提供日常运营、推广、维护、客服服务等服务取得收入，另一方面作为互联网、移动互联网、物联网及区块链技术解决方案提供商，公司还通过为专业客户提供业务平台解决方案和技术服务取得收入。

报告期内公司的商业模式无重大变化。报告期末至年度报告报出日，公司的商业模式无重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2022 年 11 月 29 日再次取得高新技术企业证书，该证书由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合签发，有效期 3 年，证书编号：GR202251006298。

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	2,609,196.73	6,531,281.12	-60.05%
毛利率%	68.20%	68.76%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	-3,772,352.32	-2,403,892.95	56.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,314,689.12	-3,484,110.43	23.84%
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）	-11.34%	-6.59%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-12.97%	-9.55%	-
基本每股收益	-0.0927	-0.0591	56.93%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	32,254,767.63	35,947,306.96	-10.27%
负债总计	908,033.37	797,536.51	13.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,420,253.59	35,192,605.91	-10.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.77	0.86	-10.72%
资产负债率%（母公司）	27.95%	26.40%	-
资产负债率%（合并）	2.82%	2.22%	-
流动比率	26.02	32.64	-
利息保障倍数	1.00	1.00	-
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	-5,672,762.10	-615,550.25	821.58%
应收账款周转率	19.02	15.6	-
存货周转率	1.63	3.24	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.27%	-6.30%	-
营业收入增长率%	-60.05%	-18.51%	-
净利润增长率%	-49.65%	-47.39%	-

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	19,157,372.35	59.39	21,192,261.22	58.95%	-9.60%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	125,145.00	0.39%	132,097.50	0.37%	-5.26%
存货	427,960.93	1.33%	587,142.71	1.64%	-27.11%
固定资产	6,258,837.17	19.4%	7,245,888.19	20.22%	-13.62%
无形资产	114,453.14	0.35%	349,776.25	0.97%	-67.28%
交易性金融资	358,379.81	1.11%	3,518,568.51	9.79%	-89.81%

产					
其他应付款	693,655.78	2.15%	576,123.92	1.6%	20.40%

项目重大变动原因:

货币资金：收回银行理财本金，货币资金增加；
 存货：正常经营消耗，本年只消耗前期存货，基本无新增入库；
 无形资产：无形资产摊销减少；
 交易性金融资产：出售交易性金融资产导致的减少；
 其他应付款：跨期未付挂账引起增加；

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	2,609,196.73	-	6,531,281.12	-	-60.05%
营业成本	829,651.26	31.80%	2,040,118.69	31.24%	-59.33%
毛利率%	68.20%	-	68.76%	-	-
销售费用	1,433,185.30	54.93%	780,169.01	11.95%	83.7%
管理费用	4,656,051.54	178.45%	5,107,434.97	111.03%	-35.79%
研发费用	980,551.05	37.58%	2,144,298.52	32.83%	-54.27%
财务费用	-80,921.19	-3.1%	-70,401.33	-1.07%	14.94%
信用减值损失	-7,042.91	-0.27%	-6,952.50	-0.1%	1.30%
其他收益	46,266.48	1.77%	108,468.56	1.66%	-57.35%
投资收益	605,358.39	23.20%	416,279.31	6.37%	45.42%
公允价值变动 收益	-106,040.00	-4.06%	128,035.98	1.96%	-182.82%
营业利润	-3,804,796.91	-145.82%	-	-40.52%	49.62%
净利润	-3,803,036.19	-145.76%	-	-38.9%	49.65%

项目重大变动原因:

营业收入：受市场大环境及相关政策等多方面影响，收入降低；
 营业成本：营业收入降低，投入减少，营业成本降低；
 管理费用：经本增效，精简人员编制，降低管理费用；
 研发费用：项目调整，研发人员减少费用下降；
 销售费用：渠道推广费用由线上分成转为线下支付，销售费用增加；
 其他收益：政策性补贴较去年减少；
 投资收益：出售交易性金融资产取得的收益；
 公允价值变动收益：交易性金融资产公允价值降低；

营业利润：本年无新增收入项目，且营业收入降低幅度大，营业利润随之降低；
 净利润：本年无新增收入项目，且营业收入降低幅度大，营业利润随之降低；

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	2,595,156.90	6,531,281.12	-60.27%
其他业务收入	14,039.83	-	-
主营业务成本	777,489.11	2,040,118.69	-61.89%
其他业务成本	52,162.15	-	-

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
技术开发服务收入	2,595,156.9	777,489.11	70.04%	-60.27%	-61.89%	
产品销售	-	-	-			

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

受市场大环境及相关政策等多方面影响，收入降低。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	祈福灯个人用户	2,400,171.05	92%	否
2	深圳万声科技有限公司	194,985.85	8%	否
3				
4				
5				
	合计	2,595,156.90	100%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	四川福通合谊科技有限公司	771,861.11	99%	否

2	深圳艾特加科技有限公司	5,628.00	1%	否
3				
4				
5				
合计		777,489.11	100%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,672,762.10	-615,550.25	821.58%
投资活动产生的现金流量净额	3,637,873.23	16,864,741.96	-78.43%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

经营活动现金流量：现金流入大幅减少，现金流出基本持平；
 投资活动现金流量：收回理财本金 2800 万，本期购买 2500 万，净流入 300 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
北京全点信息科技有限公司	控股子公司	第二类增值电信业务中的信息服务业务	1000 万元	8,272,675.05	8,133,249.33	194,985.85	-78,906.58
北京缤纷时空信息科技有限公司	控股子公司	技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让	1000 万元	7,283,687.45	7,176,084.31	0	-94,278.93
成都元宇星空科技有限公司	控股子公司	技术开发、技术服务、技	100 万元	116,027.65	-735,193.30	39,698.31	-306,838.72

		术咨 询、技 术转 让					
成都瑞 银方达 股权投 资基金 管理股 份公司	参股公 司	投资管 理及相 关咨询 服务	9000 万元	83,179,841.81	82,324,518.48	0	- 22,836,660.22

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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、人才流失风险	由于公司从事的移动终端应用开发技术含量较高，技术人员除需具备相关专业知识外，同时还须具备多年的移动互联网应用的开发经验。因此，高水平的研发和技术服务人员对于公司保持市场竞争力尤为重要。此外，行业的市场拓展人员不仅需要具备较强的市场营销能力，也需要掌握相关技术原理、熟悉产品性能指标，综合的资源整合能力要求较高。公司经过多年运营培养，打造了一支覆盖各技术平台的研发技术团队及市场拓展团队，但由于近年来新业务依然未见成效，导致人才有所流失。若经营规模无法快速提升，仍存在一定的流失风险。
2、业务拓展风险	报告期内，公司营业收入主要来源于互联网、移动互联网及物联网项目的开发、运营以及相关技术服务。随着智能手机及互联网、物联网技术的快速发展，手机终端应用的技术更新较快，需要公司及时跟进市场需求，开拓新的业务领域，适应行业发展趋势。由于新产品尚未形成稳定的客户群体及规模市场效应，加之技术及市场核心人员有所缩减，因此未来的业务拓展面临一些不确定性因素，存在一定的业务拓展风险。

3、公司持续经营风险	随着互联网宗教信息服务管理办法》的颁布与正式实施，公司主要收入项目之“智能祈福灯业务”收入规模受到较大影响，行业客户申报合规手续的时间及结果均很难准确预测，公司正积极寻求解决方案，未来持续经营能力存在重大不确定性。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2023-019	原告/申请人	合同纠纷	否	143 万元	否	暂未判决

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

本次诉讼是公司为维护自身权益不受侵害，依法作为原告提起诉讼，截止本公告披露之日，公司经营状况正常，本次诉讼未对公司经营产生不利影响。

(一) 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

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

(二) 股份回购情况

于 2023 年 7 月 18 日召开公司第四届董事会第九次会议、第四届监事会第七次会议审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》；2023 年 8 月 4 日，公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过了上述议案。2023 年 10 月 26 日，公司第四届董事会第十一会议、第四届监事会第九次会议审议通过了《关于修改公司回购股份方案的议案》；2023 年 11 月 13 日，公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过了该议案，详见公司于 2023 年 10 月 27 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《回购股份方案公告（修订）》（公告编号：2023-019）。要约回购期限为：2024 年 1 月 5 日至 2024 年 2 月 3 日。截止回购期，中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的《要约回购业务预受要约情况查询结果报表》，本次参与公司要约回购的股东户数为 38 户，参与预受要约的股份数量合计为 14,491,100 股，未超过公司本次预定回购的股份数量。公司已于 2024 年 4 月 1 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 14,491,100 股回购股份的注销手续。本次回购股份注销完成前，公司股份总额为 40,700,000 股，本次回购股份注销完成后，公司股份总额为 26,208,900 股，公司剩余库存股 0 股。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014 年 1 月 24 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014 年 1 月 24 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	33,127,370	81.39%	0	33,127,370	81.39%
	其中：控股股东、实际控制人	2,409,618	5.92%	0	2,409,618	5.92%
	董事、监事、高管	39,512	0.10%	0	39,512	0.10%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,572,630	18.61%	0	7,572,630	18.61%
	其中：控股股东、实际控制人	7,228,860	17.76%	0	7,228,860	17.76%
	董事、监事、高管	118,536	0.29%	0	118,536	0.29%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		40,700,000	-	0	40,700,000	-
普通股股东人数						132

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

于 2023 年 7 月 18 日召开公司第四届董事会第九次会议、第四届监事会第七次会议审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》；2023 年 8 月 4 日，公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过了上述议案。2023 年 10 月 26 日，公司第四届董事会第十一会议、第四届监事会第九次会议审议通过了《关于修改公司回购股份方案的议案》；2023 年 11 月 13 日，公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过了该议案，详见公司于 2023 年 10 月 27 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《回购股份方案公告（修订）》（公告编号：2023-019）。要约回购期限为：2024 年 1 月 5 日至 2024 年 2 月 3 日。截止回购期，中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的《要约回购业务预受要约情况查询结果报表》，本次参与公司要约回购的股东户数为 38 户，参与预受要约的股份数量合计为 14,491,100 股，未超过公司本次预定回购的股份数量。公司已于 2024 年 4 月 1 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 14,491,100 股回购股份的注销手续。本次回购股份注销完成前，公司股份总额为 40,700,000 股，本次回购股份注销完成后，公司股份总额为 26,208,900 股，公司剩余库存股 0 股。

(三) 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	刘新	9,638,478	0	9,638,478	23.6818	7,228,860	2,409,618	0	0
2	拉萨经济技术开发区通连投资咨询有限公司	8,000,000	0	8,000,000	19.6560	0	8,000,000	0	0
3	刘珊珊	7,146,344	0	7,146,344	17.5586	0	7,146,344	0	0
4	黄勃	5,499,998	0	5,499,998	13.5135	0	5,499,998	0	0
5	成都佳合融汇企业管理中心（有限合伙）	2,802,644	0	2,802,644	6.8861%	0	2,802,644	0	0
6	牟丽艳	800,000	0	800,000	1.9656	0	800,000	0	0
7	黄鑫	693,000	90985	783,985	1.9263%	0	783,985	0	0
8	中软银软件（北京）股份有限公司	619,500	73,500	693,000	1.7027%	0	693,000	0	0
9	刘晓娟	587,000	-123600	463,400	1.1386%	0	463,400	0	0
10	王恒	400,000	0	400,000	0.9828	0	400,000	0	0
合计		36,186,964	40,885	36,227,849	89.012%	7,228,860	28998989	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明： 成都佳合融汇企业管理中心（有限合伙）的实际控制人为刘新，二者构成关联关系，除此之外前十名股东之间不存在关联关系。</p>									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘新	董事长兼总经理	男	1966年9月	2015年2月1日	2024年1月31日	9,638,478	0	9,638,478	23.6818%
徐文辉	董事	男	1969年10月	2015年2月1日	2024年1月31日	0	0	0	0%
王雅	董事	男	1974年3月	2019年1月14日	2024年1月31日	0	0	0	0%
李杰	董事兼董事会秘书	女	1987年2月	2020年4月10日	2024年1月31日	0	0	0	0%
罗静	董事	女	1978年4月	2022年4月6日	2024年1月31日	0	0	0	0%
黄宇	职工监事	女	1978年5月	2023年4月21日	2024年1月31日	0	0	0	0%
陈晓玲	监事会主席	女	1978年1月	2018年10月29日	2024年1月31日	0	0	0	0%
郭曦	监事	男	1982年1月	2022年1月4日	2024年1月31日	0	0	0	0%
曹瑞君	财务负责人	男	1987年7月	2021年4月9日	2024年1月31日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
黄宇	无	新任	职工监事	选举
孙宇	职工监事	离任	无	辞任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

黄宇女士，汉族，1978年生，中国国籍，无永久境外居留权，2006年毕业于四川大学会计电算化专业。主要工作经历：2002年6月至今，历任四川长城软件科技有限公司运营编辑、人事专员、综合管理部副经理。

(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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	3	0	0	3
销售人员	1	0	0	1
技术人员	24	0	11	13
财务人员	2	0	0	2
员工总计	30	0	11	19

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	15	7
专科	12	9
专科以下	3	3
员工总计	30	19

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

需公司承担费用的离职退休工人1人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
江宁	无变动	软件开发工程师	0	0	0

核心员工的变动情况

无

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，规范公司运作，提高治理水平。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事保持独立性，认真履行职责，对本年度内的各项监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

本公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立

公司独立从事业务经营，对控股股东和其他关联方不存在依赖关系。业务结构完整，独立开展业务，与控股股东及其控制的企业之间不存在同业竞争关系，控股股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形。公司拥有独立的研发、供应、销售等体系，拥有独立的专利权，软件著作权等知

识产权。

2、人员独立

公司在劳动关系、人事、薪资管理及相应的社会保障制度等各方面均独立于控股股东；总经理、首席技术官、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产完整及独立

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的专利权、软件著作权等无形资产。公司没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保，公司对所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立

公司的生产经营和办公机构与股东完全分开，所有机构由公司根据实际情况和业务发展需要自主设置，不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况。

5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员；建立了独立的财务核算体系和财务管理制度；公司独立进行财务决算、财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司作为独立纳税人，独立在银行开设了银行账户，依法独立纳税。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了较为完善的内部控制体系，涵盖了公司采购与付款管理、销售与收款管理、财务报销等内部控制环节，同时，公司的财务管理、内部控制制度自制订以来，一直得到有效执行，未发生因制度缺陷导致的重大经营失误，这表明公司现有的财务管理、内控制度是有效的，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证。公司将根据发展的实际需要，对财务管理、内部控制制度不断加以改进和完善，从而使内控制度得到进一步完善。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2024]第 14-00260 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王文春 2 年	万懋晖 3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	6.5	

审计报告

大信审字[2024]第 14-00260 号

四川长城软件科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了四川长城软件科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

十九日

二〇二四年四月二

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	19,157,372.35	21,192,261.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	358,379.81	3,518,568.51
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	125,145.00	132,097.50
应收款项融资			
预付款项			
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（四）	3,384,168.57	483,696.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	427,960.93	587,142.71
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	五（六）	103,403.96	114,589.75
流动资产合计		23,556,430.62	26,028,356.54
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	五（七）		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五（八）	1,400,000.00	1,400,000.00
投资性房地产			
固定资产	五（九）	6,258,837.17	7,245,888.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五（十）	114,453.14	349,776.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十一）	925,046.70	923,285.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,698,337.01	9,918,950.42
资产总计		32,254,767.63	35,947,306.96
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			
预收款项			
合同负债	五（十二）	47,169.81	47,169.81
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			
应交税费	五（十四）	164,377.59	171,412.59
其他应付款	五（十五）	693,655.78	576,123.92
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	五（十六）		2,830.19
流动负债合计		905,203.18	797,536.51
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五（十七）	2,830.19	
非流动负债合计		2,830.19	
负债合计		908,033.37	797,536.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十八）	40,700,000.00	40,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十九）	7,632,469.33	7,632,469.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十）	2,964,273.27	2,964,273.27
一般风险准备			
未分配利润	五（二十一）	-19,876,489.01	-16,104,136.69
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		31,420,253.59	35,192,605.91
少数股东权益		-73,519.33	-42,835.46
所有者权益（或股东权益）合计		31,346,734.26	35,149,770.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		32,254,767.63	35,947,306.96

法定代表人：刘新

主管会计工作负责人：曹瑞君

会计机构负责人：曹瑞君

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		17,977,052.42	20,115,805.89
交易性金融资产			3,059,305.98
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	125,145.00	132,097.50
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十三（二）	4,099,468.57	910,628.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		427,960.93	587,142.71
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		75,449.27	99,698.19
流动资产合计		22,705,076.19	24,904,679.12
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（三）	20,900,000.00	20,900,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,400,000.00	1,400,000.00
投资性房地产			
固定资产		6,254,308.37	7,240,000.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		104,731.35	330,209.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		925,046.70	923,285.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		29,584,086.42	30,793,496.03
资产总计		52,289,162.61	55,698,175.15
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			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		23,730.92	31,784.14
其他应付款		14,542,837.77	14,620,785.13
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		47,169.81	47,169.81
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			2,830.19
流动负债合计		14,613,738.50	14,702,569.27
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		2,830.19	
非流动负债合计		2,830.19	
负债合计		14,616,568.69	14,702,569.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本		40,700,000.00	40,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,632,469.33	7,632,469.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,964,273.27	2,964,273.27
一般风险准备			
未分配利润		-13,624,148.68	-10,301,136.72
所有者权益（或股东权益）合计		37,672,593.92	40,995,605.88
负债和所有者权益（或股东权益）合计		52,289,162.61	55,698,175.15

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		2,609,196.73	6,531,281.12
其中：营业收入	五（二十二）	2,609,196.73	6,531,281.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		6,952,535.60	10,147,503.63
其中：营业成本	五（二十二）	829,651.26	2,040,118.69
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（二十三）	114,568.69	145,883.77
销售费用	五（二十四）	1,433,185.30	780,169.01
管理费用	五（二十五）	3,675,500.49	5,107,434.97
研发费用	五（二十六）	980,551.05	2,144,298.52
财务费用	五（二十七）	-80,921.19	-70,401.33
其中：利息费用			
利息收入	五（二十七）	84,928.17	75,318.60
加：其他收益	五（二十八）	46,266.48	108,468.56
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十九）	605,358.39	416,279.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十九）	120,000.00	
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）	五（三十）	-106,040.00	128,035.98
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十一）	-7,042.91	-6,952.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十二）		427,433.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,804,796.91	-2,542,957.53
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,804,796.91	-2,542,957.53

减：所得税费用	五（三十 三）	-1,760.72	-1,738.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,803,036.19	-2,541,219.40
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）		-3,803,036.19	-2,541,219.40
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）		-30,683.87	-137,326.45
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,772,352.32	-2,403,892.95
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		-3,803,036.19	-2,541,219.40
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,772,352.32	-2,403,892.95
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-30,683.87	-137,326.45
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0927	-0.0591
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0927	-0.0591

法定代表人：刘新

主管会计工作负责人：曹瑞君

会计机构负责人：曹瑞君

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十三 (四)	2,374,512.57	4,656,325.38
减：营业成本	十三 (四)	829,651.26	415,523.64
税金及附加		113,874.68	142,833.80
销售费用		1,359,896.94	696,190.71
管理费用		3,257,857.34	3,619,999.36
研发费用		847,388.80	1,674,657.12
财务费用		-80,189.62	-69,658.23
其中：利息费用			
利息收入		82,422.12	72,187.93
加：其他收益		36,312.16	22,648.71
投资收益（损失以“-”号填列）	十三 (五)	599,924.90	496,484.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	十三 (五)	120,000.00	
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）			59,305.98
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,042.91	-6,952.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			427,433.63
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,324,772.68	-824,300.87
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,324,772.68	-824,300.87
减：所得税费用		-1,760.72	-1,738.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,323,011.96	-822,562.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,323,011.96	-822,562.74
（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		-3,323,011.96	-822,562.74
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	2022 年
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		2,700,468.12	7,502,450.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	268,717.79	131,123.96
经营活动现金流入小计		2,969,185.91	7,633,573.96
购买商品、接受劳务支付的现金		675,725.80	1,765,657.15
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		2,652,861.95	4,087,149.20
支付的各项税费		205,951.44	491,559.57
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	5,107,408.82	1,904,758.29
经营活动现金流出小计		8,641,948.01	8,249,124.21
经营活动产生的现金流量净额		-5,672,762.10	-615,550.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			16,236,580.98
取得投资收益收到的现金		664,664.37	504,045.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			483,000.00
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	五（三十四）	28,000,000.00	
投资活动现金流入小计		28,664,664.37	17,223,626.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,791.14	111,062.02
投资支付的现金			247,822.53
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	五（三十四）	25,000,000.00	
投资活动现金流出小计		25,026,791.14	358,884.55
投资活动产生的现金流量净额		3,637,873.23	16,864,741.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十四）		
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
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		-2,034,888.87	16,249,191.71
加：期初现金及现金等价物余额		21,192,261.22	4,943,069.51
六、期末现金及现金等价物余额		19,157,372.35	21,192,261.22

法定代表人：刘新

主管会计工作负责人：曹瑞君

会计机构负责人：曹瑞君

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		2,452,893.86	4,954,926.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		136,734.28	94,836.64
经营活动现金流入小计		2,589,628.14	5,049,762.70
购买商品、接受劳务支付的现金		677,777.40	236,537.28
支付给职工以及为职工支付的现金		2,184,250.77	2,730,536.53
支付的各项税费		170,485.44	435,123.01
支付其他与经营活动有关的现金		5,328,307.74	1,918,640.94
经营活动现金流出小计		8,360,821.35	5,320,837.76
经营活动产生的现金流量净额		-5,771,193.21	-271,075.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			16,000,000.00
取得投资收益收到的现金		659,230.88	504,045.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			483,000.00
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		28,000,000.00	
投资活动现金流入小计		28,659,230.88	16,987,045.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,791.14	91,818.02
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		25,000,000.00	
投资活动现金流出小计		25,026,791.14	91,818.02
投资活动产生的现金流量净额		3,632,439.74	16,895,227.51

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			
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			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-2,138,753.47	16,624,152.45
加：期初现金及现金等价物余额		20,115,805.89	3,491,653.44
六、期末现金及现金等价物余额		17,977,052.42	20,115,805.89

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	40,700,000.00				7,632,469.33				2,964,273.27		-16,104,136.69	-42,835.46	35,149,770.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	40,700,000.00				7,632,469.33				2,964,273.27		-16,104,136.69	-42,835.46	35,149,770.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,772,352.32	-30,683.87	-3,803,036.19

(一) 综合收益总额											-3,772,352.32	-	-
(二) 所有者投入和减少资本												30,683.87	3,803,036.19
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	40,700,000.00				7,632,469.33				2,964,273.27		-	-73,519.33	31,346,734.26
											19,876,489.01		

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	40,700,000.00				7,632,469.33				2,964,273.27		-	94,490.99	37,690,989.85
											13,700,243.74		
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	40,700,000.00			7,632,469.33			2,964,273.27	-	94,490.99	13,700,243.74		37,690,989.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-	-	2,403,892.95	137,326.45	-2,541,219.40
（一）综合收益总额								-	-	2,403,892.95	137,326.45	-2,541,219.40
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本年期末余额	40,700,000.00				7,632,469.33				2,964,273.27			-	-42,835.46	35,149,770.45
											16,104,136.69			

法定代表人：刘新

主管会计工作负责人：曹瑞君

会计机构负责人：曹瑞君

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其他	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		库存 股	综合 收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	40,700,000.00				7,632,469.33				2,964,273.27		-10,301,136.72	40,995,605.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,700,000.00				7,632,469.33				2,964,273.27		-	40,995,605.88
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											10,301,136.72	
(一) 综合收益总额											-3,323,011.96	-3,323,011.96
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的 分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	40,700,000.00				7,632,469.33				2,964,273.27		-13,624,148.68	37,672,593.92

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	40,700,000.00				7,632,469.33				2,964,273.27		-9,478,573.98	41,818,168.62
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	40,700,000.00			7,632,469.33				2,964,273.27		-9,478,573.98	41,818,168.62
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-822,562.74	-822,562.74
(一) 综合收益总额										-822,562.74	-822,562.74
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或											

股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	40,700,000.00				7,632,469.33				2,964,273.27		-	40,995,605.88
											10,301,136.72	

四川长城软件科技股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

四川长城软件科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名称为四川新讯电子系统有限公司,系1996年7月经成都市人民政府外经贸蓉合字(1996)053号文件批准成立。公司现持有成都市工商局颁发统一社会信用代码为91510100621710822C号的《营业执照》。法定代表人:刘新。

(二) 企业实际从事的主要经营活动

经营范围:第二类增值电信业务中的信息服务业务(经营项目和期限以许可证为准)计算机服务业;软件业;生产电子产品;商品批发与零售。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司2023年度财务报表及附注于2024年4月29日经公司董事会通过及批准发布。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定(以下称企业会计准则),并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

公司自报告期末起12个月的持续经营能力,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

(一) 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2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期,并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性,以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则,从性质和

金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例 5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2.财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项应收款项金额超过应收款项总额 5%的应收款项认定为重要的应收款项
重要应收款项坏账准备收回或转回	公司将占应收款项 5%以上的坏账准备收回或转回视为重要的应收款项坏账准备收回或转回
重要的应收款项核销	公司将占应收款项 5%以上的应收款项核销视为重要的应收款项核销
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
账龄超过 1 年以上的重要应付账款	公司将占应付账款总额 5%以上的应付账款视为重要应付账款
账龄超过 1 年以上的重要其他应付款	公司将占其他应付款总额 5%以上的其他应付款视为重要其他应付款

(六)企业合并

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2.合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间
子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八)合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2.共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，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，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③不属于前述情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	全部银行承兑汇票，相同承兑机构性质的应收票据具有类似信用风险特征
组合 2：商业承兑汇票	全部商业承兑汇票，相同承兑机构性质的应收票据具有类似信用风险特征

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：信用风险特征组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，如发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5.其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- ①逾期信息。
- ②借款人预期表现和还款行为的显著变化。
- ③借款人经营成果实际或预期的显著变化。
- ④预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。
- ⑤预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不

利变化。

⑥借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征
组合 2：备用金及代垫费用组合	员工备用金、代垫员工社保及公积金具有类似信用风险特征
组合 3：应收政府性款项组合	应收政府性款项具有类似信用风险特征

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三)存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与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，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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。

(十四)合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1：信用风险特征组合	相同账龄的合同资产具有类似信用风险特征

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

(十六) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十七)投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十八)固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	--	5.00
机器设备	年限平均法	3-5	--	33.33-20.00
电子设备	年限平均法	3	--	33.33
运输设备	年限平均法	4	--	25.00

(十九)在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果

表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(二十)借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(二十一)无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
专利权	10	年限平均法
商标权	10	年限平均法
软件	10	年限平均法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条

件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

(二十二)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(二十三)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

(二十四)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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司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，

企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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. 其他长期职工福利的会计处理方法

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十五) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司收入确认政策：

1. 移动终端、其他类收入：主要为公司与电信、移动、联通等运营商签订合作协议，为其提供增值业务，每月根据结算单进行收入确认。

2. 技术开发服务收入：公司在取得合同约定的验收报告时，确认控制权的转移，并在合同约定的收到客户验收报告时进行收入确认。

(二十六) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作

为合同履行成本确认为一项资产：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履行成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履行成本确认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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十七)政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十八)递延所得税资产和递延所得税负债

1.递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3.递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十九)租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1.承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1)使用权资产

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已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2)租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

3.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十)重要会计政策变更、会计估计变更

1.重要会计政策变更

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

上述会计政策变更对本公司无影响。

2.重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售额或销售货物及提供应税劳务的增值额	6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

各纳税主体的适用税率：

纳税主体名称	所得税税率
四川长城软件科技股份有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
北京全点信息科技有限公司	25%
北京缤纷时空信息科技有限公司	25%
成都元宇星空科技有限公司	25%

(二)重要税收优惠及批文

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,500.00	5,420.02
银行存款	19,119,460.17	21,151,796.47
其他货币资金	35,412.18	35,044.73
合计	19,157,372.35	21,192,261.22

(二)交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1. 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	358,379.81	3,518,568.51
其中：货币型基金	358,379.81	211,440.00
银行理财产品		3,307,128.51
合计	358,379.81	3,518,568.51

(三)应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1至2年		139,050.00
2至3年	139,050.00	
小计	139,050.00	139,050.00
减：坏账准备	13,905.00	6,952.50
合计	125,145.00	132,097.50

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	139,050.00	100.00	13,905.00	10.00	125,145.00
其中：组合1：信用风险特征组合	139,050.00	100.00	13,905.00	10.00	125,145.00
合计	139,050.00	100.00	13,905.00	10.00	125,145.00

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	139,050.00	100.00	6,952.50	5.00	132,097.50
其中：组合 1：信用风险特征组合	139,050.00	100.00	6,952.50	5.00	132,097.50
合计	139,050.00	100.00	6,952.50	5.00	132,097.50

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：信用风险特征组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年			5.00	139,050.00	6,952.50	5.00
2 至 3 年	139,050.00	13,905.00	10.00			10.00
合计	139,050.00	13,905.00		139,050.00	6,952.50	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	6,952.50	6,952.50				13,905.00
合计	6,952.50	6,952.50				13,905.00

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
成都云租租科技有限公司	139,050.00		139,050.00	100.00	13,905.00
合计	139,050.00		139,050.00	100.00	13,905.00

(四)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,384,168.57	483,696.85
合计	3,384,168.57	483,696.85

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内		
其中：6个月以内	3,232,307.92	373,428.90
7-12月	6,901.06	
1年以内小计	3,239,208.98	373,428.90
1至2年	131,700.00	91,500.00
2至3年	10,000.00	
3年以上	3,350.00	18,767.95
小计	3,384,258.98	483,696.85
减：坏账准备	90.41	
合计	3,384,168.57	483,696.85

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
员工借款及备用金	192,176.19	260,673.64
押金及保证金	3,063,350.00	63,350.00
其他	128,732.79	159,673.21
小计	3,384,258.98	483,696.85
减：坏账准备	90.41	
合计	3,384,168.57	483,696.85

(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）	
2023年1月1日余额				
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	90.41			90.41
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	90.41			90.41

各阶段划分依据：

第一阶段：主要为账龄为0-6个月和7-12个月的其他应收款项，自初始确认后信用风

险未显著增加，0-6个月不计提信用减值，7-12个月按3%计提减值。

第二阶段：主要为账龄为1-2年的其他应收款项。自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值，按5%计提减值。

第三阶段：主要为账龄为2年以上的其他应收款和已与对方发生纠纷的其他应收款。2-3年的款项已较少的发生信用减值，按10%计提减值；3年以上和已与对方发生纠纷的其他应收款收回的可能性较低，按100%计提减值。

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用特征风险组合		90.41				90.41
合计		90.41				90.41

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国证券登记结算有限责任公司北京分公司(备付金)	保证金	3,000,000.00	0-6月	88.65	
黄宇	员工备用金	70,000.00	1-2年	2.07	
郭曦	备用金	65,184.79	0-6月	1.93	
公诚管理咨询有限公司	押金保证金	60,000.00	1-2年	1.77	
李杰	备用金	19,670.00	0-6月	0.58	
合计		3,214,854.79		94.99	

(五) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
委托加工材料	427,960.93		427,960.93	587,142.71		587,142.71
合计	427,960.93		427,960.93	587,142.71		587,142.71

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的待摊费用(房租及保险费等)	28,458.61	68,571.82
待抵扣进项税额	74,945.35	46,017.93
合计	103,403.96	114,589.75

(七)长期股权投资

1.长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其 他		
联营企业：											
成都众智鼎辉科技有限公 司	711,656.35									711,656.35	711,656.35
合计	711,656.35									711,656.35	711,656.35

(八)其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,400,000.00	1,400,000.00
其中：权益工具投资	1,400,000.00	1,400,000.00
合计	1,400,000.00	1,400,000.00

(九)固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	6,258,837.17	7,245,888.19
固定资产清理		
合计	6,258,837.17	7,245,888.19

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	12,481,436.88	755,809.01	5,569,470.72	789,953.05	19,596,669.66
2.本期增加金额			26,791.14		26,791.14
(1) 购置			26,791.14		26,791.14
3.本期减少金额					
4.期末余额	12,481,436.88	755,809.01	5,596,261.86	789,953.05	19,623,460.80
二、累计折旧					
1.期初余额	6,085,155.78	730,898.36	4,759,428.89	775,298.44	12,350,781.47
2.本期增加金额	624,118.84	5,161.35	369,907.36	14,654.61	1,013,842.16
(1) 计提	624,118.84	5,161.35	369,907.36	14,654.61	1,013,842.16
3.本期减少金额					
4.期末余额	6,709,274.62	736,059.71	5,129,336.25	789,953.05	13,364,623.63
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	5,772,162.26	19,749.30	466,925.61		6,258,837.17
2.期初账面价值	6,396,281.10	24,910.65	810,041.83	14,654.61	7,245,888.19

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，已经提足折旧仍继续使用的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	664,231.44	664,231.44			
电子设备	4,135,757.42	4,135,757.42			
运输设备	789,953.05	789,953.05			
合计	5,589,941.91	5,589,941.91			

(十)无形资产

1.无形资产情况

项目	软件	专利权及商标权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	5,612,788.32	2,307,650.68	7,920,439.00
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	5,612,788.32	2,307,650.68	7,920,439.00
二、累计摊销			
1. 期初余额	5,612,475.47	1,958,187.28	7,570,662.75
2. 本期增加金额	249.96	235,073.15	235,323.11
(1) 计提	249.96	235,073.15	235,323.11
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	5,612,725.43	2,193,260.43	7,805,985.86
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	62.89	114,390.25	114,453.14
2. 期初账面价值	312.85	349,463.40	349,776.25

(十一)递延所得税资产、递延所得税负债

1.未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	3,498.85	13,995.41	1,738.13	6,952.50
可抵扣研发费用加计扣除	921,547.85	6,143,652.33	921,547.85	6,143,652.33
小计	925,046.70	6,157,647.74	923,285.98	6,150,604.83

(十二)合同负债

1.合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	47,169.81	47,169.81
合计	47,169.81	47,169.81

2. 账龄超过1年的重要合同负债情况

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
贵州万福惠民产业发展有限公司	47,169.81	尚未结算
合计	47,169.81	尚未结算

(十三)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬		2,178,083.85	2,178,083.85	
离职后福利-设定提存计划		250,476.76	250,476.76	
辞退福利		217,678.83	217,678.83	
合计		2,646,239.44	2,646,239.44	

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		1,891,764.58	1,891,764.58	
职工福利费		44,106.14	44,106.14	
社会保险费		135,141.13	135,141.13	
其中：医疗及生育保险费		124,448.60	124,448.60	
工伤保险费		2,109.58	2,109.58	
大病及补充医疗		8,582.95	8,582.95	
住房公积金		107,072.00	107,072.00	
合计		2,178,083.85	2,178,083.85	

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		241,487.51	241,487.51	
失业保险费		8,989.25	8,989.25	
合计		250,476.76	250,476.76	

(十四)应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	158,699.58	158,699.58
个人所得税	3,211.83	9,834.34
增值税	1,190.95	
印花税	723.11	1,709.74

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	322.07	681.88
教育费附加	138.03	292.23
地方教育费附加	92.02	194.82
合计	164,377.59	171,412.59

(十五)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	693,655.78	576,123.92
合计	693,655.78	576,123.92

1.其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
其他	693,655.78	576,123.92
合计	693,655.78	576,123.92

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
四川八吉祥科技有限公司	550,000.00	尚未结算
合计	550,000.00	—

(十六)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
专销项税额		2,830.19
合计		2,830.19

(十七)其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
专销项税额	2,830.19	
合计	2,830.19	

(十八)股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,700,000.00						40,700,000.00

(十九)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	7,632,469.33			7,632,469.33
合计	7,632,469.33			7,632,469.33

(二十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,964,273.27			2,964,273.27
合计	2,964,273.27			2,964,273.27

(二十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-16,104,136.69	-13,700,243.74
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	-16,104,136.69	-13,700,243.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,772,352.32	-2,403,892.95
期末未分配利润	-19,876,489.01	-16,104,136.69

(二十二) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	2,595,156.90	777,489.11	6,531,281.12	2,040,118.69
技术开发服务收入	2,595,156.90	777,489.11	6,340,130.68	1,985,533.25
产品销售			191,150.44	54,585.44
二、其他业务小计	14,039.83	52,162.15		
其他	14,039.83	52,162.15		
合计	2,609,196.73	829,651.26	6,531,281.12	2,040,118.69

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,264.24	21,688.94
教育费附加	1,827.53	9,194.78
地方教育费附加	1,218.35	6,129.84
车船使用税	1,200.00	1,800.00
印花税	723.11	1,734.75
房产税	104,844.06	104,844.06
土地使用税	491.40	491.40
合计	114,568.69	145,883.77

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	218,953.16	392,836.67
办公费	710.72	1,196.44
交通差旅费	108,376.28	70,014.47
业务招待费	38,867.50	20,704.49
汽车使用费	1,930.50	932.00
邮电运费	84,960.84	70,438.16

项目	本期发生额	上期发生额
房租物管费	168,628.93	129,930.02
推广费	752,550.13	15,757.18
其他	58,207.24	78,359.58
合计	1,433,185.30	780,169.01

(二十五)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,852,284.67	2,600,271.74
折旧及摊销费	1,141,718.05	1,488,674.13
中介机构服务费	317,207.24	432,859.94
交通差旅费	76,628.87	91,571.06
房租物管费	136,873.96	109,913.56
汽车使用费	27,583.97	27,687.47
业务招待费	36,641.13	59,944.08
办公费	43,648.36	188,113.35
邮电通讯费	21,406.61	22,403.15
其他费用	21,507.63	85,996.49
合计	3,675,500.49	5,107,434.97

(二十六)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	575,001.61	1,089,713.23
材料	807.40	
产品设计费	39,247.35	3,829.01
交通差旅费	400.00	1,370.68
咨询服务费	2,667.17	6,132.94
房租物管费	157,036.88	273,800.14
邮电通讯费	8,937.97	15,768.62
固定资产折旧	20,317.48	28,570.54
无形资产摊销	170,560.03	712,658.96
其他	5,575.16	12,454.40
合计	980,551.05	2,144,298.52

(二十七)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	84,927.29	75,318.60
减：汇兑收益	0.40	1.70
手续费支出	4,006.50	4,918.97
合计	-80,921.19	-70,401.33

(二十八)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
三代个税手续费返还	2,253.12	2,334.96	与收益相关
增值税减免		67,933.14	与收益相关
“六税两费”税费返还		1,143.09	与收益相关
稳岗补贴	24,263.90	13,363.93	与收益相关
社会保险补贴	9,949.46	16,593.44	与收益相关
科技金融资助款	9,800.00	7,100.00	与收益相关
合计	46,266.48	108,468.56	

(二十九)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	120,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,433.49	-80,205.02
银行理财产品收益	479,924.90	496,484.33
合计	605,358.39	416,279.31

(三十)公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-106,040.00	128,035.98
合计	-106,040.00	128,035.98

(三十一)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-6,952.50	-6,952.50
其他应收款信用减值损失	-90.41	
合计	-7,042.91	-6,952.50

(三十二)资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益		427,433.63
合计		427,433.63

(三十三)所得税费用

1.所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-1,760.72	-1,738.13
合计	-1,760.72	-1,738.13

2.会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-3,804,796.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	-951,199.23
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	236,310.48
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	713,128.03
所得税费用	-1,760.72

(三十四)现金流量表

1.经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他单位往来款	137,523.14	
补贴收入	46,266.48	55,805.36
利息收入及其他营业外收入	84,928.17	75,318.60
合计	268,717.79	131,123.96

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他单位往来款	3,000,000.00	180,663.79
研发费用	214,671.93	313,355.79
中介机构服务费	310,207.24	432,859.94
交通差旅费	185,005.15	161,585.53
办公费	44,359.08	189,309.79
汽车使用费	29,514.47	28,619.47
房租物管费	305,502.89	239,843.58
业务招待费	75,508.63	80,648.57
邮电通讯费	106,367.45	92,841.31
手续费及汇兑损益	4,006.98	4,917.27
推广费	752,550.13	15,757.18
其他	79,714.87	164,356.07
合计	5,107,408.82	1,904,758.29

2.投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	28,000,000.00	
合计	28,000,000.00	

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	25,000,000.00	
合计	25,000,000.00	

(三十五)现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,803,036.19	-2,541,219.40
加：资产减值准备		
信用减值损失	7,042.91	6,952.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧	1,013,842.16	1,442,377.54
使用权资产折旧		
无形资产摊销	235,323.11	786,204.59
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)		-427,433.63
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
净敞口套期损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	106,040.00	-128,035.98
财务费用(收益以“－”号填列)		
投资损失(收益以“－”号填列)	-605,358.39	-416,279.31
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-1,760.72	-1,738.13
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)	159,181.78	86,601.42
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-2,750,376.34	459,744.05
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-33,660.42	732,826.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,672,762.10	-615,550.25
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		
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	19,156,853.21	21,192,261.22
减：现金的期初余额	21,192,261.22	4,943,069.51
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	-2,035,408.01	16,249,191.71

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	19,157,372.35	21,192,261.22
其中：库存现金	2,500.00	5,420.02
可随时用于支付的银行存款	19,119,460.17	21,151,796.47
可随时用于支付的其他货币资金	35,412.18	35,044.73
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	19,157,372.35	21,192,261.22

(三十六) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	3.40	7.0827	24.08
其中：美元	3.40	7.0827	24.08
其中：美元	3.40	7.0827	24.08

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	575,001.61	1,089,713.23
材料	807.40	
产品设计费	39,247.35	3,829.01
交通差旅费	400.00	1,370.68
咨询服务费	2,667.17	6,132.94
房租物管费	157,036.88	273,800.14
邮电通讯费	8,937.97	15,768.62
固定资产折旧	20,317.48	28,570.54
无形资产摊销	170,560.03	712,658.96
其他	5,575.16	12,454.40
合计	980,551.05	2,144,298.52
其中：费用化研发支出	980,551.05	2,144,298.52
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京全点信息科技有限公司	北京市西城区宣武门外大街28号2幢608A室	1,000.00万元	北京市西城区宣武门外大街28号2幢608A室	第二类增值电信业务中的信息服务业务	100.00		投资设立
北京缤纷时空信息科技有限公司	北京市海淀区西北旺镇冷泉东北街282号楼2层1207室	1,000.00万元	北京市海淀区西北旺镇冷泉东北街282号楼2层1207室	第二类增值电信业务中的信息服务业务；因特网信息服务业务	100.00		投资设立
成都元宇星空科技有限公司	四川省成都市锦江区工业园区锦盛路2号煦华国际商务中心13号楼6层61109	100.00万元	四川省成都市锦江区工业园区锦盛路2号煦华国际商务中心13号楼6层61109	数字社交头像销售	90.00		投资设立

(二)在合营企业或联营企业中的权益

1.重要的合营企业和联营企业情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
成都众智鼎辉科技有限公司	高新区天府大道北段1700号环球中心N3-9-920	高新区天府大道北段1700号环球中心N3-9-920	咨询服务	15.00		权益法

八、与金融工具相关的风险

(一)金融工具的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：市场风险、信用风险、流动性风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层通过职能部门负责日常的风险管理，本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

公司持有的货币资金主要存放于商业银行，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资

产状况，信用风险较低。

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

2023年本公司应收账款中，前五大客户的应收账款分别占本公司应收账款总额的100.00%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款分别占本公司其他应收款总额的94.99%。

2. 流动风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

九、公允价值

(一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	358,379.81			358,379.81
（1）银行理财产品				
（2）货币性基金	358,379.81			358,379.81

(二)持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

(三)持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

(四)持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息（参考上表略）

(五)持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

(六)持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转

换时点的政策

(七)本期内发生的估值技术变更及变更原因

(八)不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

十、关联方关系及其交易

(一)本公司的母公司

股东名称	关联关系	期末余额	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	股东名称
刘新	实际控制人	12,441,122.00	30.57	30.57	刘新

(二)本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三)本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
成都佳合融汇企业管理中心（有限合伙）	受本公司主要投资者个人控制
深圳市达鑫投资咨询有限公司	受本公司关键管理人员个人重大影响
ChinaBeststudyEducationGroup	同受重大影响
广州市卓越里程企业有限公司	同受重大影响
西藏卓合创业投资有限公司	同受重大影响
老娘舅餐饮有限公司	同受重大影响
北京财易信息科技有限公司	同受重大影响
HeroVictoryInvestmentsLimited	受本公司主要投资者个人控制
北京瑞科滚石信息技术有限公司	受本公司主要投资者个人重大影响
深圳市宝创源投资顾问有限公司	受本公司主要投资者个人控制
成都艺衫文化传播有限公司	受本公司主要投资者个人控制
深圳新力世纪创业投资有限公司	受本公司主要投资者个人控制
成都瑞银方达股权投资基金管理股份有限公司	本公司参股公司
成都众智鼎辉科技有限公司	本公司参股公司
徐文辉	董事
王雅	董事
李杰	董事兼董事会秘书
罗静	董事
黄宇	职工监事（2023年4月任职）
孙宇	职工监事（2023年4月离任）

其他关联方名称	与本公司关系
陈晓玲	监事
郭曦	监事
曹瑞君	财务负责人

(五)关联交易情况

1. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	578,634.32	1,027,406.20

(六)应收、应付关联方等未结算项目情况

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	李杰	19,670.00		39,000.00	
其他应收款	王雅	10,000.00		10,000.00	
其他应收款	黄宇	75,000.00			
其他应收款	郭曦	65,184.79			
其他应收款	孙宇			19,368.00	
合计		169,854.79		68,368.00	

十一、承诺及或有事项

(一)承诺事项

无

(二)或有事项

无

十二、资产负债表日后事项

(一)其他资产负债表日后事项说明

2023年11月13日，公司2023年第二次临时股东大会审议通过了《关于修改公司回购股份方案的议案》，要约回购期限为：2024年1月5日至2024年2月3日。截止审计报告日，公司已回购股份数量为14,491,100股，占总股本比例35.6047%，回购资金总额14,498,490.46元。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1至2年		139,050.00
2至3年	139,050.00	
小计	139,050.00	139,050.00
减：坏账准备	13,905.00	6,952.50
合计	125,145.00	132,097.50

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	139,050.00	100.00	13,905.00	10.00	125,145.00
其中：组合1：信用风险特征组合	139,050.00	100.00	13,905.00	10.00	125,145.00
合计	139,050.00	100.00	13,905.00	10.00	125,145.00

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	139,050.00	100.00	6,952.50	5.00	132,097.50
其中：组合1：信用风险特征组合	139,050.00	100.00	6,952.50	5.00	132,097.50
合计	139,050.00	100.00	6,952.50	5.00	132,097.50

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：信用风险特征组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1至2年			5.00	139,050.00	6,952.50	5.00
2至3年	139,050.00	13,905.00	10.00			
合计	139,050.00	13,905.00		139,050.00	6,952.50	

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	6,952.50	6,952.50				13,905.00

合计	6,952.50	6,952.50				13,905.00
----	----------	----------	--	--	--	-----------

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款 和合同资 产期末余 额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
成都云租租科技有限公司	139,050.00		139,050.00	100.00	13,905.00
合计	139,050.00		139,050.00	100.00	13,905.00

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,099,468.57	910,628.85
合计	4,099,468.57	910,628.85

1.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内		
其中：6个月以内	3,332,307.92	882,728.90
7-12月	156,901.06	
1年以内小计	3,489,208.98	882,728.90
1至2年	600,000.00	20,500.00
2至3年	10,000.00	
3年以上	350.00	7,399.95
小计	4,099,558.98	910,628.85
减：坏账准备	90.41	
合计	4,099,468.57	910,628.85

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
员工借款及备用金	120,476.19	150,605.64
押金及保证金	3,000,350.00	350.00
其他	978,732.79	759,673.21
小计	4,099,558.98	910,628.85
减：坏账准备	90.41	
合计	4,099,468.57	910,628.85

(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）	
2023年1月1日余额				
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	90.41			90.41
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	90.41			90.41

各阶段划分依据：

第一阶段：主要为账龄为0-6个月和7-12个月的其他应收款项，自初始确认后信用风险未显著增加，0-6个月不计提信用减值，7-12个月按3%计提减值。

第二阶段：主要为账龄为1-2年的其他应收款项。自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值，按5%计提减值。

第三阶段：主要为账龄为2年以上的其他应收款和已与对方发生纠纷的其他应收款。2-3年的款项已较少的发生信用减值，按10%计提减值；3年以上和已与对方发生纠纷的其他应收款收回的可能性较低，按100%计提减值。

（4）坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
账龄组合		90.41				90.41
合计		90.41				90.41

（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	占其他应收款项期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中国证券登记结算有限责任公司北京分公司（备付金）	保证金	3,000,000.00	0-6月	73.18	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
郭曦	备用金	65,184.79	0-6月	1.59	
李杰	备用金	19,670.00	0-6月	0.48	
陈利瑶	备用金	13,446.36	0-6月	0.33	
王雅	备用金	10,000.00	2-3年	0.24	
合计		3,108,301.15		75.82	—

(三)长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,900,000.00		20,900,000.00	20,900,000.00		20,900,000.00
对联营、合营企业投资	711,656.35	711,656.35		711,656.35	711,656.35	
合计	21,611,656.35	711,656.35	20,900,000.00	21,611,656.35	711,656.35	20,900,000.00

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京全点信息科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京缤纷时空信息科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
成都元宇星空科技有限公司	900,000.00			900,000.00		
合计	20,900,000.00			20,900,000.00		

(2) 对联营和合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
成都众智鼎辉科技有限公 司	711,656.35									711,656.35	711,656.35
合计	711,656.35									711,656.35	711,656.35

(四)营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	2,360,472.74	777,489.11	4,656,325.38	415,523.64
技术开发服务收入	2,360,472.74	777,489.11	4,465,174.94	360,938.20
产品销售			191,150.44	54,585.44
二、其他业务小计	14,039.83	52,162.15		
其他	14,039.83	52,162.15		
合计	2,374,512.57	829,651.26	4,656,325.38	415,523.64

(五)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	120,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益		
银行理财产品收益	479,924.90	496,484.33
合计	599,924.90	496,484.33

十四、补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分		427,433.63	427,433.63
2. 计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	44,013.36	108,468.56	106,133.60
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	499,318.39	544,315.29	544,315.29
减: 所得税影响额			
少数股东权益影响额(税后)	994.95		
合计	542,336.80	1,080,217.48	1,077,882.52

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目:

项目	涉及金额	说明
三代手续费返还	2,253.12	计入当期损益,且与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响
合计	2,253.12	

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益		每股收益	
	率 (%)		基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-11.34	-6.59	-0.0927	-0.0591
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-12.97	-9.55	-0.1060	-0.0856

四川长城软件科技股份有限公司

二〇二四年四月二十九日

第 1 页至第 46 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

上述会计政策变更对本公司无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	44,013.36
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	499,318.39
非经常性损益合计	543,331.75
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	994.95
非经常性损益净额	542,336.80

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用