



聚彩科技

NEEQ : 831991

广东聚彩智能科技股份有限公司

Guangdong jucan intelligence Technology co.,ltd



半年度报告

—2025—

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、公司负责人黄志雨、主管会计工作负责人闫广英及会计机构负责人（会计主管人员）闫广英保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节 公司概况5

第二节 会计数据和经营情况6

第三节 重大事件13

第四节 股份变动及股东情况16

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况18

第六节 财务会计报告20

附件 I 会计信息调整及差异情况75

附件 II 融资情况75

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司章程》、章程	指	广东聚彩智能科技股份有限公司章程
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、华福证券	指	华福证券有限责任公司
三会	指	广东聚彩智能科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
监事会	指	广东聚彩智能科技股份有限公司监事会
股东大会	指	广东聚彩智能科技股份有限公司股东大会
聚彩科技、本公司、公司、母公司	指	广东聚彩智能科技股份有限公司
彩惠科技	指	广东彩惠智能科技有限公司
IVT 机	指	即开型体育彩票激活、兑奖设备的统称：IVT 指即开型体育彩票移动辅助销售终端，其支持体彩即开票激活、兑奖、查询等功能的专门用于销售即开票的终端设备
即开票智能运营平台	指	即开票项目建设信息管理系统，包含订票系统、运营管理系统、订单管理系统、仓储管理系统、智能报表系统、客服呼叫系统等模块，其中订票提供电脑网页、手机网页、手机 APP、微信公众号、400 电话等多途径订货方式
彩票运营（智慧物流）	指	即开型彩票物流配送实施信息化管理，为市场运营管理提供决策支持
报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东聚彩智能科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong jucai intelligence Technology.,Ltd		
法定代表人	黄志雨	成立时间	2006 年 8 月 1 日
控股股东	控股股东为（黄志雨）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄志雨），一致行动人为（林丹丹）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输-软件和信息技术服务（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）（-应用软件开发（I16513）		
主要产品与服务项目	即开型彩票高效运营、彩票代售及彩票营销活动策划		
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	聚彩科技	证券代码	831991
挂牌时间	2015 年 2 月 13 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	23,856,000
主办券商（报告期内）	华福证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	福建省福州市台江区江滨中大道 380 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	闫广英	联系地址	广州市越秀区应元路 34，36 号三层
电话	15210107998	电子邮箱	Ygy0228@163.com
传真	020-38550301		
公司办公地址	广州市越秀区应元路 34，36 号三层	邮政编码	510003
公司网址	www.gdcaihui.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110112792141126H		
注册地址	广东省广州市越秀区应元路 34，36 号三层		
注册资本（元）	23,856,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

广东聚彩智能科技股份有限公司（股票代码 831991），成立于 2008 年，是一家专注于即开票高效运营，彩票新零售及彩票营销场景策划的创新科技公司。公司自 2016 年收购彩惠科技 100%的股权，彩惠科技是一家专业提供技术及配送服务（彩票运营）、物资配送服务、彩票人力资源管理服务、彩票辅助终端机自主研发、提供彩票资讯的企业，专注为彩票行业提供管理、策划、销售、运营服务、软硬件开发和技术解决方案。

公司立足自主研发，获得了一批国家专利和产品的著作权证书，在彩票辅助销售终端系统集成、大型软件系统、移动客户端服务等方面具备独立开发和运营能力以及成熟的市场推广经验，与国内相关机构和企业构建了良好合作平台，形成了集产学研销于一体、集软硬件于一体的上下游产业链，公司的主要客户为国内各省市体育彩票中心，在体育彩票领域与广东、广西、甘肃、河北、浙江等省市的彩票中心均有合作关系。

公司通过与大渠道合作解决了地推瓶颈，通过智慧物流配送系统实现线下运营市场化，在每个省彩票销售机构行政区域内形成省中心直接对投注站点对店直接派送，辅以云端预测，可主动配送，实时库存更新、实时更新铺货率，提升彩票的周转效率。

2025 上半年度，受此前行业政策变化影响，公司的彩票辅助终端机业务模式发生变化，公司将经营方向主要集中于彩票运营方面，积极开拓了彩票运营的各种实体销售渠道，截至 2025 年上半年度，经过不懈努力和团队合作，公司经营实现了扭亏为盈。

(二) 行业情况

目前，国内彩票市场正处于稳步增长阶段，众多的人口及悠久的历史传统文化传统，持续增长的经济，彩票行业有着极大的发展潜力。但是由于彩票行业部分业务会受一些政策方面的影响，行业发展会随政策的变化而适当调整，企业也会根据相应变动情况及时调整公司经营方式，提高公司盈利能力和水平，降低经营风险。

2025 上半年度，为应对之前年度政策变化导致的部分终端业务暂停，公司积极开拓彩票高效运营业务及彩票实体销售场所业务。目前公司主营业务收入稳步增长。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	彩惠科技于 2022 年 12 月 22 日取得编号为 GR202244005876 的高新技术企业证书，有效期限三年，根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15%的所得税税率缴纳企业所得税，彩惠科技 2022-2024 年度享受该项优惠政策，目前彩惠科技已按照要求继续申请了 2025-2028 年度的高新技术企业认定。 根据广东省工业和信息化厅发布的《关于 2022 年专精特新中小企业和 2019 年到期复核通过企业名单的公示》公告，彩惠科技入选广东省 2022 年度专精特新中小企业公示名单。

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	36,357,738.53	27,651,048.41	31.49%
毛利率%	35.98%	39.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,996,761.75	3,875,347.02	54.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,424,541.81	3,867,052.63	40.28%
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）	10.92%	5.42%	-
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）	10.88%	5.41%	-
基本每股收益	0.25	0.17	47.06%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	73,670,655.13	71,326,606.72	3.29%
负债总计	15,761,520.22	19,431,050.67	-18.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	57,785,438.90	51,842,116.60	11.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.42	2.17	11.52%
资产负债率%（母公司）	49.16%	40.58%	-
资产负债率%（合并）	21.39%	27.24%	-
流动比率	6.23	3.91	-
利息保障倍数	12.96	-16.82	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,140,764.15	20,109,020.87	-64.49%
应收账款周转率	8.49	2.47	-
存货周转率	174.88	8.29	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.29%	-36.87%	-
营业收入增长率%	31.49%	-57.17%	-
净利润增长率%	52.30%	-76.87%	-

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	4,857,380.66	6.59%	7,055,782.40	9.89%	-31.16%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	3,915,804.33	5.32%	4,649,933.44	6.52%	-15.79%
存货	214,583.64	0.29%	51,628.50	-	315.63%
其他应收款	26,656,232.66	36.18%	27,159,980.99	38.08%	-18.55%

固定资产	1,685,117.26	2.29%	1,893,767.53	2.66%	-11.02%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
使用权资产	5,073,129.33	6.89%	6,591,263.21	9.24%	-23.03%
无形资产	0	0%	0	0%	0%
其他应付款	5,651,612.15	7.67%	4,949,459.25	6.94%	14.19%
短期借款	0	0%	0	0%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	0%

项目重大变动原因

(1) 货币资金：报告期末，公司货币资金为485.74万元，较上年末705.58万元相比下降31.16%，主要系报告期内由于销售量提高兑奖备用金增加，因此货币资金期末余额降低。
(2) 存货：报告期末公司存货为21.46万元，较上年末5.16万元相比增加315.63%，主要系报告期内公司控股子公司采购了一部分配件，存货金额有所增加。
(3) 应收账款：报告期末公司应收账款为391.58万元，较上年末464.99万元相比下降15.79%，主要系公司部分彩票高效运营项目由于合同到期应收账款回款减少，导致期末应收账款余额有所下降。
(4) 使用权资产：报告期末，公司使用权资产为507.31万元，较上年末659.13万元相比下降23.03%，主要系报告期内公司签订的场地租金合同金额减少，因此本年度确认的使用权资产金额下降。
(5) 短期借款及长期借款：报告期内，由于公司自有资金足以满足当前的经营需求，公司无借款需求。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	36,357,738.53	-	27,651,048.41	-	31.49%
营业成本	23,277,712.00	64.02%	16,666,326.42	60.27%	39.67%
毛利率	35.98%	-	39.73%	-	-
销售费用	1,369,212.57	3.77%	2,187,971.07	7.91%	-37.42%
管理费用	1,937,955.38	5.33%	2,076,947.34	7.51%	-6.69%
研发费用	4,373,235.57	12.03%	3,645,620.33	13.18%	19.96%
营业利润	4,721,767.76	12.99%	5,296,403.53	19.15%	-10.85%
净利润	6,067,018.31	16.69%	3,983,721.53	14.41%	52.30%

项目重大变动原因

(1) 营业收入：报告期内，公司营业收入为3,635.77万元，较上年同期的2,765.10万元相比增加31.49%，主要系2025上半年度，公司不断开拓彩票高效运营市场及彩票实体店业务，以应对此前行业政策的不利影响，在全体员工共同努力下，公司营业收入较上年同期相比增长速度明显提高。
(2) 营业成本：报告期内，公司营业成本为2,327.77万元，较上年同期的1,666.63万元相比增长39.67%，主要系报告期内经过开拓相关彩票销售渠道，公司营业收入增长，营业成本也相应有所增加。
(3) 净利润：报告期内，公司净利润为606.70万元，较上年同期398.37万元相比增加52.30%，主要系报告期内公司不断开拓彩票高效运营及彩票实体店销售相关业务，实体店销售渠道目前稳步发展，公司净利润在报告期内大幅度增长。

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	36,357,738.53	27,651,048.41	31.49%
其他业务收入	0	0	0%

主营业务成本	23,277,712.00	16,666,326.42	39.67%
其他业务成本	0	0	0%

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
彩票运营及高效运营服务)	36,357,738.53	23,277,712.00	35.98%	31.49%	39.67%	-9.45%

按区域分类分析
□适用 √不适用

收入构成变动的原因

2025 年上半年度公司营业收入为 3,635.71 万元，较上年同期的 2,765.10 万元相比增加 31.49%，主要系 2025 上半年度，公司不断开拓彩票高效运营市场及彩票实体店业务，以应对此前相关政策的不利影响，在全体员工共同努力下，公司营业收入较上年同期相比增长速度明显提高，2025 年上半年度公司营业成本为 2,327.77 万元，较上年同期的 1,666.63 万元相比增长 39.67%，随着公司营业收入的增长，营业成本也相应有所增加。另一方面，由于 2025 年上半年度公司大力发展彩票实体店销售场所业务，营业成本占营业收入的比例较之上年同期相比明显提高，因此 2025 年上半年度毛利率略微下降。

(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	7,140,764.15	20,109,020.87	-64.49%
投资活动产生的现金流量净额	-9,339,238.50	13,360,097.95	-169.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-72.61	-40,121,168.94	100.00%

现金流量分析

(1) 经营活动产生的现金流量净额：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 714.08 万元，较上年期末 2,010.90 万元下降 64.49%，2025 年上半年度公司营业收入大幅度增长，但由于 2024 年上半年收回部分 2023 年度未收回的款项，导致报告期内公司收到的经营活动的现金相比上年同期反而减少，最终导致公司经营活动产生的现金流量净额较上期末相比有所下降。

(2) 投资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-933.92 万元，较上年同期 1,336.01 万元相比下降 169.90%，主要系投资活动所需固定成本已于上年度支付完毕，本年度公司主要是大力发展日常业务的经营，投资活动现金流减少，导致投资活动现金流量净额减少。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额-72.61 元，较上年同期相比提高 100.00%，主要系报告期内依靠自有资金可满足公司日常经营所需且无需申请任何银行借款亦无需偿还借款，因此筹资活动产生的现金流量净额较上年同期相比有所提高。

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
广东彩惠智能科技有限公司	控股子公司	彩票运营服务、高效运营服务、彩票专管员服务等	22,000,000	34,330,493.81	34,603,047.37	28,977,779.95	4,483,603.91
浙江聚彩华展智能科技有限公司	控股子公司	彩票运营服务	10,000,000	1,037,123.49	318,115.29	155,437.91	79,254.10
福州彩创科技有限公司	控股子公司	数字技术服务、票务代理服务、软件开发	6,000,000	2,452,345.40	2,452,345.40	0	12.71

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
-------	------	------	-------	---------	------

建设银行	银行理财产品	银行理财产品	27,868,122.62	0	自有资金
------	--------	--------	---------------	---	------

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

截至 2025 年 6 月 30 日，公司员工 156 人，其中两名为残疾员工，在解决就业问题的同时我们深切关怀残障人士。作为新三板创新层公司，我们始终把社会责任放在发展的首要位置，切实维护股东利益，保障员工合法权益，真诚对待每一位供应商、客户。公司将继续积极履行社会责任，坚持诚信、专注、创新、分享，推动科技进步，支持地区经济发展，为共同发展谋求成果。 自 2017 年至 2025 年 6 月以来，公司通过即开型体育彩票高效运营业务为广东省提供服务，在公司服务期间，广东省全省即开型体育彩票累计销量超过 330 亿元，为国家筹集体彩公益金达 66 亿元，公司的高效运营服务为国家节约彩票发行费超过 3.4 亿元。
--

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、行业风险	彩票行业属于政策敏感型行业，受到监管层的严格管控，所以彩票市场的发展依赖于政策的变化。
2、公司发展与管理能力不匹配的风险	公司在全国股份转让系统挂牌后，在技术开发、资本运作、人员管理、市场开拓等方面对公司管理层提出了更高的要求，公司可能存在发展与管理能力不匹配的风险。针对该风险，公司将针对公司管理层开展相关培训，以应对公司规模不断扩大与公司管理水平不匹配的问题，例如加强决策管理、质量管理、财务管理、全面风险管理、企业文化建设等培训。
3、市场竞争风险	彩票运营行业对相关的业务资质要求较高，市场竞争较为激烈。针对该风险，公司秉承以诚做事、以信为本的理念，在不断加大市场开拓力度的同时，通过科学规划，统筹市场发展布局，合理配置市场资源，提升营销管理效能，提高服务能力和水平，加强研发，优化票种产品结构，加强彩票品种的开发，拓展销售渠道，开展多元化发展，提高售彩业务的市场份额。
4、经营性现金流不足风险	报告期内，公司研发依然保持较高投入，加大了对彩票运营市场的投资力度，公司经营性现金流可能会发生短缺，公司未来如不能采取有效措施缓解经营活动现金流压力，可能会影响公司经营活动的正常开展。针对该风险，公司为弥补经营性现金流不足，根据公司经营发展，合理安排资金需求，以保证公司各项经营活动的正常开展。
5、核心人员流失或管理人员不足风险	公司作为一家彩票运营服务企业，业务发展各环节对核心技术人员、经验丰富的管理人员都有一定的要求，随着市场竞争不断加剧，彩票服务行业对专业人才需求与日俱增，仍不排除核心技术人员流失的风险，此外，随着公司不断发展，公司需要一批经验丰富的管理人员以保证公司未来经营规模的迅速扩张，而管理人员的培养需要一定的时间，因此公司也将面临管理人员不足的风险。针对该风险，公司已制定较

	为完善的员工薪酬及员工福利方案，在网络及人才市场广招贤才的同时，通过培训、培养、选拔公司内部有潜能的员工担任管理工作，不断扩充技术人员团队；同时公司还注重内部年轻员工的培养，为企业积极储备高素质人才。
6、主要客户集中度高的风险	公司前五大客户销售占比相对较高，但公司前五大客户相对稳定，销售回款良好，公司未来拟继续加强与这些优质客户的战略合作关系。但是，由于公司前五大客户的销售收入占比相对较高，如果部分客户经营情况不利，公司的营业收入增长情况将受到较大影响。应对措施：公司未来拟在稳固与现有重点客户合作关系的前提下，坚持进行新生市场的开拓和新客户培育，不断拓展新的销售区域和新的销售客户，从而更加稳固公司的业务运营以及市场供需。
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

是否存在被调出创新层的风险
☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.（二）
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.（三）
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.（四）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.（五）
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.（六）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

☒是 ☐否

单位：元

序号	被担保 人	担保金额	实际 履行 担保 责任 的金 额	担保 余额	担保期间		责任 类型	被担 保人 是否 为挂 牌公 司控 股股 东、 实际 控制 人及 其控 制的 企业	是否 履行 必要 的决 策程 序	是否 已被 采取 监管 措施
					起始	终止				
1	彩惠 科技	10,000,000	0	0	2021 年 1	2031 年 12	连带	否	已事 前及	否

					月 1 日	月 31 日			时履 行	
2	彩惠 科技	8,000,000	0	0	2023 年 7 月 1 日	2024 年 7 月 26 日	连带	否	已事 前及 时履 行	否
总计	-	18,000,000	0	0	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

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）	18,000,000	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 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	2,000,000	0
销售产品、商品, 提供劳务	4,000,000	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	0	0
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	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

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

2025 年 4 月 15 日，公司召开第四届董事会第十一次会议，审议通过了《关于预计 2025 年日常关联交易的议案》，同时该议案提交 2025 年 5 月 13 日召开 2024 年年度股东大会进行了审议并通过股东大会审议。（详见公告编号 2025-018）。

（五） 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-015	对外投资	银行理财	80,000,000	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

对公司 2025 年度及以后年度经营业绩产生积极影响，对公司长远发展具有重要的意义。该项目实施对公司业务的独立性不构成影响，公司主营业务不存在因该交易而对交易对方形成依赖。

（六） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	2015 年 2 月 13 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 2 月 13 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2016 年 9 月 9 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 2 月 13 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 9 月 9 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	10,838,280	45.43%	1,500,000	12,338,280	51.72%
	其中：控股股东、实际控制人	8,180	0.03%	1,500,000	1,508,180	6.32%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,017,720	54.57%	-1,500,000	11,517,720	48.28%
	其中：控股股东、实际控制人	6,024,540	25.25%	-1,500,000	4,524,540	18.97%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		23,856,000	-	0	23,856,000	-
普通股股东人数		31				

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	黄志雨	6,032,720	0	6,032,720	25.29%	4,524,540	1,508,180	0	0
2	赵远	3,585,840	0	3,585,840	15.03%	3,484,380	101,460	0	0
3	林丹丹	3,508,800	0	3,508,800	14.71%	3,508,800	0	0	0
4	吴春晖	2,026,640	0	2,026,640	8.49%	0	2,026,640	0	0
5	杨坤	1,513,680	0	1,513,680	6.34%	0	1,513,680	0	0
6	广东简投资有限公司	1,440,000	0	1,440,000	6.04%	0	1,440,000	0	0

	司 广 州 易 简 伟 创 业 投 资 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)								
7	杨 一 文	1,080,000	0	1,080,000	4.53%	0	1,080,000	0	0
8	廖 月 霞	595,200	0	595,200	2.49%	0	595,200	0	0
9	李 祺	445,120	0	445,120	1.86%	0	445,120	0	0
10	陈 慧 文	423,600	0	423,600	1.77%	0	423,600	0	0
合计		20,651,600	-	20,651,600	86.55%	11,517,720	9,133,880	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

黄志雨为公司第一大股东和实际控制人，2024 年 6 月 17 日，黄志雨与林丹丹签订一致行动人协议，林丹丹女士为其一致行动人。除此之外，黄志雨与其他股东不存在关联关系，公司前十名股东之间亦不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
黄志雨	董事长、董事	男	1980 年 9 月	2023 年 8 月 28 日	2026 年 8 月 27 日	6,032,720	0	6,032,720	25.29%
闫广英	董事、董秘、财务负责人	女	1985 年 2 月	2023 年 8 月 28 日	2026 年 8 月 27 日	0	0	0	0%
何镇波	董事	男	1982 年 4 月	2023 年 8 月 28 日	2026 年 8 月 27 日	0	0	0	0%
曲鑫	董事	男	1986 年 10 月	2024 年 9 月 12 日	2026 年 8 月 27 日	0	0	0	0%
胥凌燕	董事（离任）	女	1972 年 11 月	2023 年 8 月 28 日	2025 年 3 月 14 日	0	0	0	0%
陈雯璐	董事	女	1998 年 8 月	2025 年 3 月 14 日	2026 年 8 月 27 日	0	0	0	0%
刘顺成	职工代表监事、监事会主席	男	1983 年 7 月	2023 年 8 月 28 日	2026 年 8 月 27 日	0	0	0	0%
廖大田	监事	男	1980 年 3 月	2023 年 8 月 28 日	2023 年 8 月 28 日	0	0	0	0%
熊迪	监事	男	1978 年 12 月	2023 年 8 月 28 日	2023 年 8 月 28 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

黄志雨为公司的控股股东和实际控制人，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
胥凌燕	董事	离任	无	因个人原因辞去董事职务
陈雯璐	董事	新任	董事	无

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

陈雯璐，女，汉族，1998年8月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于湘潭大学，本科学历，中共党员。2022年9月-2024年8月，广东彩惠智能科技有限公司，任党支部书记兼运营中心总经理，负责党建及市场运营管理工作；2024年8月至今，广东彩惠智能科技有限公司，任党支部书记兼总经理，全面主持公司各项工作；2024年12月至今，广州市体育彩票协会，任理事兼党建联系人。
--

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	33	44	30	47
销售人员	65	27	21	71
技术人员	26	1	1	26
财务人员	6	0	0	6
员工总计	130	72	52	150

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		4,857,380.66	7,055,782.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		27,868,122.62	18,476,369.15
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		3,915,804.33	4,649,933.44
应收款项融资			
预付款项		-	1,214,584.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		26,656,232.66	27,159,980.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		214,583.64	51,628.50
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		386,345.77	479,075.51
流动资产合计		63,898,469.68	59,087,354.27
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		1,935,891.57	1,935,891.57
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		1,685,117.26	1,893,767.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		5,073,129.33	6,591,263.2
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		291,983.38	346,937.26
递延所得税资产		786,063.91	1,471,392.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,772,185.45	12,239,252.45
资产总计		73,670,655.13	71,326,606.72
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,988,066.54	4,722,197.75
预收款项			
合同负债		625,582.16	611,011.32
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		1,260,278.88	1,416,318.11
应交税费		511,337.92	326,192.31
其他应付款		5,651,612.15	4,949,459.25
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		226,701.43	2,832,151.23
其他流动负债		-	249,709.28
流动负债合计		10,263,579.08	15,107,039.25
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,497,941.14	4,324,011.42
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		5,497,941.14	4,324,011.42
负债合计		15,761,520.22	19,431,050.67
所有者权益：			
股本		23,856,000.00	23,856,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		380,155.72	380,155.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,145,822.08	3,145,822.08
一般风险准备			
未分配利润		30,403,461.10	24,460,138.80
归属于母公司所有者权益合计		57,785,438.90	51,842,116.60
少数股东权益		123,696.01	53,439.45
所有者权益合计		57,909,134.91	51,895,556.05
负债和所有者权益合计		73,670,655.13	71,326,606.72

法定代表人：黄志雨 主管会计工作负责人：闫广英 会计机构负责人：闫广英

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,069,556.59	1,559,146.30
交易性金融资产		27,629,530.44	18,164,529.15
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,341,157.01	1,741,355.58
应收款项融资			
预付款项		79,909.67	693,306.16
其他应收款		20,971,849.33	16,792,293.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,469.03	2,601.82
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		328,075.92	
其他流动资产			
流动资产合计		51,423,547.99	38,953,232.46
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		8,022,896.67	7,935,891.57

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		94,312.39	116,087.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			2,618,999.11
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			
递延所得税资产		85,122.50	29,567.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,202,331.56	10,700,545.73
资产总计		59,625,879.55	49,653,778.19
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		339,053.61	350,094.34
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		489,852.74	480,202.81
应交税费		154,056.20	39,389.86
其他应付款		28,326,265.91	16,430,594.52
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			1,281,989.10
其他流动负债			76,030.25
流动负债合计		29,309,228.46	18,658,300.88
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			1,490,280.57
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			1,490,280.57

负债合计		29,309,228.46	20,148,581.45
所有者权益：			
股本		23,856,000.00	23,856,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		548,080.25	380,155.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,145,822.08	3,145,822.08
一般风险准备			
未分配利润		2,766,748.76	2,123,218.94
所有者权益合计		30,316,651.09	29,505,196.74
负债和所有者权益合计		59,625,879.55	49,653,778.19

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		36,357,738.53	27,651,048.41
其中：营业收入		36,357,738.53	27,651,048.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		31,443,257.08	25,091,736.26
其中：营业成本		23,277,712.00	16,666,326.42
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		149,033.86	119,171.91
销售费用		1,369,212.57	2,187,971.07
管理费用		1,937,955.38	2,076,947.34
研发费用		4,373,235.57	3,645,620.33
财务费用		336,107.70	395,699.19
其中：利息费用			386,295.50
利息收入			
加：其他收益		55,270.67	188,640.27
投资收益（损失以“-”号填列）		125,391.03	605,079.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		65,080.23	387,212.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-438,455.62	1,850,171.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-294,012.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,721,767.76	5,296,403.53
加：营业外收入		6,160.18	11,898.87
减：营业外支出		35,572.52	294,851.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,692,355.42	5,013,450.50
减：所得税费用		-1,374,662.89	1,029,728.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,067,018.31	3,983,721.53
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）		6,067,018.31	3,983,721.53
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）		70,256.56	108,374.51
2.归属于母公司所有者的净利润		5,996,761.75	3,875,347.02
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,067,018.31	3,983,721.53
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,996,761.75	3,875,347.02
（二）归属于少数股东的综合收益总额		70,256.56	108,374.51
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.25	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		0.25	0.17

法定代表人：黄志雨

主管会计工作负责人：闫广英

会计机构负责人：闫广英

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入		1,326,136.28	4,867,677.16
减：营业成本		1,122,128.36	2,612,536.28
税金及附加		4,792.02	18,537.65
销售费用		41,318.76	866,669.38
管理费用		158,691.19	1,193,803.31
研发费用			
财务费用		16,656	38,369.27
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			3,238.79
投资收益（损失以“-”号填列）			131,733.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-1,209.54
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）			-206,792.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-17,450.05	65,940.95
加：营业外收入			7,000.02
减：营业外支出			68,541.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-17,450.05	4,399.21
减：所得税费用			-51,698.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,450.05	56,097.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,450.05	56,097.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
六、综合收益总额		-17,450.05	56,097.30
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,419,461.38	42,380,097.36
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		84,016,464.54	79,982,683.61
经营活动现金流入小计		113,435,925.92	122,362,780.97
购买商品、接受劳务支付的现金		18,852,436.94	18,748,389.24
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		9,066,906.23	8,028,656.93
支付的各项税费		1,452,672.44	3,909,618.21
支付其他与经营活动有关的现金		76,923,146.16	71,567,095.72
经营活动现金流出小计		106,295,161.77	102,253,760.10
经营活动产生的现金流量净额		7,140,764.15	20,109,020.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,082,593	65,804,695.43
取得投资收益收到的现金		191,168.5	504,289.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			54,000.00
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		6,000,000	
投资活动现金流入小计		18,273,761.5	66,362,984.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		113,000	32,002,887.00

付的现金			
投资支付的现金		27,500,000	21,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		27,613,000	53,002,887.00
投资活动产生的现金流量净额		-9,339,238.5	13,360,097.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			16,186,457.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		72.61	23,934,711.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		72.61	40,121,168.94
筹资活动产生的现金流量净额		-72.61	-40,121,168.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,198,546.96	-6,652,050.12
加：期初现金及现金等价物余额		7,055,782.4	10,252,266.45
六、期末现金及现金等价物余额		4,857,235.44	3,600,216.33

法定代表人：黄志雨

主管会计工作负责人：闫广英

会计机构负责人：闫广英

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

(一) 公司概况

1、企业注册地和总部地址

广东聚彩智能科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），曾用名：北京聚彩科技股份有限公司，于 2006 年 8 月在北京注册成立，注册资本为 1,400.00 万元，现位于广东省广州市越秀区应元路 34、36 号 3 层。

2、企业的业务性质

本公司及子公司主要从事软件开发；计算机技术开发、技术服务；人工智能算法软件的技术开发与技术服务；技术服务（不含许可审批项目）；信息电子技术服务；档案管理技术服务；电子、通信与自动控制技术研究、开发；软件服务；网络技术的研究、开发；企业自有资金投资；投资咨询服务；商品信息咨询服务；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；社会福利事业信息咨询服务；其他仓储业（不含原油、成品油仓储、燃气仓储、危险品仓储）；装卸搬运；代售福利彩票、体育彩票；大型活动组织策划服务（大型活动指晚会、运动会、庆典、艺术和模特大赛、艺术节、电影节及公益演出、展览等，需专项审批的活动应在取得审批后方可经营）；市场调研服务；市场营销策划服务；广告业；自有设备租赁（不含许可审批项目）；办公设备租赁服务；计算机及通讯设备租赁。

3、主要经营活动

本公司和子公司主要从事技术及配送服务（彩票运营）以及彩票自助销售终端机研发、同时为彩票提供实时线上销售等业务。

4. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2025 年 8 月 15 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2025 年 06 月 30 日，本公司纳入合并范围的有全资子公司广东彩惠智能科技有限公司、孙公司浙江聚彩华展智能科技有限公司以及福州彩创科技有限公司。

本公司 2025 年上半年度合并范围无新增子公司。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业

会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照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》的披露规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制，本公司自本报告期末至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年上半年度及 2025 年上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、营业周期

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司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。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股

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

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合

收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。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，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4） 金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交

易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

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

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

10、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包

括前瞻性信息), 评估其信用风险自初始确认后是否显著增加, 按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的, 处于第一阶段, 按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备; 信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备; 自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具, 按照其账面余额和实际利率计算利息收入; 处于第三阶段的金融工具, 按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备, 其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回, 作为减值损失或利得, 计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具, 减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(2) 金融资产减值的会计处理方法

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

(3) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征, 将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产, 本公司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。

对于划分为组合的应收账款, 本公司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, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

除了单项评估信用风险的应收账款外, 基于其信用风险特征, 将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
应收账款:	
组合 1	单项计提
组合 2	账龄组合
组合 3	纳入合并范围内的关联方

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	单项计提
组合 2	账龄组合
组合 3	纳入合并范围内的关联方

11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

12、 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按计价。存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。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。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

13、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10 金融资产减值。

14、 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非

流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

15、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9 “金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制

方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资

单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

16、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

17、 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
工具器具	年限平均法	5	5	19.00
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23 “长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

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

18、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23 “长期资产减值”。

19、 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；构建或者生

产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或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生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

20、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、32 “租赁”。

21、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自

身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

22、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租金。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

23、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以

净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

25、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

26、 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

27、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、32“租赁”。

28、 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

29、 合同成本

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。为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

30、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

31、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应缴纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期

所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

32、 租赁

租赁会计政策

租赁是指公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）公司作为承租人

公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

A. 初始计量

在租赁期开始日，公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债【短期租赁和低价值资产租赁除外】。在计算租赁付款额的现值时，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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

B. 后续计量

公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。

对于租赁负债，公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

C. 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）公司作为出租人

公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

A. 经营租赁

公司采用【直线法 / （其他系统、合理的摊销方法）】将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

B. 融资租赁

于租赁期开始日，公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

33、 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

34、 其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

- (2) 套期会计：无。
- (3) 回购股份：无。
- (4) 资产证券化：无。

35、重要会计政策、会计估计的变更

- (1) 执行新收入准则导致的会计政策变更：无。
- (2) 会计估计变更：无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。

本期企业所得税税率的变化、税率优惠政策较上期没有发生变化。

纳税主体适用的税率

纳税主体名称	所得税税率
聚彩科技	25%
彩惠科技	15%
浙江聚彩	20%
福州彩创	25%

2、税收优惠及批文

聚彩科技高新企业资格认定正在申请中，目前尚未取得高新企业相关资质证书，按企业所得税按25%的税率征收；

彩惠科技于2022年12月22日取得编号为GR202244005876的高新企业证书，有效期限三年，根据国家的高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按15%的所得税税率缴纳企业所得税，彩惠科技2022-2024年度享受该项优惠政策，目前，彩惠科技正在申请2025-2028年度的高新企业认定。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，上年期末是指 2024 年 12 月 31 日，期末指 2025 年 6 月 30 日，本期指 2025 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 30 日，上期指 2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日。

1、货币资金

项目	期末余额	上年期末
库存现金	308,389.96	248,012.96
银行存款	3,382,557.10	3,513,453.46
其他货币资金	1,166,433.60	3,294,315.98
合计	4,857,380.66	7,055,782.40
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		

2、 交易性金融资产

项目	期末余额	上年期末
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	27,868,122.62	18,476,369.15
其中：银行理财产品	27,868,122.62	18,476,369.15
合计	27,868,122.62	18,476,369.15

注：其他指理财产品

3、 应收账款

（1） 按账龄披露

账龄	期末余额	上年期末
1 年以内	4,121,899.29	4,894,666.78
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年	—	—
4 至 5 年	—	—
5 年以上	—	—
小计	4,121,899.29	4,894,666.78
减：坏账准备	206,094.96	244,733.34
合计	3,915,804.33	4,649,933.44

按坏账计提方法分类列示

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。
2025 年 6 月 30 日，无单项计提的坏账准备。

2025 年 6 月 30 日，按组合计提坏账准备的应收账款：

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
按单项计提坏账准备	—	—	—
按组合计提坏账准备	4,121,899.29	206,094.96	5%

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
其中：账龄分析法组合	4,121,899.29	206,094.96	5%
合计	4,121,899.29	206,094.96	5%

(2) 坏账准备的情况

类别	上年期末	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	244,733.34		38,638.38			206,094.96
合计	244,733.34		38,638.38			206,094.96

其中：

①本期坏账准备转回或转销金额重要的应收账款

无。

②本报告期实际核销的应收账款

无。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款年末余额合 计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
第一名	服务费	2,488,159.63	1年以内	60.36%	124,407.98
第二名	服务费	378,000.00	1年以内	9.17%	18,900.00
第三名	服务费	370,508.88	1年以内	8.99%	18,525.44
第四名	服务费	140,900.00	1年以内	3.42%	7,045.00
第五名	租赁费	127,500.00	1年以内	3.09%	6,375.00
合计	—	3,505,068.51		85.04%	175,253.43

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

注：3年以上的预付账款为充值卡。

5、其他应收款

项目	期末余额	上年期末
其他应收款	26,656,232.66	27,159,980.99
其中：其他应收款	26,656,232.66	27,159,980.99
应收利息		
应收股利		
合计	26,656,232.66	27,159,980.99

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年期末
1 年以内	23,705,599.26	24,356,621.95
1 至 2 年	1,261,378.03	993,269.80
2 至 3 年	62,604.00	276,124.10
3 至 4 年	3,286,619.00	3,500,416.00
4 至 5 年	305,597.82	600.00
5 年以上	15,095.00	41,321.28
小计	28,636,893.11	29,168,353.13
减：坏账准备	1,980,660.45	2,008,372.14
合计	26,656,232.66	27,159,980.99

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年期末
代垫彩票款	20,088,655.60	20,003,394.37
保证金/押金	5,049,472.36	5,388,578.88
员工备用金及其他往来	3,498,765.15	3,776,379.88
其他		-
小计	28,636,893.11	29,168,353.13
减：坏账准备	1,980,660.45	2,008,372.14
合计	26,656,232.66	27,159,980.99

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	2,008,372.14			2,008,372.14
本年计提	-			
本年转回	27,711.69			27,711.69
本年转销	-			
本年核销	-			
其他变动	-			
期末余额	1,980,660.45			1,980,660.45

(4) 本年实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	是否属于关联方	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
待收回彩票款	待收回彩票款	否	20,088,655.60	1 年以内	70.15%	200,886.56
福州友办创客商业管理有限公司	保证金	否	3,000,000.00	1 年以内	10.48%	150,000.00
海南刮刮宝网络科技有限公司	保证金	否	1,300,000.00	1 年以内	4.54%	65,000.00
广州扬盛计算机软件有限公司	保证金	否	500,000.00	1 年以内	1.75%	25,000.00
广州地铁资源经营发展有限公司	保证金	否	367,455.53	1 年以内	1.28%	18,372.78
合计	—		25,256,111.13		88.19%	459,259.33

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

6、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
库存商品	214,583.64	—	214,583.64
其中：即开型彩票辅助销售终端机	163,822.43	—	163,822.43
配件	2601.91	—	2601.91
兑奖机器人	48159.3	—	48159.3
合计	214,583.64	—	214,583.64

(续)

项目	上年期末		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
库存商品	215,450.93	163,822.43	51,628.50
其中：即开型彩票辅助销售终端机			
配件			
兑奖机器人			

项目	上年期末		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
合计	215,450.93	163,822.43	51,628.50

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

无。

(3) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额

无。

(4) 合同履约成本本年摊销金额的说明

无。

7、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年期末	备注
一年内到期的租赁费、装修费、管理费及服务	-	-	
合计	-		

8、其他流动资产

项目	期末余额	上年期末
待抵扣进项税额	-	-
合计	-	-

9、固定资产

项目	期末余额	上年期末
固定资产	1,685,117.26	1,893,767.53
固定资产清理	-	-
合计	1,685,117.26	1,893,767.53

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	1,617,378.97	677,203.91	1,237,620.93	3,532,203.81
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额	396,274.46			396,274.46

项目	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
(1) 处置或报废	396,274.46			396,274.46
4、期末余额	1,221,104.51	677,203.91	1,237,620.93	3,135,929.35
二、累计折旧				
1、期初余额	305,713.65	332,119.01	1,000,603.62	1,638,436.28
2、本期增加金额	175,486.05	58,851.49	56,992.57	291,330.11
(1) 计提	175,486.05	58,851.49	56,992.57	291,330.11
3、本期减少金额	478,954.30			478,954.30
(1) 处置或报废	478,954.30			478,954.30
4、期末余额	2,245.40	390,970.50	1,057,596.19	1,450,812.09
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	1,218,859.11	286,233.41	180,024.74	1,685,117.26
2、期初账面价值	1,311,665.32	345,084.90	237,017.31	1,893,767.53

②暂时闲置的固定资产

无。

③融资租赁租入的固定资产

无。

④ 未办妥产权证书的固定资产

无。

(2) 固定资产清理

无。

10、 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	10,992,944.03	10,992,944.03
2、本期增加金额	-	-
新增租赁	-	-

3、本期减少金额	308,034.64	308,034.64
租赁到期	308,034.64	308,034.64
处置或报废		
4、期末余额	10,684,909.39	10,684,909.39
二、累计折旧		
1、期初余额	4,401,680.8	4,401,680.82
2、本期增加金额	1,456,782.36	1,456,782.36
本期计提	1,456,782.36	1,456,782.36
3、本期减少金额	246,683.12	246,683.12
租赁到期	246,683.12	246,683.12
4、期末余额	5,611,780.06	5,611,780.07
三、减值准备		
1、期初余额	—	—
2、本期增加金额	—	—
3、本期减少金额	—	—
处置或报废	—	—
4、期末余额	—	—
四、账面价值		
1、期末账面价值	5,073,129.33	5,073,129.33
2、期初账面价值	6,591,263.21	6,591,263.21

11、 无形资产

- (1) 无形资产情况：无。
- (2) 未办妥产权证书的土地使用权 无。
- (3) 使用寿命不确定的无形资产 无。
- (4) 重要的单项无形资产 无。
- (5) 所有权或使用权受限制的无形资产 无。

12、 长期待摊费用

项目	上年期末	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	346,937.26	—	54,953.88	—	291,983.38
合计	346,937.26	—	54,953.88	—	291,983.38

13、 递延所得税资产/递延所得税负债

- (1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年期末	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	159,231.66	1,061,544.38	295,951.50	1,966,874.90
资产减值准备	-	-	40,955.61	163,822.43
租赁负债	916,133.09	5,725,831.80	1,353,413.63	7,156,162.65
可抵扣亏损	861,608.02	7,629,418.97	1,249,952.83	8,333,018.88
合计	1,936,972.77	14,416,795.15	2,940,273.57	17,619,878.86

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年期末	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
使用权资产	963,843.62	5,073,129.33	1,252,273.81	6,591,263.22
固定资产折旧	170,795.18	1,138,634.55	207,857.20	1,385,714.67
交易性金融资产公允价值变动	16,270.06	65,080.23	8,749.68	34,998.71
合计	1,150,908.86	6,276,844.11	1,468,880.69	8,011,976.60

14、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年期末
保证借款	-	-
信用借款	-	-
合计	-	-

(2) 短期借款合同

截至 2024 年 6 月 30 日，公司所有银行短期借款已偿还完毕，无未偿还短期借款。

15、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年期末
1 年以内	1,918,195.50	4,719,447.75
1-2 年	6,239.22	2,750.00
合计	1,924,434.72	4,722,197.75

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

16、 预收账款

项目	期末余额	上年期末
预收账款	-	-
合计	-	-

17、合同负债

项目	期末余额	上年期末
预收款项	625,582.16	611,011.3
合计	625,582.16	611,011.3

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年期末	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,263,313.42		43,784.54	1,219,528.88
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利	153,004.69		52,254.69	100,750.00
合计	1,416,318.11		96,039.23	1,320,278.88

(2) 短期薪酬列示

项目	上年期末	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,263,313.42		43,784.54	1,219,528.88
2、职工福利费		293,468.65	293,468.65	
3、社会保险费		1,258,286.16	1,258,286.16	
其中：医疗保险费		308,217.15	308,217.15	
工伤保险费		14,735.56	14,735.56	
养老保险费		903,554.06	903,554.06	
重大疾病医疗保险		869.75	869.75	
失业保险		30,909.64	30,909.64	
4、住房公积金		147,785.00	147,785.00	
5、工会经费和职工教育经费		150	150	
合计	1,263,313.42	2,957,975.97	3,001,760.51	1,219,528.88

19、应交税费

项目	期末余额	上年期末
增值税	456,220.64	267,934.98
企业所得税	4,171.28	4,369.20
个人所得税	15,195.75	16,521.00

项目	期末余额	上年期末
城市维护建设税	17,347.85	17,607.41
教育税附加及地方教育附加	12,309.65	12,576.72
印花税	6,092.75	7,183.00
合计	511,337.92	326,192.31

20、其他应付款

项目	期末余额	上年期末
其他应付款	5,651,612.15	4,949,459.25
应付利息		
应付股利		
合计	5,651,612.15	4,949,459.25

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年期末
往来款（非关联方）	1,637,522.54	1,156,170.09
保证金/押金	1,965,522.54	1,962,522.54
代收代付款项	2,048,567.07	1,830,766.62
合计	5,651,612.15	4,949,459.25

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

21、长期借款

(1) 子公司广东彩惠智能科技有限公司长期借款分类

项目	期末余额	上年期末
抵押借款	0-	0-
保证借款	0-	0-
合计	0-	0-

(2) 长期借款合同

截至 2025 年 6 月 30 日，公司无尚未偿还的长期借款。

22、租赁负债

子公司广东彩惠智能科技有限公司租赁负债余额如下：

项目	期末余额	上年期末
租赁付款额	6,062,067.38	7,709,548.93
减：未确认融资费用	387,583.42	553,386.28

项目	期末余额	上年期末
小计：	5,674,483.96	7,156,162.65
减：一年内到期的租赁 负债	176,542.82	2,832,151.23
合计	5,497,941.14	4,324,011.42

23、股本

项目	上年期末	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	23,856,000.00	-	-	-	-	-	23,856,000.00

24、资本公积

项目	上年期末	本期增加	本期减少	期末余额
股本（资本）溢价	380,155.72	-	-	380,155.72
合计	380,155.72	-	-	380,155.72

25、盈余公积

项目	上年期末	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,145,822.08	-	-	3,145,822.08
合计	3,145,822.08	-	-	3,145,822.08

26、未分配利润

项目	金额
调整前上期末未分配利润	24,460,138.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	24,460,138.80
加：本期归属于母公司股东的净利润	5,996,761.75
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	-
其他调整	-53,439.45
期末未分配利润	30,403,461.10

27、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
主营业务	36,357,738.53	23,277,712.00	27,651,048.41	16,666,326.42
其他业务			-	-
合计	36,357,738.53	23,277,712.00	27,651,048.41	16,666,326.42

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	-	-
城市维护建设税	79,048.38	58,210.39
教育费附加	37,254.92	24,814.34
地方教育费附加	19,208.19	16,542.88
车船使用税	1,122.08	1,122.08
印花税	11,934.79	9,579.31
残保金	465.50	8,902.91
合计	149,033.86	119,171.91

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	376,762.24	1,015,716.35
汽车费用	29,362.08	20,229.20
快递费	42,731.11	103,211.27
水电费		1,383.40
服务费	5,975.47	23,247.76
租金		30,275.22
办公费用	231,286.68	10,387.57
业务招待	317,406.94	313,278.04
交通差旅费	40,917.88	104,222.50
服务推广费	306,721.49	524,082.67
折旧摊销费	18,048.68	18,121.95
运杂费		
其他		23,815.14
合计	1,369,212.57	2,187,971.07

30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	765,661.62	1,150,559.71
办公费	231,240.59	43,942.62
咨询服务费		114,664.67
交通费	6,664.14	17,810.33
差旅费	38,564.78	35,733.39
服务费	321,591.80	113,276.39
房租	324,987.40	383,313.80
装修费	54,953.88	45,794.90
折旧摊销费	50,083.61	126,484.95
业务招待费	121,241.58	25,709.27
残保金及其他	22,965.98	19,657.31
合计	1,937,955.38	2,076,947.34

31、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	2,408,038.98	2,497,205.15
折旧费用与长期费用摊销	2123.22	9,803.46
直接投入		
委外研发费用	1,850,000.00	1,000,000.00
折旧摊销费用		
场地租赁费	92,103.61	133,394.98
其他	20,969.76	5216.74
合计	4,373,235.57	3,645,620.33

32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	103,436.70	93,049.03
其中：租赁负债利息支出		68,678.15
减：利息收入	1,878.90	9,403.69
手续费及其他	234,549.90	312,053.85
融资费用		
合 计	336,107.70	395,699.19

33、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	55,270.67	165,492.15
进项税加计抵减		23,148.12
合计	55,270.67	188,640.27

34、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益	125,391.03	606,289.52
权益法核算的长期股权投资收益		-1,209.54
合计	125,391.03	605,079.98

35、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	438,455.62	1,850,171.13
其他应收款坏账损失		
合 计	438,455.62	1,850,171.13

注：上表中，损失以“－”号填列。

36、资产处置收益

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
固定资产处置收益	-	-294,012.22	-
合计	-	-294,012.22	-

37、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
政府补助	6,160.18	7,000.00	
其他	-	4,898.87	
合计	6,160.18	11,898.87	

38、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
非流动资产毁损报废损失	-		-
滞纳金、违约金及罚款	31.65	26,396.80	
其他支出	35,540.87	268,455.10	
合计	35,572.52	294,851.90	

39、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	-1,283,658.08	758,789.54
递延所得税费用	-91,004.81	270,939.43
合计	-1,374,662.89	1,029,728.97

40、现金流量表项目

(1) 收到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	1,878.90	9,257.84
政府补助收入	55,270.67	172,492.15
保证金及押金	1,685,496.72	4,248,836.77
往来款及其他款项	11,784,136.40	12,867,922.54
代收款项	70,489,681.85	62,684,174.31
合计	84,016,464.54	79,982,683.61

(2) 支付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	7,680,403.52	7,324,960.27
代付款项	36,465,643.69	23,688,100.75
保证金	12,000.00	7,017,896.70
往来款及其他款项	32,765,098.95	33,536,138.00
合计	76,923,146.16	71,567,095.72

41、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,067,018.31	3,983,721.53
加：资产减值准备		1,850,171.13
信用减值损失	43,455.62	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	269,555.41	2,620,221.91
使用权资产折旧		1,907,756.16
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	1,191,898.01	45,794.90
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		294,012.22

补充资料	本期发生额	上期发生额
列)		
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）	－65,080.23	－
财务费用（收益以“－”号填列）	336,107.70	395,845.04
投资损失（收益以“－”号填列）	－125,391.03	－605,079.98
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	685,328.97	－231,048.52
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		858,800.50
存货的减少（增加以“－”号填列）	－162,955.14	－314,481.27
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	29,111,039.98	13,155,776.40
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	－30,210,213.45	－3,852,469.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,140,764.15	20,109,020.87
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	4,857,380.66	3,600,216.33
减：现金的期初余额	7,055,782.40	10,252,266.45
加：现金等价物的期末余额		－
减：现金等价物的期初余额		－
现金及现金等价物净增加额	－2,198,401.74	－6,652,050.12

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年期末
一、现金	4,857,380.66	3,600,216.33
其中：库存现金	308,389.96	130,795.79
可随时用于支付的银行存款	3,302,350.01	2,738,992.14
可随时用于支付的其他货币资金	1,246,640.69	730,428.40
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		－
拆放同业款项		－
二、现金等价物		－

项目	期末余额	上年期末
其中：三个月内到期的债券投资		-
三、年末现金及现金等价物余额	4,857,380.66	3,600,216.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		-

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

七、合并范围的变更

截至 2025 年 6 月 30 日，无新增控股子公司。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
广东彩惠智能科技有限公司	广州市越秀区应元路 34, 36 号 3 层	广东省广州市	服务业	100.00	-	非同一控制企业合并
浙江华展聚彩智能科技有限公司	浙江省杭州市钱塘区前进街道江东一路 5000 号诚智商务中心 5 号楼	浙江省杭州市	服务业		51	非同一控制企业合并
福州彩创科技有限公司	福州市金达路 132 号	福建省福州市	服务业	100		同一控制企业合并

(2) 重要的非全资子公司

无。

九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年期末
1 年以内	1,353,157.01	1,753,571.75
1 至 2 年		
2 至 3 年		-
3 至 4 年		-
5 年以上		-
小计	1,353,157.01	1,753,571.75
减：坏账准备	409,429.20	12,216.17
合计	943,727.81	1,741,355.58

(2) 按坏账计提方法分类列示

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2025 年 6 月 30 日，无单项计提的坏账准备。

② 2025 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	1,353,157.01	-	409,429.20
1 至 2 年			
合计	1,353,157.01		409,429.20

确定组合依据的说明：

本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征，根据各账龄段的预期信用损失计提坏账准备。

(3) 坏账准备的情况

类别	上年期末	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	12,216.17	397,213.03				409,429.20
合计	12,216.17	397,213.03				409,429.20

(4) 本年实际核销的应收账款

无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 102,650.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 53.24%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 5,132.50 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	上年期末
其他应收款	21,369,278.56	16,792,293.45
其中：其他应收款	21,369,278.56	16,792,293.45
应收利息		
应收股利		
合计	21,369,278.56	16,792,293.45

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年期末
1 年以内	21,369,278.56	16,823,691.06
1 至 2 年		242,479.70
2 至 3 年		137.10
3 至 4 年		
小计	21,369,278.56	17,066,307.86
减：坏账准备	397,429.23	274,014.41
合计	20,971,849.33	16,792,293.45

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年期末
代收回彩票款	13,662,057.07	14,482,524.72
押金及保证金	1,077,179.46	2,337,872.88
员工备用金及其他往来	53,292.05	245,910.26
关联方往来款	6,576,749.98	
合计	21,369,278.56	17,066,307.86

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年期末	274,014.41			274,014.41
本年计提	123,414.82			123,414.82
本年转回				
本年转销				
本年核销				
期末余额	397,429.23			397,429.23

④本年实际核销的其他应收款情况

无。

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收账款汇总金额为 17,110,261.42 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 96.87%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 194,218.77 元

⑥涉及政府补助的应收款项

无。

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

⑧转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、长期股权投资

长期股权投资分类

项目	期末余额			上年期末		
	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	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
对联营、合营企业投资	2,022,897.67		2,022,897.67	1,935,891.57		1,935,891.57
合计	8,022,897.67		8,022,897.67	7,935,891.5		7,935,891.5

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,357,738.53	23,277,712.00	13,608,817.60	9,809,849.87
其他业务				
合计	36,357,738.53	23,277,712.00	13,608,817.60	9,809,849.87

5、投资收益 无。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为黄志雨。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无合营和联营企业。

4、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
黄志雨	董事长、总经理
林丹丹	实控人的一致行动人
陈雯璐	董事
闫广英	董事
曲 鑫	董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
何镇波	董事
闫广英	董事会秘书、财务负责人
廖大田	监事
刘顺成	监事会主席
熊迪	监事
赵远	持股股东
吴春晖	持股股东
杨坤	持股股东

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

（2）关联受托管理/委托管理情况

无。

（3）关联承包情况

无。

（4）关联租赁情况

无。

（5）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
广东彩惠智能科技有限公司	10,000,000.00	2021-01-31	2025-6-26	否

注：上述公司提供的担保均为无偿担保。

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄志雨	10,000,000.00	2021-01-01	2025-06-26	否

注：上述关联方提供的担保均为无偿担保。

（6）关联方资金拆借

无。

（7）关联方资产转让、债务重组情况

无。

6、关联方应收应付款项

无。

7、关联方承诺

无。

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无。

2、或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、其他重要事项

无。

十四、补充资料

1、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	0	处置固定资产
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	0	税费加计抵减\六税两费减免
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	55,270.67	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,412.34	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
非经常性损益合计	25,858.33	-
所得税影响额	3,878.75	-
少数股东权益影响额（税后）		-
非经常性损益净额	21,979.58	-

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.92%	0.25	0.25
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	10.88%	0.25	0.25

广东聚彩智能科技股份有限公司

2025 年 08 月 15 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	0
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	0
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	55,270.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,412.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0
非经常性损益合计	25,858.33
减：所得税影响数	3,878.75
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	21,979.58

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

四、 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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用