



纵横六合

NEEQ : 834202

四川纵横六合科技股份有限公司

(Sichuan Zongheng Liuhe Technology Co.,Ltd.)



半年度报告

— 2024 —

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、公司负责人刘波、主管会计工作负责人侯雪梅及会计机构负责人（会计主管人员）瞿杰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 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

| | |
|---------------------------------|-----|
| 重要提示 | 2 |
| 目录 | 3 |
| 释义 | 4 |
| 第一节 公司概况 | 5 |
| 第二节 会计数据和经营情况 | 7 |
| 第三节 重大事件 | 25 |
| 第四节 股份变动及股东情况 | 28 |
| 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 30 |
| 第六节 财务会计报告 | 32 |
| 附件 I 会计信息调整及差异情况 | 134 |
| 附件 II 融资情况 | 134 |

| | |
|--------|--|
| 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 | 公司董事会办公室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|------------------|---|-------------------------|
| 公司、本公司、纵横六合、股份公司 | 指 | 四川纵横六合科技股份有限公司 |
| 主办券商、中天国富证券 | 指 | 中天国富证券有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 四川纵横六合科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 四川纵横六合科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 四川纵横六合科技股份有限公司监事会 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会和监事会 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《四川纵横六合科技股份有限公司公司章程》 |
| 报告期 | 指 | 2024年1月1日至2024年6月30日 |
| 上年同期 | 指 | 2023年1月1日至2023年6月30日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 北京纵横 | 指 | 北京纵横六合科技有限公司，系公司全资子公司 |
| ZHTEC. INC | 指 | 纵横科技（美国）有限公司，系公司境外全资子公司 |
| 成都合横 | 指 | 成都合横投资有限公司，系公司员工持股平台 |
| 联众竞达 | 指 | 四川联众竞达科技有限公司，系公司控股子公司 |
| 六合远教 | 指 | 六合远教（成都）科技有限公司，系公司控股子公司 |
| 纵创未来 | 指 | 成都纵创未来科技有限公司，系公司控股子公司 |
| 智诚云创 | 指 | 成都智诚云创科技有限公司，系公司控股子公司 |
| 和顺优创 | 指 | 深圳和顺优创科技有限公司，系公司合营企业 |
| 凯晟鼎岷 | 指 | 四川凯晟鼎岷建设工程有限公司，系公司全资孙公司 |
| 迅合联 | 指 | 四川迅合联大数据科技有限公司，系公司控股子公司 |
| 知了汇智 | 指 | 成都知了汇智科技有限公司，系公司控股孙公司 |

第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|---|----------------|---------------------------------|
| 公司中文全称 | 四川纵横六合科技股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Sichuan Zongheng Liuhe Technology Co.,Ltd. ZHLH | | |
| 法定代表人 | 刘波 | 成立时间 | 2002年12月26日 |
| 控股股东 | 控股股东为（彭寒兵） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（彭寒兵），一致行动人为（彭寒兵、郑茜、成都合横） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520） | | |
| 主要产品与服务项目 | 公司以自主研发并拥有自主知识产权的AI安全产品、平台及数字资源内容为核心，通过多年积累的智慧教育、智慧党建、智慧交通等行业的典型数字化产品及解决方案，为政府、企业、事业单位提供信息化产品、数字化方案及平台服务。 | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 | | |
| 证券简称 | 纵横六合 | 证券代码 | 834202 |
| 挂牌时间 | 2015年11月6日 | 分层情况 | 创新层 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 | 普通股总股本（股） | 54,382,716 |
| 主办券商（报告期内） | 中天国富证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 贵州省贵阳市观山湖区长岭北路中天会展城B区金融商务区集中商业（北） | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 王刚 | 联系地址 | 成都市高新区交子大道88号中航国际广场A座15A |
| 电话 | 028-85243135 | 电子邮箱 | wanggang@cdzh.net |
| 传真 | 028-83379722 | | |
| 公司办公地址 | 成都市高新区交子大道88号中航国际广场A座15A | 邮政编码 | 610041 |
| 公司网址 | http://www.cdzh.net | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 91510100743643162Y | | |
| 注册地址 | 四川省成都市武侯区人民南路四段9号 | | |

| | | | |
|---------|------------|--------------|---|
| 注册资本（元） | 54,382,716 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |
|---------|------------|--------------|---|

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司的行业分类为 I65（软件和信息技术服务业），是我国西部领先的 AI 安全产品、数字化方案及平台运营服务商。

公司秉承“因为专注 所以专业”的理念，依托人工智能、大数据、物联网等新一代信息技术，面向党建、教育、金融、政法、社区、文旅及智慧城市等领域，开发了一系列具有自主知识产权的产品、平台及数字资源内容，为政府、企业、事业单位提供行业领先的信息化产品、数字化方案及平台运营服务，通过数据运营和服务驱动构建数字经济生态圈。

公司的主要客户为政府、企业、事业单位、教师、学生等。通过深度服务客户群体，在产品研发上持续投入资金，开发了一系列的 AI 安全产品，截至目前公司累计拥有专利、软著、商标等知识产权 340 余项。公司通过提升产品研发能力和市场服务能力，拓展增值服务，持续发展注册用户的规模。截至目前，公司的智慧教育、智慧研培等核心平台注册用户数已超过 1000 万人。

2、经营计划实现情况

报告期内，面临市场和竞争环境变化，政府预算调整等原因，公司不断调整经营策略，加强公司内部管理，提升工作效率，确保公司稳定健康发展。

报告期内，公司实现营业收入 1,403.26 万元，净利润-47.36 万元，营业收入较上年同期减少 2,210.80 万元，净利润较上年同期增加 377.84 万元。经营活动产生的现金流量净额为-149.34 万元，较上年同期增加 499.81 万元。

报告期内，公司重点工作如下：

1、产品研发与发展创新

报告期内，公司在 2023 年的基础上，持续加大研发投入，聚焦人工智能、物联网、大数据等前沿技术在公司产品中的应用，确保公司在技术研发与创新方面保持优势地位。

产品迭代与优化：基于市场反馈与用户需求，全面梳理与评估公司现有产品线，优化产品性能，对产品进行迭代升级，以满足市场不断变化的需求，增加用户满意度。

2、市场拓展

深入分析目标市场与竞争格局，制定更加精准的市场策略，推出更符合市场需求的产品或服务。同时，与现有客户保持紧密沟通，深化合作关系，并积极寻求与行业内领先企业的合作机会，共同开拓市场。

3、加强内部管理

加强公司制度和流程建设，公司运行规范化、流程化、标准化；建立良好的沟通机制，鼓励员工之间的信息共享和协作，增强团队凝聚力。

公司以技术创新推动业务和产品的变革，不断优化产品与服务体系，已形成包括智慧党建、人工智能+AI 预警、网络安全服务、智慧教育、教育运营服务、职业教育+产教融合等核心产品和业务。

（1）智慧党建

智慧党建平台是融合 APP、微信、网络和电视于一体的全媒体党建服务平台，以数字党建为引领，赋能数字政务和各行业信息化发展。主要开展数字党建、数字党校、数字政企、数字教育、数字乡村、数字文化等业务，为各行业客户提供“全方位、一站式”解决方案。

通过面向各级各领域党组织和党员宣传、管理、教育、服务的党建工作应用场景，为企业、农村、机关、学校、科研院所、街道社区、社会组织和其他基层党员组织提供一站式信息化解决方案。“数字党建云”系列产品，提供购买服务和定制开发两种模式，既能实现党建工作快速接入、迅速见效，也可立足创新特色、满足个性需求。

公司先后承建了“天府先锋”、“蓉城先锋”、“西宁智慧党建”等一批省、市、县级的智慧党建平台，同时也成功实施了如机关单位、企业以及行业方面相关党建信息化项目，在全国党建信息化领域有较大的影响力，树立了良好的口碑与品牌形象。

（2）人工智能+AI 预警

公司基于 AI 安全大脑，打造了安全智能预警与应急处置管理平台，平台依托人工智能、物联网、大数据等新一代信息技术，采用人脸识别、语音声纹识别、神经网络、骨骼分析等领先算法，在原有视频安防监控基础上，将被动监控转变为主动防御，实现人、车、物、事的智能监测感知、事前智能预警、事中快速处置、事后高速查证，实现全流程闭环并形成数据可视化看板，从源头上预防，从根本上治理，强化安全风险管控，筑牢安全保卫屏障。

以 AI 新质生产力为引擎，赋能智慧城市应用场景建设，平台可广泛应用于应急管理、智慧城管、智慧社区、智慧公安、智慧政法、智慧文旅、智慧医疗、生态环保、水务管理等众多领域，在各行各业应用中具有巨大潜力和应用空间。

（3）网络安全服务

随着互联网的快速发展，保护个人隐私、企业核心数据和政府机密信息的安全成为当务之急。公司凭借深厚的行业经验和专业能力，打造了四川网信云课堂、网络安全产品与解决方案、数据安全产品及服务、密码整改产品及服务等一系列安全产品、解决方案与服务，致力于为客户提供网络安全解决方案、定制化的数据安全软件开发、网络安全人才培养。四川网信云课堂涵盖了网络安全、数据安全、数字要素等领域千余节精品课程。

（4）智慧教育

党的二十大报告提出，加快建设高质量教育体系，发展素质教育，促进教育公平。《十四五数字经济发展规划》提出“深入推进智慧教育”，强调推进教育新型基础设施建设，深入推进智慧教育示范区建设，推动“互联网+教育”持续健康发展。以教育信息化促进教育现代化，用信息技术改变传统教育模式。

公司以自主研发并拥有自主知识产权的智慧校园管理平台、产品及数字资源内容为核心，向 K12 教育阶段的教育局、学校、学生、家长提供信息化产品、数字化方案及平台服务，实现校园环境、教学资源、教学活动、校园服务、家校共育的数字化，提供教育数据分析和教育决策支持，实现教育过程的信息化和教育资源的优化配置，提高教学质量和管理水平。公司打造了“武侯教育智汇云”、“天府乐学通”等优秀平台。

“武侯教育智汇云”和“天府乐学通”是探索智慧教育服务新业态的创新实践。通过集中管理和共享区域优质的教育资源场景，实现区域内跨校课程选择，满足个性化学习要求。产品基于云平台架构设计，在成都市武侯区作为国家首批智慧教育示范区试点建设运营，为全成都市的师生提供教育场景资源共享和各类素质教育课程资源共享与服务。

“武侯教育智汇云”产品被教育部科学技术与信息化司选为“2022 年度教育信息化教学应用实践共同体项目推选培育工作”。

（5）教育运营服务

云计算、AI 人工智能、区块链、数字孪生等技术正在深刻地改变人类社会的生产方式、生活方式 和教育方式，必须加快推进网络技术、数字技术、人工智能技术在教育领

域的融合创新，全面赋能学校教育，推动教育形态的深刻变革。打造高质量的教师队伍，是国家加快构建高质量的教育体系中最重要的一环之一。

公司形成了教师数字画像平台、智慧研培一体化平台、人工智能课堂分析循证系统等行业领先的教师专业发展数字化产品体系，并采用软硬件开发+伴随式服务的模式，全场景 AI 赋能教师专业发展和学校高质量发展。

师培通“智慧研培”教育云平台被评为四川软件十佳产品，成都市武侯区“教师数字画像”项目被评为全国智慧教育示范区重点建设项目、全国人工智能助推教师队伍建设示范区重点示范项目。

（6）职业教育+产教融合

公司以“产、学、研、用”为基础，通过产教融合等模式，向中高职院校和企业等提供一系列服务，包括课程设计、专业共建、教学实践、学生实习实训、人才定制培养和人才学历认证培训等。通过与企业合作，公司能够更好地理解市场需求和行业发展趋势，为企业提供有针对性的人才培养和定制化的教育服务，满足企业的人才需求；通过优化职业教育的类型定位，公司可以更好地满足不同层次、不同领域的人才培养需求，推动职业教育的发展和提升，从而实现教育与产业的深度融合，推动职业教育的协同创新和优化发展。

2024 年下半年，公司将继续紧跟国家政策、行业趋势，坚持以用户需求为导向，以技术创新为驱动，不断优化产品和服务，推进核心业务的发展和规模化扩张，加强公司内部管理，不断提升盈利能力，实现公司的可持续健康发展。

（二） 行业情况

1、公司所处行业情况

根据全国股转公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“信息传输、软件和信息技术服务业—软件和信息技术服务业（I65）”。根据工信部发布的 2024 年上半年软件业经济运行情况：上半年我国软件业务收入 62,350 亿元，同比增长 11.5%；软件业利润总额为 7,347 亿元，同比增长 15.7%。未来，行业将更加注重技术创新和产业升级，推动云计算、大数据、人工智能等先进技术在各行业的应用落地，为经济社会发展提供更加强劲的动力。

2、智慧教育

数字教育既是数字中国的重要组成部分，也是建设教育强国的重要支撑力量，而新技术赋能教育将是教育数字化的重要一环。教育部部长怀进鹏在 2024 世界数字教育大会上提出将实施人工智能赋能行动，为学习型社会、智能教育和数字技术发展提供有效的行动支撑。今年，“人工智能+”行动首次写入政府工作报告。当前，大数据、人工智能等新一代信息技术交替突破、加速演进，将进一步赋能教育数字化转型和改革创新，为促进教育高质量发展提供有力支撑。

随着教育信息化的加速推进，智慧教育行业市场规模也在不断扩大。智慧教育设备和平台的应用越来越广泛，市场需求持续增长。2024 年全国一般公共预算教育支出为 42906 亿元，同比增长 4.03%，排在各项支出的首位。为教育信息化的推进提供坚实的资金支持。且随着教育数字化转型的实施，教育对信息化建设需求不断升级，国家财政性教育经费投入不断增加，行业将会迎来更广阔的市场空间。

2024 年，国务院关于印发《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》的通知，推动大规模设备更新和消费品以旧换新，提出到 2027 年，工业、农业、建筑、交通、教育、文旅、医疗等领域设备投资规模较 2023 年增长 25%以上。要求在教育领域实施设备更新行动。推动符合条件的高校、职业院校（含技工院校）更新置换先进教学及科研技术设备，提升教学科研水平。严格落实学科教学装备配置标准，保质保量配置并及时更新教学仪器设备。教育信息化产品是提升教学水平和质量的重要工具，未来以智慧教育管理系统及平台、课堂应用、精准教学为主的能提升教育及教育管理质量的信息化产品将受到推崇。各地政府也积极响应国家号召，加大教育信息化的投入力度，推动智慧教育设备和平台在各级学校的普及和应用。

3、数字经济

2023 年，我国数字经济核心产业增加值超过 12 万亿元，占 GDP 比重达 10%。这一趋势在 2024 年上半年得到延续，为经济发展提供了强劲动力。当前，以 5G、云计算、大数据、人工智能等为代表的数字技术深度应用，不断催生新模式、新业态，在提高全要素生产率、带动和创造就业等方面发挥重要作用，带来经济发展新机遇。

在政策层面，今年 1 月，国家数据局等 17 部门联合印发《“数据要素×”三年行动计划（2024—2026 年）》，旨在充分发挥数据要素乘数效应，赋能经济社会发展。今年 5 月，国家发展改革委办公厅、国家数据局综合司印发《数字经济 2024 年工作要点》，提出适度超前布局数字基础设施、加快构建数据基础制度、深入推进产业数字化转型、加快

推动数字技术创新突破、不断提升公共服务水平、推动完善数字经济治理体系、全面筑牢数字安全屏障、主动拓展数字经济国际合作、加强跨部门协同联动等内容。夯实数字经济基础支撑，加快改革破局，拓展新赛道，深化赋能增效，释放数字红利，优化发展环境，加快形成一批标志性成果，以数字经济创新发展培育新质生产力，助力高质量发展。

4、职业教育

职业教育是国民教育体系和人力资源开发的重要组成部分，肩负着培养多样化人才、传承技术技能、促进就业创业的重要职责。在全面建设社会主义现代化国家新征程中，职业教育前途广阔、大有可为。

为贯彻落实全国职业教育大会精神，推动现代职业教育高质量发展，今年5月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发《关于推动现代职业教育高质量发展的意见》，强调职业教育在国民教育体系和人力资源开发中的重要性，提出优化类型定位、推进育人方式改革、加强产教融合、校企合作等要求，旨在构建现代职业教育体系，培养更多高素质技术技能人才。今年7月，国务院印发《深入实施以人为本的新型城镇化战略五年行动计划》，在职业教育方面，该计划提出稳定职业院校面向农业转移人口招生规模，以智能制造等新兴产业和家政服务等行业用工紧缺行业需求为牵引，实施职业教育产教融合赋能提升行动。

这些新政策将进一步推动职业教育的高质量发展，通过深化产教融合、校企合作，优化职业教育供给结构，健全多元办学格局等措施，职业教育将更加紧密地对接产业升级和技术变革趋势，培养更多符合市场需求的高素质技术技能人才，促进职业教育与普通教育的协调发展，为构建终身教育体系和学习型社会提供有力支撑。

（三） 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 checked="" 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 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| 详细情况 | 一、“高新技术企业”认定情况 1、2023年12月，纵横六合通过“高新技术企业”认定（证书编号：GR202351005549），有效期三年。 2、2023年10月，控股子公司联众竞达通过“高新技术企业”复审（证书编号：GR202351000176），有效期三年。 |

3、2022年11月，控股子公司创智联合取得“高新技术企业”证书（证书编号：GR202251002043），有效期三年。

4、2021年10月，控股子公司六合远教取得“高新技术企业”证书（证书编号：GR202151001744），有效期三年。

二、四川省“专精特新”中小企业认定情况

根据《四川省经济和信息化厅关于公布2023年度四川省“专精特新”中小企业及通过复核企业名单的通知》（川经信企业函【2023】724号），纵横六合确定为2023年度四川省专精特新中小企业，控股子公司六合远教通过2023年度四川省专精特新中小企业复核。

三、瞪羚企业认定情况

2023年12月，公司控股子公司六合远教获评“四川省瞪羚企业”，（证书编号：SCDL20230243），有效期三年。

2024年6月，根据《成都高新技术产业开发区关于加快创建世界领先科技园区的若干政策》（成高管发〔2022〕12号），公司控股子公司六合远教获评成都市高新区“瞪羚”企业。

四、其他相关认定情况

1、2023年2月，公司成功入选2023年度第一季度创新型中小企业名单。

2、2023年6月，控股子公司联众竞达、创智联合、智诚云创成功入选“成都市科技型中小企业”。

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 | 14,032,623.81 | 36,140,623.06 | -61.17% |
| 毛利率% | 45.86% | 25.83% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 1,688,681.67 | -2,837,681.05 | 159.51% |

| | | | |
|--|----------------|----------------|--------------|
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 869,654.24 | -3,082,296.37 | 128.21% |
| 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） | 1.01% | -1.75% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 0.52% | -1.91% | - |
| 基本每股收益 | 0.03 | -0.05 | 160.00% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 234,642,728.06 | 247,850,630.15 | -5.33% |
| 负债总计 | 68,259,880.54 | 80,994,142.59 | -15.72% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 158,733,742.22 | 157,045,060.55 | 1.08% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.92 | 2.89 | 1.08% |
| 资产负债率%（母公司） | 22.38% | 26.62% | - |
| 资产负债率%（合并） | 29.09% | 32.68% | - |
| 流动比率 | 3.03 | 2.72 | - |
| 利息保障倍数 | -26.50 | -7.18 | - |
| 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 | -1,493,429.92 | -6,491,535.79 | 76.99% |
| 应收账款周转率 | 0.16 | 0.33 | - |
| 存货周转率 | 0.14 | 0.70 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -5.33% | -4.56% | - |
| 营业收入增长率% | -61.17% | 19.21% | - |
| 净利润增长率% | 88.86% | -27.22% | - |

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 | 40,078,738.03 | 17.08% | 41,544,882.79 | 16.76% | -3.53% |

| | | | | | |
|-------------|---------------|--------|---------------|--------|----------|
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | 56,574,188.74 | 24.11% | 76,841,295.18 | 31.00% | -26.38% |
| 预付账款 | 1,426,081.02 | 0.61% | 1,404,149.18 | 0.57% | 1.56% |
| 其他应收款 | 8,975,045.43 | 3.82% | 8,251,907.39 | 3.33% | 8.76% |
| 存货 | 58,789,476.14 | 25.05% | 51,964,924.93 | 20.97% | 13.13% |
| 一年内到期的非流动资产 | 16,159,805.11 | 6.89% | 16,032,839.28 | 6.47% | 0.79% |
| 其他流动资产 | 2,882,553.63 | 1.23% | 1,926,184.29 | 0.78% | 49.65% |
| 长期应收款 | 7,874,685.53 | 3.36% | 7,874,685.53 | 3.18% | 0.00% |
| 其他非流动资产 | 5,101,930.42 | 2.17% | 10,308,892.42 | 4.16% | -50.51% |
| 固定资产 | 18,844,005.72 | 8.03% | 13,657,148.04 | 5.51% | 37.98% |
| 短期借款 | 22,200,000.00 | 9.46% | 22,224,044.86 | 8.97% | -0.11% |
| 应付账款 | 26,719,329.49 | 11.39% | 32,585,828.93 | 13.15% | -18.00% |
| 应付职工薪酬 | 1,824,351.51 | 0.78% | 3,196,436.13 | 1.29% | -42.93% |
| 应交税费 | 179,056.32 | 0.08% | 2,482,783.61 | 1.00% | -92.79% |
| 其他应付款 | 510,956.22 | 0.22% | 352,659.81 | 0.14% | 44.89% |
| 其他流动负债 | | | 29,217.81 | 0.01% | -100.00% |
| 递延收益 | 400,000.00 | 0.17% | 900,000.00 | 0.36% | -55.56% |

项目重大变动原因

1、其他流动资产较上年期末增加95.64万元，增幅49.65%，主要原因系报告期待抵扣进项税增加所致；

2、其他非流动资产较上年期末减少520.70万元，降幅50.51%，主要原因系前期购买房产计入其他非流动资产，于报告期交付使用后转增固定资产所致；

3、固定资产较上年期末增加518.69万元，增幅37.98%，主要原因系前期购买房产计入其他非流动资产，于报告期交付使用后转增固定资产所致；

4、应付职工薪酬较上年期末减少137.21万元，降幅42.93%，主要原因系报告期公司支付员工上年度年终奖金所致；

5、应交税费较上年期末减少230.37万元，降幅92.79%，主要原因系报告期缴纳上年末税费以及期末计提的税费减少所致；

6、其他应付款较上年期末增加15.83万元，增幅44.89%，主要原因系报告期公司支付供应商保证金所致；

7、其他流动负债较上年期末减少2.92万元，降幅100.00%，主要原因系上年期末待转销项税在报告期进行结转所致；

8、递延收益递延较上年期末减少50.00万元，降幅55.56%，主要原因系报告期政府专项补助项目验收结转其他收益50.00万元所致。

（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 | 14,032,623.81 | - | 36,140,623.06 | - | -61.17% |
| 营业成本 | 7,597,295.78 | 54.14% | 26,805,508.24 | 74.17% | -71.66% |
| 毛利率 | 45.86% | - | 25.83% | - | - |
| 销售费用 | 6,462,527.00 | 46.05% | 5,338,287.46 | 14.77% | 21.06% |
| 管理费用 | 6,398,204.57 | 45.60% | 6,317,703.47 | 17.48% | 1.27% |
| 研发费用 | 5,134,499.96 | 36.59% | 4,444,358.45 | 12.30% | 15.53% |
| 财务费用 | -165,817.42 | -1.18% | 169,261.17 | 0.47% | -197.97% |
| 信用减值损失 | 10,573,560.78 | 75.35% | 2,675,370.75 | 7.40% | 295.22% |
| 资产减值损失 | 10,945.54 | 0.08% | | | 100.00% |
| 其他收益 | 943,382.16 | 6.72% | 29,045.61 | 0.08% | 3,147.93% |
| 投资收益 | -24,982.11 | -0.18% | 34,392.48 | 0.10% | -172.64% |
| 资产处置收益 | 1,040.50 | 0.01% | 4,118.38 | 0.01% | -74.74% |
| 营业利润 | 22,479.09 | 0.16% | -4,275,576.03 | -11.83% | 100.53% |
| 营业外收入 | 310.77 | 0.00% | 14,151.10 | 0.04% | -97.80% |
| 营业外支出 | 500,000.00 | 3.56% | 2,699.77 | 0.01% | 18,420.10% |
| 净利润 | -473,640.04 | -3.38% | -4,252,079.57 | -11.77% | 88.86% |

项目重大变动原因

1、营业收入较上年同期减少2,210.80万元，降幅61.17%，主要原因系政府预算调整，招投标项目延迟，以及项目实施及验收滞后所致；

2、营业成本较上年同期减少1,920.82万元，降幅71.66%，主要原因系营业收入减少，成本同时减少所致；

3、财务费用较上年同期减少33.51万元，降幅197.97%，主要原因系报告期收到的贷款及担保贴息37.43万元冲减财务费用所致；

4、信用减值损失转回较上年同期增加789.82万元，增幅295.22%，主要原因系报告期收回到期应收款转回坏账准备，及报告期收入减少坏账准备计提金额减少所致；

5、资产减值损失较上年同期减少1.09万元，降幅100.00%，主要原因系报告期项目质保金收回，计提合同资产减值准备减少所致；

6、其他收益较上年同期增加91.43万元，增幅3,147.93%，主要原因系报告期收到的政府补贴较上年同期增加41.43万元，以及以前年度计入递延收益的政府专项补助50万元在报告期验收结转其他收益所致；

7、投资收益较上年同期减少5.94万元，降幅172.64%，主要原因系上年同期公司获取的银行低风险理财收益8.12万元，报告期无此收益；

8、资产处置收益较上年同期减少0.31万元，降幅74.74%，主要原因系报告期固定资产车辆处置收益较上年同期减少所致；

9、营业利润较上年同期增加429.81万元，增幅100.53%，主要原因系报告期信用减值损失计提金额减少741.54万元，以及收入成本减少、毛利总体减少289.98万元所致；

10、营业外收入较上年同期减少1.38万元，降幅97.80%，主要原因系报告期结转无法支付的应付款项较上年同期减少所致；

11、营业外支出较上年同期增加49.73万元，增幅18,420.10%，主要原因系报告期公司向成都市武侯社区发展基金会捐赠50.00万元所致；

12、净利润较上年同期增加377.84万元，增幅88.86%，主要原因系报告期信用减值损失计提金额减少741.54万元，以及收入成本减少、毛利总体减少289.98万元所致。

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 | 14,032,623.81 | 36,140,623.06 | -61.17% |
| 其他业务收入 | | | |
| 主营业务成本 | 7,597,295.78 | 26,805,508.24 | -71.66% |
| 其他业务成本 | | | |

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 |
|-------|------|------|------|--------------|--------------|------------|
|-------|------|------|------|--------------|--------------|------------|

| | | | | | | |
|------------|---------------|--------------|--------|----------|----------|--------|
| 数字化解决方案、产品 | 6,382,322.26 | 4,697,387.71 | 26.40% | -67.57% | -70.95% | 8.56% |
| 技术开发、平台服务 | 4,985,869.84 | 2,386,119.68 | 52.14% | -46.50% | -36.17% | -7.75% |
| 智慧交通 | - | - | | -100.00% | -100.00% | -3.41% |
| 职业培训 | 2,664,431.71 | 513,788.39 | 80.72% | - | - | - |
| 合计 | 14,032,623.81 | 7,597,295.78 | 45.86% | -61.17% | -71.66% | 20.03% |

按区域分类分析

√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 |
|---------|---------------|--------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 四川省成都地区 | 10,173,980.42 | 6,253,536.48 | 38.53% | -57.85% | -61.15% | 5.22% |
| 四川省其他地区 | 1,838,842.23 | 724,852.56 | 60.58% | -33.87% | -61.99% | 29.15% |
| 四川省以外地区 | 2,019,801.16 | 618,906.74 | 69.36% | -78.10% | -92.97% | 64.79% |
| 合计 | 14,032,623.81 | 7,597,295.78 | 45.86% | -61.17% | -71.66% | 20.03% |

收入构成变动的的原因

1、从收入产品分类看：数字化解决方案、产品收入较上年同期减少 1,329.81 万元，降幅 67.57%；技术开发、平台服务收入较上年同期减少 433.39 万元，降幅 46.50%；智慧交通收入较上年同期减少 714.04 万元，降幅 100.00%，前述收入降低的主要原因系政府预算变动，招投标项目减少、延迟，项目实施及验收滞后等导致；职业培训收入较上年同期增加 266.44 万元，主要原因系本期新增公司新拓展的职业培训、产教融合业务。

2、从收入区域分类看：四川省成都地区收入较上年同期减少 1,396.30 万元，降幅 57.85%；四川省其他地区收入减少 94.19 万元，降幅 33.87%；四川省以外地区收入减少 720.30 万元，降幅 78.10%，主要原因系本年度政府预算变动，招投标项目减少、延迟，项目实施及验收滞后所致。

(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 | -1,493,429.92 | -6,491,535.79 | 76.99% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 353,179.55 | 6,318,249.56 | -94.41% |

| | | | |
|---------------|-------------|-------------|--------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -325,894.39 | -419,611.10 | 22.33% |
|---------------|-------------|-------------|--------|

现金流量分析

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 499.81 万元，增幅为 76.99%，主要系报告期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 405.51 万元，购买商品、接受劳务支付的现金减少 729.61 万元，支付给职工以及为职工支付的现金增加 304.93 万元，以及其他与经营活动有关的现金收支净额减少 345.46 万元所致；

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 596.51 万元，降幅为 94.41%，主要系上年同期兑付银行低风险理财产品 800.00 万元以及对子公司投资转款 151.8 万元所致。

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 |
|----------------|-------|--|--------------------|---------------|---------------|--------------|-------------------|
| 六合远教（成都）科技有限公司 | 控股子公司 | 网络技术服务：教育咨询；开发、销售计算机软硬件及外围设备并提供技术转让、技术咨询 | 3,000,000.00 | 13,638,377.70 | 8,110,854.65 | 1,210,846.23 | - 2,078,225.50 |
| 四川联众竞达科技有限公司 | 控股子公司 | 计算机软硬件的开发及销售、技术转让及技术服务；计算机系统集成 | 5,000,000.00 | 26,475,515.52 | 2,905,522.83 | 1,364,127.13 | - 1,869,917.71 |
| 纵横科技有限公司 | 控股子公司 | 自费出国留学中介服务 | 1,000,000.00 美元 | - | - | - | - |
| 北京纵横六合 | 控股子公司 | 技术开发、技术推广、技术转让、 | 20,000,000.00 | 21,905,077.50 | 19,549,074.73 | - | -284,115.80 |

| | | | | | | | | |
|--|-----------|--|---------------|---------------|---------------|--------------|-------------|--|
| 科技 有限 公司 | | 技术咨询、 技术服务 | | | | | | |
| 上海 横联 信息 科技 有限 公司 | 控股子 公司 | 信息科技领 域内的技术 开发、技术 转让、技术 咨询 | 5,000,000.00 | 4,016,653.03 | 4,006,131.65 | - | -77,397.86 | |
| 上海 横鸿 科技 有限 公司 | 控股子 公司 | 从事教育软 件科技；计 算机网络科 技领域内的 技术开发、 技术转让、 技术咨询 | 2,000,000.00 | 361,592.08 | 361,592.08 | - | 362.34 | |
| 成都 纵创 未来 科技 有限 公司 | 控股子 公司 | 技术开发、 技术咨询、 技术推广、 技术转让； 信息系统集 成 | 5,000,000.00 | 18,233,321.14 | 5,320,347.54 | 918,809.17 | -825,786.32 | |
| 成都 创智 联合 科技 有限 公司 | 控股子 公司 | 人工智能通 用应用系 统；信息系 系统集成服 务 | 3,000,000.00 | 3,202,684.95 | -2,620,210.90 | 1,802,709.93 | -303,133.71 | |
| 成都 智诚 云创 科技 有限 公司 | 控股子 公司 | 软件技术开 发、技术服 务、技术咨 询 | 3,000,000.00 | 5,770,507.45 | 167,867.98 | 20,377.36 | 5,371.13 | |
| 四川 迅合 联大 数据 科技 有限 公司 | 控股子 公司 | 大数据资源 服务，云计 算服务，云 储存服务 | 10,000,000.00 | 4,515,360.34 | 1,528,061.68 | 46,017.70 | -494,982.12 | |
| 北京 普瑞 六合 | 控股子 公司 | 技术开发、 技术咨询、 技术转让 | 10,000,000.00 | 755,050.79 | 755,050.79 | - | -186.56 | |

| | | | | | | | |
|--|-----------|---|---------------|---------------|---------------|--------------|-------------|
| 科技 有限 公司 | | | | | | | |
| 四川 凯晟 鼎岷 建设 工程 有限 公司 | 控股子 公司 | 市政公用工 程、机电工 程、电力工 程、机械设 备租赁服务 | 30,000,000.00 | 29,789,823.06 | 16,005,716.84 | - | -170,401.94 |
| 成都 知了 汇智 科技 有限 公司 | 控股子 公司 | 软件开发、 软件销售、 软件外包服 务、教育咨 询服务 | 4,490,000.00 | 8,419,207.53 | 5,743,597.52 | 2,648,252.14 | -510,987.78 |

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司秉承“以人为本、责任至上”的理念，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司发展实践中，积极承担社会责任。

1、保障股东权益。公司完善公司治理结构，确保股东会、董事会、监事会等机构的有效运作，维护股东的合法权益；加强内部控制和风险管理，确保公司的经营决策和风险管理符合法律法规和监管要求，保障股东的投资安全。同时，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》等法律法规及监管部分的要求，遵循“真实、准确、完整、及时、公平”的原则，做好信息披露工作，使投资者能更及时、准确的了解公司信息，切实保障股东权益。

2、注重员工发展与回报。公司为员工购买社保、公积金，建立完善的培训体系，提供明确的晋升通道、舒适工作环境及丰厚的节假日福利，组织丰富的员工活动，为员工创造良好的发展平台。同时，公司积极响应中央提出的“共同富裕”号召，鼓励员工参股，让员工与公司共享公司发展成果，提升员工的能力，激发员工的潜力，让员工与公司共同创造更加美好的未来。

3、积极投身公益事业。公司积极组织员工参与社区志愿服务活动，捐款捐物支持教育事业发展，报告期内向成都市武侯社区发展基金会捐款 50 万元，以实际行动履行社会责任。

七、 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 |
|------------------------|---|
| <p>1、业务区域范围相对集中的风险</p> | <p>报告期内，公司省外业务收入下降，业务收入主要来自于四川区域，未来若省外市场拓展不及预期，或教育行业市场竞争进一步加剧，公司业务区域相对集中的风险将持续。</p> <p>应对措施：公司将通过“内生+外延”双举措，推动公司健康发展。“内生”即公司通过提高自身管理能力、研发能力、创新能力、运营及服务能力等，打造一支高职业素质的员工队伍，增强公司核心竞争力。“外延”即通过外部资源引入、合作、并购等方式加速资源整合，实现内、外部资源的协同效应，开拓职教、高教、政务、金融、企业服务等多个领域，增强公司可持续发展能力。深耕 K12 教育服务市场，逐步向职业教育市场发力，围绕产教融合、校企合作、人才技能培训、产业学院等业务拓展；积极布局智能化的安全生态体系建设，以党的政治建设为引领，筑牢思想安全根基，通过 AI 大脑赋能智能感知，服务于信息安全、数据安全、网络安全以及心理健康等安全领域，并拓展网信安全</p> |

| | |
|-------------------|---|
| | <p>人才培养及服务，培育公司新的利润增长点，逐步降低公司对单一行业及地区的业务依赖。</p> |
| <p>2、收入的波动风险</p> | <p>公司主要客户为学校、教育主管部门及其他政府等有关单位，上述客户大多遵照预算决算体制，其预算、立项、招标、采购和实施都有明显的季节性特征。同时，有些项目实施受寒假、暑假的影响，公司业务收入在前三季度较低，第四季度较高。因此，公司提醒投资者在投资决策过程中关注公司经营业绩的波动。</p> <p>应对措施：针对寒暑假的特征，合理地调配存货及人员结构，做好资源统筹配置与优化管理工作，努力实现市场需求与产品的有效平衡。另一方面，公司积极拓展产教融合、校企合作、人才技能培训、产业学院等新业务，扩大业务范围，以及积极布局智能化的安全生态体系建设，减少教育信息化收入波动的影响，提高公司的综合盈利能力。</p> |
| <p>3、人力资源风险</p> | <p>随着公司业务的发展，公司对现有从业人员的相关业务素质要求越来越高。公司现有人员数量和结构可能无法满足新业务快速发展的要求，如果公司未能及时引进或培养足够的人才资源，可能对公司的持续发展产生不利影响，将在一定程度上影响经营目标的实现。</p> <p>应对措施：公司将进一步完善人才引进机制和激励机制，加大对紧缺人才的引进力度，加强现有人员在技术、管理、市场等方面的培训，强化公司企业文化建设，增强公司凝聚力，留住人才。同时加强与相关研究院的合作，为公司重大战略决策、技术研发等提供专业支持。</p> |
| <p>4、应收账款较大风险</p> | <p>公司报告期末应收账款账面价值为 5,657.42 万元，占当期总资产比例为 24.11%，较去年同期下降</p> |

| | |
|------------------------|--|
| | <p>26.38%。公司的应收账款仍然较高，如果客户信用度下降，无法按期付款，可能加大应收账款的回款难度。如果出现大额应收账款无法回收发生坏账的情况，将对公司业绩和生产经营产生较大影响。</p> <p>应对措施：针对以上风险，对外加大对应收账款的催收力度，对内实施项目全程管理，强化项目过程中回款考核指标，提高项目回款速度及回款率。同时，对于可能发生坏账的应收账款，公司已采用账龄分析法计提坏账准备。此外公司已加强对客户的信用调查和信用治理，建立健全客户信用档案制定完整的信用记录，随时了解客户的信用状况变化，及时调整经营策略以免造成经济损失。</p> |
| <p>本期重大风险是否发生重大变化：</p> | <p>本期重大风险未发生重大变化</p> |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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 | √是 □否 | 三.二.（一） |
| 是否存在提供担保事项 | √是 □否 | 三.二.（二） |
| 是否对外提供借款 | □是 √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 | □是 √否 | 三.二.（三） |
| 是否存在关联交易事项 | □是 √否 | |
| 是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | □是 √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 | □是 √否 | |
| 是否存在股份回购事项 | □是 √否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | √是 □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 | √是 □否 | 三.二.（五） |
| 是否存在被调查处罚的事项 | □是 √否 | |
| 是否存在失信情况 | □是 √否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | □是 √否 | |

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 性质 | 累计金额 | 占期末净资产比例% |
|-----------|--------------|-----------|
| 作为原告/申请人 | 1,014,681.94 | 0.61% |
| 作为被告/被申请人 | | |
| 作为第三人 | | |
| 合计 | 1,014,681.94 | 0.61% |

以上涉诉为票据追索权纠纷，出票人为昆明轨道交通集团有限公司（以下简称：轨道交通集团），出票人出具的商业承兑汇票逾期未兑付，公司作为票据持有人向出票人、承兑人，所有前手追索票款。公司及子公司凯晟鼎岷作为原告/申请人，追索起诉金额为1,014,681.94元。

截至2024年7月24日，凯晟鼎岷与轨道交通集团已达成调解，轨道交通集团于2024年8月31日前支付我方票据款100万元，并支付自2023年6月9日起至实际付清之日止按同期全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算的利息。

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

| 序号 | 被担保人 | 担保金额 | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额 | 担保期间 | | 责任类型 | 被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业 | 是否履行必要的决策程序 |
|----|--------------|--------------|-------------|--------------|------------|------------|------|------------------------------|-------------|
| | | | | | 起始 | 终止 | | | |
| 1 | 四川联众竞达科技有限公司 | 5,000,000.00 | 0 | 5,000,000.00 | 2023年7月10日 | 2026年7月10日 | 连带 | 否 | 已事前及时履行 |
| 总计 | - | 5,000,000.00 | 0 | 5,000,000.00 | - | - | - | - | - |

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

以上担保事项，因被担保人并未发生逾期支付借款本金和利息的情形，故担保合同约定的担保连带清偿责任目前尚未发生，截至报告期末，担保余额为 500 万元。

公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总 | 担保金额 | 担保余额 |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保） | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保 | 0 | 0 |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 | 0 | 0 |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额 | 0 | 0 |
| 公司为报告期内出表公司提供担保 | 0 | 0 |

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

(三) 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

(四) 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 |
|------------|------------|--------|-------|--------|-----------------------------------|--------|
| 董监高 | 2021年8月9日 | - | 董监高换届 | 限售承诺 | 按照《全国中小企业股份转让系统业务规则》的相关规定履行股份锁定义务 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2015年8月20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 | 2021年8月9日 | - | 董监高换届 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |

说明：

公司第三届董监高出具的承诺截止日期为2024年8月8日，第四届董监高出具的限售承诺及同业竞争承诺，承诺开始日期为2024年8月9日，正在履行中。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

截止报告期，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|------|------|--------|--------------|----------|---------------------|
| 货币资金 | 银行存款 | 保证金 | 1,741,800.86 | 0.74% | 对银行开具保函提供保证金及ETC保证金 |
| 总计 | - | - | 1,741,800.86 | 0.74% | - |

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限是因为公司发展所需，不会对公司造成不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|------------|----------|------|------------|----------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 51,821,655 | 95.2907% | - | 51,821,655 | 95.2907% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 13,686,500 | 25.1670% | - | 13,686,500 | 25.1670% |
| | 董事、监事、高管 | 853,687 | 1.5698% | - | 853,687 | 1.5698% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 2,561,061 | 4.7093% | - | 2,561,061 | 4.7093% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | - | - | - | - | - |
| | 董事、监事、高管 | 2,561,061 | 4.7093% | - | 2,561,061 | 4.7093% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 54,382,716 | - | 0 | 54,382,716 | - |
| 普通股股东人数 | | | | 45 | | |

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|------------|------|------------|----------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 彭寒兵 | 13,686,500 | - | 13,686,500 | 25.1670% | - | 13,686,500 | - | - |
| 2 | 郑茜 | 13,367,500 | - | 13,367,500 | 24.5804% | - | 13,367,500 | - | - |

| | | | | | | | | | |
|-----------|------------------------|------------|--------|------------|----------|-----------|------------|---|---|
| 3 | 成都合横投资有限公司 | 6,000,000 | - | 6,000,000 | 11.0329% | - | 6,000,000 | - | - |
| 4 | 刘波 | 3,259,800 | - | 3,259,800 | 5.9942% | 2,444,850 | 814,950 | - | - |
| 5 | 宁波爱康红玺股权投资合伙企业（有限合伙） | 2,244,000 | - | 2,244,000 | 4.1263% | - | 2,244,000 | - | - |
| 6 | 中天国富证券有限公司 | 2,170,100 | - | 2,170,100 | 3.9904% | - | 2,170,100 | - | - |
| 7 | 克拉玛依不周山教育投资有限合伙企业 | 2,105,264 | - | 2,105,264 | 3.8712% | - | 2,105,264 | - | - |
| 8 | 谭建强 | 1,731,200 | - | 1,731,200 | 3.1834% | - | 1,731,200 | - | - |
| 9 | 成都万兴辰华企业管理合伙企业（有限合伙） | 1,104,471 | 51,400 | 1,155,871 | 2.1254% | - | 1,155,871 | - | - |
| 10 | 珠海横琴琴觉悟到股权投资合伙企业（有限合伙） | 1,052,400 | - | 1,052,400 | 1.9352% | - | 1,052,400 | - | - |
| 合计 | | 46,721,235 | - | 46,772,635 | 86.0064% | 2,444,850 | 44,327,785 | 0 | 0 |

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、股东刘波为控股股东彭寒兵之姐夫。

2、彭寒兵合计持有成都合横 54.3350 万股，占成都合横总股份的 36.2233%，为成都合横的实际控制人。彭寒兵先生、郑茜女士、成都合横为一致行动人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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 | | | | |
| 韩凯 | 董事长 | 男 | 1969年5月 | 2021年8月9日 | 2027年8月8日 | 154,948 | - | 154,948 | 0.2849% |
| 刘波 | 董事、总经理 | 男 | 1968年12月 | 2021年8月9日 | 2027年8月8日 | 3,259,800 | - | 3,259,800 | 5.9942% |
| 曾凡友 | 董事、副总经理 | 男 | 1973年3月 | 2021年8月9日 | 2027年8月8日 | - | - | - | - |
| 张羽 | 董事 | 男 | 1975年10月 | 2021年8月9日 | 2024年8月8日 | - | - | - | - |
| 宋永慧 | 董事 | 女 | 1972年11月 | 2021年8月9日 | 2024年8月8日 | - | - | - | - |
| 王刚 | 董事会秘书 | 男 | 1982年2月 | 2021年8月9日 | 2027年8月8日 | - | - | - | - |
| 侯雪梅 | 财务负责人 | 女 | 1989年12月 | 2021年8月9日 | 2027年8月8日 | - | - | - | - |
| 文传梅 | 监事会主席 | 女 | 1989年2月 | 2021年8月9日 | 2027年8月8日 | - | - | - | - |
| 薛梅 | 监事 | 女 | 1980年6月 | 2021年8月9日 | 2027年8月8日 | - | - | - | - |
| 郑玲 | 监事 | 女 | 1980年3月 | 2021年8月9日 | 2027年8月8日 | - | - | - | - |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、总经理刘波为实际控制人彭寒兵之姐夫，除此之外公司董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

报告期后换届情况：

公司第三届董事会监事会于2024年8月8日届满，公司已于2024年8月7日完成董事会、监事会换届选举，具体情况如下：

2024年8月7日，经公司2024年第二次临时股东大会审议通过，公司第四届董事会董事为：韩凯、刘波、曾凡友、王刚、侯雪梅；公司第四届股东监事为：薛梅，郑玲，与2024年第一次职工代表大会选举的职工代表监事文传梅共同组成公司第四届监事会。公司第四届董事会、监事会任期为2024年8月12日至2027年8月8日。

2024年8月12日，经公司第四届董事会第一次会议审议通过，选举韩凯为董事长，聘任刘波为公司总经理，曾凡友为公司副总经理，王刚为董事会秘书，侯雪梅为公司财务负责人；2024年8月12日，经公司第四届监事会第一次会议审议通过，选举文传梅为第四届监事会主席。

（二）变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

（三）董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员 | 22 | 0 | 1 | 21 |
| 行政人员 | 6 | 3 | 4 | 5 |
| 销售人员 | 66 | 1 | 3 | 64 |
| 技术人员 | 85 | 20 | 18 | 87 |
| 财务人员 | 6 | 1 | 1 | 6 |
| 员工总计 | 185 | 25 | 27 | 183 |

（二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
|---------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五(一) | 40,078,738.03 | 41,544,882.79 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 五(二) | 56,574,188.74 | 76,841,295.18 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五(三) | 1,426,081.02 | 1,404,149.18 |
| 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) | 8,975,045.43 | 8,251,907.39 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五(五) | 58,789,476.14 | 51,964,924.93 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | 五(六) | 2,214,520.30 | 2,422,485.56 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 五(七) | 16,159,805.11 | 16,032,839.28 |
| 其他流动资产 | 五(八) | 2,882,553.63 | 1,926,184.29 |
| 流动资产合计 | | 187,100,408.40 | 200,388,668.60 |
| 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 | 五(九) | 7,874,685.53 | 7,874,685.53 |
| 长期股权投资 | 五(十) | 649,481.38 | 674,952.18 |
| 其他权益工具投资 | 五(十一) | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |

| | | | |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五(十二) | 18,844,005.72 | 13,657,148.04 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五(十三) | 1,164,652.65 | 1,164,652.65 |
| 无形资产 | 五(十四) | 3,166,678.31 | 3,358,147.40 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | 236,461.00 | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五(十五) | 419,525.20 | 338,583.88 |
| 递延所得税资产 | 五(十六) | 9,884,899.45 | 9,884,899.45 |
| 其他非流动资产 | 五(十七) | 5,101,930.42 | 10,308,892.42 |
| 非流动资产合计 | | 47,542,319.66 | 47,461,961.55 |
| 资产总计 | | 234,642,728.06 | 247,850,630.15 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五(十八) | 22,200,000.00 | 22,224,044.86 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五(十九) | 26,719,329.49 | 32,585,828.93 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五(二十) | 9,425,110.06 | 11,764,355.15 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五(二十一) | 1,824,351.51 | 3,196,436.13 |
| 应交税费 | 五(二十二) | 179,056.32 | 2,482,783.61 |
| 其他应付款 | 五(二十三) | 510,956.22 | 352,659.81 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五(二十四) | 985,195.03 | 985,195.03 |
| 其他流动负债 | 五(二十五) | - | 29,217.81 |
| 流动负债合计 | | 61,843,998.63 | 73,620,521.33 |
| 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 | 五(二十六) | 263,712.53 | 263,712.53 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 五(二十七) | 5,752,169.38 | 6,209,908.73 |
| 递延收益 | 五(二十八) | 400,000.00 | 900,000.00 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 6,415,881.91 | 7,373,621.26 |
| 负债合计 | | 68,259,880.54 | 80,994,142.59 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五(二十九) | 54,382,716.00 | 54,382,716.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五(三十) | 60,889,833.50 | 60,889,833.50 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五(三十一) | 12,503,665.03 | 12,503,665.03 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五(三十二) | 30,957,527.69 | 29,268,846.02 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 158,733,742.22 | 157,045,060.55 |
| 少数股东权益 | | 7,649,105.30 | 9,811,427.01 |
| 所有者权益合计 | | 166,382,847.52 | 166,856,487.56 |
| 负债和所有者权益合计 | | 234,642,728.06 | 247,850,630.15 |

法定代表人：刘波

主管会计工作负责人：侯雪梅

会计机构负责人：瞿杰

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
|--------------|-------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 24,012,703.53 | 27,314,159.89 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十四(一) | 27,802,171.23 | 45,053,949.33 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 2,445,202.40 | 504,275.57 |

| | | | |
|----------------|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 十四（二） | 49,131,008.29 | 34,506,836.18 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 28,546,444.18 | 27,566,087.88 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | 2,214,520.30 | 2,422,485.56 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | 14,826,186.37 | 14,699,220.54 |
| 其他流动资产 | | 719,731.19 | 407,310.85 |
| 流动资产合计 | | 149,697,967.49 | 152,474,325.80 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | 7,874,685.53 | 7,874,685.53 |
| 长期股权投资 | | 41,553,731.60 | 41,579,202.40 |
| 其他权益工具投资 | | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 6,336,881.47 | 6,667,105.37 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 188,536.67 | 188,536.67 |
| 无形资产 | | 523,753.42 | 621,739.54 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 9,266,749.91 | 9,266,749.91 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 65,944,338.60 | 66,398,019.42 |
| 资产总计 | | 215,642,306.09 | 218,872,345.22 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 10,000,000.00 | 10,012,833.33 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 22,893,127.82 | 29,383,739.75 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 4,350,169.29 | 7,535,252.11 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 应付职工薪酬 | | 347,568.20 | 892,278.82 |
| 应交税费 | | -8,336.87 | 415,202.85 |
| 其他应付款 | | 4,887,613.76 | 3,915,711.86 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 108,009.12 | 108,009.12 |
| 其他流动负债 | | - | 29,217.81 |
| 流动负债合计 | | 42,578,151.32 | 52,292,245.65 |
| 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 | | 113,196.94 | 113,196.93 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | 5,560,656.34 | 5,858,231.61 |
| 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 | | 5,673,853.28 | 5,971,428.54 |
| 负债合计 | | 48,252,004.60 | 58,263,674.19 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 54,382,716.00 | 54,382,716.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 64,855,753.49 | 64,855,753.49 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 12,503,665.03 | 12,503,665.03 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 35,648,166.97 | 28,866,536.51 |
| 所有者权益合计 | | 167,390,301.49 | 160,608,671.03 |
| 负债和所有者权益合计 | | 215,642,306.09 | 218,872,345.22 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | 五(三十三) | 14,032,623.81 | 36,140,623.06 |
| 其中：营业收入 | | 14,032,623.81 | 36,140,623.06 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 25,514,091.59 | 43,159,126.31 |
| 其中：营业成本 | 五(三十三) | 7,597,295.78 | 26,805,508.24 |
| 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(三十四) | 87,381.70 | 84,007.52 |
| 销售费用 | 五(三十五) | 6,462,527.00 | 5,338,287.46 |
| 管理费用 | 五(三十六) | 6,398,204.57 | 6,317,703.47 |
| 研发费用 | 五(三十七) | 5,134,499.96 | 4,444,358.45 |
| 财务费用 | 五(三十八) | -165,817.42 | 169,261.17 |
| 其中：利息费用 | | 17,352.36 | 206,877.06 |
| 利息收入 | | 104,555.46 | 51,110.49 |
| 加：其他收益 | 五(三十九) | 943,382.16 | 29,045.61 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五(四十) | -24,982.11 | 34,392.48 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -24,982.11 | 34,392.48 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五(四十一) | 10,573,560.78 | 2,675,370.75 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五(四十二) | 10,945.54 | - |

| | | | |
|----------------------------|--------|---------------|---------------|
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五(四十三) | 1,040.50 | 4,118.38 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 22,479.09 | -4,275,576.03 |
| 加：营业外收入 | 五(四十四) | 310.77 | 14,151.10 |
| 减：营业外支出 | 五(四十五) | 500,000.00 | 2,699.77 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -477,210.14 | -4,264,124.70 |
| 减：所得税费用 | 五(四十六) | -3,570.10 | -12,045.13 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -473,640.04 | -4,252,079.57 |
| 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） | | -473,640.04 | -4,252,079.57 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -2,162,321.71 | -1,414,398.52 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | 1,688,681.67 | -2,837,681.05 |
| 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 | | -473,640.04 | -4,252,079.57 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 1,688,681.67 | -2,837,681.05 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | -2,162,321.71 | -1,414,398.52 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.03 | -0.05 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.03 | -0.05 |

法定代表人：刘波

主管会计工作负责人：侯雪梅

会计机构负责人：瞿杰

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|-------------------------------|-------|--------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十四（三） | 6,040,939.89 | 24,272,982.18 |
| 减：营业成本 | 十四（三） | 4,764,523.57 | 19,171,439.35 |
| 税金及附加 | | 50,919.41 | 50,551.70 |
| 销售费用 | | 1,383,790.42 | 881,807.23 |
| 管理费用 | | 2,663,515.57 | 3,620,444.60 |
| 研发费用 | | 582,326.42 | 281,007.29 |
| 财务费用 | | -244,800.70 | 117,936.83 |
| 其中：利息费用 | | -83,830.49 | 206,877.06 |
| 利息收入 | | 75,636.61 | 95,277.22 |
| 加：其他收益 | | 24,381.01 | 22,215.21 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | -25,470.80 | 6,262.08 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -25,470.80 | 6,262.08 |
| 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） | | 10,441,014.55 | 2,040,446.04 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | - | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 1,040.50 | 4,118.38 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 7,281,630.46 | 2,222,836.89 |
| 加：营业外收入 | | - | 13,108.10 |
| 减：营业外支出 | | 500,000.00 | 875.44 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 6,781,630.46 | 2,235,069.55 |
| 减：所得税费用 | | - | 3,128.11 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 6,781,630.46 | 2,231,941.44 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 6,781,630.46 | 2,231,941.44 |
| （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 | | 6,781,630.46 | 2,231,941.44 |
| 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 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|---------------------------|----|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 46,523,252.34 | 42,468,115.09 |
| 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 | | 1,563.85 | 10,971.16 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 4,821,156.83 | 20,358,708.65 |
| 经营活动现金流入小计 | | 51,345,973.02 | 62,837,794.90 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 25,571,679.90 | 32,867,796.23 |
| 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 | | 14,074,052.41 | 11,024,747.30 |
| 支付的各项税费 | | 2,485,253.04 | 2,645,383.02 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 10,708,417.59 | 22,791,404.14 |
| 经营活动现金流出小计 | | 52,839,402.94 | 69,329,330.69 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -1,493,429.92 | -6,491,535.79 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 1,000,732.36 | 8,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 81,249.56 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 16,800.00 | 18,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 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 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,017,532.36 | 8,099,249.56 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 664,352.81 | 200,000.00 |
| 投资支付的现金 | | | 1,581,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 664,352.81 | 1,781,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 353,179.55 | 6,318,249.56 |
| 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 | | 7,200,000.00 | |
| 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 | | 7,200,000.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | | 7,200,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 325,894.39 | 419,611.10 |
| 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 | | 7,525,894.39 | 419,611.10 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -325,894.39 | -419,611.10 |
| 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 | | -1,466,144.76 | -592,897.33 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 39,803,081.93 | 27,315,580.42 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 38,336,937.17 | 26,722,683.09 |

法定代表人：刘波

主管会计工作负责人：侯雪梅

会计机构负责人：瞿杰

（六）母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 30,218,868.55 | 25,538,807.03 |
| 收到的税费返还 | | - | 3,015.21 |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 4,493,571.40 | 11,594,270.67 |
| 经营活动现金流入小计 | | 34,712,439.95 | 37,136,092.91 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 16,264,060.83 | 16,890,436.71 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 2,992,183.58 | 3,356,989.34 |
| 支付的各项税费 | | 491,843.49 | 623,995.49 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 18,069,108.40 | 16,438,227.38 |
| 经营活动现金流出小计 | | 37,817,196.30 | 37,309,648.92 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -3,104,756.35 | -173,556.01 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 5,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 53,119.16 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 16,800.00 | 18,000.00 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 16,800.00 | 5,071,119.16 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | |
| 投资支付的现金 | | | 801,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | | 801,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 16,800.00 | 4,270,119.16 |
| 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 | | | |
| 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 | | 213,500.01 | 419,611.10 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 213,500.01 | 419,611.10 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -213,500.01 | -419,611.10 |
| 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 | | -3,301,456.36 | 3,676,952.05 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 26,569,666.56 | 18,356,612.42 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 23,268,210.20 | 22,033,564.47 |

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

- 1、公司的业务存在季节性特征，受寒暑假的影响，公司业务收入在前三季度较低，第四季度较高，具体详见本报告“第二节”之“七、2”；
- 2、预计负债为预提的以后年度可能支出的售后服务费用，具体详见公司2024年半年度财务报表附注“五、（二十七）”；

(二) 财务报表项目附注

四川纵横六合科技股份有限公司

2024年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

四川纵横六合科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身为成都纵横六合科技有限公司(以下简称“六合有限”),系由张强和刘文广于2002年12月共同出资组建,于2003年1月2日在成都市工商行政管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为91510100743643162Y的营业执照。公司注册地:成都市人民南路四段9号。法定代表人:刘波。

经营范围:计算机软硬件开发及技术服务;第二类增值电信业务中的信息服务业务(不含固定网电话信息服务和互联网信息服务业务);计算机系统集成;计算机技术服务;综合布线、平面设计、网页设计;销售:电子产品、教学设备、文化用品、玩具、通讯设备(不含无线电发射设备)、机电产品、机械产品、汽车、实验室设备、教学软件、体育器材及用品;安防工程设计施工、计算机网络工程设计施工、建筑劳务分包、电子与智能化工程设计、施工;设备租赁;教育咨询(不含出国留学咨询及中介服务);策划各类文化活动。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(二) 公司历史沿革

1.六合有限组建时注册资本共人民币50万元,其中:张强出资25万元、占注册资本的50%,刘文广出资25万元、占注册资本的50%,上述出资已于2002年12月24日经四川朝晖会计师事务所有限责任公司出具的川朝会所验(2002)01-240号《验资报告》验证。

2.2003年6月22日,六合有限召开股东会,一致审议通过吸收金华钦、杨枫、彭寒兵为公司新股东,上述三位自然人合计出资50万元,六合有限注册资本增加至100万元。各股东以现金出资,其中:金华钦出资29万元,杨枫出资20万元,彭寒兵出资1万元。增资后六合有限注册资本和实收资本由人民币50万元增加至100万元。增资后各股东出资情况为:金华钦出资29万元,出资比例为29.00%;张强出资25万元,出资比例为25.00%;刘文广出资25万元,出资比例为25.00%;杨枫出资20万元,出资比例为20.00%;彭寒兵出资1万元,出资比例为1.00%。本次增资经四川红日会计师事务所有限责任公司2003年6月25日出具川红会验[2003]第字231号《验资报告》验证。

3.2004年3月3日,经六合有限股东会决议通过,同意增加注册资本100万元,新增资本由股东彭寒兵以货币方式出资。增资后六合有限注册资本和实收资本由人民币100万元增加至200万元。增资后各股东出资情况为:彭寒兵出资101万元,出资比例为50.50%;金华钦出资29万元,出资比例为14.50%;张强出资25万元,出资比例为12.50%;刘文广出资25万元,出资比例为12.50%;杨枫出资20万元,出资比例为10.00%。本次增资经成都中大会计师事务所有限责任公司于2004年3月9日出具成中验企字[2004]018号《验资报告》验证。

4. 2005年6月1日，经六合有限股东会决议通过，同意增加注册资本100万元，新增资本由股东张强以货币方式出资。增资后六合有限注册资本和实收资本由人民币200万元增加至300万元。增资后各股东出资情况为：张强出资125万元，出资比例为41.67%；彭寒兵出资101万元，出资比例为33.66%；金华钦出资29万元，出资比例为9.67%；刘文广出资25万元，出资比例为8.33%；杨枫出资20万元，出资比例为6.67%。本次增资经四川蜀晖会计师事务所有限责任公司于2005年6月1日出具蜀晖验字[2005]第S6-3号《验资报告》验证。

5. 2009年5月8日，六合有限召开股东会，审议通过如下决议：同意金华钦、杨枫退出公司，同意刘波加入公司；同意金华钦将其持有的六合有限29万元股权（占注册资本的9.67%）转让予刘波，同意杨枫将其持有的六合有限20万元股权（占注册资本的6.67%）转让予刘波；同意将公司注册资本增加至1,010万元，增资的710万元注册资本由刘波以货币方式出资。同日，刘波分别与金华钦、杨枫签订了《股权转让协议》。本次增资及股权变更后各股东出资情况为：刘波出资759万元，出资比例为75.15%；张强出资125万元，出资比例为12.38%；彭寒兵出资101万元，出资比例为10.00%；刘文广出资25万元，出资比例为2.47%。本次增资经四川立信会计师事务所公司于2009年5月11日出具川立信会事司验（2009）第E151号《验资报告》验证。

6. 2012年5月21日，六合有限召开股东会，审议通过刘波将其所持公司608万元出资作价1元转让给彭寒兵。同日，刘波与彭寒兵签订了《股权转让协议》。本次股权变更后各股东出资情况为：彭寒兵出资709万元，出资比例为70.20%；刘波出资151万元，出资比例为14.95%；张强出资125万元，出资比例为12.38%；刘文广出资25万元，出资比例为2.47%。

7. 2012年8月7日，六合有限召开股东会，审议通过张强将其持有的125万元出资额以出资作价125万元的方式转让给新股东成都合横投资有限公司。同日，张强与成都合横投资有限公司签订了《股权转让协议》。本次股权变更后各股东出资情况为：彭寒兵出资709万元，出资比例为70.20%；刘波出资151万元，出资比例为14.95%；成都合横投资有限公司出资125万元，出资比例为12.38%；刘文广出资25万元，出资比例为2.47%。

8. 2012年8月10日，经六合有限公司股东会决议通过，同意增加注册资本65万元。新增资本由新股东北京中润弘利创业投资有限公司以货币方式出资，其实际货币出资额为975万元，其中65万元为新增注册资本，超出部分910万元计入公司资本公积。增资后六合有限注册资本和实收资本由人民币1010万元增加至1075万元。增资后各股东出资情况为：彭寒兵出资709万元，出资比例为65.95%；刘波出资151万元，出资比例为14.05%；成都合横投资有限公司出资125万元，出资比例为11.63%；北京中润弘利创业投资有限公司出资65万，出资比例为6.04%。刘文广出资25万元，出资比例为2.33%；本次增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）成都分所于2012年8月22日出具致同验字（2012）第

510FC0001 号《验资报告》验证。

9. 2012 年 9 月 14 日，经六合有限股东会决议通过，同意增加注册资本 131.1 万元。新增资本由新股东北京实地创业投资有限公司以货币方式出资，其实际货币出资额为 2000 万元，其中 131.1 万元为新增注册资本，超出部分 1868.9 万元计入公司资本公积。增资后六合有限注册资本和实收资本由人民币 1075 万元增加至 1206.1 万元。增资后各股东出资情况为：彭寒兵出资 709 万元，出资比例为 58.78%；刘波出资 151 万元，出资比例为 12.52%；北京实地创业投资有限公司出资 131.1 万元，出资比例为 10.87%；成都合横投资有限公司出资 125 万元，出资比例为 10.36%；北京中润弘利创业投资有限公司出资 65 万元，出资比例为 5.39%；刘文广出资 25 万元，出资比例为 2.08%。本次增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）成都分所于 2012 年 9 月 16 日出具致同验字（2012）第 510FC0002 号《验资报告》验证。

10. 2013 年 7 月 8 日，根据六合有限股东会决议和股权转让协议，同意股东北京实地创业投资有限公司将其持有的 131.1 万元出资额以人民币 2000 万元的价格转让给新股东克拉玛依君诺创业投资基金有限合伙企业。本次股权转让后各股东出资情况为：彭寒兵出资 709 万元，出资比例为 58.78%；刘波出资 151 万元，出资比例为 12.52%；克拉玛依君诺创业投资基金有限合伙企业出资 131.1 万元，出资比例为 10.87%；成都合横投资有限公司出资 125 万元，出资比例为 10.36%；北京中润弘利创业投资有限公司出资 65 万元，出资比例为 5.39%；刘文广出资 25 万元，出资比例为 2.08%。

11. 2014 年 6 月 6 日，六合有限召开股东会，审议通过刘文广将其所持公司 2.08% 股权即 25 万元出资额转让给自然人刘玉芳，刘波将其所持公司 3.59% 股权即 43.28 万元出资额转让给自然人谭建强。根据刘文广与刘玉芳签订的《股权转让协议》，刘玉芳以货币支付刘文广 381.5 万元，受让刘文广所持公司 2.08% 股权即 25 万元出资；根据刘波与谭建强签订的《股权转让协议》，谭建强以货币支付刘波 660 万元，受让刘波所持公司 3.59% 股权即 43.28 万元出资。本次股权转让后各股东出资情况为：彭寒兵出资 709 万元，出资比例为 58.78%；克拉玛依君诺创业投资基金有限合伙企业出资 131.1 万元，出资比例为 10.87%；成都合横投资有限公司出资 125 万元，出资比例为 10.36%；刘波出资 107.72 万元，出资比例为 8.93%；北京中润弘利创业投资有限公司出资 65 万元，出资比例为 5.39%；谭建强出资 43.28 万元，出资比例为 3.59%；刘玉芳出资 25 万元，出资比例为 2.08%。

12. 2015 年 6 月 15 日，六合有限召开临时股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议，六合有限整体变更为四川纵横六合科技股份有限公司。2015 年 7 月 1 日股份公司（筹）召开创立大会暨第一次股东大会，各发起人以其拥有的截至 2015 年 4 月 30 日止的净资产折股投入。截至 2015 年 4 月 30 日止，六合有限经审计后净资产共 60,406,598.61 元，共折合为 1206.1 万股，每股面值 1 元，变更前各股东出资比例不变，过折股部分的净资产 48,345,598.61 元计入资本公积。上述事项已于 2015 年

7月2日经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具中汇会验[2015]2683号验资报告验证。本公司于2015年7月7日办理了工商登记手续，并领取了510107000160226号企业法人营业执照。

13. 改制后股份变动情况

（1）第一次股份转让

2016年12月5日，公司原股东刘玉芳与张振签订《股权转让协议书》，将其持有公司25万元股份（占公司总股本的2.07%）出资作价37.5万元（每股1.50元）转让给张振。

2017年1月12日，克拉玛依君诺创业投资基金有限合伙企业与成都合横投资有限公司签订《关于四川纵横六合科技股份有限公司股份之转让协议》，将其持有的25万元股份（占公司总股本的2.07%）以476.75万元（每股19.07元）转让给成都合横投资有限公司。

2017年1月13日，克拉玛依君诺创业投资基金有限合伙企业与宁波爱康红玺股权投资合伙企业（有限合伙）签订《关于四川纵横六合科技股份有限公司股份之转让协议》，将其持有的42万元股份（占公司总股本的3.48%）以800.94万元（每股19.07元）转让给宁波爱康红玺股权投资合伙企业（有限合伙）。

2017年1月13日，克拉玛依君诺创业投资基金有限合伙企业与胡小黑签订《关于四川纵横六合科技股份有限公司股份之转让协议》，将其持有的25万元股份（占公司总股本的2.07%）以476.75万元（每股19.07元）转让给胡小黑。

2017年2月16日，克拉玛依君诺创业投资基金有限合伙企业与陈莲惠签订《关于四川纵横六合科技股份有限公司股份之转让协议》，将其持有的25万元股份（占公司总股本的2.07%）以476.75万元（每股19.07元）转让给陈莲惠。

2017年2月16日，克拉玛依君诺创业投资基金有限合伙企业与宁波爱康红玺股权投资合伙企业（有限合伙）签订《关于四川纵横六合科技股份有限公司股份之转让协议》，将其持有的14.1万元股份（占公司总股本的1.17%）以268.887万元（每股19.07元）转让给宁波爱康红玺股权投资合伙企业（有限合伙）。

（2）第一次定向发行股份

2017年7月20日，四川纵横六合科技股份有限公司2017年第三次临时股东大会审议通过《四川纵横六合科技股份有限公司股票发行方案的议案》，拟向6名投资者发行股份210.53万股。2017年8月15日，5名投资者完成认购1,534,679股，其中克拉玛依不周山教育投资有限合伙企业完成认购526,316股，苏州顺信仁汇股权投资企业（有限合伙）完成认购394,737股，珠海横琴觉悟到股权投资基金企业（有限合伙）完成认购263,100股，重庆重报创睿文化创意股权投资基金合伙企业（有限合伙）完成认购210,526股，邹永强完成认购140,000股。上述股东认购金额58,317,802元，新增股本

1,534,679 元，新增资本公积 55,646,141.88 元。上述事项已于 2017 年 8 月 31 日经中汇会计师事务所对公司发行股票新增注册资本进行了验证，并出具中汇会验[2017]4633 号《验资报告》。

（3）第一次资本公积转增股本

2018 年 4 月 13 日，公司召开 2017 年度股东大会，审议并通过《关于〈2017 年利润分配及资本公积转增股本的预案〉的议案》，以公司总股本 13,595,679 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 30 股，转增后总股本为 54,382,716 股。

（4）第二次股份转让

2018 年 11 月 28 日，郑茜通过竞价交易的方式购买公司 2,000 股股份；2018 年 12 月 26 日，彭寒兵通过协议转让的方式卖出 2,718,000 股给其夫人郑茜；2018 年 12 月 28 日，彭寒兵通过协议转让的方式卖出 2,718,000 股给其夫人郑茜。通过协议转让后，彭寒兵持有公司股份 22,922,000 股，持股比例为 42.1494%；郑茜持有公司股份 5,438,000 股，持股比例为 9.9995%。

（5）第三次股份转让

2019 年 12 月 13 日，何春娟通过竞价交易的方式购买彭寒兵 1,000 股股份；2019 年 12 月 13 日，彭寒兵通过协议转让的方式卖出 100,000 股给其夫人郑茜。通过协议转让后，彭寒兵持有公司股份 22,821,000 股，持股比例为 41.9637%；郑茜持有公司股份 5,538,000 股，持股比例为 10.1834%。

（6）第四次股份转让

2019 年 12 月 17 日，彭寒兵通过协议转让的方式卖出 5,629,500 股给其夫人郑茜。通过协议转让后，彭寒兵持有公司股份 17,191,500 股，持股比例为 31.6121%；郑茜持有公司股份 11,167,500 股，持股比例为 20.5350%。

（7）第五次股份转让

2020 年 2 月 10 日，彭寒兵通过协议转让的方式卖出 2,500,000 股给其夫人郑茜，2020 年 3 月 24 日，彭寒兵通过协议转让的方式卖出 405,000 股给曾涛，2020 年 3 月 26 日，彭寒兵通过协议转让的方式卖出 600,000 股给曾涛，2020 年 12 月 1 日，郑茜通过协议转让的方式卖出 300,000 股给阳敏。通过协议转让后，彭寒兵持有公司股份 13,686,500 股，持股比例为 25.1670%，郑茜持有公司股份 13,367,500 股，持股比例为 24.5804%。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 5,438.27 万股，注册资本为 5,438.27 万元。彭寒兵先生、郑茜女士、成都合横投资有限公司合计持有纵横六合 3,305.40 万股，占比 60.7803%。

(三) 本财务报告的批准

本财务报表及财务报表附注已于 2024 年 8 月 26 日经公司董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，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（2023 年修订）》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认原则等交易和事项制定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注三(十三)、附注三(十四)、附注三(十五)、附注三(二十三)、附注三(二十六)、附注三(三十一)等相关说明。

(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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在购买日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，确认为商誉；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进

行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并

财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(二十一)“长期股权投

资”或本附注三（十）“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三（二十一）3（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司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：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情

况，本公司按承担的份额确认该损失。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三（三十一）的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产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。

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，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的

累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，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，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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将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。

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

该类金融负债按照本附注三(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(三十一)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认,是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产,本公司予以终止确认:(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;(2)该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;(3)该金融资产已转移,虽然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,但是放弃了对该金融资产的控制。

若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,且保留了对该金融资产的控制的,则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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)终止确认部分在终止确认日的账面价值;(2)终止确认部分收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,整体或部分转移满足终止确认条件的,按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对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负债)之间的差额,计入当期损

益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三（十一）。

5. 金融工具的减值

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、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三（十）1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(十) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十一) 应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三（十）5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 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

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|----------|---------------|
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较高的银行 |
| 商业承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较高的企业 |

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

（十二）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三（十）5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 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

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|-------|-----------------------|
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款 |
| 关联方组合 | 应收本公司合并报表范围内关联方款项 |

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

(十三) 应收款项融资

1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三（十）5 所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 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

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|-------------|---------------|
| 低风险银行承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较低的银行 |

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

(十四) 其他应收款

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三（十）5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 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

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|-------|------------------------|
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款 |
| 关联方组合 | 应收本公司合并报表范围内关联方款项 |

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

(十五) 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货包括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、在途物资和委托加工物资等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用先进先出法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

2. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1) 产成品、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；

2) 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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本

进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照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、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

(十六) 合同资产

1. 合同资产是指公司已向客户转让商品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。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列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|-------|-----------------------|
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款 |
| 关联方组合 | 应收本公司合并报表范围内关联方款项 |

(十七) 债权投资

本公司按照本附注三(十)5所述的一般方法确定债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量债权投资的信用损失。

(十八) 其他债权投资

本公司按照本附注三(十)5所述的一般方法确定其他债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项其他债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他债权投资的信用损失。

(十九) 长期应收款

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注三(十)5所述的简化原则确定预期信用损失，对其他长期应收款按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|-------|------------------------|
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的长期应收款 |
| 信用期组合 | 在信用期内的长期应收款 |

长期应收款的账龄确定依据为合同约定的收款日后开始计算账龄。

(二十) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和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。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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

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

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的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。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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。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。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和

其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 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。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法

核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

(二十一) 投资性房地产

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 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。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

(二十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产的折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

| 固定资产类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|-------|---------|-----------|---------|
| 房屋及建筑物 | 平均年限法 | 20 | 5.00 | 4.75 |
| 机器设备 | 平均年限法 | 10 | 5.00 | 9.50 |
| 电子设备 | 平均年限法 | 4 | 5.00 | 23.75 |
| 办公设备 | 平均年限法 | 4 | 5.00 | 23.75 |
| 运输工具 | 平均年限法 | 5 | 5.00 | 19.00 |

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的

部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(二十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 公司将将在建工程达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。

(二十四) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3) 停止资本化：当所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。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对

外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十五) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素

判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。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 | 期限(年) |
|------|----------|-------|
| 软件 | 预计受益期限 | 5 |
| 服务平台 | 预计受益期限 | 10 |

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

公司将研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的,按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定,对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理,计入当期损益。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前,符合《企业会计准则第1号——存货》规定的确认为存货,符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。

(二十六) 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和生产性生物资产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产,存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

1. 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的,应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十一);处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用;资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益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者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者资产组组

合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十七) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(二十八) 职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期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，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。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与

涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

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，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十九) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

(三十) 收入

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 数字化解决方案、产品：依托人工智能、大数据、物联网等新一代信息技术，为教育、党建、社区、文旅、政法、医疗等行业客户提供数字化转型和信息化解决方案，帮助客户利用先进的科技手段，改进业务流程、提升效率、优化资源利用，以及提高服务水平和客户体验。当产品和服务已经提供，经客户验收合格，取得相关的收款依据时确认为收入的实现。

(2) 技术开发、平台服务：根据不同行业客户的需求，提供具有特定功能和性能的软件产品及个性化的软件开发，并为用户提供平台的日常运营及运维服务工作，确保软件能够持续稳定地运行，保障客户业务的正常进行。以取得对方的验收报告或根据合同规定的服务期间或收到运营商的业务结算单确认

收入。

(3) 智能交通：智能交通是依托公司在信息技术领域积累的丰富经验，面向高速公路、市政道路等设施的客户提供项目咨询、规划设计、产品交付、工程建设及实施、运营维护的整体智能交通安全解决方案。智能交通业务以取得对方确认完工的证据后确认收入的实现。

(4) 职业培训：职业培训是利用信息技术和数字化工具来改进和增强职业培训过程，以更好地满足现代社会对各种职业技能的需求。职业培训业务根据服务期间确认收入的实现。

(三十一) 合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

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

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，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该资产在转回日的账面价值。

(三十二) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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企业提供贷款的，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。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，该计税基础与其账面数之间的差额)，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。

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)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，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。

确认递延所得税资产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。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，转回减记的金额。

2. 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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三十四) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产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。

(2) 租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三（十）金融工具进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回交易

公司按照本附注三（三十一）收入所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注三（十）金融工具。

(2) 出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述出租人的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注三（十）金融工具。

(三十五) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融

资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

9. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本附注三（十一）公允价值披露。

（三十六）主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--|---------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 6%、9%、10%、13% |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的12%计缴 | 1.2% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | [注] |

[注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 四川纵横六合科技股份有限公司 | 15% |
| 四川联众竞达科技有限公司 | 20% |
| 六合远教（成都）科技有限公司 | 20% |
| 成都创智联合科技有限公司 | 20% |
| 四川凯晟鼎岷建设工程有限公司 | 20% |
| 成都纵创未来科技有限公司 | 20% |
| 上海横联信息科技有限公司 | 20% |
| 四川迅合联大数据科技有限公司 | 20% |
| 成都市众创人工智能研究院 | 20% |
| 成都智诚云创科技有限公司 | 20% |
| 北京纵横六合科技有限公司 | 20% |
| 上海横鸿科技有限公司 | 20% |
| 成都知了汇智科技有限公司 | 20% |

(二) 税收优惠及批文

1. 根据财政部、税务总局、国家发展改革委下发的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，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。经成都市武侯区国家税务局备案，2024 年度本公司享受西部大开发所得税优惠政策，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2. 根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）相关规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策。公司之子公司四川联众竞达科技有限公司、六合远教（成都）科技有限公司、成都创智联合科技有限公司、四川凯晟鼎岷建设工程有限公司、成都纵创未来科技有限公司、上海横联信息科技有限公司、四川迅合联大数据科技有限公司、成都市众创人工智能研究院、成都智诚云创科技有限公司、北京纵横六合科技有限公司、上海横鸿科技有限公司、成都知了汇智科技有限公司均属于小型微利企业，其所得按上述要求计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

3. 根据《国家税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策有关征管事项的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 1 号）相关规定，增值税小规模纳税人（以下简称小规模纳税人）发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 10 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 30 万元，下同）的，免征增值税。小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额超过 10 万元，但扣除本期发生的销售不动产的销售额后未超过 10 万元的，其销售货物、劳务、服务、无形资产取得的销售额免征增值税。2024 年公司之子公司北京普瑞六合科技有限公司按照此规定享受减免税款优惠。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2024 年 1 月 1 日，期末系指 2024 年 6 月 30 日；本期系指 2024 年 1-6 月，上年系指 2023 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行存款 | 38,336,937.17 | 39,753,347.82 |
| 其他货币资金 | 1,741,800.86 | 1,791,534.97 |
| 合 计 | 40,078,738.03 | 41,544,882.79 |

2. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

3. 期末所有权或使用权受限的款项详见本附注五(四十九)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账 龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 29,109,264.12 | 43,363,657.74 |
| 1-2年 | 12,784,101.37 | 16,596,001.64 |
| 2-3年 | 21,642,587.33 | 26,266,759.33 |
| 3年以上 | 9,868,899.18 | 16,962,297.06 |
| 其中：3-4年 | 2,649,186.61 | 2,430,570.84 |
| 4-5年 | 4,701,460.82 | 5,537,009.47 |
| 5年以上 | 2,518,251.75 | 8,994,716.75 |
| 合 计 | 73,404,852.00 | 103,188,715.77 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|-------|---------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 73,404,852.00 | 100 | 16,830,663.26 | 22.93 | 56,574,188.74 |
| 其中：账龄组合 | 73,404,852.00 | 100 | 16,830,663.26 | 22.93 | 56,574,188.74 |
| 合 计 | 73,404,852.00 | 100 | 16,830,663.26 | 22.93 | 56,574,188.74 |

续上表：

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|---------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 96,438.60 | 0.09 | 96,438.60 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 103,092,277.17 | 99.91 | 26,250,981.99 | 25.46 | 76,841,295.18 |
| 其中：账龄组合 | 103,092,277.17 | 99.91 | 26,250,981.99 | 25.46 | 76,841,295.18 |
| 合 计 | 103,188,715.77 | 100.00 | 26,347,420.59 | 25.53 | 76,841,295.18 |

(1) 期末无重要的按单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

| 组合 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|------|---------------|---------------|---------|
| 账龄组合 | 73,404,852.00 | 16,830,663.26 | 22.93 |

其中：账龄组合

| 账龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|-----------|---------------|---------------|---------|
| 1年以内(含1年) | 29,109,264.12 | 1,455,463.21 | 5.00 |
| 1-2年 | 12,784,101.37 | 1,278,410.14 | 10.00 |
| 2-3年 | 21,642,587.33 | 6,492,776.20 | 30.00 |
| 3-4年 | 2,649,186.61 | 1,324,593.30 | 50.00 |
| 4-5年 | 4,701,460.82 | 3,761,168.66 | 80.00 |
| 5年以上 | 2,518,251.75 | 2,518,251.75 | 100.00 |
| 小计 | 73,404,852.00 | 16,830,663.26 | 22.93 |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种类 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|-----------|---------------|--------|--------------|-------|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | 96,438.60 | | 96,438.60 | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 26,250,981.99 | | 9,420,318.73 | | - | 16,830,663.26 |
| 小计 | 26,347,420.59 | | 9,516,757.33 | | - | 16,830,663.26 |

4. 本期无实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末数 | 合同资产期末数 | 应收账款和合同资产期末数 | 占应收账款和合同资产期末合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数 |
|------------------|---------------|--------------|---------------|-----------------------|----------------------|
| 中国电信股份有限公司成都分公司 | 10,427,970.19 | - | 10,427,970.19 | 12.83 | 4,597,057.25 |
| 中国银行股份有限公司成都锦江支行 | 8,624,700.00 | 1,274,900.00 | 9,899,600.00 | 12.18 | 431,235.00 |
| 开江县教育和科学技术局 | 7,166,897.00 | 1,433,379.00 | 8,600,276.00 | 10.59 | 2,580,082.80 |
| 崇州市现代教育技术服务中心 | 6,161,460.00 | - | 6,161,460.00 | 7.58 | 308,073.00 |
| 大邑县教育局 | 3,034,982.95 | - | 3,034,982.95 | 3.74 | 279,499.15 |

| 单位名称 | 应收账款期末数 | 合同资产期末数 | 应收账款和合同资产期末数 | 占应收账款和合同资产期末合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数 |
|------|---------------|--------------|---------------|-----------------------|----------------------|
| 小 计 | 35,416,010.14 | 2,708,279.00 | 38,124,289.14 | 46.92 | 8,195,947.20 |

(三) 预付款项

1. 账龄分析

| 账 龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 960,502.83 | 67.35 | 955,915.48 | 68.08 |
| 1-2年 | 126,836.78 | 8.89 | 90,987.17 | 6.48 |
| 2-3年 | 169,117.27 | 11.86 | 187,622.39 | 13.36 |
| 3年以上 | 169,624.14 | 11.89 | 169,624.14 | 12.08 |
| 合 计 | 1,426,081.02 | 100.00 | 1,404,149.18 | 100.00 |

2. 按预付对象归集的期末数前五名的预付款情况

3. 期末无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(四) 其他应收款

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收利息 | - | - | - | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - | - | - | - |
| 其他应收款 | 13,489,100.34 | 4,514,054.91 | 8,975,045.43 | 13,483,114.17 | 5,231,206.78 | 8,251,907.39 |
| 合 计 | 13,489,100.34 | 4,514,054.91 | 8,975,045.43 | 13,483,114.17 | 5,231,206.78 | 8,251,907.39 |

2. 其他应收款

(1) 按性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 保证金 | 11,509,428.24 | 10,409,149.19 |
| 押金及备用金 | 1,362,714.55 | 553,811.06 |

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 单位往来款 | 497,702.03 | 2,328,650.55 |
| 代垫款及其他 | 119,255.52 | 191,503.37 |
| 小 计 | 13,489,100.34 | 13,483,114.17 |

(2) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 3,804,397.32 | 3,234,476.15 |
| 1-2年 | 3,858,473.38 | 3,830,953.73 |
| 2-3年 | 1,544,485.15 | 995,620.20 |
| 3年以上 | 4,281,744.49 | 5,422,064.09 |
| 其中：3-4年 | 477,329.05 | 596,476.40 |
| 4-5年 | 2,842,189.05 | 3,930,621.80 |
| 5年以上 | 962,226.39 | 894,965.89 |
| 小 计 | 13,489,100.34 | 13,483,114.17 |

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|-------|--------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 100,000.00 | 0.74 | 100,000.00 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 13,389,100.34 | 99.26 | 4,414,054.91 | 32.97 | 8,975,045.43 |
| 其中：账龄组合 | 13,389,100.34 | 99.26 | 4,414,054.91 | 32.97 | 8,975,045.43 |
| 合 计 | 13,489,100.34 | 100 | 4,514,054.91 | 33.46 | 8,975,045.43 |

(3) 按坏账计提方法分类披露

续上表：

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|-------|--------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 100,000.00 | 0.74 | 100,000.00 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 13,383,114.17 | 99.26 | 5,131,206.78 | 38.34 | 8,251,907.39 |
| 其中：账龄组合 | 13,383,114.17 | 99.26 | 5,131,206.78 | 38.34 | 8,251,907.39 |

| 种类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|----|---------------|--------|--------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 合计 | 13,483,114.17 | 100.00 | 5,231,206.78 | 38.80 | 8,251,907.39 |

1) 期末无重要的按单项计提坏账准备的其他应收款。

2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|------|---------------|--------------|----------|
| 账龄组合 | 13,489,100.34 | 4,514,054.91 | 33.46 |

其中：账龄组合

| 账龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|-----------|---------------|--------------|----------|
| 1年以内(含1年) | 3,804,397.32 | 190,219.87 | 5.00 |
| 1-2年 | 3,858,473.38 | 385,847.34 | 10.00 |
| 2-3年 | 1,544,485.15 | 463,345.55 | 30.00 |
| 3-4年 | 477,329.05 | 238,664.53 | 50.00 |
| 4-5年 | 2,842,189.05 | 2,273,751.24 | 80.00 |
| 5年以上 | 862,226.39 | 862,226.39 | 100.00 |
| 小计 | 13,489,100.34 | 4,514,054.91 | 33.46 |

3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 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) | |
| 2024年1月1日余额 | 4,236,240.89 | 994,965.89 | - | 5,231,206.78 |
| 2024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 | - | - | - | - |
| 本期转回 | - | 717,151.87 | - | 717,151.87 |
| 本期转销 | - | - | - | - |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小 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) | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2024 年 6 月 30 日余额 | 4,236,240.89 | 277,814.02 | - | 4,514,054.91 |

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种 类 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|-----------|--------------|--------|------------|-------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | 100,000.00 | | - | | | 100,000.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 5,131,206.78 | - | 717,151.87 | | | 4,414,054.91 |
| 小 计 | 5,231,206.78 | - | 717,151.87 | | | 4,514,054.91 |

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末数 | 账龄 | 占其他应收款期末合计数的比例(%) | 坏账准备期末数 |
|---------------------------|-------|--------------|----------|-------------------|--------------|
| 甘洛县教育体育和科学技术局 | 保证金 | 1,988,440.00 | 4-5 年 | 14.74 | 1,590,752.00 |
| 四川顺佳优建筑工程有限公司 | 单位往来款 | 1,650,000.00 | 1-2 年 | 12.23 | 165,000.00 |
| 四川新力光源股份有限公司 | 保证金 | 1,262,384.66 | 1-2 年 | 9.36 | 126,238.47 |
| 中国共产党四川省委员会党校 | 保证金 | 338,500.00 | 1 年以内 | 2.51 | 16,925.00 |
| | 保证金 | 705,556.00 | 1-2 年 | 5.23 | 70,555.60 |
| 四川天府新区成都管理委员会基层治理和社会事业发展局 | 保证金 | 144,377.65 | 2 年至 3 年 | 1.07 | 43,313.30 |
| | 保证金 | 128,202.50 | 3 年至 4 年 | 0.95 | 64,101.25 |
| | 保证金 | 372,169.85 | 4 年至 5 年 | 2.76 | 297,735.88 |
| 小 计 | | 6,589,630.66 | | 48.85 | 2,374,621.49 |

(五) 存货

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|---------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 1,390,399.39 | - | 1,390,399.39 | 1,353,545.23 | - | 1,353,545.23 |
| 项目成本 | 57,399,076.75 | - | 57,399,076.75 | 50,611,379.70 | - | 50,611,379.70 |
| 合 计 | 58,789,476.14 | - | 58,789,476.14 | 51,964,924.93 | - | 51,964,924.93 |

(六) 合同资产

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 项目质保金 | 2,708,279.00 | 493,758.70 | 2,214,520.30 | 2,927,189.80 | 504,704.24 | 2,422,485.56 |

2. 按减值计提方法分类披露

| 种 类 | 期末数 | | | | | |
|-----------|--------------|--------|------------|---------|--------------|--|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 | |
| | 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 | 2,708,279.00 | 100.00 | 493,758.70 | 18.23 | 2,214,520.30 | |
| 其中：账龄组合 | 2,708,279.00 | 100.00 | 493,758.70 | 18.23 | 2,214,520.30 | |
| 合 计 | 2,708,279.00 | 100.00 | 493,758.70 | 18.23 | 2,214,520.30 | |

续上表：

| 种 类 | 期初数 | | | | | |
|-----------|--------------|--------|------------|---------|--------------|--|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 | |
| | 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 | 2,927,189.80 | 100.00 | 504,704.24 | 17.24 | 2,422,485.56 | |
| 其中：账龄组合 | 2,927,189.80 | 100.00 | 504,704.24 | 17.24 | 2,422,485.56 | |

| 种类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|----|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 合计 | 2,927,189.80 | 100.00 | 504,704.24 | 17.24 | 2,422,485.56 |

(1) 期末无按单项计提减值准备的合同资产。

(2) 期末按组合计提减值准备的合同资产

| 组合 | 账面余额 | 减值准备 | 计提比例 (%) |
|------|--------------|------------|----------|
| 账龄组合 | 2,708,279.00 | 493,758.70 | 18.23 |

其中：账龄组合

| 账龄 | 账面余额 | 减值准备 | 计提比例 (%) |
|-----------|--------------|------------|----------|
| 1年以内(含1年) | 1,274,900.00 | 63,745.00 | 5.00 |
| 1-2年 | - | - | - |
| 2-3年 | 1,433,379.00 | 430,013.70 | 30.00 |
| 3-4年 | - | - | - |
| 4-5年 | - | - | - |
| 5年以上 | - | - | - |
| 小计 | 2,708,279.00 | 493,758.70 | 18.23 |

3. 本期计提、收回或转回的减值准备情况

| 项目 | 本期计提 | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|-------|------|-----------|---------|------|
| 项目质保金 | | 10,945.54 | - | 收回款项 |

4. 本期无实际核销的合同资产情况。

5. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况详见本附注五（二）“应收账款”之说明。

(七) 一年内到期的非流动资产

1. 明细情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的债权投资 | - | - |
| 一年内到期的其他债权投资 | - | - |
| 一年内到期的长期应收款 | 16,159,805.11 | 16,032,839.28 |

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | 16,159,805.11 | 16,032,839.28 |

2. 一年内到期的长期应收款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | | 折现率区间 |
|--------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 分 期 收 款 销 售 商 品 | 1,911,040.31 | 9,555.20 | 1,901,485.11 | 1,784,382.10 | 9,862.82 | 1,774,519.28 | 3.45% |
| 处 置 股 权 款 | 15,414,400.00 | 1,156,080.00 | 14,258,320.00 | 15,414,400.00 | 1,156,080.00 | 14,258,320.00 | - |
| 小 计 | 17,325,440.31 | 1,165,635.20 | 16,159,805.11 | 17,198,782.10 | 1,165,942.82 | 16,032,839.28 | - |

(八) 其他流动资产

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|--------------|
| 待认证进项税 | 2,820,276.40 | 1,481,546.35 |
| 待摊费用 | 62,277.23 | 444,637.94 |
| 合 计 | 2,882,553.63 | 1,926,184.29 |

(九) 长期应收款

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | | 折现率区间 |
|--------------------------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 分 期 收 款 销 售 商 品 | 581,976.23 | 29,130.70 | 552,845.53 | 581,976.23 | 29,130.70 | 552,845.53 | 3.45% |
| 处 置 股 权 款 | 7,707,200.00 | 385,360.00 | 7,321,840.00 | 7,707,200.00 | 385,360.00 | 7,321,840.00 | - |
| 合 计 | 8,289,176.23 | 414,490.70 | 7,874,685.53 | 8,289,176.23 | 414,490.70 | 7,874,685.53 | - |

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种类 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|-----------|------------|--------|-------|-------|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | 385,360.00 | - | - | - | - | 385,360.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 29,130.70 | - | - | - | - | 29,130.70 |
| 小计 | 414,490.70 | - | - | - | - | 414,490.70 |

3. 本期无实际核销的长期应收款情况。

(十) 长期股权投资

1. 明细情况

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|------------|------|------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对合营企业投资 | 649,481.38 | - | 649,481.38 | 674,952.18 | - | 674,952.18 |
| 对联营企业投资 | | - | | - | - | - |
| 合计 | 649,481.38 | - | 649,481.38 | 674,952.18 | - | 674,952.18 |

2. 对联营、合营企业投资

| 被投资单位名称 | 期初数 | 减值准备期初数 | 本期变动 | | | |
|------------------|------------|---------|------|------|-------------|----------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益变动 |
| (1) 合营企业 | | | | | | |
| 1) 成都人人学网络科技有限公司 | 4,595.79 | | | | -98.19 | - |
| 2) 深圳和顺优创科技有限公司 | 670,356.39 | | | | -25,372.61 | - |
| 合计 | 674,952.18 | | | | -25,470.80 | - |

续上表:

| 被投资单位名称 | 本期变动 | | | | 期末数 | 减值准备期末数 |
|------------------|--------|-------------|--------|----|------------|---------|
| | 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 | | |
| (1) 合营企业 | | | | | | |
| 1) 成都人人学网络科技有限公司 | - | - | - | - | 4,497.60 | - |
| 2) 深圳和顺优创科技有限公司 | - | - | - | | 644,983.78 | - |
| 合计 | - | - | - | | 649,481.38 | - |

3. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十一) 其他权益工具投资

1. 明细情况

| 项目名称 | 期初数 | 本期增减变动 | | | | |
|------------------|------------|--------|------|---------------|---------------|----|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 其他 |
| 成都博笙企业管理中心（有限合伙） | 200,000.00 | - | - | - | - | - |

续上表：

| 项目名称 | 期末数 | 本期确认的股利收入 | 累计计入其他综合收益的利得 | 累计计入其他综合收益的损失 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|------------------|------------|-----------|---------------|---------------|---------------------------|
| 成都博笙企业管理中心（有限合伙） | 200,000.00 | - | - | - | - |

2. 本期无终止确认的其他权益工具投资

(十二) 固定资产

1. 明细情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 18,844,005.72 | 13,657,148.04 |
| 固定资产清理 | - | - |
| 合计 | 18,844,005.72 | 13,657,148.04 |

2. 固定资产

(1) 明细情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 运输工具 | 电子设备 | 办公设备 | 合计 |
|----------|---------------|--------------|------------|------------|---------------|
| (1) 账面原值 | | | | | |
| 1) 期初数 | 17,436,202.75 | 4,028,912.65 | 984,961.50 | 370,971.65 | 22,821,048.55 |
| 2) 本期增加 | 4,777,029.36 | - | 638,571.32 | 59,316.64 | 5,474,917.32 |
| ①购置 | 4,777,029.36 | - | 638,571.32 | 59,316.64 | 5,474,917.32 |
| ②企业合并增加 | - | - | - | - | - |
| 3) 本期减少 | | 293,953.00 | - | - | 293,953.00 |
| ①处置或报废 | | 293,953.00 | - | - | 293,953.00 |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 运输工具 | 电子设备 | 办公设备 | 合 计 |
|-----------|---------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 4) 期末数 | 22,213,232.11 | 3,734,959.65 | 1,623,532.82 | 430,288.29 | 28,002,012.87 |
| (2) 累计折旧 | | | | | |
| 1) 期初数 | 4,483,052.84 | 3,799,356.76 | 579,702.95 | 301,787.96 | 9,163,900.51 |
| 2) 本期增加 | 203,173.44 | 28,274.27 | 42,594.91 | 190.26 | 274,232.88 |
| ① 计提 | 203,173.44 | 28,274.27 | 42,594.91 | 190.26 | 274,232.88 |
| ② 企业合并增加 | - | - | - | - | - |
| 3) 本期减少 | - | - | - | - | - |
| ① 处置或报废 | - | 280,126.24 | - | - | 280,126.24 |
| 4) 期末数 | 4,686,226.28 | 3,547,504.79 | 622,297.86 | 301,978.22 | 9,158,007.15 |
| (3) 减值准备 | - | - | - | - | - |
| 1) 期初数 | - | - | - | - | - |
| 2) 本期增加 | - | - | - | - | - |
| 3) 本期减少 | - | - | - | - | - |
| 4) 期末数 | - | - | - | - | - |
| (4) 账面价值 | | | | | |
| 1) 期末账面价值 | 17,527,005.83 | 187,454.86 | 1,001,234.96 | 128,310.07 | 18,844,005.72 |
| 2) 期初账面价值 | 12,953,149.91 | 229,555.89 | 405,258.55 | 69,183.69 | 13,657,148.04 |

[注] 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 7,848,419.35 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(4) 期末无所有权或使用权受限的固定资产。

(十三) 使用权资产

1. 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | 期末数 |
|----------|--------------|------|------------|----|------|----|--------------|
| | | 租赁 | 企业合并 增加 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| (1) 账面原值 | | | | | | | |
| 房屋建筑物 | 2,605,514.63 | - | - | - | - | - | 2,605,514.63 |

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | | | 本期减少 | | 期末数 |
|----------|--------------|------|------|--------|----|------|------|--------------|
| | | 购置 | 内部研发 | 企业合并增加 | 其他 | 处置 | 其他转出 | |
| (4) 账面价值 | | | | | | | | |
| 非专利技术 | 621,739.54 | - | - | - | - | - | - | 523,753.42 |
| 软件 | 2,736,407.86 | - | - | - | - | - | - | 2,642,924.89 |
| 合 计 | 3,358,147.40 | - | - | - | - | - | - | 3,166,678.31 |

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十五) 长期待摊费用

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 | 其他减少原因 |
|-----|------------|------------|------------|------|------------|--------|
| 装修费 | 338,583.88 | 627,486.50 | 546,545.18 | | 419,525.20 | - |

(十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 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、减值准备 | 33,287,387.31 | 4,479,168.90 | 33,287,387.31 | 4,479,168.90 |
| 预计负债 | 6,209,908.73 | 896,318.60 | 6,209,908.73 | 896,318.60 |
| 未抵扣亏损 | 34,816,843.88 | 4,514,785.84 | 34,816,843.88 | 4,514,785.84 |
| 递延收益 | 900,000.00 | 45,000.00 | 900,000.00 | 45,000.00 |
| 未实现内部交易损益 | 353,193.54 | 52,979.03 | 353,193.54 | 52,979.03 |
| 租赁负债 | 664,412.46 | 55,341.24 | 664,412.46 | 55,341.24 |
| 合 计 | 76,231,745.92 | 10,043,593.61 | 76,231,745.92 | 10,043,593.61 |

2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|-----------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 使用权资产 | 556,891.00 | 46,698.22 | 556,891.00 | 46,698.22 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 2,239,918.81 | 111,995.94 | 2,239,918.81 | 111,995.94 |

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|-----|--------------|------------|--------------|------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 合 计 | 2,796,809.81 | 158,694.16 | 2,796,809.81 | 158,694.16 |

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后的递延所得税资产或负债余额 | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后的递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | -158,694.16 | 9,884,899.45 | -158,694.16 | 9,884,899.45 |
| 递延所得税负债 | -158,694.16 | - | -158,694.16 | - |

(十七) 其他非流动资产

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 付购房款 | 5,101,930.42 | - | 5,101,930.42 | 10,308,892.42 | - | 10,308,892.42 |

(十八) 短期借款

1. 明细情况

| 借款类别 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 15,000,000.00 | 15,019,250.00 |
| 信用借款 | 7,200,000.00 | 7,204,794.86 |
| 合 计 | 22,200,000.00 | 22,224,044.86 |

(十九) 应付账款

1. 明细情况

| 账 龄 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 15,960,293.00 | 20,816,563.20 |
| 1-2年 | 2,454,848.87 | 4,144,324.71 |
| 2-3年 | 3,239,760.93 | 5,110,385.78 |
| 3年以上 | 5,064,426.69 | 2,514,555.24 |
| 合 计 | 26,719,329.49 | 32,585,828.93 |

2. 账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

| 单位名称 | 期末数 | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|--------------|-----------|
| 北京金航远景科技有限公司 | 4,732,722.69 | 未到结算时间 |
| 成都市因泰商贸有限公司 | 1,808,417.39 | 未到结算时间 |
| 成都安慧通信息工程有限公司 | 754,716.99 | 未到结算时间 |
| 杭州数梦工场科技有限公司 | 692,043.69 | 未到结算时间 |
| 苏州云码信息科技有限公司 | 558,302.57 | 未到结算时间 |
| 小 计 | 8,546,181.07 | |

(二十) 合同负债

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|--------------|---------------|
| 项目收款 | 9,425,110.06 | 11,764,355.15 |

(二十一) 应付职工薪酬

1. 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 短期薪酬 | 3,194,935.40 | 12,905,507.66 | 14,276,091.55 | 1,824,351.51 |
| (2) 离职后福利—设定提存计划 | 1,500.73 | - | 1,500.73 | - |
| (3) 辞退福利 | - | - | - | - |
| 合 计 | 3,196,436.13 | 12,905,507.66 | 14,277,592.28 | 1,824,351.51 |

2. 短期薪酬

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,173,267.06 | 11,146,227.27 | 12,518,720.00 | 1,800,774.33 |
| (2) 职工福利费 | - | 235,111.83 | 235,111.83 | - |
| (3) 社会保险费 | 978.65 | 1,205,719.23 | 1,206,697.88 | - |
| 其中：医疗保险费 | 954.98 | 590,636.27 | 591,591.25 | - |
| 工伤保险费 | 23.67 | 5,923.08 | 5,946.75 | - |
| 生育保险费 | - | - | - | - |
| (4) 住房公积金 | 695.00 | 272,934.75 | 273,629.75 | - |

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 19,994.69 | 45,514.58 | 41,932.09 | 23,577.18 |
| 小 计 | 3,194,935.40 | 12,905,507.66 | 14,276,091.55 | 1,824,351.51 |

3. 设定提存计划

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|----------|------------|------------|-----|
| (1) 基本养老保险 | 1,455.25 | 634,893.44 | 636,348.69 | - |
| (2) 失业保险费 | 45.48 | 42,383.72 | 42,429.20 | - |
| 小 计 | 1,500.73 | 677,277.16 | 678,777.89 | - |

(二十二) 应交税费

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|------------|--------------|
| 增值税 | 124,029.66 | 1,538,209.87 |
| 城市维护建设税 | 2,134.27 | 46,461.15 |
| 企业所得税 | 19,304.55 | 827,062.63 |
| 个人所得税 | 32,050.73 | 37,854.24 |
| 印花税 | 13.20 | 13.20 |
| 教育费附加 | 914.35 | 19,909.52 |
| 地方教育附加 | 609.56 | 13,273.00 |
| 合 计 | 179,056.32 | 2,482,783.61 |

(二十三) 其他应付款

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|------------|------------|
| 应付利息 | - | - |
| 应付股利 | - | - |
| 其他应付款 | 510,956.22 | 352,659.81 |
| 合 计 | 510,956.22 | 352,659.81 |

2. 其他应付款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|------------|------------|
| 押金保证金 | 130,000.00 | 157,680.00 |
| 其他（往来款及代垫款） | 380,956.22 | 194,979.81 |
| 小 计 | 510,956.22 | 352,659.81 |

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 985,195.03 | 985,195.03 |

(二十五) 其他流动负债

1. 明细情况

| 项目及内容 | 期末数 | 期初数 |
|-------------------|-----|-----------|
| 待转销项税 | - | 29,217.81 |
| 信用等级低的应收票据背书支付的款项 | - | - |
| 合 计 | - | 29,217.81 |

(二十六) 租赁负债

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|------------|------------|
| 1-2 年 | 263,712.53 | 263,712.53 |

(二十七) 预计负债

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 | 形成原因 |
|----------|--------------|--------------|------|
| 预计售后服务费用 | 5,752,169.38 | 6,209,908.73 | - |

(二十八) 递延收益

1. 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
|------|------------|------|------------|------------|------|
| 政府补助 | 900,000.00 | - | 500,000.00 | 400,000.00 | - |

(二十九) 股本

1. 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末数 |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 54,382,716.00 | - | - | - | - | - | 54,382,716.00 |

(三十) 资本公积

1. 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---------|---------------|------|------|---------------|
| 资本/股本溢价 | 58,914,783.50 | - | - | 58,914,783.50 |
| 其他资本公积 | 1,975,050.00 | - | - | 1,975,050.00 |
| 合 计 | 60,889,833.50 | - | - | 60,889,833.50 |

(三十一) 盈余公积

1. 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 12,503,665.03 | - | - | 12,503,665.03 |

(三十二) 未分配利润

1. 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 上年年末数 | 29,268,846.02 | 38,631,348.93 |
| 加：年初未分配利润调整 | - | - |
| 调整后本年年初数 | 29,268,846.02 | 38,631,348.93 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 1,688,681.67 | -9,362,502.91 |
| 减：提取法定盈余公积 | | - |
| 提取任意盈余公积 | | - |

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|------------|---------------|---------------|
| 提取一般风险准备 | | - |
| 应付普通股股利 | | - |
| 转作股本的普通股利润 | | - |
| 期末未分配利润 | 30,957,527.69 | 29,268,846.02 |

(三十三) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

| 项 目 | 本期数 | | 上年数 | |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| | 收 入 | 成 本 | 收 入 | 成 本 |
| 主营业务 | 14,032,623.81 | 7,597,295.78 | 36,140,623.06 | 26,805,508.24 |
| 其他业务 | - | - | - | - |
| 合 计 | 14,032,623.81 | 7,597,295.78 | 36,140,623.06 | 26,805,508.24 |

2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

| 产品名称 | 本期数 | | 上年数 | |
|------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| | 收 入 | 成 本 | 收 入 | 成 本 |
| 数字化解决方案、产品 | 6,382,322.26 | 4,697,387.71 | 19,680,463.55 | 16,170,271.63 |
| 技术开发、平台服务 | 4,985,869.84 | 2,386,119.68 | 9,319,770.10 | 3,737,983.20 |
| 智慧交通 | - | - | 7,140,389.41 | 6,897,253.41 |
| 职业培训 | 2,664,431.71 | 513,788.39 | - | - |
| 合 计 | 14,032,623.81 | 7,597,295.78 | 36,140,623.06 | 26,805,508.24 |

3. 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|--------------------|--------------|-----------------|
| 四川省教育信息化与大数据中心 | 2,234,971.76 | 15.93 |
| 四川职业技术学院 | 1,160,943.40 | 8.27 |
| 中共西宁市委组织部 | 941,509.43 | 6.71 |
| 成都建工第一建筑工程有限公司 | 918,803.04 | 6.55 |
| 成都市成华区教育技术装备管理服务中心 | 808,729.48 | 5.76 |
| 小 计 | 6,064,957.11 | 43.22 |

(三十四) 税金及附加

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 8,326.24 | 18,448.25 |
| 教育费附加 | 3,442.71 | 7,364.88 |
| 地方教育费附加 | 2,295.13 | 4,909.89 |
| 房产税 | 56,996.82 | 42,198.34 |
| 土地使用税 | 755.22 | 733.14 |
| 车船使用税 | 1,920.00 | 2,040.00 |
| 印花税 | 13,645.58 | 8,313.02 |
| 合 计 | 87,381.70 | 84,007.52 |

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十五) 销售费用

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,752,527.38 | 2,247,336.74 |
| 办公费 | 294,807.28 | 100,172.61 |
| 差旅费 | 91,705.06 | 346,257.72 |
| 广告宣传费 | 305,758.44 | 0.00 |
| 会务费 | 16,700.00 | 39,990.00 |
| 业务招待费 | 1,336,990.12 | 610,070.15 |
| 车辆使用费 | 53,395.93 | 136,652.44 |
| 售后服务 | 383,761.36 | 1,299,128.89 |
| 中标服务费 | 47,438.25 | 187,604.71 |
| 咨询服务费 | 67,431.44 | 57,433.50 |
| 行业会费 | 82,000.00 | 90,000.00 |
| 运杂费 | 64,577.25 | 6,892.52 |
| 折旧费 | 55,828.04 | 53,123.87 |
| 展会服务费 | 37,000.00 | 163,624.31 |

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|-----|--------------|--------------|
| 其他 | 47,306.45 | - |
| 合 计 | 6,462,527.00 | 5,338,287.46 |

(三十六) 管理费用

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,396,870.92 | 2,865,944.83 |
| 办公费 | 734,122.68 | 409,281.07 |
| 差旅费 | 282,994.57 | 255,586.60 |
| 会务费 | 19,880.00 | 10,927.00 |
| 业务招待费 | 890,374.34 | 1,242,315.39 |
| 车辆使用费 | 89,472.43 | 121,547.08 |
| 中介机构服务费 | 261,205.84 | 829,784.42 |
| 折旧摊销费 | 580,526.22 | 409,153.25 |
| 租赁费 | 72,181.59 | 29,637.93 |
| 其他 | 70,575.98 | 143,525.90 |
| 合 计 | 6,398,204.57 | 6,317,703.47 |

(三十七) 研发费用

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 4,893,712.10 | 4,340,827.98 |
| 委托开发费 | 6,028.30 | |
| 折旧及摊销费 | 97,986.12 | 97,986.12 |
| 其他 | 136,773.44 | 5,544.35 |
| 合 计 | 5,134,499.96 | 4,444,358.45 |

(三十八) 财务费用

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|------|-----------|------------|
| 利息费用 | 17,352.36 | 206,877.06 |

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|-------------|-------------|------------|
| 其中：租赁负债利息费用 | | - |
| 减：利息收入 | 104,555.46 | 51,110.49 |
| 减：财政贴息 | - | |
| 减：已实现融资收益 | 637.86 | - |
| 手续费支出 | 11,834.48 | 13,494.60 |
| 其他 | -89,811.00 | - |
| 合 计 | -165,817.42 | 169,261.17 |

(三十九) 其他收益

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|-------|------------|-----------|
| 政府补助 | 938,447.00 | 23,042.70 |
| 个税手续费 | 4,935.16 | 6,002.91 |
| 税费减免 | | |
| 合 计 | 943,382.16 | 29,045.61 |

(四十) 投资收益

1. 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|--------------------|------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -24,982.11 | -46,857.08 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | - | - |
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 | - | 81,249.56 |
| 合 计 | -24,982.11 | 34,392.48 |

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(四十一) 信用减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|----------|--------------|--------------|
| 应收票据坏账损失 | - | 726,400.00 |
| 应收账款坏账损失 | 9,516,757.33 | 1,569,179.37 |

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|-----------------|---------------|--------------|
| 其他应收款坏账损失 | 717,151.87 | 333,440.53 |
| 长期应收款坏账损失 | - | 4,956.77 |
| 一年内到期的非流动资产坏账损失 | 339,651.58 | 41,394.08 |
| 合 计 | 10,573,560.78 | 2,675,370.75 |

(四十二) 资产减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|----------|-----------|-----|
| 合同资产减值损失 | 10,945.54 | - |

(四十三) 资产处置收益

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|------------------------|----------|----------|
| 处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益 | 1,040.50 | 4,118.38 |
| 其中：固定资产 | 1,040.50 | 4,118.38 |
| 合计 | 1,040.50 | 4,118.38 |

(四十四) 营业外收入

| 项 目 | 本期数 | 上年数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----|--------|-----------|---------------|
| 其他 | 310.77 | 14,151.10 | |
| 合 计 | 310.77 | 14,151.10 | |

(四十五) 营业外支出

| 项 目 | 本期数 | 上年数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------|------------|----------|---------------|
| 税收滞纳金 | | 1,336.83 | |
| 违约金 | | - | |
| 其他 | 500,000.00 | 1,362.94 | |
| 合 计 | 500,000.00 | 2,699.77 | |

(四十六) 所得税费用

1. 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|---------|-----------|------------|
| 本期所得税费用 | -3,570.10 | -12,045.13 |
| 递延所得税费用 | - | - |
| 合 计 | -3,570.10 | -12,045.13 |

(四十七) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|------------|--------------|---------------|
| 保证金退回收到的现金 | 1,193,692.52 | 1,020,564.59 |
| 政府补助收到的现金 | 228,585.83 | 223,042.70 |
| 利息收入收到的现金 | 104,555.46 | 57,132.69 |
| 个税返还 | 4,935.16 | 6,188.15 |
| 其他往来收到的现金 | 3,289,387.86 | 19,051,780.52 |
| 合 计 | 4,821,156.83 | 20,358,708.65 |

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|-------------|---------------|---------------|
| 投标履约保证金支付现金 | 253,177.50 | 860,095.00 |
| 期间费用支付现金 | 6,902,975.94 | 10,093,297.13 |
| 其他往来支付现金 | 3,552,264.15 | 11,838,012.01 |
| 合 计 | 10,708,417.59 | 22,791,404.14 |

(四十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|----------------------|-------------|---------------|
| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -473,640.04 | -4,252,079.57 |
| 加：资产减值准备 | -10,945.54 | |

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|---|----------------|---------------|
| 信用减值损失 | -10,573,560.78 | -2,675,370.75 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 274,232.88 | 660,670.87 |
| 使用权资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | 250,584.14 | 97,986.12 |
| 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) | -1,040.50 | -4,118.38 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | -165,817.42 | 169,261.17 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | 24,982.11 | -34,392.48 |
| 净敞口套期损失(收益以“-”号填列) | | |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | | |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -6,824,551.21 | 9,627,201.74 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 19,543,968.40 | -4,020,623.08 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -3,537,641.96 | -6,060,071.43 |
| 处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)(提示:若该项金额重大需单独列示,若金额不重大,则在“其他”列示) | | |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,493,429.92 | -6,491,535.79 |
| (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 | | |
| 租赁形成的使用权资产 | | |
| (3)现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末数 | 38,336,937.17 | 26,722,683.09 |
| 减:现金的期初数 | 39,803,081.93 | 27,315,580.42 |
| 加:现金等价物的期末数 | | |

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|--------------|---------------|-------------|
| 减：现金等价物的期初数 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -1,466,144.76 | -592,897.33 |

2. 现金和现金等价物

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| (1) 现金 | 38,336,937.17 | 26,722,683.09 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 38,336,937.17 | 26,722,683.09 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| (2) 现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| (3) 期末现金及现金等价物 | 38,336,937.17 | 26,722,683.09 |
| 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 | - | - |

[注]现金流量表补充资料的说明：

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 期末数 | | | |
|------|--------------|--------------|------|-----------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 1,741,800.86 | 1,741,800.86 | 冻结 | 保函保证金和 ETC 冻结额度 |

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

| 子公司名称 | 级次 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|----------------|----|-------|-----|-----------|---------|----|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 四川联众竞达科技有限公司 | 一级 | 四川省 | 成都市 | 计算机信息技术服务 | 80.00 | - | 直接设立 |
| 六合远教(成都)科技有限公司 | 一级 | 四川省 | 成都市 | 计算机信息技术服务 | 60.00 | - | 直接设立 |

| 子公司名称 | 级次 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|-----------------|----|-------|-----|---------------|----------|--------|------------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 北京纵横六合科技有限公司 | 一级 | 北京市 | 北京市 | 计算机信息技术服务 | 100.00 | - | 直接设立 |
| 北京普瑞六合科技有限公司 | 二级 | 北京市 | 北京市 | 计算机信息技术服务 | - | 51.00 | 直接设立 |
| 四川凯晟鼎岷建设工程有限公司 | 二级 | 四川省 | 成都市 | 建筑装饰、装修和其他建筑业 | - | 100.00 | 直接设立 |
| 成都纵创未来科技有限公司 | 一级 | 四川省 | 成都市 | 计算机信息技术服务 | 80.00 | - | 直接设立 |
| 上海横联信息科技有限公司 | 一级 | 上海市 | 上海市 | 计算机信息技术服务 | 100.00 | - | 直接设立 |
| 上海横鸿科技有限公司 | 二级 | 上海市 | 上海市 | 计算机信息技术服务 | - | 51.00 | 直接设立 |
| 成都创智联合科技有限公司 | 一级 | 四川省 | 成都市 | 计算机信息技术服务 | 45.00 | - | 直接设立 |
| 成都智诚云创科技有限公司 | 一级 | 四川省 | 成都市 | 计算机信息技术服务 | 55.00 | - | 直接设立 |
| 四川迅合联大数据科技有限公司 | 一级 | 四川省 | 成都市 | 计算机信息技术服务 | 70.00 | - | 非同一控制下企业合并 |
| 成都市众创人工智能研究院 | 一级 | 四川省 | 成都市 | 民办非企业单位 | 100.00 | - | 直接设立 |
| 纵横科技有限公司 | 一级 | 美国 | 加州 | 计算机信息技术服务 | 100.00 | - | 直接设立 |
| 成都知了汇智科技有限公司 | 一级 | 四川省 | 成都市 | 软件和信息技术服务业 | - | 51.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 成都安擎信息技术有限公司 | 二级 | 四川省 | 成都市 | 软件和信息技术服务业 | - | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 四川产教融创园信息技术有限公司 | 二级 | 四川省 | 遂宁市 | 软件和信息技术服务业 | - | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 成都知聊人才服务有限公司 | 二级 | 四川省 | 成都市 | 软件和信息技术服务业 | - | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |

(1) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

本公司持有成都创智联合科技有限公司 45%的股权，成都纵智云科科技合伙企业（有限合伙）持有 25%的股权，成都纵智云科科技合伙企业（有限合伙）为成都创智联合科技有限公司的员工持股平台，已与本公司签署了一致行动协议，本公司及成都纵智云科科技合伙企业（有限合伙）合计持有成都创智联合科技有限公司 70%的股权。本公司对其具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

| 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(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|---------------|-------|-----|-----------|---------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 成都人人学网络科技有限公司 | 四川省 | 成都市 | 计算机信息技术服务 | 50.00 | - | 权益法 |
| 深圳和顺优创科技有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 计算机信息技术服务 | 45.00 | - | 权益法 |

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 市场风险

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

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于短期

银行借款。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

(1) 发行方或债务人发生重大财务困难。

(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

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

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对

未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

| 项 目 | 期末数 | | | | |
|-------------|----------|-------|------|------|----------|
| | 一年以内 | 一至两年 | 两至三年 | 三年以上 | 合 计 |
| 短期借款 | 2,220.00 | - | - | - | 2,220.00 |
| 应付账款 | 2,671.93 | - | - | - | 2,671.93 |
| 其他应付款 | 51.10 | - | - | - | 51.10 |
| 一年内到期的非流动负债 | 98.52 | - | - | - | 98.52 |
| 租赁负债 | - | 26.37 | - | - | 26.37 |
| 金融负债和或有负债合计 | 5,041.55 | 26.37 | - | - | 5,067.92 |

续上表：

| 项 目 | 期初数 | | | | |
|-------------|----------|-------|------|------|----------|
| | 一年以内 | 一至两年 | 两至三年 | 三年以上 | 合 计 |
| 短期借款 | 2,222.40 | - | - | - | 2,222.40 |
| 应付账款 | 3,258.58 | - | - | - | 3,258.58 |
| 其他应付款 | 35.27 | - | - | - | 35.27 |
| 一年内到期的非流动负债 | 100.20 | - | - | - | 100.20 |
| 租赁负债 | - | 86.04 | - | - | 86.04 |
| 金融负债和或有负债合计 | 5,616.45 | 86.04 | - | - | 5,702.49 |

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2024 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 29.09%(2023 年 12 月 31 日：32.68%)。

九、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项 目 | 期末公允价值 | | | |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|------------|
| | 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 |
| 1. 持续的公允价值计量 | | | | |
| (1) 交易性金融资产 | - | - | - | - |
| 1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | - | - | - | - |
| ① 债务工具投资 | - | - | - | - |
| ② 权益工具投资 | - | - | - | - |
| ③ 衍生金融资产 | - | - | - | - |
| (2) 应收款项融资 | - | - | - | - |
| (3) 其他债权投资 | - | - | - | - |
| (4) 其他权益工具投资 | - | - | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | - | - | 200,000.00 | 200,000.00 |

(二) 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

现有第三层次公允价值无法可靠计量的情况下，现有成本能够代表公允价值范围内的最佳估计。对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资/成都博笙企业管理中心（有限合伙），由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

(三) 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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是彭寒兵，彭寒兵先生直接持有纵横六合 25.1670%的股份，成都合横持有纵横六合 11.0329%的股份，彭寒兵先生持有成都合横 36.2233%的股份，为成都合横的第一大股东和实际控制人；郑茜女士持有纵横六合 24.5804%的股份。彭寒兵先生、郑茜女士、成都合横为一致行动人。彭寒兵先生、郑茜女士、成都合横合计持有纵横六合 60.7803%的股份。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注七(二)“在合营安排或联营企业中的权益”。

4. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司的关系 |
|---------|--------------|
| 刘波 | 持股 5%以上自然人股东 |
| 彭建英 | 刘波配偶 |

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 定价政策 | 本期数 | 上年数 |
|---------------|--------|------|-----|--------------|
| 四川顺佳优建筑工程有限公司 | 接受劳务 | 市场价 | - | 7,000,000.00 |

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

| 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 |
|---------------------|---------------|-----------|-----------|------------|
| 彭寒兵、刘波、彭建英 [注 1] | 10,000,000.00 | 2023/7/27 | 2024/7/25 | 否 |
| 彭寒兵、刘波、彭建英 [注 2] | 5,000,000.00 | 2023/7/13 | 2024/7/9 | 否 |

[注 1]：本公司与成都银行股份有限公司琴台支行与 2023 年 7 月 26 日签订借款金额为 1,000.00 万元，编号为 H190101230721840 的短期借款合同。本公司关联方彭寒兵签订编号为 D190121230601818

的最高额保证合同，提供最高额为 2,200.00 万元连带责任保证，本公司关联方刘波、彭建英签订编号为 D190121230601819 的最高额保证合同，提供最高额为 2,200.00 万元连带责任保证。截止 2024 年 6 月 30 日，该借款余额为 1,000.00 万元。

[注 2]：本公司与成都银行股份有限公司琴台支行与 2023 年 7 月 10 日签订借款金额为 500.00 万元，编号为 H290101230705541 的短期借款合同，成都中小企业融资担保有限责任公司为该借款提供了担保，本公司关联方彭寒兵签订编号为成担司信字 2342046-1 号的信用反担保合同，为成都中小企业融资担保有限责任公司提供金额为 500.00 万元的反担保，本公司关联方刘波、彭建英签订编号为成担司信字 2342046-2 号的信用反担保合同，为成都中小企业融资担保有限责任公司提供金额为 500.00 万元的反担保。截止 2024 年 6 月 30 日，该借款余额为 500.00 万元。

(三) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方名称 | 期末数 | | 期初数 | |
|-------|---------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 四川顺佳优建筑工程有限公司 | 1,650,000.00 | 132,500.00 | 1,650,000.00 | 132,500.00 |

十一、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

1. 其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位：万元)

| 担保单位 | 质押权人 | 质押标的物 | 质押物 账面原值 | 质押物 账面价值 | 担保借款余额 | 借款到期日 |
|------|------------------|-------|-------------|-------------|----------|-----------|
| 本公司 | 成都中小企业融资担保有限责任公司 | 专利 | - | - | 1,000.00 | 2024/7/25 |

[注]：本公司与成都银行股份有限公司琴台支行与 2023 年 7 月 26 日签订借款金额为 1,000.00 万元，编号为 H190101230721840 的短期借款合同，并由成都中小企业融资担保有限责任公司、彭寒兵、刘波、彭建英提供连带责任保证。公司以专利号为 ZL202221871059.4 的在线教学平台用网络安全装置为质押物对成都中小企业融资担保有限责任公司提供不可撤销的质押反担保，且由彭寒兵、刘波、彭建英对成都中小企业融资担保有限责任公司提供信用反担保。截止 2024 年 6 月 30 日，该借款尚未还清，借款余额为 1,000.00 万元。

(二) 或有事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无重要的非调整事项

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错

1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

十四、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2024 年 1 月 1 日，期末系指 2024 年 6 月 30 日；本期系指 2024 年 1-6 月，上年系指 2023 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 11,865,985.70 | 23,746,341.23 |
| 1-2 年 | 3,394,721.76 | 5,446,100.90 |
| 2-3 年 | 16,166,080.80 | 21,053,767.80 |
| 3 年以上 | 8,886,149.53 | 16,240,097.41 |
| 其中：3-4 年 | 2,210,986.61 | 2,252,920.84 |
| 4-5 年 | 4,588,652.22 | 5,424,200.87 |
| 5 年以上 | 2,086,510.70 | 8,562,975.70 |
| 合计 | 40,314,937.81 | 66,486,307.34 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 40,314,937.81 | 100.00 | 12,512,766.58 | 31.04 | 27,802,171.23 |
| 其中：账龄组合 | 37,647,839.81 | 93.38 | 12,512,766.58 | 33.24 | 25,135,073.23 |
| 其中：关联方组合 | 2,667,098.00 | 6.62 | - | - | 2,667,098.00 |
| 合 计 | 40,314,937.81 | 100.00 | 12,512,766.58 | | 27,802,171.23 |

续上表：

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 96,438.60 | 0.15 | 96,438.60 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 66,389,868.74 | 99.85 | 21,335,919.41 | 32.14 | 45,053,949.33 |
| 其中：账龄组合 | 58,135,432.74 | 87.57 | 21,335,919.41 | 36.70 | 36,799,513.33 |
| 其中：关联方组合 | 8,254,436.00 | 12.43 | - | - | 8,254,436.00 |
| 合 计 | 66,486,307.34 | 100.00 | 21,432,358.01 | 32.24 | 45,053,949.33 |

(1) 期末无重要的按单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

| 组 合 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|-------|---------------|---------------|----------|
| 账龄组合 | 37,647,839.81 | 12,512,766.58 | 33.24 |
| 关联方组合 | 2,667,098.00 | - | - |
| 小 计 | 40,314,937.81 | 12,512,766.58 | 31.04 |

其中：账龄组合

| 账 龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|--------------|--------------|--------------|----------|
| 1 年以内(含 1 年) | 9,198,887.7 | 459,944.39 | 5.00 |
| 1-2 年 | 3,394,721.78 | 339,472.18 | 10.00 |
| 2-3 年 | 16,168,080.8 | 4,850,424.24 | 30.00 |
| 3-4 年 | 2,210,986.61 | 1,105,493.31 | 50.00 |
| 4-5 年 | 4,588,652.22 | 3,670,921.78 | 80.00 |

| 账龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|------|---------------|---------------|---------|
| 5年以上 | 2,086,510.7 | 2,086,510.70 | 100.00 |
| 小计 | 37,647,839.81 | 12,512,766.58 | 33.24 |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种类 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|-----------|---------------|--------|--------------|-------|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | 96,438.60 | | 96,438.60 | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 21,335,919.41 | | 8,823,152.83 | - | - | 12,512,766.58 |
| 小计 | 21,432,358.01 | | 8,919,591.43 | - | - | 12,512,766.58 |

4. 本期无实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况

1. 期末应收账款金额前5名情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|---------------|--------------------|--------------|
| 期末余额前五名应收账款汇总 | 31,813,158.19 | 78.91 | 8,383,638.65 |
| 小计 | 31,813,158.19 | 78.91 | 8,383,638.65 |

(二) 其他应收款

1. 明细情况

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收利息 | - | - | - | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - | - | - | - |
| 其他应收款 | 53,025,849.31 | 3,894,841.02 | 49,131,008.29 | 39,144,802.47 | 4,637,966.29 | 34,506,836.18 |
| 合计 | 53,025,849.31 | 3,894,841.02 | 49,131,008.29 | 39,144,802.47 | 4,637,966.29 | 34,506,836.18 |

2. 其他应收款

(1) 按性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初数账面余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 保证金 | 15,519,215.19 | 6,390,558.65 |
| 押金及备用金 | 241,500.00 | 94,500.00 |
| 单位往来款 | 37,212,959.50 | 32,606,139.54 |
| 代垫款及其他 | 52,174.62 | 53,604.28 |
| 小 计 | 53,025,849.31 | 39,144,802.47 |

(2) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 39,786,515.23 | 19,487,618.37 |
| 1-2年 | 6,248,535.89 | 10,114,778.95 |
| 2-3年 | 2,821,903.70 | 4,252,338.41 |
| 3年以上 | 4,168,894.49 | 5,290,066.74 |
| 其中：3-4年 | 477,329.05 | 477,329.05 |
| 4-5年 | 2,842,189.05 | 3,917,771.80 |
| 5年以上 | 849,376.39 | 894,965.89 |
| 小 计 | 53,025,849.31 | 39,144,802.47 |

(3) 按坏账计提方法分类披露

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 53,025,849.31 | 100.00 | 3,894,841.02 | 7.35 | 49,131,008.29 |
| 其中：账龄组合 | 7,765,520.81 | 14.64 | 3,894,841.02 | 50.16 | 3,870,679.79 |
| 关联方组合 | 45,260,328.50 | 85.36 | - | - | 45,260,328.50 |
| 合 计 | 53,025,849.31 | 100.00 | 3,894,841.02 | 50.16 | 49,131,008.29 |

续上表：

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 39,144,802.47 | 100.00 | 4,637,966.29 | 11.85 | 34,506,836.18 |
| 其中：账龄组合 | 8,213,382.97 | 20.98 | 4,637,966.29 | 56.47 | 3,575,416.68 |
| 关联方组合 | 30,931,419.50 | 79.02 | - | - | 30,931,419.50 |
| 合 计 | 39,144,802.47 | 100.00 | 4,637,966.29 | 11.85 | 34,506,836.18 |

1) 期末无按单项计提坏账准备的其他应收款。

2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

| 组 合 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|------|--------------|--------------|----------|
| 账龄组合 | 7,765,520.81 | 3,894,841.02 | 50.16 |

其中：账龄组合

| 账 龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|--------------|--------------|--------------|----------|
| 1 年以内(含 1 年) | 1,378,338.12 | 68,916.90 | 5.00 |
| 1-2 年 | 1,006,772.50 | 100,677.25 | 10.00 |
| 2-3 年 | 1,211,515.70 | 363,454.71 | 30.00 |
| 3-4 年 | 477,329.05 | 238,664.53 | 50.00 |
| 4-5 年 | 2,842,189.05 | 2,273,751.24 | 80.00 |
| 5 年以上 | 849,376.39 | 849,376.39 | 100.00 |
| 小 计 | 7,765,520.81 | 3,894,841.02 | 50.16 |

3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小 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) | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 | 3,743,000.40 | 894,965.89 | - | 4,637,966.29 |
| 2024 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 | - | - | - | - |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小 计 |
|--------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| —转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | - | - | - | - |
| 本期转回 | - | 743,125.27 | - | 743,125.27 |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2024年6月30日余额 | 3,743,000.40 | 151,840.62 | - | 3,894,841.02 |

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种 类 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|-----------|--------------|--------|------------|-------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 4,637,966.29 | - | 743,125.27 | - | - | 3,894,841.02 |
| 小 计 | 4,637,966.29 | - | 743,125.27 | - | - | 3,894,841.02 |

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末数 | 账龄 | 占其他应收款期末合计数的比例(%) | 坏账准备期末数 |
|----------------|-------|---------------|-------|-------------------|---------|
| 成都纵创未来科技有限公司 | 单位往来款 | 5,217,862.48 | 1年以内 | 9.84 | - |
| | 单位往来款 | 3,826,743.06 | 1年至2年 | 7.22 | - |
| | 单位往来款 | 1,955,394.46 | 2年至3年 | 3.69 | - |
| 四川联众竞达科技有限公司 | 单位往来款 | 9,400,000.00 | 1年以内 | 17.73 | - |
| 四川凯晟鼎岷建设工程有限公司 | 单位往来款 | 5,344,268.34 | 1年以内 | 10.08 | - |
| | 单位往来款 | 3,318,939.66 | 1年至2年 | 6.26 | - |
| 成都智诚云创科技有限公司 | 单位往来款 | 5,600,000.00 | 1年以内 | 10.56 | - |
| 成都创智联合科技有限公司 | 单位往来款 | 2,788,521.00 | 1年以内 | 5.26 | - |
| | 单位往来款 | 345,200.24 | 1年至2年 | 0.65 | - |
| | 单位往来款 | 1,610,388.00 | 2年至3年 | 3.04 | - |
| 小 计 | | 39,407,317.24 | | 74.32 | - |

(三) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

| 项 目 | 本期数 | | 上年数 | |
|------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | 收 入 | 成 本 | 收 入 | 成 本 |
| 主营业务 | 6,040,939.89 | 4,764,523.57 | 24,272,982.18 | 19,171,439.35 |
| 其他业务 | - | - | | |
| 合 计 | 6,040,939.89 | 4,764,523.57 | 24,272,982.18 | 19,171,439.35 |

(四) 投资收益

1. 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|--------------------|------------|------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | - | - |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -25,470.80 | -46,857.08 |
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 | - | 53,119.16 |
| 合 计 | -25,470.80 | 6,262.08 |

2. 期末无按成本法核算的长期股权投资收益

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十五、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2023年修订)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|--|--------------|-----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 1,040.50 | - |
| 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 | 1,317,676.16 | - |
| 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 | - | - |

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|--|-------------|-----|
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | - | - |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | - | - |
| 对外委托贷款取得的损益 | - | - |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失 | - | - |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | - | - |
| 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 | - | - |
| 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 | - | - |
| 非货币性资产交换损益 | - | - |
| 债务重组损益 | - | - |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | - | - |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | - | - |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | - | - |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | - | - |
| 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 | - | - |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | - | - |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | - | - |
| 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 | -499,689.23 | - |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | - |
| 小 计 | 819,027.43 | - |
| 减：所得税影响额(所得税费用减少以“-”表示) | - | - |
| 少数股东损益影响额(税后) | - | - |
| 归属于母公司股东的非经常性损益净额 | 819,027.43 | - |

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

| 报告期净利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(元/股) | |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
| | | 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 | 1.01 | 0.03 | 0.03 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.52 | 0.02 | 0.02 |

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|-----------------------------------|-----------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1 | 1,688,681.67 |
| 非经常性损益 | 2 | 819,027.43 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1-2 | 869,654.24 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | 4 | 166,856,487.56 |
| 报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产加权数 | 5 | - |
| 报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产加权数 | 6 | - |
| 其他交易或事项引起的净资产增减变动加权数 | 7 | - |
| 加权平均净资产 | 8=4+1*0.5+5-6+7 | 167,700,828.39 |
| 加权平均净资产收益率% | 9=1/8 | 1.01 |
| 扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率% | 10=3/8 | 0.52 |

[注] 报告期净资产增减变动加权数，系按净资产变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(2) 基本每股收益的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|--------------------------|-------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1 | 1,688,681.67 |
| 非经常性损益 | 2 | 819,027.43 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1-2 | 869,654.24 |
| 期初股份总数 | 4 | 54,382,716.00 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | 5 | - |
| 报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数 | 6 | - |
| 报告期因回购等减少股份数的加权数 | 7 | - |

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|---------------|---------------|---------------|
| 报告期缩股数 | 8 | - |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $9=4+5+6-7-8$ | 54,382,716.00 |
| 基本每股收益 | $10=1/9$ | 0.03 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | $11=3/9$ | 0.02 |

[注]报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数及因回购等减少股份数的加权数，系按股份变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(3) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

四川纵横六合科技股份有限公司

2024年8月26日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|-------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 1,040.50 |
| 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 | 1,317,676.16 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -499,689.23 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| 非经常性损益合计 | 819,027.43 |
| 减：所得税影响数 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 819,027.43 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用