



紫极科技

NEEQ: 836678

成都紫极伟业科技股份有限公司

Chengdu kingway greatdream technology co.,ltd



年度报告

2024

## 公司年度大事记



2024年7月25日，香投智慧档案管理中心开馆盛典在成都市新都区举行。中共成都市新都区委书记王忠诚，中共成都市新都区委常委、副区长吴昊，成都香城投资集团有限公司副总经理龚康俊出席盛典现场。紫极科技作为战略合作单位受邀出席本次活动并成功签约。



2024年12月26日，由云南省科技厅、共青团云南省委、云南省教育厅主办的“彩云汇”创新创业大赛暨2024年云南省创新创业大赛圆满落幕并举办颁奖仪式。大赛评选出150家获奖项目企业、5家组织奖、10家伯乐奖，促成70家企业意向落地。

成都紫极伟业科技股份有限公司作为第一家意向落地企业现场与昆明市盘龙区签约。云南省科技厅党组成员、副厅长何革伟出席颁奖仪式并致辞。

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人翟永明、主管会计工作负责人吴娟及会计机构负责人（会计主管人员）吴娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具了无法表示意见的审计报告。董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2024 年度财务状况和经营成果，无法表示意见涉及事项未违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定。董事会已组织公司相关人员积极采取措施，敦促管理层加强对软件技术开发交易事项的管理和监督，保证软件技术开发交易的真实、准确和合理，尽快消除审计报告中无法表示意见事项对公司的影响。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目 录

|     |                       |     |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 .....            | 6   |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 7   |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 16  |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 .....    | 20  |
| 第五节 | 公司治理 .....            | 22  |
| 第六节 | 财务会计报告 .....          | 28  |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况 .....     | 116 |

|        |                                             |
|--------|---------------------------------------------|
| 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 | 成都紫极伟业科技股份有限公司档案室                           |

## 释义

| 释义项目             |   | 释义                                                                                                                                                                              |
|------------------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司、股份公司、本公司、紫极科技 | 指 | 成都紫极伟业科技股份有限公司                                                                                                                                                                  |
| 股东大会             | 指 | 成都紫极伟业科技股份有限公司股东大会                                                                                                                                                              |
| 董事会              | 指 | 成都紫极伟业科技股份有限公司董事会                                                                                                                                                               |
| 监事会              | 指 | 成都紫极伟业科技股份有限公司监事会                                                                                                                                                               |
| 全国股份转让系统         | 指 | 全国中小企业股份转让系统                                                                                                                                                                    |
| 全国股份转让系统公司       | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                                                                                                                                                              |
| 国融证券、主办券商        | 指 | 国融证券股份有限公司                                                                                                                                                                      |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                                                                                                                                                    |
| 《证券法》            | 指 | 《中华人民共和国证券法》                                                                                                                                                                    |
| 《业务规则》           | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》                                                                                                                                                          |
| 《公司章程》           | 指 | 《成都紫极伟业科技股份有限公司章程》                                                                                                                                                              |
| 电子政务             | 指 | 运用计算机、网络和通信等现代信息技术手段，实现政府组织结构和 workflows 的优化，超越时间、空间和部门分隔的限制，建成一个精简、高校、廉洁、公平的运作模式，以便全方位地向社会提供优质、规范、透明、符合国际水准的管理与服务。                                                             |
| 互联网+             | 指 | “互联网+”是国家两化融合的升级版，将互联网提取出来与工业、商业、金融业等服务业的全面融合；是“互联网+各个传统行业”，利用信息通信技术以及互联网平台，让互联网与传统行业进行深度融合，创造新的发展生态。                                                                           |
| 智慧人社             | 指 | 互联网+人社服务=智慧人社，利用互联网技术给人社公共服务带来便利，让老百姓享受足不出户网上人社公共服务，同时为政府人社主管部门提供信息的收集、统计、分析与决策。                                                                                                |
| 基础软件             | 指 | 操作系统、数据库系统、中间件、语言处理系统（包括编译程序、解释程序和汇编程序）和办公软件（包括文字处理、电子表格、幻灯片以及一些初级图片处理程序）的统称。                                                                                                   |
| 平台软件             | 指 | 一系列通用软件组件和软件工具的集合，其中软件组件是根据应用系统开发所涉及的技术和业务、经过适当抽象和归纳、具有通用性和软件模块，这些软件模块构成了一个应用系统的基本骨架和结构，平台软件中的软件工具提供了配置和管理这些软件组件的手段。在基于平台软件开发具体应用系统的过程中，可根据客户的个别需求进行灵活定制和少量开发，可以大幅度缩短应用系统的开发周期。 |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元                                                                                                                                                                      |
| 报告期              | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日                                                                                                                                                |
| 报告期末             | 指 | 2024 年 12 月 31 日                                                                                                                                                                |

## 第一节 公司概况

|                 |                                                           |                |                                             |
|-----------------|-----------------------------------------------------------|----------------|---------------------------------------------|
| 企业情况            |                                                           |                |                                             |
| 公司中文全称          | 成都紫极伟业科技股份有限公司                                            |                |                                             |
| 英文名称及缩写         | CHENGDU KINGWAY GREATDREAM TECHNOLOGY CO.,LTD             |                |                                             |
|                 | Kingway                                                   |                |                                             |
| 法定代表人           | 翟永明                                                       | 成立时间           | 2011 年 4 月 7 日                              |
| 控股股东            | 控股股东为（翟永明）                                                | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（翟永明），无一致行动人                          |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 信息传输、软件与信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510） |                |                                             |
| 主要产品与服务项目       | 人事人才数字化和大数据应用                                             |                |                                             |
| 挂牌情况            |                                                           |                |                                             |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                                              |                |                                             |
| 证券简称            | 紫极科技                                                      | 证券代码           | 836678                                      |
| 挂牌时间            | 2016 年 3 月 22 日                                           | 分层情况           | 基础层                                         |
| 普通股股票交易方式       | √集合竞价交易<br>□做市交易                                          | 普通股总股本（股）      | 5,000,000                                   |
| 主办券商（报告期内）      | 国融证券                                                      | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                           |
| 主办券商办公地址        | 内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道 1 号四楼                                  |                |                                             |
| 联系方式            |                                                           |                |                                             |
| 董事会秘书姓名         | 刘光伟                                                       | 联系地址           | 四川省成都市双流区华阳街道高新区新通大道 777 号时尚嘉里 5 栋 2 单元 101 |
| 电话              | 028-86718848                                              | 电子邮箱           | cw@kingway.net                              |
| 传真              | 028-86718848                                              |                |                                             |
| 公司办公地址          | 四川省成都市双流区华阳街道 高新区新通大道 777 号时尚嘉里 5 栋 2 单元 101              | 邮政编码           | 610000                                      |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn                                           |                |                                             |
| 注册情况            |                                                           |                |                                             |
| 统一社会信用代码        | 91510100572265397R                                        |                |                                             |
| 注册地址            | 四川省成都市锦江区梨花街 9 号 5 层 512 号                                |                |                                             |
| 注册资本（元）         | 5, 000, 000                                               | 注册情况报告期内是否变更   | 否                                           |

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 商业模式

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

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

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

##### 1、研发模式

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

##### 2、采购模式

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

##### 3、销售模式

公司目前销售模式为直销与代理商结合的模式，公司设立大客户部、直营部及渠道管理部门，其部门职能不存在本质差异，只是从不同角度、渠道推广公司产品，开拓新客户，维护老客户。具体表现为

大客户部采取“自上而下”方式，实现省——市——县逐级推广，而营销部则采取“自下而上”方式由县级单位开始推广。现报告期内公司销售渠道主要为政府单一来源采购招投标。随着政府采购越来越透明化、公开化，未来公司拟积极采取招投标方式争取新客户。

经营计划实现情况

公司报告期内积极围绕主营业务开展工作，主要经营计划实现情况如下：

1、市场拓展与布局

市场拓展是公司今年的重要工作之一。我们制定了详细的市场拓展计划，通过线上线下相结合的方式，加大市场推广力度。此外，我们还积极开拓新市场，优化销售渠道，不断提升市场份额。公司现拥有 57 项自主知识产权，产品型谱完善，覆盖党委组织部、人社局、档案局、科技局、文体局、退役军人事务局、医卫、教育、军队、国企、园区、社区等用户单位，市场拓展到全国 16 个省，350 多个县，市场占有率在全国名列前茅。

2、财务状况与营收

报告期内，为了满足公司业务发展的需要，公司积极整合市场资源，优化资源配置，增添了档案数字化整理及加工业务，承接了较多软件开发业务，实现了软件销售收入的增长。公司整体经营情况符合战略规划方向，主营业务保持稳健发展态势，营业收入及净利润均按计划稳步推进。其中，核心业务板块表现突出，对公司整体业绩形成有力支撑；公司整体盈利能力维持在合理区间，资产负债结构持续优化，为后续业务拓展及战略落地奠定了坚实基础。

3、团队建设与人才发展

紫极科技重视团队建设与人才发展，通过完善人才招聘、培训、激励等机制，吸引和留住了一批优秀人才。我们注重员工的职业发展规划，提供多样化的培训和发展机会，激发员工的创新精神和工作热情。同时，我们还加强了团队建设，营造了积极向上的工作氛围。

综上所述，紫极科技在 2024 年的经营计划实现情况较好，取得了一定的成果。我们将继续努力提升各项工作的执行效率和质量，为公司的长期发展奠定坚实基础。

(二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                    | 本期            | 上年同期          | 增减比例%   |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| 营业收入                                    | 10,577,740.48 | 3,706,844.26  | 185.36% |
| 毛利率%                                    | 66.79%        | 30.71%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 2,734,092.27  | -2,596,060.77 | -       |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 2,744,356.22  | -2,581,389.31 | -       |
| 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）          | 130.49%       | -129.63%      | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 130.98%       | -128.92%      | -       |

|                 |              |              |              |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| 基本每股收益          | 0.55         | -0.52        | -            |
| <b>偿债能力</b>     | <b>本期期末</b>  | <b>上年期末</b>  | <b>增减比例%</b> |
| 资产总计            | 9,589,499.92 | 6,211,967.83 | 54.37%       |
| 负债总计            | 6,078,324.69 | 5,502,328.53 | 10.47%       |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 3,462,257.08 | 728,164.81   | 375.48%      |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.69         | 0.15         | 360.00%      |
| 资产负债率%（母公司）     | 61.70%       | 85.04%       | -            |
| 资产负债率%（合并）      | 63.39%       | 88.58%       | -            |
| 流动比率            | 1.28         | 0.82         | -            |
| 利息保障倍数          | 125.00       | -            | -            |
| <b>营运情况</b>     | <b>本期</b>    | <b>上年同期</b>  | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额   | -273,635.00  | 791,337.88   | -            |
| 应收账款周转率         | 2.92         | 2.35         | -            |
| 存货周转率           | -            | 6.42         | -            |
| <b>成长情况</b>     | <b>本期</b>    | <b>上年同期</b>  | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%         | 54.37%       | -31.76%      | -            |
| 营业收入增长率%        | 185.36%      | -27.70%      | -            |
| 净利润增长率%         | -            | -            | -            |

### 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   | 923,795.30   | 9.63%    | 604,844.70   | 9.74%    | 52.73%  |
| 应收票据   |              |          |              |          |         |
| 应收账款   | 1,546,377.17 | 16.13%   | 1,148,208.19 | 18.48%   | 34.68%  |
| 固定资产   | 915,238.46   | 9.54%    | 1,139,629.29 | 18.35%   | -19.69% |
| 短期借款   | 771,930.55   | 8.05%    |              |          | -       |
| 其他应收款  | 1,984,925.59 | 20.70%   | 289,656.08   | 4.66%    | 585.27% |
| 预付款项   | 2,881,851.00 | 30.05%   | 2,441,862.26 | 39.31%   | 18.02%  |
| 合同资产   | 439,375.00   | 4.58%    |              |          | -       |
| 长期待摊费用 | 897,937.40   | 9.36%    | 587,767.31   | 9.46%    | 52.77%  |
| 应付账款   | 825,069.76   | 8.60%    | 630,896.18   | 10.16%   | 30.78%  |
| 合同负债   | 2,883,125.13 | 30.07%   | 3,048,058.85 | 49.07%   | -5.41%  |
| 应付职工薪酬 | 568,153.70   | 5.92%    | 917,975.51   | 14.78%   | -38.11% |
| 应交税费   | 204,394.23   | 2.13%    | 217,512.61   | 3.50%    | -6.03%  |
| 其他应付款  | 652,663.81   | 6.81%    | 687,885.38   | 11.07%   | -5.12%  |
| 其他流动负债 | 172,987.51   | 1.80%    |              |          | -       |

## 项目重大变动原因

### 1、应收账款

报告期末应收账款 1,546,377.17 元，较去年增加 398,168.98 元，变动比例 34.68%，与上年期末相比大幅增加，主要原因为报告期内，公司承接软件开发业务增多，软件销售收入增加，但未完全收到回款，故期末应收账款增多。

### 2、其他应收款

报告期末其他应收款 1,984,925.59 元，较去年增加 1,695,269.51 元，变动比例 585.27%，与上年期末相比大幅增加，主要原因为公司前期向供应商支付了服务费，但业务一直未能顺利开展，导致预付账款长期挂账，报告期内经过协商，该笔预付账款转为公司对业务人员的往来款，即其他应收款。

## (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<br>金额变动比例% |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
|        | 金额            | 占营业收入的<br>比重% | 金额            | 占营业收入的<br>比重% |                    |
| 营业收入   | 10,577,740.48 | -             | 3,706,844.26  | -             | 185.36%            |
| 营业成本   | 3,512,869.72  | 33.21%        | 2,568,386.29  | 69.29%        | 36.77%             |
| 毛利率%   | 66.79%        | -             | 30.71%        | -             | -                  |
| 销售费用   | 364,076.07    | 3.44%         | 328,988.15    | 8.88%         | 10.67%             |
| 管理费用   | 2,782,092.50  | 26.30%        | 2,006,823.43  | 54.14%        | 38.63%             |
| 研发费用   | 665,301.74    | 6.29%         | 597,674.17    | 16.12%        | 11.32%             |
| 财务费用   | 24,625.80     | 0.23%         | 2,687.21      | 0.07%         | 816.41%            |
| 信用减值损失 | -593,509.95   | -5.61%        | -805,232.01   | -21.72%       | -                  |
| 资产减值损失 | -23,125.00    | -0.22%        | 0.00          | 0.00%         | -                  |
| 其他收益   | 7,214.66      | 0.07%         | 24,500.78     | 0.66%         | -70.55%            |
| 资产处置收益 | -4,104.92     | -0.04%        | 8,000.00      | 0.22%         | -                  |
| 营业利润   | 2,608,694.66  | 24.66%        | -2,575,603.53 | -69.48%       | -                  |
| 营业外收入  | 3.14          | 0.00%         | 8.05          | 0.00%         | -60.99%            |
| 营业外支出  | 7,161.87      | 0.07%         | 38,990.80     | 1.05%         | -81.63%            |
| 净利润    | 2,601,535.93  | 24.59%        | -2,614,586.28 | -70.53%       | -                  |
| 税金及附加  | 6,554.78      | 0.06%         | 5,157.31      | 0.14%         | 27.10%             |

## 项目重大变动原因

### 1、营业收入

报告期末营业收入 10,577,740.48 元，较上一年度增加 6,870,896.22 元，变动比例 185.36%，主要原因为报告期内公司承接了较多软件开发业务，软件销售收入增加，实现了收入的大幅度增长。

### 2、营业成本

报告期末营业成本 3,512,869.72 元，较上一年度增加 944,483.43 元，变动比例 36.77%，主要原因为报告期内公司软件开发业务增多，采购供应商服务增多。

### 3、毛利率

报告期末毛利率 66.79%，较上一年度增加 36.08%，原因在于报告期内公司承接了较多软件开发业务，软件收入大幅度增加，同时这些软件业务主要是公司员工进行软件开发，购进服务相对较少，从而使公司总体毛利率升高。

#### 4、管理费用

报告期末管理费用 2,782,092.50 元，较上一年度增加 775,269.07 元，变动比例 38.63%，主要原因为报告期内海南紫极子公司正式开始运营，招用管理人员导致职工薪酬增多，以及公司办理各项资质导致管理费用增加。

#### 5、净利润

报告期末净利润为 2,601,535.93 元，较上一年度增加 5,216,122.21 元，实现大幅度增长，主要原因为：（1）报告期内公司承接了较多软件开发业务，软件销售收入增加，实现了收入的大幅度增长。（2）报告期内公司的软件开发业务主要为公司内部研发人员自主开发，外部供应商提供相应支持服务，营业成本增加相对较少。

## 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 | 10,563,425.63 | 3,706,844.26 | 184.97% |
| 其他业务收入 | 14,314.85     | 0.00         | -       |
| 主营业务成本 | 3,503,837.72  | 2,568,386.29 | 36.42%  |
| 其他业务成本 | 9,032.00      | 0.00         | -       |

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目  | 营业收入          | 营业成本         | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|--------|---------------|--------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 软件技术服务 | 3,038,425.63  | 462,088.77   | 84.79% | -18.03%      | -82.01%      | 54.08%        |
| 软件技术开发 | 7,525,000.00  | 3,041,748.95 | 59.58% | -            | -            | -             |
| 其他     | 14,314.85     | 9,032.00     | 36.90% | -            | -            | -             |
| 合计     | 10,577,740.48 | 3,512,869.72 | -      | -            | -            | -             |

### 按地区分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的原因

#### 1、营业成本

软件技术服务的营业成本相比 2023 年度减少了 82.01%，原因在于报告期内公司该项业务的成本主要源于技术人员的工资，而报告期内公司增加软件技术开发业务，公司人工成本更多投向软件技术开发业务，同时报告期内软件技术服务主要是为客户延长软件服务期限，成本较低。

#### 2、毛利率

软件技术服务的毛利率相比 2023 年度增加了 54.08%，原因在于报告期内该项业务主要是为客户延长软件服务期限，且技术人员工资成本更多流向软件技术开发业务，从而该项业务整体成本相比去年大幅

减少，毛利率升高。

主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户              | 销售金额         | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-----------------|--------------|---------|----------|
| 1  | 昭通市鑫水月商贸有限公司    | 2,850,000.00 | 26.94%  | 否        |
| 2  | 四川云帆善和商务服务有限公司  | 900,000.00   | 8.51%   | 否        |
| 3  | 成都蒂克肆沓商务服务有限公司  | 800,000.00   | 7.56%   | 否        |
| 4  | 四川易家宝环保科技有限公司   | 700,000.00   | 6.62%   | 否        |
| 5  | 四川东河工农业科技开发有限公司 | 500,000.00   | 4.73%   | 否        |
| 合计 |                 | 5,750,000.00 | 54.36%  | -        |

主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商                    | 采购金额         | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|------------------------|--------------|---------|----------|
| 1  | 成都蓉俊达科技有限公司            | 870,000.00   | 30.42%  | 否        |
| 2  | 高新区玥好信息技术咨询服务部（个体工商户）  | 359,500.00   | 12.57%  | 否        |
| 3  | 高新区驯易嘉信息技术咨询服务部（个体工商户） | 358,000.00   | 12.52%  | 否        |
| 4  | 天府新区成都片区华阳技瑞哒信息技术咨询服务部 | 300,000.00   | 10.49%  | 否        |
| 5  | 成都慧域艺术文化传播有限公司         | 300,000.00   | 10.49%  | 否        |
| 合计 |                        | 2,187,500.00 | 76.50%  | -        |

(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 | -273,635.00 | 791,337.88  | -     |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -357,434.64 | -516,314.37 | -     |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 950,020.24  | -191,800.00 | -     |

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额
- 报告期内经营活动产生的现金流量净额比 2023 年减少 1,065,903.43 元，主要报告期内，软件销售收入尚未完全收到回款，且收到回款部分用于支付前期及本期供应商服务费，以及预付 2025 年度开展项目的相关费用。
- 2、投资活动产生的现金流量净额
- 报告期内投资活动产生的现金流量净额比 2023 年增加 158,879.73 元，主要源于报告期内出售了一辆车，同时本期购入固定资产较上年减少。

### 3、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内筹资活动产生的现金流量净额比 2023 年增加 1,142,750.79 元，主要原因是报告期内公司取得了银行借款，同时子公司吸收到少数股东投资。

## 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         |
|--------------|-------|--------------------|------------|--------------|-------------|------------|-------------|
| 云南紫极新业科技有限公司 | 控股子公司 | 软件开发、技术服务、信息技术咨询服务 | 10,000,000 | 1,330,109.26 | 106,524.12  | 358,305.79 | 291,779.25  |
| 海南紫极新业科技有限公司 | 控股子公司 | 应用软件开发             | 5,000,000  | 63,316.91    | -149,126.20 | 14,314.85  | -376,126.20 |

### 主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

### (二) 理财产品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐ 适用 ☒ 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称    | 重大风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1、产品议价能力低风险 | <p>公司产品主要面向政府客户，由于众多政府部门的采购通过电子系统集成完成，提高了集中采购的效率，增加政府议价能力。同政府的议价过程中，影响价格的因素众多，与政府相比，企业处于相对劣势地位。</p> <p>应对措施：公司应提升产品的核心竞争力，保持产品的先进优势技术，增加公司的议价能力。</p>                                                                                                                                                                                                                      |
| 2、技术替代风险    | <p>随着互联网技术升级步伐的加快，大数据、云计算、智慧城市、智慧政府的进一步快速发展，市场对公司的更新要求。公司要想在激烈的市场竞争中胜出，必须不断加大技术研发投入，顺应软件技术发展变化的需要对软件产品进行优化升级或更新换代。</p> <p>应对措施：第一时间解读行业形势，加快产品和技术更新的响应速度、提升产品质量。同时，加强研发队伍的建设加强、增强核心人员的凝聚力，多方面提高核心技术员工的归属感，降低核心人员的流失率，使得产品能够快速的推陈出新。</p>                                                                                                                                   |
| 3、规模较小风险    | <p>公司主营业务涉及的电子政务信息化建设，软件服务和大数据近年来受到国家政策的大力支持，呈现持续快速发展态势。虽然公司具有较为稳定的政府客户群体，但与大型软件企业相比,企业规模仍然偏小，在经营理念、研发能力和资金实力等方面积累不足，难以进行较大规模的研发投入和研发基础环境建设。软件企业规模较小一方面不利于企业在激烈的市场竞争中生存和发展,另一方面限制了企业技术能力、服务能力和品牌能力的提升，阻碍了软件企业的做大做强，不利于国内软件企业参与市场竞争。</p> <p>应对措施：建立科学的人员管理机制，注重企业文化建设，使企业人、财、物、信息等各类资源处于最佳配置状态。利用市场的相对空白，积极发挥自身技术先进的优势，开发满足广大市场需要的产品，在行业中建立知名度，树立良好的企业形象，开拓客户，进一步培育市场。</p> |
| 4、政策变动风险    | <p>由于公司主要从事政务人力资源管理软件的开发，公司产品研发甚至产品需求势必会受国家公务员工资改革方案调整的影响。此外，公司作为软件企业，不可避免会受国家对软件产业投融资、税收优惠等政策变动的影响。</p> <p>应对措施：公司应密切关注国家政策调整动向，关注行业发展趋势，适当优化产品质量。</p>                                                                                                                                                                                                                   |
| 5、产品技术风险    | <p>随着软件技术飞速发展，智慧人社等概念的相继提出，要求公司紧跟形势，及时对产品和技术进行更新换代、对产品结构加以调整。面对瞬息万变的技术变革和市场形势，公司如不能及时更新技术，在关键领域取得技术突破，将使公司在激烈的市场竞争中处于不利地位。同时，有些产品技术是通过与同行和客户进行广泛的技术交流、消化吸收先进技术、经过多年的技术开发和行业实践获得的，核心技术人员的流失也会使公司面临一定的产品技术风险。</p> <p>应对措施：紧跟行业趋势，加强研发团队的投入，打造高效率、高</p>                                                                                                                      |

|                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                         | 质量的研发团队，同时完善已有产品，以客户体验为导向优化公司产品质量。                                                                                                                                                                                                                                              |
| 6、市场竞争风险                | <p>公司专注于政务人力资源管理软件的开发，目前这一行业的企业相对较少，公司在行业里具有一定的行业地位和竞争优势。但随着大型企业的业务扩张和企业兼并，不排除大型企业业务触及公司所在细分行业的可能，公司面临潜在的市场竞争风险。</p> <p>应对措施：提高公司的研发实力、营销能力以及公司招投标的综合实力，早日做到电子政务人力资源管理细分行业的领军企业，降低潜在的外来者侵蚀风险。</p>                                                                               |
| 7、实际控制人不当控制风险           | <p>截至报告期末,公司股本 500.00 万股,其中自然人股东翟永明直接持有公司 356 万股,占公司总股本的 71.20%,通过持股平台成都恒信紫极科技合伙企业(有限合伙)间接控制公司 0.4 万股,占公司总股本的 0.08%，翟永明直接、间接合计持有公司 71.28%的股份，为公司的控股股东和实际控制人。此外，翟永明担任公司董事长、总经理，在公司决策、监督日常经营管理上可施予重大影响。</p> <p>应对措施：公司已制订了完善的内部控制制度，建立健全了公司法人治理结构，预防实际控制人利用其控制地位对公司进行不当控制的风险。</p> |
| 8、公司治理和内部控制风险           | <p>股份制设立后，公司治理层和管理层的规范意识还需进一步提高，对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉，从报告期内的财务经营状况数据来看，企业的内部控制及管理水平有待进一步加强，否则有可能导致公司在未来的生产经营中出现内部管理不善、影响公司稳定健康发展、公司经营计划及目标无法实现的风险。</p> <p>应对措施：公司建立了较为健全的治理机构、三会议事规则及具体业务制度，公司内部控制环境得到优化，内部控制制度得到完善。</p>                                                           |
| 9、未弥补亏损超过实收股本总额的三分之一的风险 | <p>2024 年净利润不足以弥补以前年度亏损，未弥补亏损仍达到实收股本总额三分之一以上。</p> <p>应对措施：公司将积极开拓营销渠道，开发新客户资源，增加业务收入，做好客户关系管理，加强应收账款管理，缩短应收账款周期，提高资金使用效益，同时加强对公司内部的管理，严格控制内部费用支出。公司持续加强企业文化建设，提高全体员工对工作的目标感、责任心及对公司的认同感。稳定经营管理层、员工对公司面临的经营困难树立正确的认识，坚定对公司发展的信心。</p>                                             |
| 本期重大风险是否发生重大变化：         | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                                                                                                                   |

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项                                       | 是或否                                                              | 索引      |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否对外提供借款                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况          | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在关联交易事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）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违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

☒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 | 是否履行必要的决策程序 | 是否已被采取监管措施 |
|----|------|------|-------------|------|------|----|------|----------------------|-------------|------------|
|    |      |      |             |      | 起始   | 终止 |      |                      |             |            |

|    |     |              |   |              |             |            |    | 制人及其控制的企业 |         |   |
|----|-----|--------------|---|--------------|-------------|------------|----|-----------|---------|---|
| 1  | 翟永明 | 1,730,000.00 | 0 | 1,630,000.00 | 2023年12月12日 | 2026年12月4日 | 连带 | 是         | 已事后补充履行 | 否 |
| 合计 | -   | 1,730,000.00 | 0 | 1,630,000.00 | -           | -          | -  | -         | -       | - |

**可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况**

|                                       |
|---------------------------------------|
| 目前无迹象表明公司将承担连带清偿责任，被担保人有能力在清偿期限内归还借款。 |
|---------------------------------------|

**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）         | 1,730,000.00 | 1,630,000.00 |
| 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     | 1,730,000.00 | 1,630,000.00 |
| 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 | 0.00         | 0.00         |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额         | 0.00         | 0.00         |
| 公司为报告期内出表公司提供担保                    | 0.00         | 0.00         |

**应当重点说明的担保情况**

√适用 □不适用

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>1、报告期内公司存在一项对外担保</p> <p>成都紫极伟业科技股份有限公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理翟永明先生于 2023 年 12 月 4 日与成都农村商业银行股份有限公司化龙支行签订《个人借款合同》，申请借款 173 万元，借款期限为 2023 年 12 月 5 日至 2026 年 12 月 4 日。翟永明以自有不动产为上述借款提供抵押担保，于 2023 年 12 月 4 日签订了《抵押合同》。公司为上述借款提供连带责任保证担保，于 2023 年 12 月 4 日与成都农村商业银行股份有限公司化龙支行签订了《保证合同》，担保期间为《个人借款合同》项下债务履行期限届满之日起三年，担保金额为 173 万元。</p> <p>上述借款主要用于补充公司日常流动性资金。公司在上述《个人借款合同》借款期限内向翟永明先生借入资金，无偿使用资金，但需根据公司资金情况适时归还本金。</p> <p>上述对外担保事项发生时，公司未事先履行相应审议程序，亦未披露相关公告，构成违规对外担保。公司已于 2024 年 3 月 21 日召开第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于追认提供担保暨关联交易的议案》并披露相关公告，于 2024 年 4 月 8 日召开 2024 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于追认提供担保暨关联交易的议案》并披露相关公告，完成对上述违规对外担保事项的整改。</p> <p>2、影响</p> <p>鉴于该项担保的债权是被担保人以自有不动产进行的抵押借款，且由第三人就上述担保事宜向公司</p> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

提供保证反担保，公司承担担保责任的风险较小。

预计担保及执行情况

☐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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 占用主体 | 占用性质 | 期初余额 | 本期新增      | 本期减少      | 期末余额 | 单日最高占用余额  | 是否已被采取监管措施 |
|------|------|------|-----------|-----------|------|-----------|------------|
| 翟永明  | 其他   | 0    | 30,360.76 | 30,360.76 | 0    | 30,360.76 | 否          |
| 合计   | -    | 0    | 30,360.76 | 30,360.76 | 0    | 30,360.76 | -          |

发生原因、整改情况及对公司的影响

公司于 2024 年 8 月 16 日与控股股东、实际控制人、董事长兼总经理翟永明签订了《车辆买卖协议》，约定协议签订后一次性收回销车款。公司车辆于 2024 年 8 月 26 日过户给翟永明先生。公司实际于 2024 年 9 月收到销车款，因此形成了翟永明先生未及时支付关联交易款项暨资金占用的情形。

公司车辆于 2024 年 8 月 26 日过户给翟永明先生后，2024 年 8 月 27 日公司与翟永明先生签订了关于该车辆的租赁合同，约定自 2024 年 8 月 27 日起，公司向翟永明先生租赁车辆作为办公车辆。该车辆在出售前后实际均由公司使用，不存在损害挂牌公司利益的行为。

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额       | 发生金额       |
|------------------------|------------|------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务       | 0          | 0          |
| 销售产品、商品，提供劳务           | 0          | 0          |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0          | 0          |
| 其他                     | 240,000.00 | 240,000.00 |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额       | 交易金额       |
| 收购、出售资产或股权             | 0          | 427,860.70 |
| 与关联方共同对外投资             | 0          | 0          |
| 提供财务资助                 | 0          | 0          |
| 提供担保                   | 0          | 0          |
| 委托理财                   | 0          | 0          |
| 汽车租赁                   | 96,000.00  | 32,000.00  |
| 企业集团财务公司关联交易情况         | 预计金额       | 发生金额       |
| 存款                     | 0          | 0          |
| 贷款                     | 0          | 0          |

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内公司向关联方出售公司车辆后又租回。出售车辆是为了缓解公司资金压力，获取周转资金，租回车辆是公司办公需要。出售车辆及租回车辆价格均公允，不存在损害挂牌公司利益的行为，也不会对公司的财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。

### 违规关联交易情况

√适用 □不适用

单位：元

| 关联交易对象 | 是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业 | 交易金额      | 是否履行必要决策程序 | 是否履行信息披露义务 | 是否已被采取监管措施 | 是否完成整改 |
|--------|------------------------|-----------|------------|------------|------------|--------|
| 翟永明    | 是                      | 96,000.00 | 已事后补充履行    | 已事后补充履行    | 否          | 是      |
| 合计     | -                      | 96,000.00 | -          | -          | -          | -      |

### (五) 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        | -      | -      | 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        | -      | -      | 挂牌   | 限售承诺   | 限制股份转让数量承诺 | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | -      | -      | 挂牌   | 限售承诺   | 限制股份转让数量承诺 | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | -      | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争  | 正在履行中  |

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内未有超期未履行完毕的承诺事项。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初        |        | 本期变动 | 期末        |        |
|---------|---------------|-----------|--------|------|-----------|--------|
|         |               | 数量        | 比例%    |      | 数量        | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 649,166   | 12.98% | 0    | 649,166   | 12.98% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 185,000   | 3.70%  | 0    | 185,000   | 3.70%  |
|         | 董事、监事、高管      | 297,500   | 5.95%  | 0    | 297,500   | 5.95%  |
|         | 核心员工          | 0         | 0%     | 0    | 0         | 0%     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 4,350,834 | 87.02% | 0    | 4,350,834 | 87.02% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,375,000 | 67.50% | 0    | 3,375,000 | 67.50% |
|         | 董事、监事、高管      | 892,500   | 17.85% | 0    | 892,500   | 17.85% |
|         | 核心员工          | 0         | 0%     | 0    | 0         | 0%     |
| 总股本     |               | 5,000,000 | -      | 0    | 5,000,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 3         |        |      |           |        |

#### 股本结构变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称               | 期初持股数     | 持股变动 | 期末持股数     | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|--------------------|-----------|------|-----------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 翟永明                | 3,560,000 | 0    | 3,560,000 | 71.20%  | 3,375,000   | 185,000     | 0           | 0             |
| 2  | 邱栎聪                | 1,190,000 | 0    | 1,190,000 | 23.80%  | 892,500     | 297,500     | 0           | 0             |
| 3  | 成都恒信紫极科技合伙企业（有限合伙） | 250,000   | 0    | 250,000   | 5%      | 83,334      | 166,666     | 0           | 0             |
| 合计 |                    | 5,000,000 | 0    | 5,000,000 | 100%    | 4,350,834   | 649,166     | 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：

截止 2024 年 12 月 31 日，翟永明先生持有成都恒信紫极科技合伙企业（有限合伙）1.6%出资份额，同时担任成都恒信紫极科技合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

☒ 是 ☐ 否

报告期内控制股东、实际控制人未发生变化。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐ 是 ☒ 否

## 三、 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

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 七、 权益分派情况

### （一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务       | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期      |             | 期初持普通股股数  | 数量变动 | 期末持普通股股数  | 期末普通股持股比例% |
|-----|----------|----|----------|-------------|-------------|-----------|------|-----------|------------|
|     |          |    |          | 起始日期        | 终止日期        |           |      |           |            |
| 翟永明 | 董事长兼总经理  | 男  | 1979年2月  | 2024年11月14日 | 2027年11月13日 | 3,560,000 | 0    | 3,560,000 | 71.20%     |
| 洪涛  | 董事       | 男  | 1979年5月  | 2021年10月28日 | 2024年11月14日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 龙小雨 | 董事       | 男  | 1971年3月  | 2024年11月14日 | 2027年11月13日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 刘军  | 董事       | 男  | 1970年1月  | 2024年11月14日 | 2027年11月13日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 刘光伟 | 董事、董事会秘书 | 男  | 1982年2月  | 2024年11月14日 | 2027年11月13日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 马渝汉 | 董事       | 男  | 1961年6月  | 2024年11月14日 | 2027年11月13日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 杨飞  | 监事       | 男  | 1989年11月 | 2021年10月28日 | 2024年11月14日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 周成倩 | 职工代表监事   | 女  | 1990年9月  | 2024年11月14日 | 2027年11月13日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 邱栎聪 | 监事会主席    | 男  | 1990年1月  | 2024年11月14日 | 2027年11月13日 | 1,190,000 | 0    | 1,190,000 | 23.80%     |

|     |       |   |                |                        |                        |   |   |   |    |
|-----|-------|---|----------------|------------------------|------------------------|---|---|---|----|
|     | 席     |   |                | 日                      | 日                      |   |   |   |    |
| 张媛  | 监事    | 女 | 1983 年<br>1 月  | 2024 年<br>11 月 14<br>日 | 2027 年<br>11 月 13<br>日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 李真真 | 财务负责人 | 女 | 1992 年<br>2 月  | 2021 年<br>10 月 28<br>日 | 2024 年<br>5 月 24<br>日  | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 王煜  | 财务负责人 | 男 | 1990 年<br>12 月 | 2024 年 5<br>月 29 日     | 2024 年<br>7 月 31<br>日  | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 陈科  | 财务负责人 | 男 | 1989 年<br>11 月 | 2024 年 7<br>月 31 日     | 2024 年<br>8 月 7 日      |   |   |   |    |
| 王双龙 | 副总经理  | 男 | 1988 年<br>9 月  | 2024 年 5<br>月 8 日      | 2024 年<br>7 月 31<br>日  | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 吴娟  | 财务负责人 | 女 | 1970 年<br>2 月  | 2024 年 8<br>月 7 日      | 2027 年<br>11 月 13<br>日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 刘光伟 | 副总经理  | 男 | 1982 年<br>2 月  | 2024 年<br>11 月 14<br>日 | 2027 年<br>11 月 13<br>日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

无

#### (二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

| 姓名  | 期初职务     | 变动类型 | 期末职务              | 变动原因     |
|-----|----------|------|-------------------|----------|
| 李真真 | 财务负责人    | 离任   | 无                 | 个人原因辞职   |
| 王煜  | 无        | 新任   | 无                 | 个人职业规划辞职 |
| 王双龙 | 无        | 离任   | 无                 | 个人职业规划辞职 |
| 陈科  | 无        | 离任   | 无                 | 个人职业规划辞职 |
| 刘光伟 | 董事、董事会秘书 | 新任   | 董事、董事会秘书、<br>副总经理 | 个人职业规划辞职 |
| 吴娟  | 无        | 新任   | 财务负责人             | 个人职业规划辞职 |
| 杨飞  | 监事       | 离任   | 无                 | 监事换届     |
| 张媛  | 无        | 新任   | 监事                | 监事换届     |
| 洪涛  | 董事       | 离任   | 无                 | 董事换届     |
| 马渝汉 | 无        | 新任   | 董事                | 董事换届     |

**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

王煜，1990 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，专科学历。2015 年 7 月至 2016 年 6 月在四川亚太高等教育培训中心任职，负责 K12 及单招项目；2016 年 7 月至 2017 年 4 月在成都蓉城领行教育咨询有限公司负责 K12 及后勤工作；2017 年 6 月至 2020 年 11 月在陕西亿微财务管理有限责任公司任职财务经理，并于 2020 年 9 月取得初级会计专业技术证书；2020 年 12 月至 2021 年 11 月任四川鸿源润瀚企业管理有限公司 财务经理；2021 年 12 月至 2024 年 4 月，任四川豪沣企业管理集团有限公司财务经理；2024 年 5 月至今历任成都紫极伟业科技股份有限公司财务经理、财务负责人。

王双龙，男，1988 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2011 年 7 月毕业于海南师范大学，金融学专业。2019 年 9 月至 2022 年 6 月，在中共重庆市委党校领导与战略管理专业在职研究生班学习。2011 年 8 月至 2012 年 10 月，于重庆卡福汽车制动转向系统有限公司任企业管理专员；2012 年 11 月至 2015 年 9 月，于成都中车四方轨道车辆有限公司任企业管理主管；2015 年 9 月至 2023 年 4 月，于成都为智胜集团有限公司任运营管理总监；2023 年 5 月至 2024 年 4 月，于成都紫极伟业科技股份有限公司任董事长助理。并在 2023 年 5 月至 2024 年 1 月，于海南紫极新业科技有限公司任监事；2017 年 5 月至今，于成都新创有盟企业管理有限公司任监事；2020 年 8 月至今，于成都百化企业管理有限公司任总经理。

陈科，1989 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历，中级会计。2013 年 10 月至 2015 年 7 月于济南福达平安科技发展有限公司任驻外财务，2015 年 7 月至 2018 年 7 月于四川新港联行置业股份有限公司任会计、财务主管，2018 年 10 月至 2019 年 11 月于成都蓝景信息技术有限公司任财务主管，2020 年 3 月至 2024 年 1 月桑葛石信息技术咨询（成都）有限公司任财务经理。2024 年 2 月至 2024 年 6 月自由职业。2024 年 7 月至今于成都紫极伟业科技股份有限公司任财务经理。

吴娟，1970 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历。1990 年 11 月至 1992 年 12 月于宜宾市宜宾县安边粮站任财务会计，1992 年 12 月至 2003 年 2 月于宜宾红河电子材料有限责任公司历任出纳、会计、财务负责人，2003 年 3 月至 2010 年 10 月于四川省宜宾福星药业有限责任公司、宜宾市宝能焦化有限责任公司历任主办会计、财务主管，2010 年 10 月至 2020 年 2 月于四川宜宾华富房地产开发有限责任公司历任财务主管、财务负责人。2020 年 2 月至 2024 年 7 月自由职业。2024 年 8 月至今于成都紫极伟业科技股份有限公司任财务经理。

马渝汉，男，回族，出生于 1961 年 06 月，中共党员，无永久境外居留权，1983 年 6 月毕业于四川医学院（现四川大学华西医学部）医学专业。1983 年 8 月至 1990 年 12 月，就职于中国民航飞行学院任航空医生；1990 年 12 月至 2008 年 5 月，就职于四川省第五人民医院任医师、主治医师、副主任医师、主任医师；2008 年 5 月至 2017 年 3 月，就职于四川省第五人民医院任业务副院长；2017 年 3 月至 2021 年 6 月，就职于四川省第五人民医院任党委书记；2021 年 6 月至 2024 年 10 月，自由职业；2024 年 10 月至今，就职于成都紫极伟业科技股份有限公司任董事。

张媛，女，汉族，出生于 1983 年 01 月，中国国籍，无永久境外居住权，2005 年 6 月毕业于合肥学院外国语言文学系英语专业。2005 年 3 月至 2012 年 8 月，就职于洽洽食品股份有限公司任广告业务主任、特通部经理；2013 年 11 月至 2015 年 6 月，就职于安徽省华信生物药业股份有限公司任媒介部部长；2015 年 6 月至 2019 年 10 月，就职于金鹃传媒科技股份有限公司任高级销售经理；2020 年 3 月至 2022 年 4 月，就职于宜宾凯翼汽车有限公司任主管工程师；2022 年 5 月至 2023 年 12 月，就职于四川省汽车产业协会任人才服务中心副主任；2024 年 5 月至今就职于成都紫极伟业科技股份有限公司任总经理助理。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 0    | 3    | 0    | 3    |
| 销售人员    | 3    | 2    | 0    | 5    |
| 技术人员    | 4    | 7    | 1    | 10   |
| 财务人员    | 2    | 7    | 4    | 5    |
| 行政人员    | 6    | 4    | 3    | 7    |
| 客服人员    | 2    | 3    | 2    | 3    |
| 研发人员    | 4    | 1    | 1    | 4    |
| 员工总计    | 21   | 27   | 11   | 37   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 2    | 2    |
| 本科      | 8    | 20   |
| 专科      | 11   | 11   |
| 专科以下    | 0    | 4    |
| 员工总计    | 21   | 37   |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、员工薪酬政策：公司根据行业特点和各岗位、各层级要求制定了薪酬制度，并根据相关法律法规，参与政府推行的社保计划，按照一定比例为员工缴纳社会保险和公积金。
- 2、培训计划：公司建立并完善了培训体系，有针对性、考虑不同受训群体的具体需求，形成系统的年度培训计划，采取内部培训学习加外部系统培训相结合的培训模式，为员工提供多渠道多方面的在职培训机会。同时加快公司内部培训课程开发，加强培训跟踪，及时准确的进行培训评估，不断改善培训内容和效果，从而提升员工综合素质、能力和工作效率，为公司发展提供有利的保障。
- 3、离退休职工情况：公司实行全员聘用制，离退休职工的费用由社会保险机构承担，公司无需承担离退休人员的费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

| 事项         | 是或否                                                              |
|------------|------------------------------------------------------------------|
| 投资机构是否派驻董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

|                  |                                                                  |
|------------------|------------------------------------------------------------------|
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方      | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

### (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构和财务等方面完全分开。公司拥有独立完整的业务体系及自主经营能力。

#### 1、业务分开情况

公司的主营业务为“电子政务领域人力资源大数据管理平台系统的研发、生产与销售”，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。公司具备完整的供、产、销和研发业务环节，配备了专职人员，拥有独立的业务流程，具备直接面向市场的独立经营能力。

#### 2、人员分开情况

本公司建立了独立的劳动、人事、工资管理体系，拥有独立运行的人事部门，对公司员工按照有关规定和制度实施管理。公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书均与公司签订了劳动合同及保密协议并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 3、资产分开情况

公司主要财产包括运输工具、办公设备、计算机软件著作权、商标等，相关财产均有权利凭证，公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产。公司的主要生产经营用房是通过租赁取得。公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 4、机构分开情况

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会按照《公司章程》规范运作，各高管对企业采购、生产、销售、研发、管理和财务总体负责。公司具有独立的办公机构和场所。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 5、财务分开情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，具有规范独立的财务会计制度。公司具有独立银行账号，不存在与股东共用账号的情况；公司依法独立核算并独立纳税。公司财务人员

均为专职人员，在公司领取薪酬并缴纳社保。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

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

#### **(四) 对重大内部管理制度的评价**

##### **1、关于会计核算体系**

报告期内，公司按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

##### **2、关于财务管理体系**

报告期内，公司贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

##### **3、关于风险控制体系**

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后评估等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

## **四、 投资者保护**

### **(一) 实行累积投票制的情况**

☐适用 ☒不适用

### **(二) 提供网络投票的情况**

☐适用 ☒不适用

### **(三) 表决权差异安排**

☐适用 ☒不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |                                                                                                                                                                                                   |     |   |   |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---|---|
| 是否审计             | 是                                                                                                                                                                                                 |     |   |   |
| 审计意见             | 无法表示意见                                                                                                                                                                                            |     |   |   |
| 审计报告中的特别段落       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |     |   |   |
| 审计报告编号           | 康华表审（2025）A807 号                                                                                                                                                                                  |     |   |   |
| 审计机构名称           | 重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                |     |   |   |
| 审计机构地址           | 重庆市渝北区财富大道一号重庆财富金融中心 39 层                                                                                                                                                                         |     |   |   |
| 审计报告日期           | 2025 年 6 月 30 日                                                                                                                                                                                   |     |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 文家碧                                                                                                                                                                                               | 石磊  |   |   |
|                  | 1 年                                                                                                                                                                                               | 1 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 是                                                                                                                                                                                                 |     |   |   |
| 会计师事务所连续服务年限     | 1 年                                                                                                                                                                                               |     |   |   |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 9                                                                                                                                                                                                 |     |   |   |

#### 审 计 报 告

康华表审（2025）A807 号

成都紫极伟业科技股份有限公司全体股东：

#### 一、无法表示意见

我们接受委托，审计成都紫极伟业科技股份有限公司（以下简称紫极科技公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的紫极科技公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

#### 二、形成无法表示意见的基础

对于软件技术开发交易事项，我们虽然执行了包括合同及凭证检查、查询银行账户资金流水、查询交易方背景信息、函证等审计程序，但仍无法获取充分、适当的审计证据以判断交易的真实性、准确性及商业合理性，无法执行其他替代性程序以评估相关会计处理是否恰当反映交易实质，无法确定是否有必要作出调整，也无法确定应调整金额及对相关财务报表披露的影响。因此对紫极科技公司 2024 年度

财务报表发表无法表示意见。

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

管理层负责监督紫极科技公司的财务报告过程。

### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对紫极科技公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于紫极科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

附送：

- 1、合并及母公司资产负债表
- 2、合并及母公司利润表
- 3、合并及母公司现金流量表
- 4、合并及母公司所有者权益变动表
- 5、财务报表附注

附件：

- 1、重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
- 2、重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
- 3、注册会计师执业证书复印件

重庆康华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国 \* 重庆

中国注册会计师：  
(项目合伙人)

中国注册会计师：

二〇二五年六月三十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目          | 附注    | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------------|-------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |       |                  |                  |
| 货币资金        | 五、（一） | 923,795.30       | 604,844.70       |
| 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） | 1,546,377.17     | 1,148,208.19     |
| 应收款项融资      |       |                  |                  |
| 预付款项        | 五、（三） | 2,881,851.00     | 2,441,862.26     |
| 应收保费        |       |                  |                  |
| 应收分保账款      |       |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |       |                  |                  |
| 其他应收款       | 五、（四） | 1,984,925.59     | 289,656.08       |
| 其中：应收利息     |       |                  |                  |
| 应收股利        |       |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |       |                  |                  |
| 存货          |       |                  |                  |
| 其中：数据资源     |       |                  |                  |
| 合同资产        | 五、（五） | 439,375.00       |                  |
| 持有待售资产      |       |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |       |                  |                  |
| 其他流动资产      |       |                  |                  |
| 流动资产合计      |       | 7,776,324.06     | 4,484,571.23     |
| 非流动资产：      |       |                  |                  |
| 发放贷款及垫款     |       |                  |                  |
| 债权投资        |       |                  |                  |
| 其他债权投资      |       |                  |                  |
| 长期应收款       |       |                  |                  |
| 长期股权投资      |       |                  |                  |
| 其他权益工具投资    |       |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   |       |                  |                  |
| 投资性房地产      |       |                  |                  |
| 固定资产        | 五、（六） | 915,238.46       | 1,139,629.29     |
| 在建工程        |       |                  |                  |
| 生产性生物资产     |       |                  |                  |

|                |        |              |              |
|----------------|--------|--------------|--------------|
| 油气资产           |        |              |              |
| 使用权资产          |        |              |              |
| 无形资产           |        |              |              |
| 其中：数据资源        |        |              |              |
| 开发支出           |        |              |              |
| 其中：数据资源        |        |              |              |
| 商誉             |        |              |              |
| 长期待摊费用         | 五、（七）  | 897,937.40   | 587,767.31   |
| 递延所得税资产        | 五、（八）  |              |              |
| 其他非流动资产        |        |              |              |
| <b>非流动资产合计</b> |        | 1,813,175.86 | 1,727,396.60 |
| <b>资产总计</b>    |        | 9,589,499.92 | 6,211,967.83 |
| <b>流动负债：</b>   |        |              |              |
| 短期借款           | 五、（九）  | 771,930.55   |              |
| 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）  | 825,069.76   | 630,896.18   |
| 预收款项           |        |              |              |
| 合同负债           | 五、（十一） | 2,883,125.13 | 3,048,058.85 |
| 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、（十二） | 568,153.70   | 917,975.51   |
| 应交税费           | 五、（十三） | 204,394.23   | 217,512.61   |
| 其他应付款          | 五、（十四） | 652,663.81   | 687,885.38   |
| 其中：应付利息        |        |              |              |
| 应付股利           |        |              |              |
| 应付手续费及佣金       |        |              |              |
| 应付分保账款         |        |              |              |
| 持有待售负债         |        |              |              |
| 一年内到期的非流动负债    |        |              |              |
| 其他流动负债         | 五、（十五） | 172,987.51   |              |
| <b>流动负债合计</b>  |        | 6,078,324.69 | 5,502,328.53 |
| <b>非流动负债：</b>  |        |              |              |
| 保险合同准备金        |        |              |              |
| 长期借款           |        |              |              |
| 应付债券           |        |              |              |
| 其中：优先股         |        |              |              |
| 永续债            |        |              |              |

|                      |        |               |               |
|----------------------|--------|---------------|---------------|
| 租赁负债                 |        |               |               |
| 长期应付款                |        |               |               |
| 长期应付职工薪酬             |        |               |               |
| 预计负债                 |        |               |               |
| 递延收益                 |        |               |               |
| 递延所得税负债              |        |               |               |
| 其他非流动负债              |        |               |               |
| 非流动负债合计              |        |               |               |
| 负债合计                 |        | 6,078,324.69  | 5,502,328.53  |
| 所有者权益（或股东权益）：        |        |               |               |
| 股本                   | 五、（十六） | 5,000,000.00  | 5,000,000.00  |
| 其他权益工具               |        |               |               |
| 其中：优先股               |        |               |               |
| 永续债                  |        |               |               |
| 资本公积                 | 五、（十七） | 507,542.96    | 507,542.96    |
| 减：库存股                |        |               |               |
| 其他综合收益               |        |               |               |
| 专项储备                 |        |               |               |
| 盈余公积                 | 五、（十八） | 110,454.41    | 110,454.41    |
| 一般风险准备               |        |               |               |
| 未分配利润                | 五、（十九） | -2,155,740.29 | -4,889,832.56 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |        | 3,462,257.08  | 728,164.81    |
| 少数股东权益               |        | 48,918.15     | -18,525.51    |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |        | 3,511,175.23  | 709,639.30    |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |        | 9,589,499.92  | 6,211,967.83  |

法定代表人：翟永明      主管会计工作负责人：吴娟      会计机构负责人：吴娟

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目      | 附注     | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------|--------|------------------|------------------|
| 流动资产：   |        |                  |                  |
| 货币资金    |        | 919,339.72       | 584,074.73       |
| 交易性金融资产 |        |                  |                  |
| 衍生金融资产  |        |                  |                  |
| 应收票据    |        |                  |                  |
| 应收账款    | 十三、（一） | 1,546,377.17     | 1,148,208.19     |
| 应收款项融资  |        |                  |                  |
| 预付款项    |        | 2,614,251.00     | 2,371,862.26     |
| 其他应收款   | 十三、（二） | 2,022,782.96     | 288,206.08       |

|                |        |              |              |
|----------------|--------|--------------|--------------|
| 其中：应收利息        |        |              |              |
| 应收股利           |        |              |              |
| 买入返售金融资产       |        |              |              |
| 存货             |        |              |              |
| 其中：数据资源        |        |              |              |
| 合同资产           |        | 439,375.00   |              |
| 持有待售资产         |        |              |              |
| 一年内到期的非流动资产    |        |              |              |
| 其他流动资产         |        |              |              |
| <b>流动资产合计</b>  |        | 7,542,125.85 | 4,392,351.26 |
| <b>非流动资产：</b>  |        |              |              |
| 债权投资           |        |              |              |
| 其他债权投资         |        |              |              |
| 长期应收款          |        |              |              |
| 长期股权投资         | 十三、（三） | 45,600.00    | 18,600.00    |
| 其他权益工具投资       |        |              |              |
| 其他非流动金融资产      |        |              |              |
| 投资性房地产         |        |              |              |
| 固定资产           |        | 915,238.46   | 1,139,629.29 |
| 在建工程           |        |              |              |
| 生产性生物资产        |        |              |              |
| 油气资产           |        |              |              |
| 使用权资产          |        |              |              |
| 无形资产           |        |              |              |
| 其中：数据资源        |        |              |              |
| 开发支出           |        |              |              |
| 其中：数据资源        |        |              |              |
| 商誉             |        |              |              |
| 长期待摊费用         |        | 897,937.40   | 562,767.30   |
| 递延所得税资产        |        |              |              |
| 其他非流动资产        |        |              |              |
| <b>非流动资产合计</b> |        | 1,858,775.86 | 1,720,996.59 |
| <b>资产总计</b>    |        | 9,400,901.71 | 6,113,347.85 |
| <b>流动负债：</b>   |        |              |              |
| 短期借款           |        | 771,930.55   |              |
| 交易性金融负债        |        |              |              |
| 衍生金融负债         |        |              |              |
| 应付票据           |        |              |              |
| 应付账款           |        | 825,069.76   | 630,896.18   |
| 预收款项           |        |              |              |
| 卖出回购金融资产款      |        |              |              |
| 应付职工薪酬         |        | 463,854.18   | 818,921.84   |
| 应交税费           |        | 204,349.18   | 217,142.24   |

|                          |  |                        |                        |
|--------------------------|--|------------------------|------------------------|
| 其他应付款                    |  | 1, 598, 475. 27        | 1, 014, 450. 46        |
| 其中：应付利息                  |  |                        |                        |
| 应付股利                     |  |                        |                        |
| 合同负债                     |  | 1, 827, 212. 70        | 2, 517, 594. 61        |
| 持有待售负债                   |  |                        |                        |
| 一年内到期的非流动负债              |  |                        |                        |
| 其他流动负债                   |  | 109, 632. 76           |                        |
| <b>流动负债合计</b>            |  | <b>5, 800, 524. 40</b> | <b>5, 199, 005. 33</b> |
| <b>非流动负债：</b>            |  |                        |                        |
| 长期借款                     |  |                        |                        |
| 应付债券                     |  |                        |                        |
| 其中：优先股                   |  |                        |                        |
| 永续债                      |  |                        |                        |
| 租赁负债                     |  |                        |                        |
| 长期应付款                    |  |                        |                        |
| 长期应付职工薪酬                 |  |                        |                        |
| 预计负债                     |  |                        |                        |
| 递延收益                     |  |                        |                        |
| 递延所得税负债                  |  |                        |                        |
| 其他非流动负债                  |  |                        |                        |
| <b>非流动负债合计</b>           |  |                        |                        |
| <b>负债合计</b>              |  | <b>5, 800, 524. 40</b> | <b>5, 199, 005. 33</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                        |                        |
| 股本                       |  | 5, 000, 000. 00        | 5, 000, 000. 00        |
| 其他权益工具                   |  |                        |                        |
| 其中：优先股                   |  |                        |                        |
| 永续债                      |  |                        |                        |
| 资本公积                     |  | 630, 105. 08           | 630, 105. 08           |
| 减：库存股                    |  |                        |                        |
| 其他综合收益                   |  |                        |                        |
| 专项储备                     |  |                        |                        |
| 盈余公积                     |  | 110, 454. 41           | 110, 454. 41           |
| 一般风险准备                   |  |                        |                        |
| 未分配利润                    |  | -2, 140, 182. 18       | -4, 826, 216. 97       |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>3, 600, 377. 31</b> | <b>914, 342. 52</b>    |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b> |  | <b>9, 400, 901. 71</b> | <b>6, 113, 347. 85</b> |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注      | 2024 年        | 2023 年       |
|-------------------------------|---------|---------------|--------------|
| <b>一、营业总收入</b>                | 五、(二十)  | 10,577,740.48 | 3,706,844.26 |
| 其中：营业收入                       | 五、(二十)  | 10,577,740.48 | 3,706,844.26 |
| 利息收入                          |         |               |              |
| 已赚保费                          |         |               |              |
| 手续费及佣金收入                      |         |               |              |
| <b>二、营业总成本</b>                |         | 7,355,520.61  | 5,509,716.56 |
| 其中：营业成本                       | 五、(二十)  | 3,512,869.72  | 2,568,386.29 |
| 利息支出                          |         |               |              |
| 手续费及佣金支出                      |         |               |              |
| 退保金                           |         |               |              |
| 赔付支出净额                        |         |               |              |
| 提取保险责任准备金净额                   |         |               |              |
| 保单红利支出                        |         |               |              |
| 分保费用                          |         |               |              |
| 税金及附加                         | 五、(二十一) | 6,554.78      | 5,157.31     |
| 销售费用                          | 五、(二十二) | 364,076.07    | 328,988.15   |
| 管理费用                          | 五、(二十三) | 2,782,092.50  | 2,006,823.43 |
| 研发费用                          | 五、(二十四) | 665,301.74    | 597,674.17   |
| 财务费用                          | 五、(二十五) | 24,625.80     | 2,687.21     |
| 其中：利息费用                       | 五、(二十五) | 20,979.76     |              |
| 利息收入                          | 五、(二十五) | 458.31        | 230.48       |
| 加：其他收益                        |         | 7,214.66      | 24,500.78    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |         |               |              |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |         |               |              |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |         |               |              |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |         |               |              |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |         |               |              |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |         |               |              |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、(二十七) | -593,509.95   | -805,232.01  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、(二十八) | -23,125.00    |              |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五、(二十)  | -4,104.92     | 8,000.00     |

|                             |         |              |               |
|-----------------------------|---------|--------------|---------------|
|                             | 九)      |              |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>    |         | 2,608,694.66 | -2,575,603.53 |
| 加：营业外收入                     | 五、(三十)  | 3.14         | 8.05          |
| 减：营业外支出                     | 五、(三十一) | 7,161.87     | 38,990.80     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>  |         | 2,601,535.93 | -2,614,586.28 |
| 减：所得税费用                     | 五、(三十二) |              |               |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>    |         | 2,601,535.93 | -2,614,586.28 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润           |         |              |               |
| （一）按经营持续性分类：                | -       | -            | -             |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |         | 2,601,535.93 | -2,614,586.28 |
| 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）        |         | -132,556.34  | -18,525.51    |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |         | 2,734,092.27 | -2,596,060.77 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>        |         |              |               |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额    |         |              |               |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益           |         |              |               |
| （1）重新计量设定受益计划变动额            |         |              |               |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益         |         |              |               |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动           |         |              |               |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动           |         |              |               |
| （5）其他                       |         |              |               |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益            |         |              |               |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益          |         |              |               |
| （2）其他债权投资公允价值变动             |         |              |               |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |         |              |               |
| （4）其他债权投资信用减值准备             |         |              |               |
| （5）现金流量套期储备                 |         |              |               |
| （6）外币财务报表折算差额               |         |              |               |
| （7）其他                       |         |              |               |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      |         |              |               |
| <b>七、综合收益总额</b>             |         | 2,601,535.93 | -2,614,586.28 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额         |         | 2,734,092.27 | -2,596,060.77 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额           |         | -132,556.34  | -18,525.51    |
| <b>八、每股收益：</b>              |         |              |               |
| （一）基本每股收益（元/股）              | 十四、(二)  | 0.55         | -0.52         |
| （二）稀释每股收益（元/股）              | 十四、(二)  | 0.55         | -0.52         |

法定代表人：翟永明

主管会计工作负责人：吴娟

会计机构负责人：吴娟

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注     | 2024 年        | 2023 年        |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十三、(四) | 10,205,119.84 | 3,570,577.16  |
| 减：营业成本                        | 十三、(四) | 3,478,817.37  | 2,449,586.09  |
| 税金及附加                         |        | 6,229.49      | 4,882.89      |
| 销售费用                          |        | 317,542.05    | 323,702.63    |
| 管理费用                          |        | 2,402,076.30  | 1,897,534.96  |
| 研发费用                          |        | 665,301.74    | 506,742.69    |
| 财务费用                          |        | 24,480.44     | 1,774.36      |
| 其中：利息费用                       |        | 20,979.76     |               |
| 利息收入                          |        | 297.59        | 151.23        |
| 加：其他收益                        |        | 3,263.96      | 22,605.92     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |        |               |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |        |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |        |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |        |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |        |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |        | -593,509.95   | -805,232.01   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |        | -23,125.00    |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |        | -4,104.92     | 8,000.00      |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | 2,693,196.54  | -2,388,272.55 |
| 加：营业外收入                       |        | 0.12          | 8.01          |
| 减：营业外支出                       |        | 7,161.87      | 38,990.80     |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | 2,686,034.79  | -2,427,255.34 |
| 减：所得税费用                       |        |               |               |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | 2,686,034.79  | -2,427,255.34 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        | 2,686,034.79  | -2,427,255.34 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        |               |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |        |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |        |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |        |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |        |               |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |        |               |               |

|                       |  |              |               |
|-----------------------|--|--------------|---------------|
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动     |  |              |               |
| 5. 其他                 |  |              |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益     |  |              |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益    |  |              |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动       |  |              |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |  |              |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备       |  |              |               |
| 5. 现金流量套期储备           |  |              |               |
| 6. 外币财务报表折算差额         |  |              |               |
| 7. 其他                 |  |              |               |
| <b>六、综合收益总额</b>       |  | 2,686,034.79 | -2,427,255.34 |
| <b>七、每股收益：</b>        |  |              |               |
| （一）基本每股收益（元/股）        |  | 0.54         | -0.49         |
| （二）稀释每股收益（元/股）        |  | 0.54         | -0.48         |

#### （五） 合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注      | 2024 年        | 2023 年       |
|-----------------------|---------|---------------|--------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |         |               |              |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |         | 9,163,125.24  | 4,091,914.00 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |         |               |              |
| 向中央银行借款净增加额           |         |               |              |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |         |               |              |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |         |               |              |
| 收到再保险业务现金净额           |         |               |              |
| 保户储金及投资款净增加额          |         |               |              |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |         |               |              |
| 拆入资金净增加额              |         |               |              |
| 回购业务资金净增加额            |         |               |              |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |         |               |              |
| 收到的税费返还               |         | 2,230.06      |              |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五、（三十三） | 4,490,763.16  | 448,608.30   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |         | 13,656,118.46 | 4,540,522.30 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |         | 3,752,868.08  | 727,985.43   |
| 客户贷款及垫款净增加额           |         |               |              |
| 存放中央银行和同业款项净增加额       |         |               |              |
| 支付原保险合同赔付款项的现金        |         |               |              |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额     |         |               |              |

|                           |         |               |              |
|---------------------------|---------|---------------|--------------|
| 拆出资金净增加额                  |         |               |              |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |         |               |              |
| 支付保单红利的现金                 |         |               |              |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | 2,960,344.85  | 1,855,186.97 |
| 支付的各项税费                   |         | 125,913.97    | 98,593.43    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、(三十三) | 7,090,626.56  | 1,067,418.59 |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | 13,929,753.46 | 3,749,184.42 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | -273,635.00   | 791,337.88   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |               |              |
| 收回投资收到的现金                 |         |               |              |
| 取得投资收益收到的现金               |         |               |              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 17,493.36     | 8,000.00     |
| 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            |         |               |              |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | 17,493.36     | 8,000.00     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 374,928.00    | 524,314.37   |
| 投资支付的现金                   |         |               |              |
| 质押贷款净增加额                  |         |               |              |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         |               |              |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |         |               |              |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | 374,928.00    | 524,314.37   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -357,434.64   | -516,314.37  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |               |              |
| 吸收投资收到的现金                 |         | 200,000.00    |              |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         | 200,000.00    |              |
| 取得借款收到的现金                 |         | 771,000.00    |              |
| 发行债券收到的现金                 |         |               |              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |         |               | 1,182,000.00 |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | 971,000.00    | 1,182,000.00 |
| 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         |         | 20,979.76     |              |
| 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            |         |               | 1,373,800.00 |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | 20,979.76     | 1,373,800.00 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | 950,020.24    | -191,800.00  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         |               |              |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 五、(三十四) | 318,950.60    | 83,223.51    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 五、(三十四) | 604,844.70    | 521,621.19   |

|                |         |            |            |
|----------------|---------|------------|------------|
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 五、(三十四) | 923,795.30 | 604,844.70 |
|----------------|---------|------------|------------|

法定代表人：翟永明                      主管会计工作负责人：吴娟                      会计机构负责人：吴娟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2024 年        | 2023 年       |
|---------------------------|----|---------------|--------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |               |              |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 8,189,373.31  | 3,418,714.00 |
| 收到的税费返还                   |    | 2,230.06      |              |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 5,302,262.32  | 958,329.05   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 13,493,865.69 | 4,377,043.05 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 3,571,662.19  | 557,385.43   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 2,676,097.11  | 1,727,728.98 |
| 支付的各项税费                   |    | 118,448.34    | 94,115.58    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 7,157,978.66  | 1,226,217.43 |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 13,524,186.30 | 3,605,447.42 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | -30,320.61    | 771,595.63   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |              |
| 收回投资收到的现金                 |    |               |              |
| 取得投资收益收到的现金               |    |               |              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 17,493.36     | 8,000.00     |
| 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            |    |               |              |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | 17,493.36     | 8,000.00     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 374,928.00    | 524,314.37   |
| 投资支付的现金                   |    | 27,000.00     | 1,000.00     |
| 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            |    |               |              |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | 401,928.00    | 525,314.37   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | -384,434.64   | -517,314.37  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |              |
| 吸收投资收到的现金                 |    |               |              |
| 取得借款收到的现金                 |    | 771,000.00    |              |
| 发行债券收到的现金                 |    |               |              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |               | 1,182,000.00 |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | 771,000.00    | 1,182,000.00 |
| 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         |    | 20,979.76     |              |

|                    |  |            |              |
|--------------------|--|------------|--------------|
| 支付其他与筹资活动有关的现金     |  |            | 1,373,800.00 |
| 筹资活动现金流出小计         |  | 20,979.76  | 1,373,800.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额      |  | 750,020.24 | -191,800.00  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |  |            |              |
| 五、现金及现金等价物净增加额     |  | 335,264.99 | 62,481.26    |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 584,074.73 | 521,593.47   |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 919,339.72 | 584,074.73   |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2024 年       |        |    |   |            |       |        |      |            |        |               |             |              |
|-----------------------|--------------|--------|----|---|------------|-------|--------|------|------------|--------|---------------|-------------|--------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益  |        |    |   |            |       |        |      |            |        |               | 少数股东权益      | 所有者权益合计      |
|                       | 股本           | 其他权益工具 |    |   | 资本公积       | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积       | 一般风险准备 | 未分配利润         |             |              |
| 优先股                   |              | 永续债    | 其他 |   |            |       |        |      |            |        |               |             |              |
| 一、上年期末余额              | 5,000,000.00 | -      | -  | - | 507,542.96 | -     | -      | -    | 110,454.41 |        | -4,889,832.56 | -18,525.51  | 709,639.30   |
| 加：会计政策变更              |              |        |    |   |            |       |        |      |            |        |               | -           |              |
| 前期差错更正                |              |        |    |   |            |       |        |      |            |        |               | -           |              |
| 同一控制下企业合并             |              |        |    |   |            |       |        |      |            |        |               | -           |              |
| 其他                    |              |        |    |   |            |       |        |      |            |        |               | -           |              |
| 二、本年期初余额              | 5,000,000.00 | -      | -  | - | 507,542.96 | -     | -      | -    | 110,454.41 |        | -4,889,832.56 | -18,525.51  | 709,639.30   |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | -            | -      | -  | - | -          | -     | -      | -    | -          |        | 2,734,092.27  | 67,443.66   | 2,801,535.93 |
| (一) 综合收益总额            |              |        |    |   |            |       |        |      |            |        | 2,734,092.27  | -132,556.34 | 2,601,535.93 |
| (二) 所有者投入和减少资本        | -            | -      | -  | - | -          | -     | -      | -    | -          |        | -             | 200,000.00  | 200,000.00   |
| 1. 股东投入的普通股           |              |        |    |   |            |       |        |      |            |        |               | 200,000.00  | 200,000.00   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |              |        |    |   |            |       |        |      |            |        |               | -           |              |

|                    |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |   |   |   |
|--------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|--|---|---|---|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |   | - |   |
| 4. 其他              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |   | - |   |
| (三) 利润分配           | - | - | - | - | - | - | - | - | - |  | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积          |   |   |   |   |   |   |   |   | - |  | - | - |   |
| 2. 提取一般风险准备        |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |   |   |   |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |   |   |   |
| 4. 其他              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |   |   |   |
| (四) 所有者权益内部结转      |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |   |   |   |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |   |   |   |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |   |   |   |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |   |   |   |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |   |   |   |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |   |   |   |
| 6. 其他              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |   |   |   |
| (五) 专项储备           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |   |   |   |
| 1. 本期提取            |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |   |   |   |
| 2. 本期使用            |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |   |   |   |
| (六) 其他             |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |   |   |   |

|          |              |  |  |  |            |  |  |  |            |  |               |           |              |
|----------|--------------|--|--|--|------------|--|--|--|------------|--|---------------|-----------|--------------|
| 四、本年期末余额 | 5,000,000.00 |  |  |  | 507,542.96 |  |  |  | 110,454.41 |  | -2,155,740.29 | 48,918.15 | 3,511,175.23 |
|----------|--------------|--|--|--|------------|--|--|--|------------|--|---------------|-----------|--------------|

| 项目                    | 2023 年       |        |     |    |            |       |        |      |            |        |               |            |               |
|-----------------------|--------------|--------|-----|----|------------|-------|--------|------|------------|--------|---------------|------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益  |        |     |    |            |       |        |      |            |        |               | 少数股东权益     | 所有者权益合计       |
|                       | 股本           | 其他权益工具 |     |    | 资本公积       | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积       | 一般风险准备 | 未分配利润         |            |               |
|                       |              | 优先股    | 永续债 | 其他 |            |       |        |      |            |        |               |            |               |
| 一、上年期末余额              | 5,000,000.00 | -      | -   | -  | 507,542.96 | -     | -      | -    | 110,454.41 |        | -2,286,822.88 | -6,948.91  | 3,324,225.58  |
| 加：会计政策变更              |              |        |     |    |            |       |        |      |            |        |               |            | -             |
| 前期差错更正                |              |        |     |    |            |       |        |      |            |        |               |            | -             |
| 同一控制下企业合并             |              |        |     |    |            |       |        |      |            |        |               |            | -             |
| 其他                    |              |        |     |    |            |       |        |      |            |        |               |            | -             |
| 二、本年期初余额              | 5,000,000.00 | -      | -   | -  | 507,542.96 | -     | -      | -    | 110,454.41 |        | -2,286,822.88 | -6,948.91  | 3,324,225.58  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -            | -      | -   | -  | -          | -     | -      | -    | -          |        | -2,603,009.68 | -11,576.60 | -2,614,586.28 |
| （一）综合收益总额             |              |        |     |    |            |       |        |      |            |        | -2,596,060.77 | -18,525.51 | -2,614,586.28 |
| （二）所有者投入和减少资本         |              |        |     |    |            |       |        |      |            |        |               |            |               |
| 1．股东投入的普通股            |              |        |     |    |            |       |        |      |            |        |               |            |               |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |              |        |     |    |            |       |        |      |            |        |               |            |               |
| 3．股份支付计入所有者权          |              |        |     |    |            |       |        |      |            |        |               |            |               |

|                    |              |   |   |   |            |   |   |   |            |  |               |            |            |
|--------------------|--------------|---|---|---|------------|---|---|---|------------|--|---------------|------------|------------|
| 益的金额               |              |   |   |   |            |   |   |   |            |  |               |            |            |
| 4. 其他              |              |   |   |   |            |   |   |   |            |  |               |            |            |
| (三) 利润分配           |              |   |   |   |            |   |   |   |            |  |               |            |            |
| 1. 提取盈余公积          |              |   |   |   |            |   |   |   |            |  |               |            |            |
| 2. 提取一般风险准备        |              |   |   |   |            |   |   |   |            |  |               |            |            |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |              |   |   |   |            |   |   |   |            |  |               |            |            |
| 4. 其他              |              |   |   |   |            |   |   |   |            |  |               |            |            |
| (四) 所有者权益内部结转      |              |   |   |   |            |   |   |   |            |  |               |            |            |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |              |   |   |   |            |   |   |   |            |  |               |            |            |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |              |   |   |   |            |   |   |   |            |  |               |            |            |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |              |   |   |   |            |   |   |   |            |  |               |            |            |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |              |   |   |   |            |   |   |   |            |  |               |            |            |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |              |   |   |   |            |   |   |   |            |  |               |            |            |
| 6. 其他              |              |   |   |   |            |   |   |   |            |  |               |            |            |
| (五) 专项储备           |              |   |   |   |            |   |   |   |            |  |               |            |            |
| 1. 本期提取            |              |   |   |   |            |   |   |   |            |  |               |            |            |
| 2. 本期使用            |              |   |   |   |            |   |   |   |            |  |               |            |            |
| (六) 其他             |              |   |   |   |            |   |   |   |            |  | -6,948.91     | 6,948.91   | -          |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 5,000,000.00 | - | - | - | 507,542.96 | - | - | - | 110,454.41 |  | -4,889,832.56 | -18,525.51 | 709,639.30 |

法定代表人：翟永明

主管会计工作负责人：吴娟

会计机构负责人：吴娟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2024 年       |         |         |    |            |           |                |          |            |            |               |              |
|-----------------------|--------------|---------|---------|----|------------|-----------|----------------|----------|------------|------------|---------------|--------------|
|                       | 股本           | 其他权益工具  |         |    | 资本公积       | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积       | 一般风<br>险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合<br>计  |
|                       |              | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |            |           |                |          |            |            |               |              |
| 一、上年期末余额              | 5,000,000.00 | -       | -       | -  | 630,105.08 | -         | -              | -        | 110,454.41 |            | -4,826,216.97 | 914,342.52   |
| 加：会计政策变更              |              |         |         |    |            |           |                |          |            |            |               | -            |
| 前期差错更正                |              |         |         |    |            |           |                |          |            |            |               | -            |
| 其他                    |              |         |         |    |            |           |                |          |            |            |               | -            |
| 二、本年期初余额              | 5,000,000.00 | -       | -       | -  | 630,105.08 | -         | -              | -        | 110,454.41 |            | -4,826,216.97 | 914,342.52   |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -            | -       | -       | -  | -          | -         | -              | -        | -          |            | 2,686,034.79  | 2,686,034.79 |
| （一）综合收益总额             |              |         |         |    |            |           |                |          |            |            | 2,686,034.79  | 2,686,034.79 |
| （二）所有者投入和减少资本         | -            | -       | -       | -  | -          | -         | -              | -        | -          |            | -             | -            |
| 1. 股东投入的普通股           |              |         |         |    |            |           |                |          |            |            |               | -            |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |              |         |         |    |            |           |                |          |            |            |               | -            |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |              |         |         |    |            |           |                |          |            |            |               | -            |
| 4. 其他                 |              |         |         |    |            |           |                |          |            |            |               | -            |

|                    |              |   |   |   |            |   |   |   |            |   |               |              |
|--------------------|--------------|---|---|---|------------|---|---|---|------------|---|---------------|--------------|
| (三) 利润分配           | -            | - | - | - | -          | - | - | - | -          | - | -             | -            |
| 1. 提取盈余公积          |              |   |   |   |            |   |   |   | -          |   | -             | -            |
| 2. 提取一般风险准备        |              |   |   |   |            |   |   |   |            |   |               |              |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |              |   |   |   |            |   |   |   |            |   |               |              |
| 4. 其他              |              |   |   |   |            |   |   |   |            |   |               |              |
| (四) 所有者权益内部结转      |              |   |   |   |            |   |   |   |            |   |               |              |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |              |   |   |   |            |   |   |   |            |   |               |              |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |              |   |   |   |            |   |   |   |            |   |               |              |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |              |   |   |   |            |   |   |   |            |   |               |              |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |              |   |   |   |            |   |   |   |            |   |               |              |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |              |   |   |   |            |   |   |   |            |   |               |              |
| 6. 其他              |              |   |   |   |            |   |   |   |            |   |               |              |
| (五) 专项储备           |              |   |   |   |            |   |   |   |            |   |               |              |
| 1. 本期提取            |              |   |   |   |            |   |   |   |            |   |               |              |
| 2. 本期使用            |              |   |   |   |            |   |   |   |            |   |               |              |
| (六) 其他             |              |   |   |   |            |   |   |   |            |   |               |              |
| 四、本年期末余额           | 5,000,000.00 | - | - | - | 630,105.08 | - | - | - | 110,454.41 |   | -2,140,182.18 | 3,600,377.31 |

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

|                       |              | 优先股 | 永续债 | 其他 |            | 存股 | 综合收益 | 储备 |            | 险准备 |               |               |
|-----------------------|--------------|-----|-----|----|------------|----|------|----|------------|-----|---------------|---------------|
| 一、上年期末余额              | 5,000,000.00 | -   | -   | -  | 630,105.08 | -  | -    | -  | 110,454.41 |     | -2,398,961.63 | 3,341,597.86  |
| 加：会计政策变更              |              |     |     |    |            |    |      |    |            |     |               | -             |
| 前期差错更正                |              |     |     |    |            |    |      |    |            |     |               | -             |
| 其他                    |              |     |     |    |            |    |      |    |            |     |               | -             |
| 二、本年期初余额              | 5,000,000.00 | -   | -   | -  | 630,105.08 | -  | -    | -  | 110,454.41 |     | -2,398,961.63 | 3,341,597.86  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -            | -   | -   | -  | -          | -  | -    | -  | -          |     | -2,427,255.34 | -2,427,255.34 |
| （一）综合收益总额             |              |     |     |    |            |    |      |    |            |     | -2,427,255.34 | -2,427,255.34 |
| （二）所有者投入和减少资本         |              |     |     |    |            |    |      |    |            |     |               |               |
| 1. 股东投入的普通股           |              |     |     |    |            |    |      |    |            |     |               |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |              |     |     |    |            |    |      |    |            |     |               |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |              |     |     |    |            |    |      |    |            |     |               |               |
| 4. 其他                 |              |     |     |    |            |    |      |    |            |     |               |               |
| （三）利润分配               |              |     |     |    |            |    |      |    |            |     |               |               |
| 1. 提取盈余公积             |              |     |     |    |            |    |      |    |            |     |               |               |
| 2. 提取一般风险准备           |              |     |     |    |            |    |      |    |            |     |               |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |              |     |     |    |            |    |      |    |            |     |               |               |
| 4. 其他                 |              |     |     |    |            |    |      |    |            |     |               |               |

|                    |              |   |   |   |            |   |   |   |            |  |               |            |
|--------------------|--------------|---|---|---|------------|---|---|---|------------|--|---------------|------------|
| (四) 所有者权益内部结转      |              |   |   |   |            |   |   |   |            |  |               |            |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |              |   |   |   |            |   |   |   |            |  |               |            |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |              |   |   |   |            |   |   |   |            |  |               |            |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |              |   |   |   |            |   |   |   |            |  |               |            |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |              |   |   |   |            |   |   |   |            |  |               |            |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |              |   |   |   |            |   |   |   |            |  |               |            |
| 6. 其他              |              |   |   |   |            |   |   |   |            |  |               |            |
| (五) 专项储备           |              |   |   |   |            |   |   |   |            |  |               |            |
| 1. 本期提取            |              |   |   |   |            |   |   |   |            |  |               |            |
| 2. 本期使用            |              |   |   |   |            |   |   |   |            |  |               |            |
| (六) 其他             |              |   |   |   |            |   |   |   |            |  |               |            |
| 四、本年期末余额           | 5,000,000.00 | - | - | - | 630,105.08 | - | - | - | 110,454.41 |  | -4,826,216.97 | 914,342.52 |

# 成都紫极伟业科技股份有限公司

## 2024 年度合并财务报表附注

### 一、公司的基本情况

公司名称：成都紫极伟业科技股份有限公司

注册地址：四川省成都市锦江区梨花街 9 号 5 层 512 号

总部地址：四川省成都市锦江区梨花街 9 号 5 层 512 号

营业期限：2011 年 4 月 7 日至永久

股本：人民币 5,000,000.00 元，实收股本：人民币 5,000,000.00 元

法定代表人：翟永明

公司行业性质：软件和信息技术服务业

公司经营范围：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；数据处理服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

实际从事的主要经营活动：技术服务、软件开发

本公司财务报告由本公司董事会 2025 年 6 月 30 日批准报出。

本公司合并财务报表范围包括成都紫极伟业科技股份有限公司、宜宾紫极建业科技有限公司、云南紫极新业科技有限公司、海南紫极新业科技有限公司。

详见本附注七、在其他主体中的权益相关内容。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定，并基于本附注“四、重要会计

政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（二）持续经营

本公司经营活动有足够的财务支持。从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》[2023 年修订]以及相关补充规定的要求编制，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

本公司记账本位币为人民币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

| 项 目             | 重要性标准                    |
|-----------------|--------------------------|
| 合同资产账面价值发生重大变动  | 超过资产总额的 1%且超过合同资产余额的 5%  |
| 重要的账龄超过一年的应付账款  | 超过负债总额的 1%且超过应付账款余额的 5%  |
| 重要的账龄超过一年的合同负债  | 超过负债总额的 1%且超过合同负债余额的 5%  |
| 合同负债账面价值发生重大变动  | 超过负债总额的 1%且超过合同负债余额的 5%  |
| 重要的账龄超过一年的其他应付款 | 超过负债总额的 1%且超过其他应付款余额的 5% |

（六）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. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

## 2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而支付的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去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，如为正数则确认为商誉；如为负数则计入当期损益。本公司将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，从计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额中扣减。本公司为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

### （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司将重新评估。相关事实和情况主要包括：

1. 被投资方的设立目的。
2. 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
3. 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
4. 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
5. 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
6. 投资方与其他方的关系。

合并会计报表以母公司、纳入合并范围的子公司的会计报表和其他有关资料为依据，按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》编制而成。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘定，合并报表范围内各公司间的重大交易和资金往来等，在合并时抵销。

合并财务报表的合并范围包括全部子公司。从取得子公司的实际控制权之日起，将其予以合并，从丧失实际控制权之日起停止合并。合并范围内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。子公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照母公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

#### （八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

#### （九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转

换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （十）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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

##### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，若本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

##### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## （2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确

认及未 终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用

的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等，在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值，在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### （8）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

#### （9）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

##### ①预期信用损失的计量

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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。对于不含重大融资成分的应收款项，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。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

## ②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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。如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，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。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- A. 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- B. 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- C. 上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

## ③已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：A. 发行方或债务人发生重大财务困难；B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；C. 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；D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；E. 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；F. 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；G. 金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

## ④预期信用损失的确认

本公司考虑了不同客户的信用风险特征，采用单项和组合方式评估金融工具的预期信用损失。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A. 应收票据组合：

| 组合名称        | 确定组合的依据      | 计量预期信用损失的方法                                             |
|-------------|--------------|---------------------------------------------------------|
| 组合 1(账龄组合)  | 正常情况下，信用程度较高 | 作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收票据账龄为基础来评估组合 1（账龄组合）应收票据的预期信用损失。 |
| 组合 2(关联方组合) | 正常情况下，信用程度较高 | 合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项不计提坏账准备                           |

B. 应收账款组合：

a. 具体组合及计量预期信用损失的方法

| 组合名称               | 确定组合的依据         | 计量预期信用损失的方法                                                       |
|--------------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------|
| 组合 1（账龄组合）         | 账龄组合            | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 组合 2（信用风险极低金融资产组合） | 正常情况下，信用程度较高    | 应收政府部门、事业单位的款项不计提坏账准备                                             |
| 组合 3（关联方组合）        | 正常情况下，所有应收关联方款项 | 单项评价无明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务情况下不计提预期信用损失                             |

b. 应收账款—信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账龄    | 应收账款预期信用损失率（%） |
|-------|----------------|
| 1 年以内 | 5.00           |

|       |        |
|-------|--------|
| 1-2 年 | 10.00  |
| 2-3 年 | 20.00  |
| 3-4 年 | 50.00  |
| 4-5 年 | 80.00  |
| 5 年以上 | 100.00 |

C. 应收款项融资组合：

| 组合名称        | 确定组合的依据      | 计量预期信用损失的方法                                                  |
|-------------|--------------|--------------------------------------------------------------|
| 组合 1(账龄组合)  | 正常情况下，信用程度较高 | 作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收款项融资账龄为基础来评估组合 1(账龄组合) 应收款项融资的预期信用损失。 |
| 组合 2(关联方组合) | 正常情况下，信用程度较高 | 合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项不计提坏账准备                                |

D. 其他应收款组合：

a. 具体组合及计量预期信用损失的方法

| 组合名称               | 确定组合的依据                              | 计量预期信用损失的方法                                                       |
|--------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| 组合 1（账龄组合）         | 除上述组合 2、组合 3、组合 4、单项计提坏账准备的款项以外的应收款项 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 组合 2（信用风险极低金融资产组合） | 正常情况下，信用程度较高                         | 应收政府部门、事业单位的款项不计提坏账准备                                             |
| 组合 3（合并范围内关联方组合）   | 正常情况下，所有应收关联方款项                      | 单项评价无明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务情况下不计提预期信用损失                             |
| 组合 4（保证金类组合）       | 日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款  | 结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0                              |

b. 其他应收款—信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账龄    | 其他应收款预期信用损失率（%） |
|-------|-----------------|
| 1 年以内 | 5.00            |
| 1-2 年 | 10.00           |

|       |         |
|-------|---------|
| 2-3 年 | 20. 00  |
| 3-4 年 | 50. 00  |
| 4-5 年 | 80. 00  |
| 5 年以上 | 100. 00 |

#### ⑤预期信用损失的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。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权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### （十一）应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理详见附注三、（十）金融工具。

#### （十二）应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理详见附注三、（十）金融工具。

#### （十三）应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理详见附注三、（十）金融工具。

#### （十四）其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理详见附注三、（十）金融工具。

#### （十五）合同资产

##### 1、合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

##### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。本公司采用减值矩阵确定合同资产的预期信用损失准备。本公司基于内部信用评级对具有类似风险特征的各类合同该资产确定相应的损失准备的比例。减值矩阵基于本公司历史逾期比例并考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合

理且有依据的前瞻性信息确定。于期初余额，本公司已重新评估历史可观察的逾期比例并考虑了前瞻性信息的变化。

该预期信用损失准备的金额将随本公司的估计而发生变化。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

3、本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

## （十六）存货

### 1. 存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或库存商品，处在生产过程中的在产品，在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、在产品、库存商品等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，能直接对应成本项目的原材料、库存商品按个别计价法，其余按加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

（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。

(3) 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，应当分别确定其可变现净值，并与其相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。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

### (十七) 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

#### 1. 投资成本确定

##### (1) 通过企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。对于长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日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，作为该长期股权投资的初始投资成本。属于通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本公司按照实际支付的购买价款作为初始投资成

本。对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本公司按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。对于投资者投入的长期股权投资，本公司按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

## 2. 后续计量及损益确认方法

### （1）对子公司的投资

本公司对子公司投资采用成本法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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。

### （2）对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本公司与其他投资方根据合约安排对其实施共同控制的企业。联营企业指本公司能够对其施加重大影响的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。

本公司在采用权益法核算时的具体会计处理包括：对于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，以前者作为长期股权投资的成本；对于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，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

取得对合营企业和联营企业投资后，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，扣除本公司首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的投资按原会计准则及制度确认的股权投资借方差额按原摊销期直线摊销的金额后，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，本公司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，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时已按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。本公司与联营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

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

对合营企业或联营企业除净损益以外所有者权益的其他变动，本公司调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指按照合同约定对被投资单位经济活动所共有的控制，仅在与经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。本公司在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：是否任何一个投资方均不能单独控制被投资单位的生产经营活动；涉及被投资单位基本经营活动的决策是否需要各投资方一致同意；如果各投资方通过合同或协议的形式任命其中的一个投资方对被投资单位的日常活动进行管理，则其是否必须在各投资方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

重大影响指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制

或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在判断对被投资单位是否存在重大影响时，通常考虑以下一种或多种情形：是否在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；是否参与被投资单位的政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料等。

#### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日，本公司对长期股权投资的账面价值进行检查，有客观证据表明该股权投资发生减值的，采用个别方式进行评估，该股权投资的账面价值高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值的，两者之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。该减值损失不能转回。期末，长期股权投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

### （十八）固定资产

#### 1. 确认条件

固定资产是指为生产或经营管理而持有的、使用期限在 1 年以上且单位价值较高的有形资产。购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合资本化条件的其他后续支出于发生时计入当期损益。固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用年限内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

#### 2. 减值判断

本公司对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损

失一经确认，在以后会计期间不会转回。

### 3. 折旧方法

按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率（原值的0%-5%）确定折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|--------|-------|---------|--------|-------------|
| 电子设备   | 年限平均法 | 3       | 0      | 33.33       |
| 运输工具   | 年限平均法 | 4       | 0      | 25.00       |
| 办公设备   | 年限平均法 | 3       | 0      | 33.33       |
| 机器设备   | 年限平均法 | 5-10    | 5      | 10.00-20.00 |

### 4. 其他

公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并在必要时作适当调整。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

#### （十九）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存

货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## （二十）无形资产

### 1. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

| 类别  | 摊销方法     | 摊销年限（年） |
|-----|----------|---------|
| 著作权 | 使用期限平均摊销 | 10.00   |
| 软件  | 使用期限平均摊销 | 5.00    |

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

### 2. 研究与开发支出

（1）内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- ①研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- ②开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

（2）内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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，应当证明其有用性；

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。

只有同时符合以上五个条件，公司才将开发阶段的支出资本化，不满足上述条件的开发支出，计入当期损益。

## （二十一）长期待摊费用

### 1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

### 2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

| 项目  | 摊销年限 | 摊销方法 |
|-----|------|------|
| 装修费 | 5年   | 直线法  |

## （二十二）合同负债

公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

## 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

# （二十四）收入

## 1. 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法

律规定。满足下列条件之一时，本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）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- （3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- （1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- （2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- （3）本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- （4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- （5）客户已接受该商品或服务。
- （6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

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

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

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

### 3. 公司的收入类型及具体收入确认方法

技术服务：本公司与客户签订技术服务合同，作为某一段时间内的履行履约义务在合同中约定的技术服务受益期限内，本公司分期确认技术服务费收入的实现。

软件开发：本公司与客户签订软件开发合同，在技术开发完成并经客户验收后，本公司确认软件开发收入的实现。

## （二十五）合同成本

### 1. 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于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：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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本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（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### 2. 与合同成本有关的资产的摊销

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

### 3. 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关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；然后根据其账面价值高于本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以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （二十六）政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

1、政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2、与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3、与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

4、与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

## （二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期实现或结算方式，依据已颁布

的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

## （二十八）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/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### 1. 本公司作为承租人

#### （1）租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

#### （2）使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- ①租赁负债的初始计量金额；
- ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③本公司发生的初始直接费用；
- ④本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### （3）租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作

为折现率。 租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- ①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；
- ②本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- ③租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项。

租赁期开始日后，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。

在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动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，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益。 （4）短期租赁和低价值资产租赁

本公司对施工机械和运输设备的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。

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。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### （5）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①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；
- ②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，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

## 2. 本公司作为出租人

### （1）租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁

部分各自的单独价格。 (2) 租赁的分类

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(3) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间,本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期损益。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额,在实际发生时计入当期损益。

(4) 售后租回交易

本公司作为卖方及承租人。

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定,评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的,本公司继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债,并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的,本公司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。

(二十九) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 11 月 9 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》(以下简称“解释 17 号”)。根据解释 17 号:

1) 关于流动负债与非流动负债的划分

①企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的,该负债应当归类为流动负债。

企业是否有行使上述权利的主观可能性,并不影响负债的流动性划分。对于符合《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》非流动负债划分条件的负债,即使企业有意图或者计划在资产负债表日后一年内(含一年,下同)提前清偿该负债,或者在资产负债表日至财务报告批准报出日之间已提前清偿该负债,该负债仍应归类为非流动负债。

②对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件）。企业根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》第十九条（四）对该负债的流动性进行划分时，应当区别以下情况考虑在资产负债表日是否具有推迟清偿负债的权利：

a、企业在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，即使在资产负债表日之后才对该契约条件的遵循情况进行评估（如有的契约条件规定在资产负债表日之后基于资产负债表日财务状况进行评估），影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，进而影响该负债在资产负债表日的流动性划分。

b、企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件（如有的契约条件规定基于资产负债表日之后 6 个月的财务状况进行评估），不影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。

③根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的规定，对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。

负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果该企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

④披露：附有契约条件且归类为非流动负债的贷款安排，且企业推迟清偿负债的权利取决于在资产负债表日后一年内应遵循的契约条件的，企业应当在附注中披露下列信息，以使报表使用者了解该负债可能在资产负债表日后一年内清偿的风险：1. 关于契约条件的信息（包括契约条件的性质和企业应遵循契约条件的时间），以及相关负债的账面价值。2. 如果存在表明企业可能难以遵循契约条件的事实和情况，则应当予以披露（如企业在报告期内或报告期后已采取行动以避免或减轻潜在的违约事项等）。假如基于企业在资产负债表日的实际情况进行评估，企业将被视为未遵循相关契约条件的，则应当披露这一事实。

根据解释 17 号的规定，本公司于 2024 年 1 月 1 日执行上述规定，并对可比期间信息进行调整。

该变更对 2024 年 1 月 1 日及 2023 年度合并财务报表无影响。

该变更对 2024 年 1 月 1 日及 2023 年度母公司财务报表无影响。

该变更对本年度附注披露无影响。

## 2) 关于供应商融资安排的披露

本解释所称供应商融资安排（又称供应链融资、应付账款融资或反向保理安排，下同）应当具有下列特征：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。仅为企业提供信用增级的安排（如用作担保的信用证等财务担保）以及企业用于直接与供应商结算应付账款的工具（如信用卡）不属于供应商融资安排。

①企业在根据《企业会计准则第 31 号——现金流量表》进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的下列信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响：

〈1〉供应商融资安排的条款和条件（如延长付款期限和担保提供情况等）。但是，针对具有不同条款和条件的供应商融资安排，企业应当予以单独披露。

〈2〉报告期期初和期末的下列信息：

a、属于供应商融资安排的金融负债在资产负债表中的列报项目和账面金额。

b、第 a 项披露的金融负债中供应商已从融资提供方收到款项的，应披露所对应的金融负债的列报项目和账面金额。

c、第 a 项披露的金融负债的付款到期日区间（例如自收到发票后的 30 至 40 天），以及不属于供应商融资安排的可比应付账款（例如与第①项披露的金融负债属于同一业务或地区的应付账款）的付款到期日区间。如果付款到期日区间的范围较大，企业还应当披露有关这些区间的解释性信息或额外的区间信息（如分层区间）。

〈3〉第〈2〉a 项披露的金融负债账面金额中不涉及现金收支的当期变动（包括企业合并、汇率变动以及其他不需使用现金或现金等价物的交易或事项）的类型和影响。

②企业在根据《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的要求披露流动性风险信息时，应当考虑其是否已获得或已有途径获得通过供应商融资安排向企业提供延期付款或向其供应商提供提前收款的授信。企业在根据《企业会计准则第 37

号——金融工具列报》的要求识别流动性风险集中度时，应当考虑供应商融资安排导致企业将其原来应付供应商的部分金融负债集中于融资提供方这一因素。

根据解释 17 号的规定，本公司于 2024 年 1 月 1 日执行上述规定。在首次执行本解释的规定时，无需披露可比期间相关信息，并且无需在首次执行本解释规定的年度报告中披露第①<2>项下 a 和 c 所要求的期初信息。该变更对本年度附注披露无影响。

## （2）《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（以下简称“解释 18 号”）。根据解释 18 号：

### 1) 关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

根据《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）第三十三条等有关规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证，企业应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》（财会〔2006〕3 号）规定进行会计处理。在对因上述保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

根据解释 18 号的规定，本公司于 2024 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2024 年度财务报表中进行追溯调整。

该变更对 2024 年 1 月 1 日及 2023 年度合并及母公司财务报表无影响。

## （3）《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 21 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（以下简称“暂行规定”）。根据暂行规定：

### 1) 会计处理

企业应当按照企业会计准则相关规定，根据数据资源的持有目的、形成方式、业务模式，以及与数据资源有关的经济利益的预期消耗方式等，对数据资源相关交易和事项进行会计确认、计量和报告。具体的会计处理详见本附注三、重要会计政策和会计估计（十六）存货、（二十一）无形资产的相关内容。

### 2) 列示

企业在编制资产负债表时,应当根据重要性原则并结合本公司的实际情况,在“存货”项目下增设“其中:数据资源”项目,反映资产负债表日确认为存货的数据资源的期末账面价值;在“无形资产”项目下增设“其中:数据资源”项目,反映资产负债表日确认为无形资产的数据资源的期末账面价值;在“开发支出”项目下增设“其中:数据资源”项目,反映资产负债表日正在进行数据资源研究开发项目满足资本化条件的支出金额。

3) 披露

企业应当按照相关企业会计准则及本暂行规定等,在会计报表附注中对数据资源相关会计信息进行披露。

根据暂行规定,本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行上述规定,并采用未来适用法执行本暂行规定,本暂行规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。

2. 重要会计估计变更

无

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                                                      | 税率     |
|---------|-----------------------------------------------------------|--------|
| 增值税     | 按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税。 | 13%、6% |
| 城市维护建设税 | 按应纳流转税额                                                   | 7%     |
| 教育费附加   | 按应纳流转税额                                                   | 3%     |
| 地方教育费附加 | 按应纳流转税额                                                   | 2%     |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计算缴纳                                               | 25%    |

不同企业所得税税率纳税主体说明:

| 纳税主体名称         | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 成都紫极伟业科技股份有限公司 | 25%   |
| 宜宾紫极建业科技有限公司   | 25%   |
| 云南紫极新业科技有限公司   | 25%   |
| 海南紫极新业科技有限公司   | 25%   |

## （二）税收优惠

1、根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)之规定及2014年9月23日四川省成都市锦江区国家税务局审批的税务认定审批表,自2014年9月起,紫极伟业人事工资信息管理平台(B/S版)软件 V1.0、专业技术人员信息管理系统(WEB版)软件 V1.0;2015年1月1日起事业单位人事岗位管理系统共三项产品享受增值税即征即退税收优惠政策,对公司销售该三项产品按13%税率征收后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。

2、根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022年第10号)之规定,自2022年1月1日至2024年12月31日为进一步支持小微企业发展,现将有关税费政策公告如下:一、由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况,以及宏观调控需要确定,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

| 项 目                   | 期末余额       | 期初余额       |
|-----------------------|------------|------------|
| 库存现金                  | 4,511.00   | 3,911.00   |
| 银行存款                  | 919,284.30 | 600,933.70 |
| 合 计                   | 923,795.30 | 604,844.70 |
| 其中:存放在境外的款项总额         |            |            |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 |            |            |

### （二）应收账款

#### 1. 按账龄披露

| 账龄        | 期末余额         | 期初余额     |
|-----------|--------------|----------|
| 1年以内(含1年) | 1,580,731.76 | 1,052.83 |
| 1至2年(含2年) |              |          |
| 2至3年(含3年) |              |          |

|                |              |              |
|----------------|--------------|--------------|
| 3 至 4 年（含 4 年） |              | 223,410.00   |
| 4 至 5 年（含 5 年） | 223,410.00   | 2,155,390.00 |
| 5 年以上          | 2,314,789.50 | 747,399.50   |
| 小计             | 4,118,931.26 | 3,127,252.33 |
| 减：坏账准备         | 2,572,554.09 | 1,979,044.14 |
| 合计             | 1,546,377.17 | 1,148,208.19 |

## 2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别             | 期末余额         |        |              |         |              |
|----------------|--------------|--------|--------------|---------|--------------|
|                | 账面余额         |        | 坏账准备         |         | 账面价值         |
|                | 金额           | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |              |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 |              |        |              |         |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 4,118,931.26 | 100.00 | 2,572,554.09 | 62.46   | 1,546,377.17 |
| 合 计            | 4,118,931.26 | 100.00 | 2,572,554.09 | 62.46   | 1,546,377.17 |

续表：

| 类别             | 期初余额         |        |              |         |              |
|----------------|--------------|--------|--------------|---------|--------------|
|                | 账面余额         |        | 坏账准备         |         | 账面价值         |
|                | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |              |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 |              |        |              |         |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 3,127,252.33 | 100.00 | 1,979,044.14 | 63.28   | 1,148,208.19 |
| 合 计            | 3,127,252.33 | 100.00 | 1,979,044.14 | 63.28   | 1,148,208.19 |

按组合计提坏账准备：

| 组合名称 | 期末余额 |
|------|------|
|------|------|

|            | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例   |
|------------|--------------|--------------|--------|
| 组合 1（账龄组合） | 4,118,931.26 | 2,572,554.09 | 62.46% |
| 合 计        | 4,118,931.26 | 2,572,554.09 | ——     |

按照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                         | 合计           |
|----------|--------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
|          | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失（未发<br>生信用减值） | 整个存续期预期<br>信用损失（已发<br>生信用减值） |              |
| 期初余额     |                    | 1,979,044.14                 |                              | 1,979,044.14 |
| 期初余额在本期  | ——                 | ——                           | ——                           | ——           |
| ——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     |                    | 593,509.95                   |                              | 593,509.95   |
| 本期转回     |                    |                              |                              |              |
| 本期转销     |                    |                              |                              |              |
| 本期核销     |                    |                              |                              |              |
| 其他变动     |                    |                              |                              |              |
| 期末余额     |                    | 2,572,554.09                 |                              | 2,572,554.09 |

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

| 类别   | 期初余额         | 本期变动金额     |       |    |    | 期末余额         |
|------|--------------|------------|-------|----|----|--------------|
|      |              | 计提         | 收回或转回 | 核销 | 其他 |              |
| 坏账准备 | 1,979,044.14 | 593,509.95 |       |    |    | 2,572,554.09 |
| 合 计  | 1,979,044.14 | 593,509.95 |       |    |    | 2,572,554.09 |

### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期<br>末余额 | 合同资产期<br>末余额 | 应收账款和<br>合同资产期 | 占应收账款<br>和合同资产 | 应收账款坏<br>账准备和合 |
|------|--------------|--------------|----------------|----------------|----------------|
|------|--------------|--------------|----------------|----------------|----------------|

|                         |              |            | 未余额          | 期末余额合<br>计数的比例<br>(%) | 同资产减值<br>准备期末余<br>额 |
|-------------------------|--------------|------------|--------------|-----------------------|---------------------|
| 珙县人力资<br>源和社会保<br>障局    | 1,426,750.00 |            | 1,426,750.00 | 31.14                 | 1,426,750.00        |
| 昭通市鑫水<br>月商贸有限<br>公司    | 315,000.00   | 285,000.00 | 600,000.00   | 13.10                 | 30,000.00           |
| 浙江卅思软<br>件有限公司          | 470,000.00   |            | 470,000.00   | 10.26                 | 470,000.00          |
| 四川东河工<br>农业科技开<br>发有限公司 | 364,050.00   | 50,000.00  | 414,050.00   | 9.04                  | 20,702.50           |
| 达州渠县人<br>力资源和社会保障局      | 277,399.50   |            | 277,399.50   | 6.05                  | 277,399.50          |
| 合 计                     | 2,853,199.50 | 335,000.00 | 3,188,199.50 | 69.59                 | 2,224,852.00        |

### (三) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

| 账龄              | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|-----------------|--------------|--------|--------------|--------|
|                 | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年)   | 2,687,851.00 |        | 336,496.00   | 13.78  |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 194,000.00   |        | 177,270.50   | 7.26   |
| 2 至 3 年 (含 3 年) |              |        | 100,000.00   | 4.10   |
| 3 年以上           |              |        | 1,828,095.76 | 74.86  |
| 小计              | 2,881,851.00 |        | 2,441,862.26 | 100.00 |
| 减: 坏账准备         |              |        |              |        |
| 合 计             | 2,881,851.00 | ——     | 2,441,862.26 | ——     |

#### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称                 | 金额           | 发生时间        | 占预付款项期末余额<br>合计数的比例（%） |
|----------------------|--------------|-------------|------------------------|
| 四川都新科技有限公司           | 743,794.37   | 2024 年 12 月 | 25.81                  |
| 四川鉴泽科技有限公司           | 505,950.00   | 2024 年 12 月 | 17.56                  |
| 成都蓉俊达科技有限公<br>司      | 400,000.00   | 2024 年 12 月 | 13.88                  |
| 成都训跃商务信息咨询<br>服务有限公司 | 206,650.00   | 2024 年 12 月 | 7.17                   |
| 四川豪沣企业管理集团<br>有限公司   | 201,550.00   | 2024 年 12 月 | 6.99                   |
| 合计                   | 2,057,944.37 | ——          | 71.41                  |

（四）其他应收款

| 项 目   | 期末余额         | 期初余额       |
|-------|--------------|------------|
| 应收利息  |              |            |
| 应收股利  |              |            |
| 其他应收款 | 1,984,925.59 | 289,656.08 |
| 合 计   | 1,984,925.59 | 289,656.08 |

1. 其他应收款

（1）其他应收款分类

| 项 目 | 期末余额         | 期初余额       |
|-----|--------------|------------|
| 保证金 | 98,500.00    | 49,150.05  |
| 备用金 | 436,059.33   | 239,056.03 |
| 往来款 | 1,450,366.26 | 1,450.00   |
| 合 计 | 1,984,925.59 | 289,656.08 |

（2）按账龄披露

| 账龄             | 期末余额         | 期初余额       |
|----------------|--------------|------------|
| 1 年以内（含 1 年）   | 386,631.78   | 240,656.03 |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 82,474.31    |            |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 117,163.36   | 19,000.00  |
| 3 至 4 年（含 4 年） | 109,325.11   |            |
| 4 至 5 年（含 5 年） | 134,531.03   | 30,000.05  |
| 5 年以上          | 1,154,800.00 |            |

|        |              |            |
|--------|--------------|------------|
| 小计     | 1,984,925.59 | 289,656.08 |
| 减：坏账准备 |              |            |
| 合计     | 1,984,925.59 | 289,656.08 |

(3) 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额         |        |      |          |              |
|-----------|--------------|--------|------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备 |          | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备 |              |        |      |          |              |
| 按组合计提坏账准备 | 1,984,925.59 | 100.00 |      |          | 1,984,925.59 |
| 合 计       | 1,984,925.59 | 100.00 |      |          | 1,984,925.59 |

续表：

| 类别        | 期初余额       |        |      |          |            |
|-----------|------------|--------|------|----------|------------|
|           | 账面余额       |        | 坏账准备 |          | 账面价值       |
|           | 金额         | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |            |
| 按单项计提坏账准备 |            |        |      |          |            |
| 按组合计提坏账准备 | 289,656.08 | 100.00 |      |          | 289,656.08 |
| 合 计       | 289,656.08 | 100.00 |      |          | 289,656.08 |

按组合计提坏账准备：

| 组合名称                | 期末余额         |      |          |
|---------------------|--------------|------|----------|
|                     | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 组合 2 (信用风险极低金融资产组合) | 1,450,366.26 |      | 0.00     |
| 组合 4 (保证金类组合)       | 534,559.33   |      | 0.00     |
| 合 计                 | 1,984,925.59 |      | ——       |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收 | 坏账准备 |
|------|-----|------|----|-------|------|
|------|-----|------|----|-------|------|

|                       | 质   |              |                                  | 款期末余额<br>合计数的比<br>例 (%) | 期末余额 |
|-----------------------|-----|--------------|----------------------------------|-------------------------|------|
| 贾春花                   | 往来款 | 1,217,166.26 | 2-3 年、3-4 年、<br>4-5 年、5 年及以<br>上 | 61.32                   |      |
| 节建飞                   | 往来款 | 233,200.00   | 5 年及以上                           | 11.75                   |      |
| 峨边彝族自治县<br>人力资源和社会保障局 | 保证金 | 98,000.00    | 1 年以内                            | 4.94                    |      |
| 陆晓凤                   | 备用金 | 49,200.00    | 1 年以内、1-2 年                      | 2.47                    |      |
| 龙小雨                   | 备用金 | 43,371.60    | 1 年以内、1-2 年                      | 2.19                    |      |
| 合 计                   | ——  | 1,640,937.86 | ——                               | 82.67                   |      |

(五) 合同资产

1. 合同资产情况

| 项目    | 期末余额       |           |            | 期初余额 |      |      |
|-------|------------|-----------|------------|------|------|------|
|       | 账面余额       | 坏账准备      | 账面价值       | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收质保金 | 462,500.00 | 23,125.00 | 439,375.00 |      |      |      |
| 合 计   | 462,500.00 | 23,125.00 | 439,375.00 |      |      |      |

2. 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因:

| 项 目          | 变动金额       | 变动原因                     |
|--------------|------------|--------------------------|
| 昭通市鑫水月商贸有限公司 | 285,000.00 | 因项目合同金额较大使得应<br>收质保金相应增加 |
| 合 计          | 285,000.00 | ——                       |

重要性标准确定方法和选择依据：详见附注三、(五)。

3. 按坏账计提方法分类披露:

| 类别 | 期末余额 |       |      |                 |      |
|----|------|-------|------|-----------------|------|
|    | 账面余额 |       | 坏账准备 |                 | 账面价值 |
|    | 金额   | 比例(%) | 金额   | 计提<br>比例<br>(%) |      |

|           |            |        |           |      |            |
|-----------|------------|--------|-----------|------|------------|
| 按单项计提坏账准备 |            |        |           |      |            |
| 按组合计提坏账准备 | 462,500.00 | 100.00 | 23,125.00 | 5.00 | 439,375.00 |
| 合 计       | 462,500.00 | 100.00 | 23,125.00 | 5.00 | 439,375.00 |

按组合计提坏账准备：

| 组合名称       | 期末余额       |           |       |
|------------|------------|-----------|-------|
|            | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例  |
| 组合 1（账龄组合） | 462,500.00 | 23,125.00 | 5.00% |
| 合 计        | 462,500.00 | 23,125.00 | ——    |

按照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                         | 合计        |
|----------|--------------------|------------------------------|------------------------------|-----------|
|          | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失（未发<br>生信用减值） | 整个存续期预期<br>信用损失（已发<br>生信用减值） |           |
| 期初余额     |                    |                              |                              |           |
| 期初余额在本期  | ——                 | ——                           | ——                           | ——        |
| ——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     |                    | 23,125.00                    |                              | 23,125.00 |
| 本期转回     |                    |                              |                              |           |
| 本期转销     |                    |                              |                              |           |
| 本期核销     |                    |                              |                              |           |
| 其他变动     |                    |                              |                              |           |
| 期末余额     |                    | 23,125.00                    |                              | 23,125.00 |

#### （六）固定资产

| 项 目    | 期末余额       | 期初余额            |
|--------|------------|-----------------|
| 固定资产   | 915,238.46 | 1, 139, 629. 29 |
| 固定资产清理 |            |                 |
| 合 计    | 915,238.46 | 1, 139, 629. 29 |

## 1. 固定资产情况

| 项 目          | 运输设备       | 机器设备       | 电子设备       | 办公家具       | 合计           |
|--------------|------------|------------|------------|------------|--------------|
| 一、账面原值：      |            |            |            |            |              |
| 1. 期初余额      | 651,000.00 | 282,075.79 | 56,463.46  | 384,011.11 | 1,373,550.36 |
| 2. 本期增加金额    |            | 11,498.00  | 57,999.42  | 366,504.00 | 436,001.42   |
| (1) 购置       |            | 11,498.00  | 57,999.42  | 366,504.00 | 436,001.42   |
| (2) 在建工程转入   |            |            |            |            |              |
| (3) 企业合并增加   |            |            |            |            |              |
| 3. 本期减少金额    | 651,000.00 |            |            |            | 651,000.00   |
| (1) 处置或报废    | 651,000.00 |            |            |            | 651,000.00   |
| (2) 转出投资性房地产 |            |            |            |            |              |
| 4. 期末余额      |            | 293,573.79 | 114,462.88 | 750,515.11 | 1,158,551.78 |
| 二、累计折旧       |            |            |            |            |              |
| 1. 期初余额      | 115,959.40 | 39,304.33  | 48,963.37  | 29,693.97  | 233,921.07   |
| 2. 本期增加金额    | 103,074.98 | 38,538.99  | 14,302.82  | 72,509.84  | 228,426.63   |
| (1) 计提       | 103,074.98 | 38,538.99  | 14,302.82  | 72,509.84  | 228,426.63   |
| 3. 本期减少金额    | 219,034.38 |            |            |            | 219,034.38   |
| (1) 处置或报废    | 219,034.38 |            |            |            | 219,034.38   |
| (2) 转出投资性房地产 |            |            |            |            |              |
| 4. 期末余额      |            | 77,843.32  | 63,266.19  | 102,203.81 | 243,313.32   |
| 三、减值准备       |            |            |            |            |              |
| 1. 期初余额      |            |            |            |            |              |
| 2. 本期增加金额    |            |            |            |            |              |
| (1) 计提       |            |            |            |            |              |
| 3. 本期减少金额    |            |            |            |            |              |
| (1) 处置或报废    |            |            |            |            |              |
| 4. 期末余额      |            |            |            |            |              |
| 四、账面价值       |            |            |            |            |              |
| 1. 期末账面价值    |            | 215,730.47 | 51,196.69  | 648,311.3  | 915,238.46   |
| 2. 期初账面价值    | 535,040.60 | 242,771.46 | 7,500.09   | 354,317.14 | 1,139,629.29 |

2. 报告期内本公司固定资产不存在受限情况。

(七) 长期待摊费用

| 项目     | 期初余额       | 本期<br>增加金额 | 本期<br>摊销金额 | 其他<br>减少金额 | 期末余额       |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 办公室装修费 | 562,767.31 | 468,030.00 | 132,859.91 |            | 897,937.40 |
| 合 计    | 562,767.31 | 468,030.00 | 132,859.91 |            | 897,937.40 |

(八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未确认递延所得税资产明细

| 项 目      | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 2,595,679.09 | 1,979,044.14 |
| 可抵扣亏损    | 2,301,578.26 | 5,669,147.19 |
| 合 计      | 4,897,257.35 | 7,648,191.33 |

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份  | 期末余额         | 期初余额         | 备 注 |
|------|--------------|--------------|-----|
| 2025 |              | 2,545,813.04 |     |
| 2026 | 737,961.37   | 1,644,216.12 |     |
| 2027 | 407,539.55   | 407,539.55   |     |
| 2028 | 1,071,578.43 | 1,071,578.43 |     |
| 2029 | 84,498.86    |              |     |
| 合 计  | 2,301,578.21 | 5,669,147.14 | ——  |

(九) 短期借款

1. 短期借款分类

| 项 目  | 期末余额       | 期初余额 |
|------|------------|------|
| 信用借款 | 771,000.00 |      |
| 借款利息 | 930.55     |      |
| 合 计  | 771,930.55 |      |

(十) 应付账款

1. 应付账款列示

| 项 目 | 期末余额       | 期初余额       |
|-----|------------|------------|
| 材料费 | 274,969.76 | 336,569.76 |
| 服务费 | 550,100.00 | 50,000.00  |
| 购车款 |            | 215,400.00 |

|     |            |            |
|-----|------------|------------|
| 装修款 |            | 28,926.42  |
| 合 计 | 825,069.76 | 630,896.18 |

## 2. 期末账龄超过 1 年或逾期的的重要应付账款情况

| 项 目            | 期末余额       | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|------------|-----------|
| 重庆品迪档案管理服务有限公司 | 194,969.76 | 未到结算期     |
| 南京昱志丰智能科技有限公司  | 80,000.00  | 未到结算期     |
| 合 计            | 274,969.76 |           |

重要性标准确定方法和选择依据：详见附注三、（五）。

## （十一）合同负债

| 项 目  | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 2,883,125.13 | 3,048,058.85 |
| 合 计  | 2,883,125.13 | 3,048,058.85 |

## 1. 账龄超过 1 年的重要合同负债

无。

重要性标准确定方法和选择依据：详见附注三、（五）。

## 2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：

| 项 目  | 变动金额        | 变动原因                 |
|------|-------------|----------------------|
| 预收货款 | -203,574.13 | 合同负债年初账面价值中的金额所确认的收入 |
| 预收货款 | 567,547.17  | 因收到现金而增加的金额          |
| 合 计  | 363,973.04  | —                    |

重要性标准确定方法和选择依据：详见附注三、（五）。

## （十二）应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬列示

| 项 目            | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬         | 917,975.51 | 2,331,313.09 | 2,681,134.90 | 568,153.70 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |            | 279,209.95   | 279,209.95   |            |
| 合 计            | 917,975.51 | 2,610,523.04 | 2,960,344.85 | 568,153.70 |

## 2. 短期薪酬列示

| 项 目           | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 917,975.51 | 2,151,202.87 | 2,501,024.68 | 568,153.70 |
| 二、职工福利费       |            | 41,806.15    | 41,806.15    |            |
| 三、社会保险费       |            | 126,054.07   | 126,054.07   |            |
| 其中：医疗保险费      |            | 123,503.32   | 123,503.32   |            |
| 工伤保险费         |            | 2,550.75     | 2,550.75     |            |
| 四、住房公积金       |            | 12,250.00    | 12,250.00    |            |
| 合 计           | 917,975.51 | 2,331,313.09 | 2,681,134.90 | 568,153.70 |

### 3. 设定提存计划列示

| 项 目      | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|----------|------|------------|------------|------|
| 一、基本养老保险 |      | 269,499.72 | 269,499.72 |      |
| 二、失业保险费  |      | 9,710.23   | 9,710.23   |      |
| 合 计      |      | 279,209.95 | 279,209.95 |      |

### （十三）应交税费

| 项 目     | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 增值税     | 158,902.32 | 171,213.50 |
| 城市维护建设税 | 25,788.89  | 26,146.54  |
| 教育附加    | 10,969.82  | 11,123.37  |
| 地方教育费附加 | 7,313.20   | 7,415.57   |
| 个人所得税   | 1,420.00   | 1,613.63   |
| 合 计     | 204,394.23 | 217,512.61 |

### （十四）其他应付款

| 项 目   | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应付利息  |            |            |
| 应付股利  |            |            |
| 其他应付款 | 652,663.81 | 687,885.38 |
| 合 计   | 652,663.81 | 687,885.38 |

### 1. 其他应付款

#### （1）按款项性质列示其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

|      |            |            |
|------|------------|------------|
| 员工借款 |            | 323,179.62 |
| 保证金  | 40,000.00  | 59,000.00  |
| 往来款  | 394,039.72 | 177,500.00 |
| 代垫费用 | 218,624.09 | 128,205.76 |
| 合 计  | 652,663.81 | 687,885.38 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

无。

重要性标准确定方法和选择依据：详见附注三、（五）。

(十五) 其他流动负债

| 项 目   | 期末余额       | 期初余额 |
|-------|------------|------|
| 待转销项税 | 172,987.51 |      |
| 合 计   | 172,987.51 |      |

(十六) 股本

| 项 目        | 期初余额         | 本期增减变动 (+、-) |    |               |    |    | 期末余额         |
|------------|--------------|--------------|----|---------------|----|----|--------------|
|            |              | 发行<br>新股     | 送股 | 公积<br>金转<br>股 | 其他 | 小计 |              |
| 股 份 总<br>数 | 5,000,000.00 |              |    |               |    |    | 5,000,000.00 |

(十七) 资本公积

| 项 目       | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |
|-----------|------------|------|------|------------|
| 资本（或股本）溢价 | 507,542.96 |      |      | 507,542.96 |
| 合 计       | 507,542.96 |      |      | 507,542.96 |

(十八) 盈余公积

| 项 目     | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |
|---------|------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积金 | 110,454.41 |      |      | 110,454.41 |
| 合 计     | 110,454.41 |      |      | 110,454.41 |

(十九) 未分配利润

| 项 目         | 本期            | 上期            |
|-------------|---------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润 | -4,889,832.56 | -2,286,822.88 |

|                       |               |               |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |               |
| 调整后年初未分配利润            | -4,889,832.56 | -2,286,822.88 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 2,734,092.27  | -2,596,060.77 |
| 减：提取法定盈余公积            |               |               |
| 提取任意盈余公积              |               |               |
| 提取一般风险准备              |               |               |
| 应付普通股股利               |               |               |
| 转作股本的普通股股利            |               |               |
| 其他                    |               | -6,948.91     |
| 期末未分配利润               | -2,155,740.29 | -4,889,832.56 |

（二十）营业收入和营业成本

| 项 目     | 本期发生额         |              | 上期发生额        |              |
|---------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|         | 收入            | 成本           | 收入           | 成本           |
| 1. 主营业务 | 10,563,425.63 | 3,503,837.72 | 3,706,844.26 | 2,568,386.29 |
| 2. 其他业务 | 14,314.85     | 9,032.00     |              |              |
| 合 计     | 10,577,740.48 | 3,512,869.72 | 3,706,844.26 | 2,568,386.29 |

营业收入、营业成本的分解信息：

| 合同分类   | 本期发生额         |              | 上期发生额        |              |
|--------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|        | 营业收入          | 营业成本         | 营业收入         | 营业成本         |
| 业务类型   |               |              |              |              |
| 其中：    | ——            | ——           | ——           | ——           |
| 软件技术服务 | 3,038,425.63  | 462,088.77   | 3,706,844.26 | 2,568,386.29 |
| 软件技术开发 | 7,525,000.00  | 3,041,748.95 |              |              |
| 其他     | 14,314.85     | 9,032.00     |              |              |
| 合计     | 10,577,740.48 | 3,512,869.72 | 3,706,844.26 | 2,568,386.29 |

与履约义务相关的信息：

| 项 目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|-----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|-----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

|        |                                 |                        |        |   |   |                    |
|--------|---------------------------------|------------------------|--------|---|---|--------------------|
| 软件技术开发 | 软件系统开发完成且测试完毕并签订验收报告时,客户取得商品控制权 | 于合同签订后先预付部分货款          | 商品所有权  | 是 | 无 | 10%合同款为质保金,质保期限为1年 |
| 软件技术服务 | 按合同约定的服务期确认软件技术服务时段收入           | 一次性支付合同约定的服务期内的软件技术服务费 | 软件技术服务 | 是 | 无 | 无                  |

本公司本期营业收入前五名客户单位情况

| 序号 | 项目名称            | 收入金额         |
|----|-----------------|--------------|
| 1  | 昭通市鑫水月商贸有限公司    | 2,850,000.00 |
| 2  | 四川云帆善和商务服务有限公司  | 900,000.00   |
| 3  | 成都蒂克肆沓商务服务有限公司  | 800,000.00   |
| 4  | 四川易家宝环保科技有限公司   | 700,000.00   |
| 5  | 四川东河工农业科技开发有限公司 | 500,000.00   |

(二十一) 税金及附加

| 项 目     | 本期发生额    | 上期发生额    |
|---------|----------|----------|
| 城市维护建设税 | 3,173.43 | 2,859.54 |
| 教育费附加   | 1,308.82 | 1,162.66 |
| 地方教育费附加 | 872.53   | 775.11   |
| 车船税     | 1,200.00 | 360.00   |
| 合 计     | 6,554.78 | 5,157.31 |

(二十二) 销售费用

| 项 目   | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-------|------------|------------|
| 业务招待费 | 167,849.26 | 185,613.14 |
| 差旅费   | 30,964.86  | 28,080.75  |

|      |            |            |
|------|------------|------------|
| 员工薪酬 | 147,204.47 | 104,999.85 |
| 交通费  | 11,545.42  | 165.00     |
| 其他   | 6,512.06   | 10,129.41  |
| 合 计  | 364,076.07 | 328,988.15 |

（二十三）管理费用

| 项 目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 差旅费    | 56,521.63    | 63,595.94    |
| 车辆使用费  | 3,825.00     | 51,848.88    |
| 业务招待费  | 87,152.25    | 89,480.85    |
| 办公费    | 62,060.89    | 105,793.29   |
| 职工薪酬   | 1,137,395.44 | 667,458.82   |
| 汽车费用   | 74,204.74    | 3,541.65     |
| 折旧费    | 228,426.63   | 162,474.98   |
| 水电费    | 20,990.91    | 13,743.44    |
| 中介机构费用 | 652,790.93   | 354,697.05   |
| 装修费    |              | 139,333.15   |
| 租赁费    | 265,600.01   | 189,072.92   |
| 长期待摊费用 | 167,601.61   | 141,529.69   |
| 其他管理费用 | 25,522.46    | 24,252.77    |
| 合 计    | 2,782,092.50 | 2,006,823.43 |

（二十四）研发费用

| 项 目  | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 665,301.74 | 597,674.17 |
| 合 计  | 665,301.74 | 597,674.17 |

（二十五）财务费用

| 项 目    | 本期发生额     | 上期发生额    |
|--------|-----------|----------|
| 利息支出   | 20,979.76 |          |
| 减：利息收入 | 458.31    | 230.48   |
| 利息净支出  | 20,521.45 | -230.48  |
| 手续费    | 4,104.35  | 2,917.69 |
| 合 计    | 24,625.80 | 2,687.21 |

（二十六）其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额    | 上期发生额     |
|-----------|----------|-----------|
| 增值税加计抵减   | 3,984.60 | 6,766.26  |
| 政府补助      | 3,230.06 | 17,734.52 |
| 合 计       | 7,214.66 | 24,500.78 |

(二十七) 信用减值损失

| 项 目      | 本年发生额       | 上年发生额       |
|----------|-------------|-------------|
| 应收账款坏账损失 | -593,509.95 | -805,232.01 |
| 合 计      | -593,509.95 | -805,232.01 |

(二十八) 资产减值损失

| 项 目      | 本年发生额      | 上年发生额 |
|----------|------------|-------|
| 合同资产减值损失 | -23,125.00 |       |
| 合 计      | -23,125.00 |       |

(二十九) 资产处置收益

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额     | 上期发生额    |
|-----------|-----------|----------|
| 处置固定资产利得  | -4,104.92 | 8,000.00 |
| 合 计       | -4,104.92 | 8,000.00 |

(三十) 营业外收入

| 项 目     | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------|-------|-------|---------------|
| 其他营业外收入 | 3.14  | 8.05  | 3.14          |
| 合 计     | 3.14  | 8.05  | 3.14          |

(三十一) 营业外支出

| 项 目      | 本期发生额    | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|----------|-----------|---------------|
| 行政罚款及滞纳金 | 7.161.87 | 25,880.85 | 7.161.87      |
| 其他       |          | 13,110.00 |               |
| 合 计      | 7.161.87 | 38,990.80 | 7.161.87      |

(三十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

|         |      |      |
|---------|------|------|
| 当期所得税费用 | 0.00 | 0.00 |
| 合 计     | 0.00 | 0.00 |

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本期发生额        |
|--------------------------------|--------------|
| 利润总额                           | 2,601,535.93 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用             | 650,383.98   |
| 某些子公司适用不同税率的影响                 |              |
| 对以前期间当期所得税的调整                  |              |
| 归属于合营企业和联营企业的损益                |              |
| 无须纳税的收入                        |              |
| 不可抵扣的费用                        | 31,949.93    |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响              |              |
| 以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响 |              |
| 未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响          | -682,333.92  |
| 税法规定的额外可扣除费用                   |              |
| 所得税费用合计                        | 0.00         |

## （三十三）现金流量表项目

### 1. 与经营活动有关的现金

#### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目        | 本期发生额        | 上期发生额      |
|------------|--------------|------------|
| 利息收入       | 275.44       | 230.48     |
| 补贴收入       | 1,000.00     | 24,500.78  |
| 营业外收入      | 3.14         |            |
| 企业间往来款、代垫款 | 4,489,484.58 | 423,877.04 |
| 合 计        | 4,490,763.16 | 448,608.30 |

#### （2）支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| 期间费用支出     | 2,132,637.78 | 11,824.00    |
| 手续费相关支出    | 3,860.97     | 2,917.69     |
| 营业外支出      | 7,161.87     | 25,880.80    |
| 企业间往来款、代垫款 | 4,946,965.94 | 1,026,796.10 |

|     |              |              |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 7,090,626.56 | 1,067,418.59 |
|-----|--------------|--------------|

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况:

| 项 目     | 期初余额 | 本期增加       |       | 本期减少 |       | 期末余额       |
|---------|------|------------|-------|------|-------|------------|
|         |      | 现金变动       | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 |            |
| 短 期 借 款 |      | 771,000.00 |       |      |       | 771,000.00 |
| 合 计     |      | 771,000.00 |       |      |       | 771,000.00 |

(三十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额         | 上期金额          |
|----------------------------------|--------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量:               | ——           | ——            |
| 净利润                              | 2,601,535.93 | -2,614,586.28 |
| 加: 资产减值准备                        | 23,125.00    |               |
| 信用减值准备                           | 593,509.95   | 890,232.01    |
| 投资性房地产折旧及摊销                      |              |               |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 228,426.63   | 162,474.98    |
| 无形资产摊销                           |              |               |
| 长期待摊费用摊销                         | 132,859.91   | 141,529.69    |
| 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) | 4,104.92     | -8,000.00     |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              |              |               |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              |              |               |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | 20,979.76    |               |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  |              |               |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             |              |               |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)             |              |               |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                 |              | 800,000.00    |

|                       |               |            |
|-----------------------|---------------|------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -3,586,710.78 | 753,264.13 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -291,466.32   | 666,423.35 |
| 其他                    |               |            |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -273,635.00   | 791,337.88 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：  | ——            | ——         |
| 债务转为资本                |               |            |
| 一年内到期的可转换公司债券         |               |            |
| 融资租入固定资产              |               |            |
| 3、现金及现金等价物净变动情况：      | ——            | ——         |
| 现金的期末余额               | 923,795.30    | 604,844.70 |
| 减：现金的期初余额             | 604,844.70    | 521,621.19 |
| 加：现金等价物的期末余额          |               |            |
| 减：现金等价物的期初余额          |               |            |
| 现金及现金等价物净增加额          | 318,950.60    | 83,223.51  |

## 2. 现金和现金等价物的构成

| 项 目            | 期末余额       | 期初余额       |
|----------------|------------|------------|
| 一、现金           | 923,795.30 | 604,844.70 |
| 其中：库存现金        | 4,511.00   | 3,911.00   |
| 可随时用于支付的银行存款   | 919,284.30 | 600,933.70 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |            |            |
| 二、现金等价物        |            |            |
| 其中：三个月到期的债券投资  |            |            |
| 三、现金和现金等价物余额   | 923,795.30 | 604,844.70 |

## （三十五）租赁

### 1. 本公司作为承租方

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：272,000.00 元。

### 2. 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁：

无。

## 六、研发支出

| 项 目        | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------------|------------|------------|
| 新产品研发      | 665,301.74 | 597,674.17 |
| 合 计        | 665,301.74 | 597,674.17 |
| 其中：费用化研发支出 | 665,301.74 | 597,674.17 |
| 资本化研发支出    |            |            |

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

| 子公司名称        | 注册资本<br>(万元) | 主要经营地  | 注册地                                            | 业务性质              | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|--------------|--------------|--------|------------------------------------------------|-------------------|---------|----|------|
|              |              |        |                                                |                   | 直接      | 间接 |      |
| 宜宾紫极建业科技有限公司 | 500.00       | 四川省宜宾市 | 四川省宜宾市叙州区柏溪街道城北新区宜宾互联网创业园五楼 38 号               | 计算机软件的研<br>究、销售   | 100.00  |    | 设立   |
| 云南紫极新业科技有限公司 | 1000.00      | 云南省昆明市 | 云南省昆明市盘龙区联盟街道白云路 177 号金尚壹号 1611                | 软件开发、技术服务信息技术咨询服务 | 90.00   |    | 设立   |
| 海南紫极新业科技有限公司 | 500.00       | 海南省海口市 | 海南省海口市龙华区滨海街道滨海大道 32 号复兴城 A1 区 A105B-2004-35 号 | 应用软件开发            | 57.00   |    | 设立   |

#### 2. 重要的非全资子公司

| 子公司名称        | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|--------------|----------|--------------|----------------|------------|
| 云南紫极新业科技有限公司 | 10.00%   | 29,177.93    |                | 10,652.42  |
| 海南紫极新业科技有限公司 | 43.00%   | -161,734.27  |                | 38,265.73  |

### 3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称        | 期末余额         |       |              |              |       |              |
|--------------|--------------|-------|--------------|--------------|-------|--------------|
|              | 流动资产         | 非流动资产 | 资产合计         | 流动负债         | 非流动负债 | 负债合计         |
| 云南紫极新业科技有限公司 | 1,330,109.26 | 0.00  | 1,330,109.26 | 1,223,585.14 | 0.00  | 1,223,585.14 |
| 海南紫极新业科技有限公司 | 63,316.91    | 0.00  | 63,316.91    | 212,443.11   | 0.00  | 212,443.11   |

续

| 子公司名称        | 本期发生额      |             |             |             |
|--------------|------------|-------------|-------------|-------------|
|              | 营业收入       | 净利润         | 综合收益总额      | 经营活动现金流量净额  |
| 云南紫极新业科技有限公司 | 358,305.79 | 291,779.25  | 291,779.25  | -17,823.68  |
| 海南紫极新业科技有限公司 | 14,314.85  | -376,126.20 | -376,126.20 | -225,338.80 |

## 八、政府补助

### (一) 计入当期损益的政府补助

| 会计科目       | 本期发生额    | 上期发生额     |
|------------|----------|-----------|
| 与收益相关的政府补助 | 3,230.06 | 17,734.52 |
| 其中：增值税即征即退 | 2,230.06 | 17,734.52 |
| 招用新成长劳动力补贴 | 1,000.00 |           |

|     |          |           |
|-----|----------|-----------|
| 合 计 | 3,230.06 | 17,734.52 |
|-----|----------|-----------|

## 九、关联方及关联交易

### （一）本公司的实际控制人

| 实际控制人名称 | 实际控制人与本公司关系                 |
|---------|-----------------------------|
| 翟永明     | 持有公司 71.20%的股权并担任公司董事长、总经理； |

### （二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、（一）在子公司中的权益相关内容。

### （三）其他关联方情况

| 其他关联方名称            | 其他关联方与本公司关系     |
|--------------------|-----------------|
| 刘光伟                | 董事, 董事会秘书, 副总经理 |
| 龙小雨                | 董事              |
| 刘 军                | 董事              |
| 马渝汉                | 董事              |
| 邱栎聪                | 监事会主席           |
| 周成倩                | 监事              |
| 张 媛                | 监事              |
| 吴 娟                | 财务负责人           |
| 成都恒信紫极科技合伙企业(有限合伙) | 翟永明本人担任执行事务合伙人  |
| 广西顺申商贸有限公司         | 龙小雨本人控制的企业      |
| 韶关市松山下顺联工业发展有限公司   | 邱栎聪本人担任执行董事的企业  |
| 广东格诚建筑工程有限公司       | 邱栎聪本人控制的企业      |
| 韶关市曲江区汇智投资有限公司     | 邱栎聪本人担任财务负责人的企业 |
| 韶关市特蕾新幼儿园有限公司      | 邱栎聪本人担任董事的企业    |
| 芜湖造船厂有限公司          | 张媛哥哥担任董事长的企业    |
| 上海智众医疗科技有限公司       | 张媛哥哥担任董事的企业     |
| 王双龙                | 过去 12 个月内副总经理   |
| 王煜                 | 过去 12 个月内财务负责人  |
| 陈科                 | 过去 12 个月内财务负责人  |
| 李真真                | 过去 12 个月内财务负责人  |

|              |             |
|--------------|-------------|
| 洪涛           | 过去 12 个月内董事 |
| 杨飞           | 过去 12 个月内监事 |
| 成都百化企业管理有限公司 | 王双龙本人控制的企业  |

#### （四）关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### （1）出售商品/提供劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额      | 上期发生额 |
|-----|--------|------------|-------|
| 翟永明 | 处置固定资产 | 427,860.70 |       |

##### 2. 关联租赁情况

###### （1）本公司作为承租方

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） |            | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） |            |
|-------|--------|-----------------------------|------------|------------------------|------------|
|       |        | 本期发生额                       | 上期发生额      | 本期发生额                  | 上期发生额      |
| 翟永明   | 房屋租赁   | 240,000.00                  | 120,000.00 | 240,000.00             | 120,000.00 |
| 翟永明   | 汽车租赁   | 32,000.00                   |            | 32,000.00              |            |

##### 3. 关联担保情况

###### （1）本公司作为担保方

| 被担保方 | 担保金额         | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|------|--------------|------------|------------|------------|
| 翟永明  | 1,730,000.00 | 2023-12-12 | 2026-12-04 | 否          |

注：2023 年 12 月 4 日，本公司为本公司实际控制人、控股股东、董事长翟永明向成都农村商业银行股份有限公司化龙支行贷款 1,730,000.00 元提供保证担保（合同编号：成农商高化个保 20230010），其保证担保的债权本金为人民币壹佰柒拾叁万元整，保证期间为自主合同（合同编号：成农商高化个借 20230022）债务履行期限届满之日起三年。

#### （五）关联方应收应付款项

##### 1. 应收项目

| 项目名称  | 关联方 | 期末余额      |      | 期初余额      |      |
|-------|-----|-----------|------|-----------|------|
|       |     | 账面余额      | 坏账准备 | 账面余额      | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 龙小雨 | 43,371.60 |      | 45,966.21 |      |
| 其他应收款 | 杨 飞 | 17,704.29 |      | 20,000.00 |      |

|       |     |           |  |            |  |
|-------|-----|-----------|--|------------|--|
| 其他应收款 | 邱栎聪 | 10,770.96 |  |            |  |
| 其他应收款 | 王双龙 | 3,013.25  |  |            |  |
| 其他应收款 | 刘 军 | 1,894.00  |  |            |  |
| 其他应收款 | 洪 涛 | 1,849.70  |  | 1,849.70   |  |
| 其他应收款 | 刘光伟 | 4,486.38  |  | 48,605.54  |  |
| 其他应收款 | 李真真 |           |  | 950.00     |  |
| 合 计   |     | 83,090.18 |  | 117,371.45 |  |

## 2. 应付项目

| 项目名称  | 关联方 | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|-------|-----|------------|------------|
| 其他应付款 | 翟永明 | 346,243.60 | 430,691.02 |
| 其他应付款 | 张媛  | 12,961.50  |            |
| 合 计   |     | 359,205.10 | 430,691.02 |

## 十、承诺及或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本公司不存在应披露而未披露的其他重要事项。

## 十二、其他重要事项

本公司不存在应披露而未披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露

| 账龄             | 期末余额         | 期初余额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年）   | 1,580,731.76 | 1,052.83     |
| 1 至 2 年（含 2 年） |              |              |
| 2 至 3 年（含 3 年） |              |              |
| 3 至 4 年（含 4 年） |              | 223,410.00   |
| 4 至 5 年（含 5 年） | 223,410.00   | 2,155,390.00 |

|        |              |              |
|--------|--------------|--------------|
| 5 年以上  | 2,314,789.50 | 747,399.50   |
| 小计     | 4,118,931.26 | 3,127,252.33 |
| 减：坏账准备 | 2,572,554.09 | 1,979,044.14 |
| 合计     | 1,546,377.17 | 1,148,208.19 |

## 2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别             | 期末余额         |        |              |          |              |
|----------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
|                | 账面余额         |        | 坏账准备         |          | 账面价值         |
|                | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 |              |        |              |          |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 4,118,931.26 | 100.00 | 2,572,554.09 | 62.46    | 1,546,377.17 |
| 合 计            | 4,118,931.26 | 100.00 | 2,572,554.09 | 62.46    | 1,546,377.17 |

续表：

| 类别             | 期初余额         |        |              |         |              |
|----------------|--------------|--------|--------------|---------|--------------|
|                | 账面余额         |        | 坏账准备         |         | 账面价值         |
|                | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |              |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 |              |        |              |         |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 3,127,252.33 | 100.00 | 1,979,044.14 | 63.28   | 1,148,208.19 |
| 合 计            | 3,127,252.33 | 100.00 | 1,979,044.14 | 63.28   | 1,148,208.19 |

按组合计提坏账准备：

| 组合名称     | 期末余额         |              |        |
|----------|--------------|--------------|--------|
|          | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例   |
| 组合 1（账龄组 | 4,118,931.26 | 2,572,554.09 | 62.46% |

|     |              |              |    |
|-----|--------------|--------------|----|
| 合)  |              |              |    |
| 合 计 | 4,118,931.26 | 2,572,554.09 | —— |

按照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                         | 合计           |
|----------|--------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
|          | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失（未发<br>生信用减值） | 整个存续期预期<br>信用损失（已发<br>生信用减值） |              |
| 期初余额     |                    | 1,979,044.14                 |                              | 1,979,044.14 |
| 期初余额在本期  | ——                 | ——                           | ——                           | ——           |
| ——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     |                    | 593,509.95                   |                              | 593,509.95   |
| 本期转回     |                    |                              |                              |              |
| 本期转销     |                    |                              |                              |              |
| 本期核销     |                    |                              |                              |              |
| 其他变动     |                    |                              |                              |              |
| 期末余额     |                    | 2,572,554.09                 |                              | 2,572,554.09 |

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

| 类别   | 期初余额         | 本期变动金额     |           |    |    | 期末余额         |
|------|--------------|------------|-----------|----|----|--------------|
|      |              | 计提         | 收回或转<br>回 | 核销 | 其他 |              |
| 坏账准备 | 1,979,044.14 | 593,509.95 |           |    |    | 2,572,554.09 |
| 合 计  | 1,979,044.14 | 593,509.95 |           |    |    | 2,572,554.09 |

### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期<br>末余额 | 合同资产期<br>末余额 | 应收账款和<br>合同资产期<br>末余额 | 占应收账款<br>和合同资产<br>期末余额合<br>计数的比例 | 应收账款坏<br>账准备和合<br>同资产减值<br>准备期末余 |
|------|--------------|--------------|-----------------------|----------------------------------|----------------------------------|
|------|--------------|--------------|-----------------------|----------------------------------|----------------------------------|

|                 |              |            |              | (%)   | 额            |
|-----------------|--------------|------------|--------------|-------|--------------|
| 珙县人力资源和社会保障局    | 1,426,750.00 |            | 1,426,750.00 | 31.14 | 1,426,750.00 |
| 昭通市鑫水月商贸有限公司    | 315,000.00   | 285,000.00 | 600,000.00   | 13.10 | 30,000.00    |
| 浙江卅思软件有限公司      | 470,000.00   |            | 470,000.00   | 10.26 | 470,000.00   |
| 四川东河工农业科技开发有限公司 | 364,050.00   | 50,000.00  | 414,050.00   | 9.04  | 20,702.50    |
| 达州渠县人力资源和社会保障局  | 277,399.50   |            | 277,399.50   | 6.05  | 277,399.50   |
| 合 计             | 2,853,199.50 | 335,000.00 | 3,188,199.50 | 69.59 | 2,224,852.00 |

(二) 其他应收款

| 项 目   | 期末余额         | 期初余额       |
|-------|--------------|------------|
| 应收利息  |              |            |
| 应收股利  |              |            |
| 其他应收款 | 2,022,782.96 | 288,206.08 |
| 合 计   | 2,022,782.96 | 288,206.08 |

1. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

| 项 目 | 期末余额         | 期初余额       |
|-----|--------------|------------|
| 保证金 | 98,000.00    |            |
| 备用金 | 335,353.82   | 239,056.03 |
| 往来款 | 1,589,429.14 | 49,150.05  |
| 合 计 | 2,022,782.96 | 288,206.08 |

(2) 按账龄披露

| 账龄            | 期末余额       | 期初余额       |
|---------------|------------|------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 427,715.55 | 239,206.03 |

|           |              |            |
|-----------|--------------|------------|
| 1至2年（含2年） | 79,247.91    |            |
| 2至3年（含3年） | 117,163.36   | 19,000.00  |
| 3至4年（含4年） | 109,325.11   |            |
| 4至5年（含5年） | 134,531.03   | 30,000.05  |
| 5年以上      | 1,154,800.00 |            |
| 小计        | 2,022,782.96 | 288,206.08 |
| 减：坏账准备    |              |            |
| 合计        | 2,022,782.96 | 288,206.08 |

（3）按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额         |        |      |         |              |
|-----------|--------------|--------|------|---------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备 |         | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例（%）  | 金额   | 计提比例（%） |              |
| 按单项计提坏账准备 |              |        |      |         |              |
| 按组合计提坏账准备 | 2,022,782.96 | 100.00 |      |         |              |
| 合 计       | 2,022,782.96 | 100.00 |      |         | 2,022,782.96 |

续表：

| 类别        | 期初余额       |        |      |         |            |
|-----------|------------|--------|------|---------|------------|
|           | 账面余额       |        | 坏账准备 |         | 账面价值       |
|           | 金额         | 比例（%）  | 金额   | 计提比例（%） |            |
| 按单项计提坏账准备 |            |        |      |         |            |
| 按组合计提坏账准备 | 288,206.08 | 100.00 |      |         | 288,206.08 |
| 合 计       | 288,206.08 | 100.00 |      |         | 288,206.08 |

按组合计提坏账准备：

| 组合名称                  | 期末余额         |      |         |
|-----------------------|--------------|------|---------|
|                       | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 组合2（信用风险<br>极低金融资产组合） | 1,450,366.26 |      | 0.00    |

|                  |              |  |      |
|------------------|--------------|--|------|
| 组合 3（合并范围内关联方组合） | 139,062.88   |  | 0.00 |
| 组合 4（保证金类组合）     | 433,353.82   |  | 0.00 |
| 合 计              | 2,022,782.96 |  | ——   |

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称              | 款项性质 | 期末余额         | 账龄                       | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|------|--------------|--------------------------|---------------------|----------|
| 贾春花               | 往来款  | 1,217,166.26 | 2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年及以上 | 60.17               |          |
| 节建飞               | 往来款  | 233,200.00   | 5 年及以上                   | 11.53               |          |
| 海南紫极新业科技有限公司      | 往来款  | 139,062.88   | 1 年以内                    | 6.87                |          |
| 峨边彝族自治县人力资源和社会保障局 | 保证金  | 98,000.00    | 1 年以内                    | 4.84                |          |
| 龙小雨               | 备用金  | 81,117.21    | 1 年以内、1-2 年              | 4.01                |          |
| 合 计               | ——   | 1,768,546.35 | ——                       | 87.42               |          |

（三）长期股权投资

| 项 目    | 期末余额      |      |           | 期初余额      |      |           |
|--------|-----------|------|-----------|-----------|------|-----------|
|        | 账面余额      | 减值准备 | 账面价值      | 账面余额      | 减值准备 | 账面价值      |
| 对子公司投资 | 45,600.00 |      | 45,600.00 | 18,600.00 |      | 18,600.00 |
| 合 计    | 45,600.00 |      | 45,600.00 | 18,600.00 |      | 18,600.00 |

1. 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额<br>（账面价值） | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |        |    | 期末余额<br>（账面价值） | 减值准备<br>期末余额 |
|-------|----------------|--------------|--------|------|--------|----|----------------|--------------|
|       |                |              | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
|       |                |              |        |      |        |    |                |              |

|                      |           |  |           |  |  |  |           |  |
|----------------------|-----------|--|-----------|--|--|--|-----------|--|
| 宜宾紫极<br>建业科技<br>有限公司 | 18,600.00 |  |           |  |  |  | 18,600.00 |  |
| 海南紫极<br>新业科技<br>有限公司 |           |  | 27,000.00 |  |  |  | 27,000.00 |  |
| 合 计                  | 18,600.00 |  | 27,000.00 |  |  |  | 45,600.00 |  |

(四) 营业收入和营业成本

| 项 目     | 本期发生额         |              | 上期发生额        |              |
|---------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|         | 收入            | 成本           | 收入           | 成本           |
| 1. 主营业务 | 10,205,119.84 | 3,478,817.37 | 3,570,577.16 | 2,449,586.09 |
| 2. 其他业务 |               |              |              |              |
| 合 计     | 10,205,119.84 | 3,478,817.37 | 3,570,577.16 | 2,449,586.09 |

营业收入、营业成本的分解信息：

| 合同分类   | 本期发生额         |              | 上期发生额        |              |
|--------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|        | 营业收入          | 营业成本         | 营业收入         | 营业成本         |
| 业务类型   |               |              |              |              |
| 其中：    | ——            | ——           | ——           | ——           |
| 软件技术服务 | 2,680,119.84  | 437,068.42   | 3,570,577.16 | 2,449,586.09 |
| 软件技术开发 | 7,525,000.00  | 3,041,748.95 |              |              |
| 合计     | 10,205,119.84 | 3,478,817.37 | 3,570,577.16 | 2,449,586.09 |

与履约义务相关的信息：

| 项 目        | 履行履约<br>义务的时间                                 | 重要的支<br>付条款               | 公司承诺<br>转让商品<br>的性质 | 是否为主<br>要责任人 | 公司承担<br>的预期将<br>退还给客<br>户的款项 | 公司提供的质量保<br>证类型及<br>相关义务       |
|------------|-----------------------------------------------|---------------------------|---------------------|--------------|------------------------------|--------------------------------|
| 软件技术<br>开发 | 软件系统<br>开发完成<br>且测试完<br>毕并签订<br>验收报告<br>时，客户取 | 于合同签<br>订后先预<br>付部分货<br>款 | 商品所有<br>权           | 是            | 无                            | 10%合同款<br>为质保金，<br>质保期限<br>为1年 |

|        |                       |                        |        |   |   |   |
|--------|-----------------------|------------------------|--------|---|---|---|
|        | 得商品控制权                |                        |        |   |   |   |
| 软件技术服务 | 按合同约定的服务期确认软件技术服务时段收入 | 一次性支付合同约定的服务期内的软件技术服务费 | 软件技术服务 | 是 | 无 | 无 |

本公司本期营业收入前五名客户单位情况

| 序号 | 项目名称            | 收入金额         |
|----|-----------------|--------------|
| 1  | 昭通市鑫水月商贸有限公司    | 2,850,000.00 |
| 2  | 四川云帆善和商务服务有限公司  | 900,000.00   |
| 3  | 成都蒂克肆沓商务服务有限公司  | 800,000.00   |
| 4  | 四川易家宝环保科技有限公司   | 700,000.00   |
| 5  | 四川东河工农业科技开发有限公司 | 500,000.00   |

#### 十四、补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目                                                                   | 金额        | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|-----------|----|
| 非流动性资产处置损益                                                           | -4,104.92 |    |
| 计入当期损益的政府补助（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）     | 1,000.00  |    |
| 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 |           |    |
| 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                                   | -7,158.73  |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                    |            |  |
| 减：所得税影响额                                             |            |  |
| 少数股东损益影响额（税后）                                        | 0.30       |  |
| 合 计                                                  | -10,263.95 |  |

## （二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率<br>(%) | 每股收益        |             |
|-------------------------|-------------------|-------------|-------------|
|                         |                   | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 130.49            | 0.5468      | 0.5468      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 130.98            | 0.5489      | 0.5489      |

成都紫极伟业科技股份有限公司（公章）

公司法定代表人（签章）：

公司会计机构负责人（签章）

二〇二五年六月三十日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

##### 1. 重要会计政策变更

###### (1) 《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 11 月 9 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》（以下简称“解释 17 号”）。根据解释 17 号：

###### 1) 关于流动负债与非流动负债的划分

①企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

企业是否有行使上述权利的主观可能性，并不影响负债的流动性划分。对于符合《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》非流动负债划分条件的负债，即使企业有意图或者计划在资产负债表日后一年内（含一年，下同）提前清偿该负债，或者在资产负债表日至财务报告批准报出日之间已提前清偿该负债，该负债仍应归类为非流动负债。

②对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件）。企业根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》第十九条（四）对该负债的流动性进行划分时，应当区别以下情况考虑在资产负债表日是否具有推迟清偿负债的权利：

a、企业在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，即使在资产负债表日之后才对该契约条件的遵循情况进行评估（如有的契约条件规定在资产负债表日之后基于资产负债表日财务状况进行评估），影响该权利在资产负债表日是否存在判断，进而影响该负债在资产负债表日的流动性划分。

b、企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件（如有的契约条件规定基于

资产负债表日之后 6 个月的财务状况进行评估），不影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。

③根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的规定，对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。

负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果该企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

④披露：附有契约条件且归类为非流动负债的贷款安排，且企业推迟清偿负债的权利取决于在资产负债表日后一年内应遵循的契约条件的，企业应当在附注中披露下列信息，以使报表使用者了解该负债可能在资产负债表日后一年内清偿的风险：1. 关于契约条件的信息（包括契约条件的性质和企业应遵循契约条件的时间），以及相关负债的账面价值。2. 如果存在表明企业可能难以遵循契约条件的事实和情况，则应当予以披露（如企业在报告期内或报告期后已采取行动以避免或减轻潜在的违约事项等）。假如基于企业在资产负债表日的实际情况进行评估，企业将被视为未遵循相关契约条件的，则应当披露这一事实。

根据解释 17 号的规定，本公司于 2024 年 1 月 1 日执行上述规定，并对可比期间信息进行调整。

该变更对 2024 年 1 月 1 日及 2023 年度合并财务报表无影响。

该变更对 2024 年 1 月 1 日及 2023 年度母公司财务报表无影响。

该变更对本年度附注披露无影响。

## 2) 关于供应商融资安排的披露

本解释所称供应商融资安排（又称供应链融资、应付账款融资或反向保理安排，下同）应当具有下列特征：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。仅为企业提供信用增级的安排（如用作担保的信用证等财务担保）以及企业用于直接与供应商结算应付账

款的工具（如信用卡）不属于供应商融资安排。

①企业在根据《企业会计准则第 31 号——现金流量表》进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的下列信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响：

〈1〉供应商融资安排的条款和条件（如延长付款期限和担保提供情况等）。但是，针对具有不同条款和条件的供应商融资安排，企业应当予以单独披露。

〈2〉报告期期初和期末的下列信息：

a、属于供应商融资安排的金融负债在资产负债表中的列报项目和账面金额。

b、第 a 项披露的金融负债中供应商已从融资提供方收到款项的，应披露所对应的金融负债的列报项目和账面金额。

c、第 a 项披露的金融负债的付款到期日区间（例如自收到发票后的 30 至 40 天），以及不属于供应商融资安排的可比应付账款（例如与第①项披露的金融负债属于同一业务或地区的应付账款）的付款到期日区间。如果付款到期日区间的范围较大，企业还应当披露有关这些区间的解释性信息或额外的区间信息（如分层区间）。

〈3〉第〈2〉a 项披露的金融负债账面金额中不涉及现金收支的当期变动（包括企业合并、汇率变动以及其他不需使用现金或现金等价物的交易或事项）的类型和影响。

②企业在根据《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的要求披露流动性风险信息时，应当考虑其是否已获得或已有途径获得通过供应商融资安排向企业提供延期付款或向其供应商提供提前收款的授信。企业在根据《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的要求识别流动性风险集中度时，应当考虑供应商融资安排导致企业将其原来应付供应商的部分金融负债集中于融资提供方这一因素。

根据解释 17 号的规定，本公司于 2024 年 1 月 1 日执行上述规定。在首次执行本解释的规定时，无需披露可比期间相关信息，并且无需在首次执行本解释规定的年度报告中披露第①〈2〉项下 a 和 c 所要求的期初信息。该变更对本年度附注披露无影响。

（2）《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（以下简称“解释 18 号”）。根据解释 18 号：

1) 关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

根据《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）第三十三条等有关规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证，企业应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》（财会〔2006〕3 号）规定进行会计处理。在对因上述保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

根据解释 18 号的规定，本公司于 2024 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2024 年度财务报表中进行追溯调整。

该变更对 2024 年 1 月 1 日及 2023 年度合并及母公司财务报表无影响。

(3) 《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 21 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（以下简称“暂行规定”）。根据暂行规定：

1) 会计处理

企业应当按照企业会计准则相关规定，根据数据资源的持有目的、形成方式、业务模式，以及与数据资源有关的经济利益的预期消耗方式等，对数据资源相关交易和事项进行会计确认、计量和报告。具体的会计处理详见本附注三、重要会计政策和会计估计（十六）存货、（二十一）无形资产的相关内容。

2) 列示

企业在编制资产负债表时，应当根据重要性原则并结合本公司的实际情况，在“存货”项目下增设“其中：数据资源”项目，反映资产负债表日确认为存货的数据资源的期末账面价值；在“无形资产”项目下增设“其中：数据资源”项目，反映资产负债表日确认为无形资产的数据资源的期末账面价值；在“开发支出”项目下增设“其中：数据资源”项目，反映资产负债表日正在进行数据资源研究开发项目满足资本化条件的支出金额。

### 3) 披露

企业应当按照相关企业会计准则及本暂行规定等，在会计报表附注中对数据资源相关会计信息进行披露。

根据暂行规定，本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行上述规定，并采用未来适用法执行本暂行规定，本暂行规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。

## 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                                                           | -4,104.92 |
| 计入当期损益的政府补助（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）     | 1,000.00  |
| 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 |           |
| 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    | -7,158.73  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目     |            |
| <b>非经常性损益合计</b>       | -10,263.65 |
| 减：所得税影响数              |            |
| 少数股东权益影响额（税后）         | 0.30       |
| <b>非经常性损益净额</b>       | -10,263.95 |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用