

证券代码：870016

证券简称：新迎顺

主办券商：广发证券

新迎顺信息技术股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2022 年财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正后的年度财务报表及附注

（一）更正后的财务报表

合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注五、 （一）	38,704,810.36	23,854,565.20
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	附注五、 （二）	638,000.00	2,163,312.97
应收账款	附注五、 （三）	93,486,035.73	88,918,950.78
应收款项融资	附注五、 （四）		2,434,470.53
预付款项	附注五、 （五）	2,151,998.06	7,236,485.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、 （六）	6,664,424.05	8,984,763.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	附注五、 (七)	112,477,410.89	82,163,264.55
合同资产	附注五、 (八)	2,125,631.41	4,073,257.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五、 (九)	31,162.76	458,272.91
流动资产合计		256,279,473.26	220,287,344.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注五、 (十)	14,966,954.50	14,928,200.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注五、(十一)	3,643,916.90	2,254,401.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注五、(十二)	11,616.61	23,233.33
递延所得税资产	附注五、(十三)	4,631,097.62	3,302,201.49
其他非流动资产	附注五、(十四)	3,902,083.23	1,199,643.84
非流动资产合计		27,155,668.86	21,707,680.05
资产总计		283,435,142.12	241,995,024.18
流动负债：			
短期借款	附注五、(十五)	40,961,381.75	25,530,562.35
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	附注五、（十六）	111,158,470.27	67,869,177.09
预收款项			
合同负债	附注五、（十七）	21,743,191.76	38,763,229.46
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	附注五、（十八）	1,596,097.82	1,262,223.40
应交税费	附注五、（十九）	2,282,285.20	7,094,227.96
其他应付款	附注五、（二十）	1,655,005.05	5,201,562.98
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	附注五、（二十一）	6,687,454.77	418,978.87
流动负债合计		186,083,886.62	146,139,962.11
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	附注五、（二十二）		390,000.00
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			
非流动负债合计			390,000.00
负债合计		186,083,886.62	146,529,962.11

所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五、（二十三）	72,480,000.00	72,480,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、（二十四）	1,939,967.76	1,939,967.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、（二十五）	8,149,282.39	7,194,247.36
一般风险准备			
未分配利润	附注五、（二十六）	12,054,736.11	11,334,960.31
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		94,623,986.26	92,949,175.43
少数股东权益		2,727,269.24	2,515,886.64
所有者权益（或股东权益）合计		97,351,255.50	95,465,062.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		283,435,142.12	241,995,024.18

法定代表人：贺敬川 主管会计工作负责人：余静 会计机构负责人：余静

母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		38,304,000.85	23,065,514.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	附注十、（一）	638,000.00	2,163,312.97
应收账款	附注十、（二）	87,434,333.75	83,011,573.80
应收款项融资	附注十、（三）		2,434,470.53
预付款项		1,481,567.00	6,620,033.97
其他应收款	附注十、（四）	6,293,357.98	4,406,253.00
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		105,406,064.85	80,293,817.38
合同资产		2,125,631.41	3,851,943.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,000.00	293,893.56
流动资产合计		241,685,955.84	206,140,813.18
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	附注十、（五）	4,368,000.00	3,268,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		14,086,860.05	14,473,902.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,025,105.07	2,254,401.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,569,741.34	3,136,165.33
其他非流动资产		3,902,083.23	1,199,643.84
非流动资产合计		28,951,789.69	24,332,112.71
资产总计		270,637,745.53	230,472,925.89
流动负债：			
短期借款		40,961,381.75	25,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		105,736,653.51	66,479,913.09
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,456,296.70	1,096,283.07
应交税费		2,138,954.23	7,003,837.28
其他应付款		760,237.02	647,584.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		18,303,731.90	37,661,096.15

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		6,686,169.33	292,241.50
流动负债合计		176,043,424.44	138,180,955.09
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			
非流动负债合计			
负债合计		176,043,424.44	138,180,955.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本		72,480,000.00	72,480,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,939,967.76	1,939,967.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,149,282.39	7,194,247.36
一般风险准备			
未分配利润		12,025,070.94	10,677,755.68
所有者权益（或股东权益）合计		94,594,321.09	92,291,970.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		270,637,745.53	230,472,925.89

合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		171,761,992.85	206,348,225.20

其中：营业收入	附注五、（二十七）	171,761,992.85	206,348,225.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		153,211,444.12	179,948,385.10
其中：营业成本	附注五、（二十七）	127,701,611.64	158,284,467.02
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	附注五、（二十八）	371,492.35	354,718.87
销售费用	附注五、（二十九）	2,762,919.71	3,505,886.63
管理费用	附注五、（三十）	8,583,883.75	6,603,218.36
研发费用	附注五、（三十一）	12,800,378.54	10,546,701.40
财务费用	附注五、（三十二）	991,158.13	653,392.82
其中：利息费用		1,214,982.72	683,403.73
利息收入		236,006.17	59,911.97
加：其他收益	附注五、（三十三）	1,345,060.22	885,212.80
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、（三十四）	179,629.91	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	附注五、（三十五）	-10,696,095.80	-10,841,448.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、（三十六）	-340,203.04	-523,281.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,038,940.02	15,920,323.24
加：营业外收入	附注五、（三十七）	16.39	3.13
减：营业外支出	附注五、（三十八）	5,030.00	66,873.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,033,926.41	15,853,453.19
减：所得税费用	附注五、（三十九）	-100,267.02	1,200,128.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,134,193.43	14,653,325.13
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）		9,134,193.43	14,888,229.83
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-234,904.70
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		211,382.60	388,856.90
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,922,810.83	14,264,468.23
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		9,134,193.43	14,653,325.13
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		8,922,810.83	14,264,468.23
（二）归属于少数股东的综合收益总额		211,382.60	388,856.90
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	附注五、（四十）1	0.1231	0.1968
（二）稀释每股收益（元/股）	附注五、（四十）2	0.1231	0.1968

法定代表人：贺敬川 主管会计工作负责人：余静 会计机构负责人：余静

母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	附注十、（六）	161,126,592.47	196,078,330.83
减：营业成本	附注十、（六）	120,777,814.94	151,150,381.88
税金及附加		366,985.31	346,947.71
销售费用		2,396,587.33	3,003,497.13
管理费用		6,866,964.47	5,678,759.26
研发费用		11,796,494.95	10,130,040.40
财务费用		963,168.29	621,816.72

其中：利息费用		1,187,417.57	653,579.11
利息收入		233,912.46	58,801.65
加：其他收益		1,330,731.40	783,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十、 （七）	179,629.91	-136,160.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-9,838,390.07	-10,324,670.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-356,861.10	-506,623.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,273,687.32	14,963,333.48
加：营业外收入		16.18	3.13
减：营业外支出		5,030.00	12,512.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,268,673.50	14,950,824.40
减：所得税费用		-281,676.79	1,244,816.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,550,350.29	13,706,007.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,550,350.29	13,706,007.97
（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		9,550,350.29	13,706,007.97
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 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		143,346,237.16	157,649,792.83
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	附注五、	3,974,767.05	1,216,124.90

金	(四十一) 1		
经营活动现金流入小计		147,321,004.21	158,865,917.73
购买商品、接受劳务支付的现金		96,955,468.68	138,804,501.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		23,209,625.32	15,147,807.55
支付的各项税费		4,871,028.96	2,745,468.30
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、 (四十一) 2	9,308,680.49	10,613,537.85
经营活动现金流出小计		134,344,803.45	167,311,314.70
经营活动产生的现金流量净额		12,976,200.76	-8,445,396.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		22,000,001.00	
取得投资收益收到的现金		179,629.91	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			117,984.52
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		22,179,630.91	117,984.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,827,172.94	2,280,841.92
投资支付的现金		22,000,001.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,962,649.93
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		25,827,173.94	4,243,491.85
投资活动产生的现金流量净额		-3,647,543.03	-4,125,507.33
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		40,000,000.00	29,981,760.71
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		40,000,000.00	29,981,760.71
偿还债务支付的现金		25,920,562.35	24,061,198.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,662,982.72	15,450,400.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		34,583,545.07	39,511,599.09
筹资活动产生的现金流量净额		5,416,454.93	-9,529,838.38
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		14,745,112.66	-22,100,742.68
加：期初现金及现金等价物余额		23,854,565.20	45,955,307.88
六、期末现金及现金等价物余额		38,599,677.86	23,854,565.20

法定代表人：贺敬川 主管会计工作负责人：余静 会计机构负责人：余静

母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 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		133,562,649.10	150,733,488.44
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,738,506.58	1,024,404.83
经营活动现金流入小计		135,301,155.68	151,757,893.27
购买商品、接受劳务支付的现金		93,405,152.28	132,938,353.69
支付给职工以及为职工支付的现金		21,027,296.98	13,849,405.84
支付的各项税费		4,776,457.43	2,732,372.86
支付其他与经营活动有关的现金		4,972,701.08	9,266,754.51
经营活动现金流出小计		124,181,607.77	158,786,886.90
经营活动产生的现金流量净额		11,119,547.91	-7,028,993.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		22,000,001.00	

取得投资收益收到的现金		179,629.91	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			117,984.52
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		22,179,630.91	117,984.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,430,406.22	2,245,620.68
投资支付的现金		22,000,001.00	3,268,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,100,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		24,530,407.22	5,513,620.68
投资活动产生的现金流量净额		-2,350,776.31	-5,395,636.16
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		40,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,635,417.57	15,420,576.11
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		33,635,417.57	35,420,576.11
筹资活动产生的现金流量净额		6,364,582.43	-10,420,576.11
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		15,133,354.03	-22,845,205.90
加：期初现金及现金等价物余额		23,065,514.32	45,910,720.22
六、期末现金及现金等价物余额		38,198,868.35	23,065,514.32

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	72,480,000.00				1,939,967.76				8,149,282.39		12,054,736.11	2,727,269.24	97,351,255.50

单位：元

项目	2021 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	72,480,000.00				1,952,905.13				5,824,597.63		10,821,674.85		91,079,177.61
加：会计政策变更													
前期差错更正											2,101,529.59		2,101,529.59
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	72,480,000.00				1,952,905.13				5,824,597.63		12,923,204.44		93,180,707.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-12,937.37				1,369,649.73		-1,588,244.13	2,515,886.64	2,284,354.87
（一）综合收益总额											14,264,468.23	388,856.90	14,653,325.13
（二）所有者投入和减少资本												2,127,029.74	2,127,029.74
1.股东投入的普通股												2,127,029.74	2,127,029.74

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								1,370,600.80		-15,866,600.80			-14,496,000.00
1.提取盈余公积								1,370,600.80		-1,370,600.80			
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配										-14,496,000.00			-14,496,000.00
4.其他													
（四）所有者权益内部结转					-12,937.37			-951.07		13,888.44			
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					-12,937.37			-951.07		13,888.44			
（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	72,480,000.00				1,939,967.76			7,194,247.36		11,334,960.31	2,515,886.64		95,465,062.07

法定代表人：贺敬川

主管会计工作负责人：余静

会计机构负责人：余静

母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综	专项储	盈余公积	一般风险	未分配利润	所有者权益

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	72,480,000.00				1,939,967.76				7,194,247.36		10,677,755.68	92,291,970.80

（二）更正后的财务报表附注

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

名称：四川新迎顺信息技术股份有限公司（以下简称本公司或公司）。

统一社会信用代码：91510000713077569L。

所属行业分类：软件和信息技术服务企业。

注册资本：7,248.00 万元。

注册地址：成都市武侯区航空路 6 号丰德国际广场 4 号楼 1 单元 6 楼。

经营范围：软件和信息技术服务业；电子与智能化工程、安全技术防范工程、机电设备安装工程、建筑装修装饰工程；工程设计；商品批发与零售；进出口业务。

公司的共同控制人：贺敬川、谭静。

本财务报表经公司董事会于 2023 年 4 月 27 日批准报出。

（二） 合并财务报表范围

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
四川数智建科软件有限公司
重庆若上科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二） 持续经营

公司自报告期末起至少 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、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和

现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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；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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务

报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,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或合并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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期

投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资

产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 一 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 一 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 一 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；
- 一 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。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。

除上述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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，

并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

本公司以单项或组合的方式计量预期信用损失具体如下：

①按单项计量预期信用损失：有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

②按组合计量预期信用损失：

按信用风险特征组合计量预期信用损失的方法	
确定组合的依据	
组合 1	合并关联方组合
组合 2	履约保证金、投标保证金组合
组合 3	账龄分析法组合
按信用风险特征组合计量预期信用损失的方法	
组合 1	单独测试无特别风险的不计提。

组合 2	单独测试有特别风险的单项计提、单独测试无特别风险的按照账龄分析法组合一年以内预期信用损失计提比例计提。
组合 3	按迁徙率测算预期信用损失率。

(九) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：库存商品、合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（八）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十一) 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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。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，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十二）固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3、 固定资产处置

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

(十三) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(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。

当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。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
专利权	20 年	预计可使用年限
软件	10 年	预计可使用年限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

受益期。

(十六) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司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。

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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,在职工为本公司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。

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,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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：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；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。

(十八) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本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。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

(十九) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约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。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计

提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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、联营企业及合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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的

所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本公司本期无需披露的会计政策变更事项。

2、 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、9、6、5
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7
教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、20

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率（%）
四川数智建科软件有限公司	20
重庆若上科技有限公司	20

(二) 税收优惠

(1) 四川新迎顺信息技术股份有限公司

根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》财政部公告 2020 年第 23 号，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司主营业务符合西部大开发项目税收优惠政策，于 2015 年 12 月 4 日取得四川省发展和改革委员会关于主营业务为国家鼓励类产业项目批复，本公司 2022 年度企

业所得税减按 15%的所得税率征收。

（2）四川数智建科软件有限公司、重庆若上科技有限公司

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税【2019】13 号，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》财政部、税务总局公告 2021 年第 12 号，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

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

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		37,898.83
数字货币		
银行存款	38,599,677.86	23,816,666.37
其他货币资金	105,132.50	
合计	38,704,810.36	23,854,565.20
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

其他货币资金中使用受限的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
信用证保证金	105,132.50	

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	638,000.00	900,000.00
商业承兑汇票		1,358,401.04
减：坏账准备		95,088.07
合计	638,000.00	2,163,312.97

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	696,000.00	
商业承兑汇票		
合计	696,000.00	

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	64,822,574.52	74,303,877.25
1 至 2 年	34,580,292.56	20,997,120.22
2 至 3 年	13,642,192.22	3,180,947.90
3 至 4 年	1,301,309.43	7,130,959.68
4 至 5 年	6,321,709.39	1,067,001.83
5 年以上	2,606,701.55	2,058,583.79
小计	123,274,779.67	108,738,490.67
减：坏账准备	29,788,743.94	19,819,539.89
合计	93,486,035.73	88,918,950.78

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备						6,400.00	0.01	6,400.00	100.00	
按组合计提坏账准备	123,274,779.67	100.00	29,788,743.94	24.16	93,486,035.73	108,732,090.67	99.99	19,813,139.89	18.22	88,918,950.78
其中：										
组合 3：账龄分析法组合	123,274,779.67	100.00	29,788,743.94	24.16	93,486,035.73	108,732,090.67	99.99	19,813,139.89	18.22	88,918,950.78
合计	123,274,779.67	100.00	29,788,743.94		93,486,035.73	108,738,490.67	100	19,819,539.89		88,918,950.78

按组合计提坏账准备：

组合 3：账龄分析法组合：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	64,822,574.52	5,833,841.70	9.00
1 至 2 年	34,580,292.56	8,613,873.14	25.00
2 至 3 年	13,642,192.22	5,866,142.65	43.00
3 至 4 年	1,301,309.43	988,995.17	76.00
4 至 5 年	6,321,709.39	5,879,189.73	93.00
5 年以上	2,606,701.55	2,606,701.55	100.00
合计	123,274,779.67	29,788,743.94	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	19,819,539.89	10,666,681.85		697,477.80	29,788,743.94

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	11,325,191.46	9.19	1,634,208.07
第二名	8,346,288.72	6.77	2,900,460.04
第三名	8,217,440.87	6.67	739,569.68
第四名	5,898,000.00	4.78	5,485,140.00
第五名	4,020,082.50	3.26	361,807.43
合计	37,807,003.55	30.67	11,121,185.22

(四) 应收款项融资

应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据		2,434,470.53
应收账款		
合计		2,434,470.53

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,151,998.06	100.00	7,236,485.50	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	349,168.13	16.23
第二名	228,318.58	10.61
第三名	193,829.36	9.01
第四名	180,000.00	8.36
第五名	179,396.00	8.34
合计	1,130,712.07	52.55

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	6,664,424.05	8,984,763.80
合计	6,664,424.05	8,984,763.80

1、 应收利息：无

2、 应收股利：无

3、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,255,714.10	6,657,072.00
1 至 2 年	1,346,814.06	828,628.97
2 至 3 年	318,088.16	1,482,578.67
3 至 4 年	1,067,950.04	480,424.45
4 至 5 年	247,500.00	806,100.00
5 年以上	828,900.00	30,000.00
小计	8,064,966.36	10,284,804.09
减：坏账准备	1,400,542.31	1,300,040.29
合计	6,664,424.05	8,984,763.80

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	848,900.00	10.53	793,257.00	93.45	55,643.00	878,500.00	8.54	632,081.00	71.95	246,419.00
按组合计提坏账准备	7,216,066.36	89.47	607,285.31	8.42	6,608,781.05	9,406,304.09	91.46	667,959.29	7.10	8,738,344.80
其中：										
组合 2：投标保证金、履约保证金组合	3,763,539.30	46.66	301,083.14	8.00	3,462,456.16	4,438,476.15	43.16	310,693.33	7.00	4,127,782.82
组合 3：账龄分析法组合	3,452,527.06	42.81	306,202.17	8.87	3,146,324.89	4,967,827.94	48.30	357,265.96	7.19	4,610,561.98
合计	8,064,966.36	100.00	1,400,542.31		6,664,424.05	10,284,804.09	100.00	1,300,040.29		8,984,763.80

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川省农业科学院	794,900.00	739,257.00	93.00	存在信用减值
重庆美坤实业有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
泸州市组织部	15,000.00	15,000.00	100.00	预计无法收回
重庆市巴南区行政服务和公共资源交易中心	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
中国石油天然气股份有限公司西南油气田分公司输气管理处	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回
宜宾海丝特纤维有限责任公司	4,000.00	4,000.00	100.00	预计无法收回
合计	848,900.00	793,257.00		

按组合计提坏账准备：

组合 2：投标保证金、履约保证金组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,003,187.04	80,254.96	8.00
1-2 年	1,141,814.06	91,345.13	8.00
2-3 年	318,088.16	25,447.05	8.00
3-4 年	1,067,950.04	85,436.00	8.00
4-5 年	232,500.00	18,600.00	8.00
合计	3,763,539.30	301,083.14	

按组合计提坏账准备：

组合 3：账龄分析法组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,252,527.06	260,202.17	8.00
1-2 年	200,000.00	46,000.00	23.00
合计	3,452,527.06	306,202.17	

(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)	
上年年末余额		667,959.29	632,081.00	1,300,040.29
上年年末余额在本期				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			173,144.73	173,144.73
本期转回		48,642.71		48,642.71
本期转销		12,031.27	11,968.73	24,000.00
本期核销				
其他变动				
期末余额		607,285.31	793,257.00	1,400,542.31

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额		9,406,304.09	878,500.00	10,284,804.09
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认		2,190,237.73	29,600.00	2,219,837.73
其他变动				
期末余额		7,216,066.36	848,900.00	8,064,966.36

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核 销	
其他应收款坏账准 备	1,300,040.29	124,502.02		24,000.00	1,400,542.31

（5）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
履约保证金	4,088,972.30	4,871,535.51
投标保证金	523,467.00	445,440.64
往来款及垫付款	3,452,527.06	4,967,827.94
合计	8,064,966.36	10,284,804.09

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

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
成都蓝色咪咕科技有限公司	其他往来款	3,000,000.00	1 年以内	37.20	240,000.00
四川省农业科学院	履约保证金	794,900.00	5 年以上	9.86	739,257.00
内江市生态环境局	履约保证金	784,980.40	3-4 年	9.73	62,798.43
成都交通信息港有限责任公 司	履约保证金	779,710.00	1 年以内、1-2 年	9.67	62,376.80
资中县人民政府政务服务中 心	履约保证金	232,500.00	4-5 年	2.88	18,600.00
合计		5,592,090.40		69.34	1,123,032.23

(七) 存货

存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	5,205,678.58		5,205,678.58	338,625.57		338,625.57
合同履约成本	107,271,732.31		107,271,732.31	81,824,638.98		81,824,638.98
合计	112,477,410.89		112,477,410.89	82,163,264.55		82,163,264.55

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1 年以内	2,335,858.69	210,227.28	2,125,631.41	4,424,867.57	351,609.68	4,073,257.89

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备										
按组合计提减值准备	2,335,858.69	100.00	210,227.28	9.00	2,125,631.41	4,424,867.57	100.00	351,609.68	7.95	4,073,257.89
其中：										
组合 3：账龄分析法组合	2,335,858.69	100.00	210,227.28	9.00	2,125,631.41	4,424,867.57	100.00	351,609.68	7.95	4,073,257.89
合计	2,335,858.69	100.00	210,227.28		2,125,631.41	4,424,867.57	100.00	351,609.68		4,073,257.89

按组合计提减值准备：

组合 3：账龄分析法组合：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1 年以内	2,335,858.69	210,227.28	9.00

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
合同资产减值准备	351,609.68	-141,382.40			210,227.28	

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税	29,218.03	458,272.91
预缴增值税	1,944.73	
合计	31,162.76	458,272.91

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	14,966,954.50	14,928,200.06
固定资产清理		
合计	14,966,954.50	14,928,200.06

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	19,619,123.35	1,406,989.76	531,280.71	21,557,393.82
（2）本期增加金额		1,109,422.19	247,420.24	1,356,842.43
—购置		1,109,422.19	247,420.24	1,356,842.43
—在建工程转入				
—企业合并增加				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额	19,619,123.35	2,516,411.95	778,700.95	22,914,236.25
2. 累计折旧				
（1）上年年末余额	5,416,760.80	924,157.26	288,275.70	6,629,193.76
（2）本期增加金额	931,768.44	235,083.22	151,236.33	1,318,087.99
—计提	931,768.44	235,083.22	151,236.33	1,318,087.99
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额	6,348,529.24	1,159,240.48	439,512.03	7,947,281.75
3. 减值准备				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	13,270,594.11	1,357,171.47	339,188.92	14,966,954.50
（2）上年年末账面价值	14,202,362.55	482,832.50	243,005.01	14,928,200.06

(十一) 无形资产

无形资产情况

项目	专利权	软件	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	80,000.00	2,237,841.10	2,317,841.10
（2）本期增加金额		1,782,178.22	1,782,178.22
—购置		1,782,178.22	1,782,178.22
—内部研发			
—企业合并增加			
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
（4）期末余额	80,000.00	4,020,019.32	4,100,019.32
2. 累计摊销			
（1）上年年末余额	31,752.75	31,687.02	63,439.77
（2）本期增加金额	5,512.20	387,150.45	392,662.65
—计提	5,512.20	387,150.45	392,662.65
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
（4）期末余额	37,264.95	418,837.47	456,102.42
3. 减值准备			

项目	专利权	软件	合计
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	42,735.05	3,601,181.85	3,643,916.90
(2) 上年年末账面价值	48,247.25	2,206,154.08	2,254,401.33

(十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
中国移动重庆千里眼业务	23,233.33		11,616.72		11,616.61

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	31,189,286.25	4,501,574.95	21,214,668.25	3,222,876.38
减值准备	863,484.45	129,522.67	523,281.41	79,325.11
合计	32,052,770.70	4,631,097.62	21,737,949.66	3,302,201.49

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未交付抵债房产	688,152.29		688,152.29			
合同资产	3,867,188.11	653,257.17	3,213,930.94	1,371,315.57	171,671.73	1,199,643.84
合计	4,555,340.40	653,257.17	3,902,083.23	1,371,315.57	171,671.73	1,199,643.84

(十五) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押加保证借款	18,000,000.00	18,000,000.00
保证借款	22,000,000.00	7,000,000.00
信用借款		530,562.35
已贴现未到期票据	961,381.75	
合计	40,961,381.75	25,530,562.35

(十六) 应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料采购款	80,314,636.98	60,868,628.39
服务款	30,843,833.29	7,000,548.70

项目	期末余额	上年年末余额
合计	111,158,470.27	67,869,177.09

(十七) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
产品服务预收款	21,743,191.76	38,763,229.46

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,262,223.40	22,164,321.22	21,830,446.80	1,596,097.82
离职后福利-设定提存计划		1,379,178.52	1,379,178.52	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,262,223.40	23,543,499.74	23,209,625.32	1,596,097.82

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,261,984.35	20,729,636.11	20,395,522.64	1,596,097.82
(2) 职工福利费		393,261.33	393,261.33	
(3) 社会保险费	239.05	727,389.50	727,628.55	
其中：医疗保险费	239.05	655,356.00	655,595.05	
工伤保险费		25,257.43	25,257.43	
生育保险费				
大病保险费		46,776.07	46,776.07	
(4) 住房公积金		283,289.00	283,289.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		30,745.28	30,745.28	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,262,223.40	22,164,321.22	21,830,446.80	1,596,097.82

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,329,408.88	1,329,408.88	
失业保险费		49,769.64	49,769.64	
合计		1,379,178.52	1,379,178.52	

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	154,315.89	3,474,112.22
企业所得税	1,245,913.77	2,959,838.33
个人所得税	105,005.41	36,932.65
城市维护建设税	24,781.76	3,868.96
房产税	734,567.11	616,712.25
教育费附加	10,620.76	1,658.13
地方教育费附加	7,080.50	1,105.42

税费项目	期末余额	上年年末余额
合计	2,282,285.20	7,094,227.96

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,655,005.05	5,201,562.98
合计	1,655,005.05	5,201,562.98

1、 应付利息：无

2、 应付股利：无

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	894,768.03	4,553,978.98
押金	562,011.30	626,930.00
应付费用款	198,225.72	20,654.00
合计	1,655,005.05	5,201,562.98

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	6,687,454.77	418,978.87

(二十二) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		390,000.00

(二十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	72,480,000.00						72,480,000.00

(二十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,939,967.76			1,939,967.76

(二十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,392,095.88	7,194,247.36	955,035.03		8,149,282.39

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	11,014,067.45	10,821,674.85
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	320,892.86	2,101,529.59
调整后年初未分配利润	11,334,960.31	12,923,204.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,922,810.83	14,264,468.23
减：提取法定盈余公积	955,035.03	1,370,600.80
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	7,248,000.00	14,496,000.00
转作股本的普通股股利		
利润归还投资		-13,888.44
期末未分配利润	12,054,736.11	11,334,960.31

(二十七) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	171,619,409.62	127,661,314.59	205,602,608.64	158,146,002.37
其中：企业集团管理软件及相关集成业务收入	131,069,899.32	98,652,706.90	150,865,379.52	117,152,279.66
政务信息化软件及相关集成业务收入	19,446,450.95	17,276,397.94	32,487,516.31	26,826,327.48
运维服务	21,103,059.35	11,732,209.75	22,249,712.81	14,167,395.23
其他业务	142,583.23	40,297.05	745,616.56	138,464.65
合计	171,761,992.85	127,701,611.64	206,348,225.20	158,284,467.02

(二十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	109,962.64	86,247.67
教育费附加	47,851.28	38,619.48
地方教育费附加	31,900.84	25,538.86
房产税	160,493.04	154,873.86
印花税	20,974.95	49,339.40
城镇土地使用税	99.60	99.60
车船使用税	210.00	
合计	371,492.35	354,718.87

(二十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	1,790,531.78	1,990,013.49
办公费	216,125.88	397,166.68
维修费	24,733.90	10,915.38

项目	本期金额	上期金额
差旅费	128,018.98	201,651.12
咨询费	121,007.89	417,082.76
业务招待费	482,501.28	464,749.03
保险费		24,308.17
合计	2,762,919.71	3,505,886.63

(三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	4,461,841.68	2,655,874.79
业务招待费	216,713.67	174,563.19
差旅费	134,513.34	94,696.17
中介费	792,763.42	1,194,985.40
办公费	1,603,228.19	1,320,877.15
折旧摊销	1,288,402.53	1,103,331.42
维修费	86,420.92	58,890.24
合计	8,583,883.75	6,603,218.36

(三十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,178,620.59	5,407,563.19
办公费	19,788.60	23,721.98
折旧摊销	422,348.09	19,850.76
差旅费		75,877.02
培训费	7,766.99	3,980.00
技术服务费	1,693,396.21	4,556,349.94
物料费	478,458.06	459,358.51
合计	12,800,378.54	10,546,701.40

(三十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,214,982.72	683,403.73
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	236,006.17	59,911.97
汇兑损益		
其他	12,181.58	29,901.06
合计	991,158.13	653,392.82

(三十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,318,906.76	885,212.80
进项税加计抵减		
代扣个人所得税手续费	26,153.46	
债务重组收益		
直接减免的增值税		
合计	1,345,060.22	885,212.80

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
成财教发<2021>95 号-关于下达 2021 年第六批市级财政科技项目专项奖补资金		778,900.00	与收益相关
成都高新技术产业开发区经济运行局关于优化产业服务促进企业发展补贴		5,000.00	与收益相关
社保补助		1,312.80	与收益相关
科研补助		100,000.00	与收益相关
2021 年武侯区第十六批企业职工岗前培训补贴	12,500.00		与收益相关
以工代训补贴	91,200.00		与收益相关
稳岗补贴	37,298.55		与收益相关
2020 研发准备金制度奖补-成都市武侯区新经济和科技局	200,000.00		与收益相关
知识产权贯标补贴	30,000.00		与收益相关
2021 年科技服务业发展专项资金	500,000.00		与收益相关
2021 年成都市大数据领军人才奖励	100,000.00		与收益相关
巴南区就业人才补贴	11,908.21		与收益相关
中国制造 2025 年四川行动资金项目-高端尾灌输液药品智能制造车间新模式应用	336,000.00		与收益相关
合计	1,318,906.76	885,212.80	

(三十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	179,629.91	

(三十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-10,666,681.85	-9,483,354.88
其他应收款坏账损失	-124,502.02	-1,192,445.30
应收票据坏账损失	95,088.07	-95,088.07
预付账款坏账损失		-70,560.00
合计	-10,696,095.80	-10,841,448.25

(三十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	141,382.40	-351,609.68
其他非流动资产减值损失	-481,585.44	-171,671.73
合计	-340,203.04	-523,281.41

(三十七) 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
接受捐赠			
政府补助			
其他	16.39	3.13	16.39
合计	16.39	3.13	16.39

(三十八) 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
项目罚款支出	4,500.00	8,500.00	4,500.00

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
资产报废损失		3,663.38	
其他	21.90	54,709.80	21.90
税收滞纳金	508.10		508.10
合计	5,030.00	66,873.18	5,030.00

(三十九) 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	1,228,629.11	2,622,619.08
递延所得税费用	-1,328,896.13	-1,422,491.02
合计	-100,267.02	1,200,128.06

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	9,033,926.41
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,355,088.96
子公司适用不同税率的影响	-86,457.34
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	100,564.48
研发费用加计扣除的影响	-1,718,672.36
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	249,209.24
所得税费用	-100,267.02

(四十) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	8,922,810.83	14,264,468.23
本公司发行在外普通股的加权平均数	72,480,000.00	72,480,000.00
基本每股收益	0.1231	0.1968
其中：持续经营基本每股收益	0.1231	0.1968
终止经营基本每股收益		-0.0032

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	8,922,810.83	14,264,468.23

项目	本期金额	上期金额
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	72,480,000.00	72,480,000.00
稀释每股收益	0.1231	0.1968
其中：持续经营稀释每股收益	0.1231	0.1968
终止经营稀释每股收益		-0.0032

(四十一) 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
经营性往来款收入	2,219,837.73	
利息收入	236,006.17	59,911.97
政府补贴收入	1,518,906.76	1,156,209.80
其他	16.39	3.13
合计	3,974,767.05	1,216,124.90

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
业务招待费	699,214.95	639,312.22
差旅费	262,532.32	296,347.29
中介咨询费	913,771.31	1,194,985.40
办公费	1,839,142.67	1,718,043.83
研究开发费	2,179,621.26	4,894,581.76
维修费	111,154.82	69,805.62
经营性往来款支付	3,180,899.08	1,707,350.87
财务费用	12,181.58	29,901.06
其他营业外支出	5,030.00	63,209.80
受限资金变动	105,132.50	
合计	9,308,680.49	10,613,537.85

(四十二) 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
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	9,134,193.43	14,653,325.13
加：信用减值损失	10,696,095.80	10,841,448.25
资产减值准备	340,203.04	523,281.41
固定资产折旧	1,318,087.99	1,094,786.16
无形资产摊销	392,662.65	33,659.40
长期待摊费用摊销	11,616.72	31,494.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		3,663.38
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,414,982.72	954,400.73
投资损失（收益以“－”号填列）	-179,629.91	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,328,896.13	-1,720,499.61
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）	-30,314,146.34	-6,745,879.26
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	8,485.23	-57,292,193.02
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	21,587,678.06	29,177,116.01
其他	-105,132.50	

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	12,976,200.76	-8,445,396.97
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	38,599,677.86	23,854,565.20
减：现金的期初余额	23,854,565.20	45,955,307.88
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	14,745,112.66	-22,100,742.68

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	38,599,677.86	23,854,565.20
其中：库存现金		37,898.83
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	38,599,677.86	23,816,666.37
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	38,599,677.86	23,854,565.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	105,132.50	信用保证金
固定资产	12,918,144.31	借款抵押
合计	13,023,276.81	

(四十四) 政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
成财教发<2021>95号-关于下达2021年第六批市级财政科技项目专项奖补资金	778,900.00		778,900.00	其他收益
成都高新技术产业开发区经济运行局关于优化产业服务促进企业发展补贴	5,000.00		5,000.00	其他收益
关于应对新冠疫情影响促进文化旅游发展的贷款利息补贴	470,997.00	200,000.00	270,997.00	财务费用
社保补助	1,312.80		1,312.80	其他收益
科研补助	100,000.00		100,000.00	其他收益
2021年武侯区第十六批企业职工岗前培训补贴	12,500.00	12,500.00		其他收益
以工代训补贴	91,200.00	91,200.00		其他收益
稳岗补贴	37,298.55	37,298.55		其他收益
2020研发准备金制度奖补-成都市武侯区新经	200,000.00	200,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
济和科技局				
知识产权贯标补贴	30,000.00	30,000.00		其他收益
2021 年科技服务业发展专项资金	500,000.00	500,000.00		其他收益
2021 年成都市大数据领军人才奖励	100,000.00	100,000.00		其他收益
巴南区就业人才补贴	11,908.21	11,908.21		其他收益
中国制造 2025 年四川行动资金项目-高端尾灌输液药品智能制造车间新模式应用	336,000.00	336,000.00		其他收益
合计	2,675,116.56	1,518,906.76	1,156,209.80	

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
四川数智建科软件有限公司	成都市	四川省成都市天府新区华阳中兴上街 168 号 1 栋 1 单元 7 楼 702 号	软件服务	80.00		新设成立
重庆若上科技有限公司	重庆市	重庆市巴南区红光大道 73 号附 22 号	计算机信息系统开发及技术服务	51.00		购买

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

公司最终控制方是：贺敬川、谭静。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况：无

(四) 关联交易情况

关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贺敬川、谭静	15,000,000.00	2023.02.02	2026.02.01	否
贺敬川、谭静	10,000,000.00	2023.05.17	2026.05.16	否
贺敬川、谭静	10,000,000.00	2023.05.29	2026.05.28	否
贺敬川、谭静	10,000,000.00	2023.06.21	2026.06.20	否
贺敬川、谭静	5,000,000.00	2023.06.29	2026.06.28	否

本公司作为担保方：

其他说明：

关联担保情况说明：2022 年 3 月 10 日，公司与中国民生银行股份有限公司成都分行签订编号为“公流贷字第 ZH2200000022579 号”《流动资金贷款借款合同》，借款金额 5,000,000.00 元，借款期限 12 个月，由公司实际控制人贺敬川、谭静提供连带责任保证担保。2022 年 1 月 27 日，公司实际控制人贺敬川、谭静与该行签订编号为“公高保字第 ZH2200000007089 号”《最高额保证合同》，担保金额 15,000,000.00 元，保证期间为合同约定的债务履行期限届满之日起三年。

2022 年 5 月 17 日，公司与中国银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行签订编号为“2022 年中高中小借字 310 号”《流动资金借款合同》，借款金额 10,000,000.00 元，借款期限 12 个月，由公司实际控制人贺敬川、谭静提供连带责任保证担保。同日，公司实际控制人贺敬川、谭静与该行签订编号为“2022 年中高中小担字 310 号”《最高额保证合同》，担保金额 10,000,000.00 元，保证期间为合同约定的债务履行期限届满之日起三年。

2022 年 5 月 27 日，公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司成都市太升南路支行签订编号为“0151000986220523130256”《小企业授信业务额度借款合同》，借款金额 10,000,000.00 元，借款期限 12 个月，由公司实际控制人贺敬川、谭静提供连带责任保证担保。同日，公司实际控制人贺敬川、谭静与该行签订编号为“0751000986220523634672”“0751000986220523634690”《小企业最高额保证合同》，担保金额 10,000,000.00 元，保证期限为主合同项下的债务期限届满之日起三年。

2022 年 6 月 22 日，公司与成都银行股份有限公司高新支行签订编号为“H200101220616582”《借款合同》，借款金额 8,000,000.00 元，借款期限 12 个月，由公司实际控制人贺敬川、谭静提供连带责任保证担保；签订编号为“H200101210624542”《借款合同》，借款金额 2,000,000.00 元，借款期限 12 个月，由公司实际控制人贺敬川、谭静提供连带责任保证担保。次日，公司实际控制人贺敬川、谭静与该行签订编号为“D200121210623832”《最高额保证合同》，担保金额 10,000,000.00 元，保证期间为合同约定的债务履行期限届满之日起三年。

2022 年 6 月 29 日，公司与成都农村商业银行股份有限公司青羊支行签订编号为“成农商青公流借 20220072”《流动资金借款合同》，借款金额 5,000,000.00 元，借款期限 12 个月，由公司实际控制人贺敬川、谭静提供连带责任保证担保。同日，公司实际控制人贺敬川、谭静与该行签订编号为“成农商青公保 20220062”《保证合同》，担保金额 5,000,000.00 元，保证期间为合同约定的债务履行期限届满之日起三年。

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至本报告签发日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	638,000.00	900,000.00
商业承兑汇票		1,358,401.04
减：坏账准备		95,088.07
合计	638,000.00	2,163,312.97

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	696,000.00	
商业承兑汇票		
合计	696,000.00	

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	62,587,009.82	67,972,695.55
1 至 2 年	29,291,922.87	20,995,320.22
2 至 3 年	13,619,471.47	3,146,547.90
3 至 4 年	1,273,309.43	7,130,959.68
4 至 5 年	6,321,709.39	1,067,001.83
5 年以上	2,606,701.55	2,058,583.79
小计	115,700,124.53	102,371,108.97
减：坏账准备	28,265,790.78	19,359,535.17
合计	87,434,333.75	83,011,573.80

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	115,700,124.53	100.00	28,265,790.78	24.43	87,434,333.75	102,371,108.97	100	19,359,535.17	18.91	83,011,573.80
其中：										
组合 3：账龄分析法组合	115,700,124.53	100.00	28,265,790.78	24.43	87,434,333.75	102,371,108.97	100	19,359,535.17	18.91	83,011,573.80
合计	115,700,124.53	100.00	28,265,790.78		87,434,333.75	102,371,108.97	100	19,359,535.17		83,011,573.80

按组合计提坏账准备：

组合 3：账龄分析法组合：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	62,587,009.82	5,632,830.88	9.00
1 至 2 年	29,291,922.87	7,322,980.72	25.00
2 至 3 年	13,619,471.47	5,856,372.73	43.00
3 至 4 年	1,273,309.43	967,715.17	76.00
4 至 5 年	6,321,709.39	5,879,189.73	93.00
5 年以上	2,606,701.55	2,606,701.55	100.00
合计	115,700,124.53	28,265,790.78	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	19,359,535.17	9,520,333.41		614,077.80	28,265,790.78

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	11,325,191.46	9.79	1,634,208.07
第二名	8,346,288.72	7.21	2,900,460.04
第三名	8,217,440.87	7.10	739,569.68
第四名	5,898,000.00	5.10	5,485,140.00
第五名	4,020,082.50	3.47	361,807.43
合计	37,807,003.55	32.67	11,121,185.22

(三) 应收款项融资

应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据		2,434,470.53
应收账款		
合计		2,434,470.53

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	6,293,357.98	4,406,253.00
合计	6,293,357.98	4,406,253.00

1、 应收利息：无

2、 应收股利：无

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,029,772.72	1,779,843.18
1 至 2 年	1,146,814.06	783,828.97
2 至 3 年	318,088.16	1,472,578.67
3 至 4 年	1,057,950.04	480,424.45
4 至 5 年	247,500.00	806,100.00
5 年以上	828,900.00	30,000.00
小计	7,629,024.98	5,352,775.27
减：坏账准备	1,335,667.00	946,522.27
合计	6,293,357.98	4,406,253.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	848,900.00	11.13	793,257.00	93.45	55,643.00	878,500.00	16.41	632,081.00	71.95	246,419.00
按组合计提坏账准备	6,780,124.98	88.87	542,410.00	8.00	6,237,714.98	4,474,275.27	83.59	314,441.27	7.03	4,159,834.00
其中：										
组合 2：投标保证金、履约保证金组合	3,752,539.30	49.18	300,203.14	8.00	3,452,336.16	4,438,476.15	82.92	310,693.33	7.00	4,127,782.82
组合 3：账龄分析法组合	3,027,585.68	39.69	242,206.86	8.00	2,785,378.82	35,799.12	0.67	3,747.94	10.47	32,051.18
合计	7,629,024.98	100.00	1,335,667.00		6,293,357.98	5,352,775.27	100.00	946,522.27		4,406,253.00

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川省农业科学院	794,900.00	739,257.00	93.00	存在信用减值
重庆美坤实业有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
泸州市组织部	15,000.00	15,000.00	100.00	预计无法收回
重庆市巴南区行政服务和公共资源交易中心	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中国石油天然气股份有限公司西南油气田分公司输气管理处	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回
宜宾海丝特纤维有限责任公司	4,000.00	4,000.00	100.00	预计无法收回
合计	848,900.00	793,257.00		

按组合计提坏账准备：

组合 2：投标保证金、履约保证金组合：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,002,187.04	80,174.96	8.00
1 至 2 年	1,141,814.06	91,345.13	8.00
2 至 3 年	318,088.16	25,447.05	8.00
3 至 4 年	1,057,950.04	84,636.00	8.00
4 至 5 年	232,500.00	18,600.00	8.00
合计	3,752,539.30	300,203.14	

按组合计提坏账准备：

组合 3：账龄分析法组合：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,027,585.68	242,206.86	8.00

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额		314,441.27	632,081.00	946,522.27
上年年末余额在本期				
--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		240,000.00	173,144.73	413,144.73
本期转回				
本期转销		12,031.27	11,968.73	24,000.00
本期核销				
其他变动				
期末余额		542,410.00	793,257.00	1,335,667.00

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额		4,474,275.27	878,500.00	5,352,775.27
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增		2,305,849.71		2,305,849.71
本期终止确认			29,600.00	29,600.00
其他变动				
期末余额		6,780,124.98	848,900.00	7,629,024.98

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准 备	946,522.27	413,144.73		24,000.00	1,335,667.00

（5）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
履约保证金	4,077,972.30	4,871,535.51
投标保证金	523,467.00	445,440.64
往来款及垫付款	3,027,585.68	35,799.12
合计	7,629,024.98	5,352,775.27

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

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
成都蓝色咪咕科技有限公司	其 他 往 来 款	3,000,000.00	1 年以内	39.32	240,000.00
四川省农业科学院	履 约 保 证 金	794,900.00	5 年以上	10.42	739,257.00
内江市生态环境局	履 约 保 证 金	784,980.40	3-4 年	10.29	62,798.43
成都交通信息港有限责任公 司	履 约 保 证 金	779,710.00	1 年以内、1-2 年	10.22	62,376.80
资中县人民政府政务服务中 心	履 约 保 证 金	232,500.00	4-5 年	3.05	18,600.00
合计		5,592,090.40		73.30	1,123,032.23

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,368,000.00		4,368,000.00	3,268,000.00		3,268,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	4,368,000.00		4,368,000.00	3,268,000.00		3,268,000.00

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
四川数智建科软件有限公司	1,000,000.00	1,100,000.00		2,100,000.00		
重庆若上科技有限公司	2,268,000.00			2,268,000.00		
合计	3,268,000.00	1,100,000.00		4,368,000.00		

(六) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	160,993,566.76	120,740,957.89	195,799,584.46	151,052,321.57
其中：企业集团管理软件及相关集成业务收入	123,717,441.16	93,827,790.05	142,944,989.63	110,493,047.21
政务信息化软件及相关集成业务收入	19,182,300.01	17,109,714.01	31,497,688.44	26,470,556.46
运维服务	18,093,825.59	9,803,453.83	21,356,906.39	14,088,717.90
其他业务	133,025.71	36,857.05	278,746.37	98,060.31
合计	161,126,592.47	120,777,814.94	196,078,330.83	151,150,381.88

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		-136,160.33
交易性金融资产在持有期间的投资收益	179,629.91	
合计	179,629.91	-136,160.33

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,518,906.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,013.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,513,893.15	
所得税影响额	-227,794.04	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,286,099.11	

(二) 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（元）	
		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	9.45	0.1231	0.1231
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.09	0.1054	0.1054

新迎顺信息技术股份有限公司

董事会

2024-04-29