

证券代码：835071

证券简称：慧达通信

主办券商：开源证券



慧达通信

NEEQ : 835071

安徽慧达通信网络科技股份有限公司



半年度报告

2021

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动和融资	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第七节	财务会计报告	18
第八节	备查文件目录	59

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人李晓燕、主管会计工作负责人洪晨及会计机构负责人（会计主管人员）洪晨保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、政策变化风险	公司是芜湖市唯一一家专业从事通信管网投资、设计、建设和管理的公司。公司按照“统一规划、统一建设、统一管理”的原则为芜湖市电信运营商等客户提供通信管网搭建服务。公司是经芜湖市政府批准同意设立，负责全芜湖市通信管网的投资、设计、建设和经营的，但未来不能排除政策变化风险。若未来政策发生较大变化，允许其他公司涉足通信管网投资、设计、建设和管理业务，将会对公司的业务产生重大不利影响。
2、控股股东不当控制的风险	截至 2021 年 6 月 30 日，公司股东李晓燕女士直接持有公司 95% 的股份，为公司控股股东。公司已建立较为健全的三会治理机构，并且制定了较为完善有效的内控管理制度。但是若公司控股股东利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来损失风险。
3、公司治理的风险	公司系由有限公司整体变更成立。2015 年 8 月 13 日，股份公司创立大会暨第一次股东大会，审议通过了股份公司“三会议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《投融资管理制度》、《重大资金往来管理办法》、《投资者关系管理制度》等规章制度，进一步健全与完善了公司法人治理结构。经过一段时间的规范运营，管理层规范运作意识逐步提高，但公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行

	的风险。
4、客户集中程度较高的风险	报告期内，公司前五大客户的销售收入占当期营业收入的比重为 96.34%，存在重大客户依赖。公司主营业务为根据政府“三统一原则”对芜湖市辖区内的通信管网进行投资建设和运营。由于通信管网统一建设，因此芜湖市所有的通信运营商均需向公司采购通信管网产品。同时与通信管网相关的迁改业务也需要通过公司进行。下游市场的高度集中决定了公司客户集中度较高。
5、供应商集中程度较高的风险	报告期内，公司前五大供应商的采购金额占采购总额的比重为 91.01%。报告期内，公司对前五大供应商的采购金额占比较高，主要是因为公司报告期内的采购绝对金额仍较小，另外也考虑到长期合作的采购商质量更为可靠，但较为集中的供应商采购使公司面临对现有供应商较大依赖的风险。
6、劳务外协导致的项目质量控制风险	报告期内，公司在通信管道建设中将工程施工全部交给劳务外协完成，公司仅负责通信管网的设计、运营管理等业务。通信工程施工为非技术性的劳动力的人力需求，随着我国人工成本的不断提高，如果公司不能很好地控制劳务外协成本，并加强对劳务外协参与项目的质量控制，可能给公司经营带来一定风险。
7、高新技术企业税收优惠的风险	公司 2019 年 11 月 20 日通过高企技术企业复审，有效期三年。如果未来国家高新技术企业税收优惠政策发生变更，或公司以后年度不再符合高新技术企业资格的认定标准或无法取得税务部门的高新技术企业所得税优惠政策备案，公司将无法再享受 15% 的所得税优惠税率。
本期重大风险是否发生重大变化：	报告期内，公司收入为 4,406,590.73 元，比上年同期 4,278,711.77 元增长 2.99%。业绩稳定，不存在业绩波动风险。

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、本公司、慧达通信	指	安徽慧达通信网络科技股份有限公司
通信管道、有限公司	指	芜湖市通信管道有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的股份转让平台
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
报告期	指	2021年1月1日 - 2021年6月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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》
《公司章程》	指	《安徽慧达通信网络科技股份有限公司章程》
中国移动芜湖分公司	指	中国移动通信集团安徽有限公司芜湖分公司
中国联通芜湖分公司	指	中国联合网络通信有限公司芜湖市分公司
中国电信芜湖分公司	指	中国电信股份有限公司芜湖分公司
中广有线芜湖分公司	指	中广有线信息网络有限公司芜湖分公司
芜湖政通	指	芜湖市政通市政工程有限责任公司
十三五规划	指	中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽慧达通信网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Huida communication network Polytron Technologies Inc -
证券简称	慧达通信
证券代码	835071
法定代表人	李晓燕

二、 联系方式

董事会秘书	朱友俊
联系地址	芜湖市镜湖区海螺国际大酒店三层
电话	0553-3813308
传真	0553-3813308
电子邮箱	hd@hdtxwl.com
公司网址	
办公地址	芜湖市镜湖区海螺国际大酒店三层
邮政编码	241000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002年9月28日
挂牌时间	2015年12月28日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）
主要业务	通信管网投资、设计、建设和管理业务
主要产品与服务项目	通信管网
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 <input type="checkbox"/> 集合竞价交易
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（李晓燕）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李晓燕），无一致行动人

李晓燕持有公司 28,500,000 股股权，持股比例 95.00%，为公司的控股股东和实际控制人。

李晓燕，女，董事长、总经理，1964年4月出生，中国籍，大专学历，无境外永久居留权。1985年7月至1993年10月，在青岛市中国建设银行信贷计划员；1993年10月至1995年4月，在山东对外经济贸易财务公司任资金部经理；1995年4月至2002年5月，在美国新地基公司任董事长；2002年5月至2006年8月，在青岛矩智数码基础投资有限公司任董事长、总经理；2005年10月至2015年5月，任芜湖市江城公用通卡运营管理有限公司董事、经理；2015年6月至今任江城通卡执行董事；2002年7月至2005年9月任通信有限董事长；2015年5月至2015年7月任通信有限董事长；2015年8月至今任慧达通信董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91340200743086749X	否
注册地址	安徽省芜湖市镜湖区文化路39号	否
注册资本（元）	30,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	开源证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	4,406,590.73	4,278,711.77	2.99%
毛利率%	45.05%	59.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,272,416.15	1,293,987.10	-1.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,186,640.84	917,194.37	29.38%
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）	3.85%	3.91%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.59%	2.77%	-
基本每股收益	0.04	0.04	-9.01%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	43,143,242.02	57,701,309.44	-25.23%
负债总计	9,244,047.99	25,253,707.86	-63.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,899,194.03	32,447,601.58	4.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.13	1.08	4.63%
资产负债率%（母公司）	21.43%	43.77%	-
资产负债率%（合并）	21.43%	43.77%	-
流动比率	3.59	1.49	-
利息保障倍数	0	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,760,703.13	4,873,626.11	-22.84%
应收账款周转率	0.21	0.14	-
存货周转率	0.46	0.05	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-25.23%	0.74%	-
营业收入增长率%	2.99%	45.36%	-
净利润增长率%	-1.67%	3,527.12%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 商业模式**

公司所属软件和信息技术服务业（L65），是集通信管网投资、设计、建设和管理于一体的信息系统工程服务供应商。公司拥有核心技术团队、6项软件著作权、研发设备、办公生产场所、相关经营资质等关键业务资源。公司主要为中国移动芜湖分公司、中国联通芜湖分公司、中国电信芜湖分公司等电信运营商及政府客户提供通信管网搭建、弱电线路迁改服务。公司通过直销方式开拓业务，收入来源是为客户提供通信管网及弱电线路迁改服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

（二） 经营情况回顾**（1） 经营成果分析**

报告期内，公司实现营业收入 4,406,590.73 元，较上年同期增加 2.99%；上半年公司营业收入略有增加主要系芜湖市赤铸山路节点立交快速化改造工程通信管线改扩建工程后期确认收入增长所致。

报告期内公司营业毛利率为 45.05%，较去年同期 59.41%的毛利率有所下降，主要报告期内公司施工条件难度较大，在疫情期间造成项目施工费用偏大。

报告期内归属于挂牌公司股东的净利润 1,272,490.04 元，较上年同期相比减少 1.67%；主要系本期收到的政府补贴较去年有所减少所致。

（2） 财务状况分析

报告期末，公司总资产 3,389.91 万元，同比增长 3.92%，主要原因为报告期内增加 127.24 万元利润所致。

（3） 现金流量分析

报告期内经营活动产生的现金流量净额 3,760,703.13 元，较上年同期减少 1,112,922.98 元，主要由于：（1）工程款的支付严格按合同条款执行，报告期内收到其他与经营活动有关的现金比去年同期增加 10,151,758.15 元；（2）报告期内经营活动现金流出中购买商品、接受劳务支出支付的现金同比例增加 11,264,681.13 元。

报告期内投资活动产生的现金流净额 3,412,549.82 元，较上年同期增加 3,340,245.15 元，主要系本期系购

买的理财产品赎回所致。

2、公司的发展战略和经营计划在报告期内的情况

公司经芜湖市政府批准设立，为政府提供芜湖市通信管网搭建服务。根据“三统一”原则，为芜湖市电信运营商等客户提供优质、高效、廉价的通信管网服务。公司通信管网系根据政府规划同步建设，政府规划较大的影响了公司业绩波动。预计后期随着芜湖市轨道交通 1 号线、2 号线试运行，部分未验收的弱电迁改施工项目验收确认，以及长江路高架管廊迁改项目的建设完工，下半年将会大幅提高公司营业收入。

根据公司的年度经营计划，深耕现有市场，结合市场情况变化，加大对线路改迁业务的拓展；公司积极努力将产品和服务输出到外地市场，但预计需要较长的时间才能取得相应的成果。在产品研发方面，继续加大研发投入，公司加大物联网+智能通信网络基础设施和智慧城市融合，已有相应产品处于测试阶段。

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

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	9,546,126.50	22.13%	2,390,769.70	4.14%	299.29%
应收账款	9,591,614.02	22.23%	25,257,925.27	43.77%	-62.03%
存货	3,989,094.45	9.25%	6,443,381.73	11.17%	-38.09%
长期股权投资	0	0.00%	7,800,000.00	13.52%	-100.00%
固定资产	8,290,022.28	19.22%	8,699,413.42	15.08%	-4.71%
在建工程	94,806.19	0.22%	94,806.19	0.16%	

项目重大变动原因：

- 1、报告期末，公司货币资金为 9,546,126.50 元，比年初上升 299.29%，主要是本期长期股权投资款回收所致；
- 2、报告期末，应收账款 9,591,614.02 元，比年初下降 62.03%，主要是收回前期确认收入的赤铸山立交项目迁改款项所致；
- 3、报告期末，长期股权投资为零，比年初下降 100%，主要是公司转让持有的泉州盈泰特种油项目股权；
- 4、报告期末，存货 3,989,094.45 元，比年初下降 38.09%，主要是本年度工程项目的材料支出；

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	4,406,590.73		4,278,711.77		2.99%
营业成本	2,421,586.53	54.95%	1,736,626.26	40.59%	39.44%

毛利润	45.05%	-	59.41%	-	-14.36%
销售费用	237,623.76	5.39%	163,384.99	3.82%	45.44%
管理费用	1,399,463.93	31.76%	984,898.02	23.02%	42.09%
研发费用	802,291.46	18.21%	641,126.74	14.98%	25.14%
财务费用	9,116.72	0.21%	-62,266.56	-1.46%	114.64%
信用减值损失	-1,531,553.97	-34.76%	30,407.65	0.71%	-4,936.74%
其他收益	912.13	0.02%	9,487.25	0.22%	-90.39%
投资收益	194,418.62	4.41%	57,884.39	1.35%	235.87%
营业利润	1,262,254.60	28.64%	917,194.37	21.44%	37.62%
营业外收入	100,000.00	2.27%	718,500.00	16.79%	-86.08%
净利润	1,272,416.15	28.88%	1,293,987.10	30.24%	-1.67%
经营活动产生的现金流量净额	3,760,703.13	-	4,873,626.11	-	-22.84%
投资活动产生的现金流量净额	3,412,549.82	-	72,304.67	-	4619.68%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	0.00%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，营业成本增长系疫情期间项目施工费用偏大；
- 2、报告期内，销售费用增长系管道维护费用投入所致；
- 3、报告期内，管理费用增长系期间费用增长所致；
- 4、报告期内，财务费用增长系金融资产手续费支出；
- 5、报告期内，信用资产减值损失本期主要系坏账准备转回的金额；
- 6、报告期内，其他收益系政府补贴，比去年同期减少所致；
- 7、报告期内，投资收益系系理财产品的分红所致；
- 8、报告期内，营业外收入减少系政府的补贴收入减少所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	100,912.13
非经常性损益合计	100,912.13
所得税影响数	15,136.82
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	85,775.31

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2018 年 12 月颁布修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），按照要求，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 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

本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

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	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
购买银行理财	2021-014	理财产品	1,000,000.00 元	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

公司将结合生产经营等情况，在授权额度内合理开展安全性高、流动性好的投资产品及低风险理财产品投资，并保证投资资金均为公司阶段性闲置资金，不会影响公司业务的正常开展。通过适度的投资，可以提高公司资金使用效率，获得一定的投资收益，为公司和股东谋取更好的投资回报。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年12月28日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

第五节 股份变动和融资**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	8,625,000	28.75%	0	8,625,000	28.75%
	其中：控股股东、实际控制人	7,125,000	23.75%	0	7,125,000	23.75%
	董事、监事、高管	7,125,000	23.75%	0	7,125,000	23.75%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	21,375,000	71.25%	0	21,375,000	71.25%
	其中：控股股东、实际控制人	21,375,000	71.25%	0	21,375,000	71.25%
	董事、监事、高管	21,375,000	71.25%	0	21,375,000	71.25%
	核心员工					
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数						2

股本结构变动情况：

适用 不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李晓燕	28,500,000		28,500,000	95.00%	21,375,000	7,125,000	0	0
2	芜湖市政通市政工程有限公司	1,500,000		1,500,000	5.00%	-	1,500,000	0	0
合计		30,000,000	0	30,000,000	100%	21,375,000	8,625,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前五名或持股 10%及以上股东间不存在关联关系。

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

基本信息如下：

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李晓燕	董事长、总经理	女	1964年4月	2018/9/19	2021/9/18

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

募集资金用途变更情况：

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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 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

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李晓燕	董事长、总经理	女	1964年4月	2018年9月19日	2021年9月18日
过肖源	董事	男	1991年11月	2021年3月12日	2021年9月18日
卢捍华	董事	男	1951年7月	2018年9月19日	2021年9月18日
朱友俊	董事、副总经理、董事会秘书、	男	1966年12月	2018年9月19日	2021年9月18日
洪晨	董事、财务负责人	男	1974年8月	2018年9月19日	2021年9月18日
管红霞	监事会主席	女	1966年5月	2018年9月19日	2021年9月18日
陈杰	监事	男	1984年12月	2018年9月19日	2021年9月18日
方李飞	监事	男	1988年11月	2018年9月19日	2021年9月18日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

李晓燕为公司董事长、总经理，控股股东、实际控制人，其他董监高无关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
高继坤	董事	离任	无	辞任
过肖源	无	新任	董事	任命

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

2021年2月24日董事高继坤因个人原因辞去董事职务，2021年3月12日公司股东会通过任命肖源为董事职务。

肖源，男，1991年11月出生，中国籍，本科学历，无境外永久居留权。2014年1月至2017年3月，任安徽安建工程造价咨询有限公司审计专员；2017年3月至2018年3月任芜湖县重点工程建设管理局市政科科长；2018年3月至2019年5月任芜湖城市建设集团技术员；2019年5月至2020年5月任芜湖城瑞路桥经理助理；2020年5月至今芜湖城市建设集团综合部副部长。不是失信被执行人。

（四）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	期末人数
技术人员	7	7
生产人员	9	9
销售人员	6	6
行政人员	3	3
管理人员	4	4
员工总计	29	29

（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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	9,546,126.50	2,390,769.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	1,156,475.24	2,267,822.86
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	9,591,614.02	25,257,925.27
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	7,862,624.23	449,471.70
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、（五）	174,378.95	108,355.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	3,989,094.45	6,443,456.73
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	29,373.89	202,882.81
流动资产合计		32,349,687.28	37,120,684.47
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（九）		7,800,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、（八）	158,797.57	2,141,958.59
投资性房地产			

固定资产	五、(十)	8,290,022.28	8,699,487.31
在建工程	五、(十一)	94,806.19	94,806.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十二)		75.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十三)	374,228.66	57,934.72
递延所得税资产	五、(十四)	1,875,700.04	1,786,362.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,793,554.74	20,580,624.97
资产总计		43,143,242.02	57,701,309.44
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	五、(十五)	6,777,391.40	21,087,152.10
预收款项			
合同负债			
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、(十六)	170,817.88	170,009.00
应交税费	五、(十七)	1,549,765.39	3,118,096.60
其他应付款	五、(十八)	285,743.13	284,286.61
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(十九)	237,045.74	288,584.88
其他流动负债			
流动负债合计		9,020,763.54	24,948,129.19
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、(二十)		82,294.22
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(二十一)	223,284.45	223,284.45
其他非流动负债			
非流动负债合计		223,284.45	305,578.67
负债合计		9,244,047.99	25,253,707.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十二)	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十三)	4,525,044.90	4,525,044.90
减：库存股			
其他综合收益		179,176.30	
专项储备			
盈余公积	五、(二十四)	1,702,320.85	1,702,320.85
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十五)	-2,507,348.02	-3,779,764.17
归属于母公司所有者权益合计		33,899,194.03	32,447,601.58
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		33,899,194.03	32,447,601.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		43,143,242.02	57,701,309.44

法定代表人：李晓燕

主管会计工作负责人：洪晨

会计机构负责人：洪晨

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		4,406,590.73	4,278,711.77
其中：营业收入	五、(二十六)	4,406,590.73	4,278,711.77

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,056,228.88	3,638,511.78
其中：营业成本	五、(二十六)	2,421,586.53	1,736,626.26
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、(二十七)	186,146.48	174,742.33
销售费用	五、(二十八)	237,623.76	163,384.99
管理费用	五、(二十九)	1,399,463.93	984,898.02
研发费用	五、(三十)	802,291.46	641,126.74
财务费用	五、(三十一)	9,116.72	-62,266.56
其中：利息费用			
利息收入		3,333.39	63,870.95
加：其他收益	五、(三十七)	912.13	9,487.25
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	194,418.62	57,884.39
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）	五、(三十四)	185,008.03	-13,681.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）			30,407.65
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	1,531,553.97	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十三)		192,896.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,262,254.60	917,194.37
加：营业外收入	五、(三十八)	100,000.00	718,500.00

减：营业外支出			45,500.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,362,254.60	1,590,194.37
减：所得税费用	五、（四十）	89,838.45	296,207.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,272,416.15	1,293,987.10
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.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,272,416.15	1,293,987.10
六、其他综合收益的税后净额		179,176.30	791,062.62
（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		179,176.30	791,062.62
（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		179,176.30	791,062.62
（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		1,451,592.45	2,085,049.72
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.07

法定代表人：李晓燕

主管会计工作负责人：洪晨

会计机构负责人：洪晨

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020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		24,479,743.40	6,304,910.48
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		632.13	
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十一)	7,913,857.41	15,937,564.31
经营活动现金流入小计		32,394,232.94	22,242,474.79
购买商品、接受劳务支付的现金		16,664,381.05	12,969,357.98
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		1,163,449.52	1,112,522.14
支付的各项税费		2,101,346.58	993,128.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十一)	8,704,352.66	2,293,840.41
经营活动现金流出小计		28,633,529.81	17,368,848.68
经营活动产生的现金流量净额		3,760,703.13	4,873,626.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,467,234.50	13,503,109.82
取得投资收益收到的现金			1,077,078.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(四十一)	2,087.94	1,512,166.27
投资活动现金流入小计		4,469,322.44	16,092,354.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,772.62	59,050.00
投资支付的现金			15,961,000.00

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	五、(四十一)	1,000,000.00	
投资活动现金流出小计		1,056,772.62	16,020,050.00
投资活动产生的现金流量净额		3,412,549.82	72,304.67
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			4,450,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			4,450,000.00
偿还债务支付的现金			4,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			4,450,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		7,173,252.95	4,945,930.78
加：期初现金及现金等价物余额		2,390,769.70	1,729,142.18
六、期末现金及现金等价物余额		9,564,022.65	6,675,072.96

法定代表人：李晓燕

主管会计工作负责人：洪晨

会计机构负责人：洪晨

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、（二）
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

财务报表附注

截止 2021 年 6 月 30 日

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

安徽慧达通信网络科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系 2015 年 8 月 13 日由芜湖市通信管道有限公司整体改制设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为 91340200743086749X。2015 年 12 月在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股总数 30,000,000.00 股，股本为 30,000,000.00 元，注册地址：芜湖市镜湖区海螺国际大酒店三层。本公司主要经营活动为：通信网络技术研发，通信管网、通信线路、通信基站和通信铁塔投资、建设、管理；增值电信业务经营；通信工程安装、调试；安防工程、智能化楼宇系统工程设计、施工及维护；城市数字化建设领域、智能化城市建设领域的技术开发、技术咨询、技术转让；通信设备、管材、井

盖、线材、五金、建筑材料销售，自营和代理各类商品和技术的进出口业务（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。实际控制人：李晓燕。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 8 月 23 日批准报出。

（二） 合并财务报表范围

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内无子公司。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对存货跌价、金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

调整留存收益。非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按

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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

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，本公司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。

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

根据企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征。

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利

率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

(十) 应收款项坏账准备

1、应收账款

本公司对所有应收账款根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。计提方法如下：期末对有客

观证据表明其已发生减值的应收账款单独进行减值测试，在计量其预期信用损失时，基于账面余额与按该应收账款原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额，确认减值损失，计提坏账准备。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

确定组合的依据	
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收账款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
其他组合	进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。包括对合并范围内子公司应收账款等性质款项。
按组合计提预期信用损失的计提方法（账龄分析法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
其他组合	不计提坏账准备（合并范围内子公司款项）

对于划分为账龄组合的应收账款，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：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

组合中，采用其他方法计提预期信用损失的：

组合名称	方法说明
合并范围内子公司	单独进行信用损失测试，如有客观证据表明发生了信用减值的，确认预期信用损失，计提预期信用损失。如经测试未发现信用减值，不计提预期信用损失。

2、其他应收款项

本公司依据其他应收款项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。期末对有客观证据表明其已发生减值的其他应收款项单独进行减值测试，在计量其预期信用损失时，基于账面余额与按该其他应收款项原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额，确认减值损失，计提坏账准备。除了单项评估信用风险的其他应收款项外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

确定组合的依据	
账龄组合	除已单独计提减值准备的其他应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
其他组合	进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。包括对合并范围内子公司其他应收款项等性质款项。
按组合计提预期信用损失的计提方法（账龄分析法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
其他组合	不计提坏账准备（合并范围内子公司款项）

对于划分为账龄组合的其他应收款项，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，编制其他应收款项与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账龄	其他应收款项计提比例(%)
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

组合中，采用其他方法计提预期信用损失的：

组合名称	方法说明
合并范围内子公司	单独进行信用损失测试，如有客观证据表明发生了信用减值的，确认预期信用损失，计提预期信用损失。如经测试未发现信用减值，不计提预期信用损失。

（十一）存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个项目计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放

的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	4	5	23.75
电子设备及其他	3-5	5	31.67-19
管网资产	20	5	4.75

（十四）在建工程**1、在建工程以立项项目分类核算。****2、在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作

为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

（十五）无形资产**1、无形资产的计价方法**

按取得时的实际成本入账。

2、无形资产使用寿命及摊销

（1）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
外购软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

（3）无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购

买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

3、 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准。

(1) 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

(2) 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

4、 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准。

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 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；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十七）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（十八）收入

1、销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

通信管道收入：双方已签订合同，工程完工且工程量经客户确认，在取得经客户确认的验收证明后确认收入。

2、让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十九）政府补助

1、类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

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

（二十） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十一） 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十二) 重要会计政策和会计估计的变更**1、 重要会计政策变更**

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下统称“新金融工具准则”）。本公司依据相关文件规定的起始日于 2019 年 1 月 1 日起开始执行新金融工具准则的会计政策。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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、租赁应收款。

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（2019 修订）（财会[2019] 8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在报告期内无重大影响。

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号—债务重组》（2019 修订）（财会[2019]9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在报告期内无重大影响。

本公司根据财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会（2019）16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。上述会计政策变更采用追溯调整法。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司会计估计未发生变更。

四、 税项**(一) 主要税种和税率**

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	9%

税 种	计税依据	税率
城市维护建设税	按应缴流转税额计缴	7%
教育费附加	按应缴流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按应缴流转税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠

1、公司于2019年11月20日取得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合批准的高新技术企业证书（证书编号：GR201934002070），有效期：2019年1月1日至2021年12月31日。根据国税函[2009]203号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，公司2019年度至2021年度企业所得税按应纳税所得额的15%税率计缴。

五、 财务报表项目注释

以下项目无特殊说明，期末指2021年6月30日，期初指2021年1月1日，本期指2021年1-6月，上期指2020年度，
金
额单位为人民币元。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	78.97	78.97
银行存款	1,117,344.20	1,976,783.56
其他货币资金	8,428,703.33	413,907.17
合 计	9,546,126.50	2,390,769.70
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,156,475.24	2,267,822.86
其中：权益工具	1,156,475.24	2,267,822.86
合 计	1,156,475.24	2,267,822.86

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	12,241,774.48	100.00	2,650,160.46	21.65	9,591,614.02
1、账龄分析法	12,241,774.48	100.00	2,650,160.46	21.65	9,591,614.02
2、其他方法					
合计	12,241,774.48	100.00	2,650,160.46	21.65	9,591,614.02

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,484,113.15	100.00	4,226,187.88	14.33	25,257,925.27
1、账龄分析法	29,484,113.15	100.00	4,226,187.88	14.33	25,257,925.27
2、其他方法					
合计	29,484,113.15	100.00	4,226,187.88	14.33	25,257,925.27

期末无单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	515,943.97	25,797.20	5%
1至2年	5,661,285.44	566,128.54	10%
2至3年	5,160,533.58	1,548,160.07	30%
3至4年	710,448.48	355,224.24	50%
4至5年	193,563.01	154,850.41	80%
5年以上			100%
合计	12,241,774.48	2,650,160.46	

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,576,027.42 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
芜湖市运达轨道交通建设运营有限公司	6,491,071.36	53.02	1,114,451.03
芜湖市重点工程建设管理局	4,066,744.72	33.22	1,026,028.47
芜湖市公路管理局	380,221.19	3.11	56,137.32
中铁大桥局	308,327.00	2.52	165,661.60
江苏江中集团安徽建设工程有限公司	250,000.00	2.04	125,000.00
合计	11,496,364.27	93.91	2,487,278.42

(四) 预付款项**1、 预付款项按账龄列示**

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	7,849,624.23	99.83	436,471.70	97.11
1 年以上	13,000.00	0.17	13,000.00	2.89
合 计	7,862,624.23	100.00	449,471.70	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占预付账款余额的比例
安徽奚华通信工程有限公司	货款	7,160,000.00	1 年以内	91.06%
芜湖市巨峰电子科技有限公司	货款	332,548.70	1 年以内	4.23%
安徽琴海通信科技有限公司	货款	320,000.00	1 年以内	4.07%
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	预付款	30,000.00	1 年以内	0.38%
北京怀柔清华园教育培训学校	预付款	9,000.00	1 年以内	0.12%
合计		7,851,548.70		99.86%

(五) 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	174,378.95	108,355.40
合 计	174,378.95	108,355.40

1、 其他应收款**(1) 其他应收款按账龄披露：**

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	130,917.00	20,420.00
1 至 2 年	50,252.00	50,252.00
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年	10,000.00	10,000.00
5 年以上	33,360.00	33,360.00
合计	224,529.00	114,032.00

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况**1) 其他应收款按照 12 个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动情况：**

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月合计预期信用损失	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	5,676.60			5,676.60
期初余额在本期变动				
—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	44,473.45			44,473.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	50,150.05			50,150.05

2) 其他应收款按照分类披露本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 44,473.45 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	82,100.00	67,800.00
押金保证金	138,980.00	43,360.00
其他	3,449.00	2,383.00
合计	224,529.00	114,032.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	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
安徽微慧通卡运营管理公司	押金保证金	95,620.00	1年以内	42.59	4,781.00
戴江	备用金	50,000.00	1-2年	22.27	5,000.00
鸠江经济开发区管委会	押金保证金	30,000.00	5年以上	13.36	30,000.00
章芝	备用金	26,100.00	1年以内	11.62	1,305.00
芜湖海螺国际大酒店有限公司	备用金	10,000.00	4-5年	4.45	8,000.00
合计		211,720.00		94.29	49,086.00

(六) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	82,674.76		82,674.76	76,504.72		76,504.72
库存商品	2,726,074.79		2,726,074.79	2,166,169.02		2,166,169.02
在产品	1,148,534.37		1,148,534.37	3,091,853.40		3,091,853.40
在途物资	24,561.03		24,561.03	1,101,605.09		1,101,605.09

周转材料	7,249.50	7,249.50	7,324.50	7,324.50
合 计	3,989,094.45	3,989,094.45	6,443,456.73	6,443,456.73

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待摊费用	29,373.89	202,882.81
待抵扣进项税		
合 计	29,373.89	202,882.81

(八) 其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
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	158,797.57	2,141,958.59
其中：权益工具投资	158,797.57	2,141,958.59
合 计	158,797.57	2,141,958.59

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权变动
1. 联营企业						
续上表						
泉州盈泰特种油品有限公司	7,800,000.00		7,800,000.00			
公司		本期增减变动				
被投资单位		宣告发放现金股利或利润		期末余额	本期计提减值准备	减值准备
合 计	7,800,000.00		7,800,000.00			期末余额
1. 联营企业						
泉州盈泰特种油品有限公司				0		

合 计			0		
-----	--	--	---	--	--

(十) 固定资产

(十) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	8,290,022.28	8,699,487.31
固定资产清理		
合计	8,290,022.28	8,699,487.31

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	管网资产	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 期初余额	1,342,772.74	9,604,417.88	2,186,151.63	538,613.34	13,671,955.59
(2) 本期增加金额					
—购置					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—处置子公司					
(4) 期末余额	1,342,772.74	9,604,417.88	2,186,151.63	538,613.34	13,671,955.59
2. 累计折旧					
(1) 期初余额	191,345.04	3,080,561.52	1,261,935.12	438,626.60	4,972,468.28
(2) 本期增加金额	30,890.84	228,103.68	129,245.04	20,225.47	409,465.03
—计提	30,890.84	228,103.68	129,245.04	20,225.47	409,465.03
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—处置子公司					
(4) 期末余额	223,235.88	3,308,665.20	1,391,180.16	458,852.07	5,381,933.31
3. 减值准备					

项 目	房屋建筑物	管网资产	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 期初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	1,119,536.86	6,295,752.68	794,971.47	79,761.27	8,290,022.28
(2) 期初账面价值	1,151,427.70	6,523,856.36	924,216.51	99,986.74	8,699,487.31

- (2) 期末无暂时闲置的固定资产。
- (3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- (4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。
- (5) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十一) 在建工程

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
管网工程	94,806.19		94,806.19	94,806.19		94,806.19
合 计	94,806.19		94,806.19	94,806.19		94,806.19

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	软件及其他	合计
1. 账面原值		
(1) 期初余额	130,851.28	130,851.28
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	130,851.28	130,851.28
2. 累计摊销		
(1) 期初余额	130,775.31	130,775.31
(2) 本期增加金额	75.97	75.97
—计提		

(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	130,851.28	130,851.28
3. 减值准备		
(1) 期初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	0.00	0.00
(2) 期初账面价值	75.97	75.97

2、期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十三) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	57,934.72	370,339.21	54,045.27		374,228.66
合 计	57,934.72	370,339.21	54,045.27		374,228.66

(十四) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款资产减值准备	4,827,450.15	724,117.52	4,231,864.48	634,779.67
长期股权投资减值准备	7,677,216.81	1,151,582.52	7,677,216.81	1,151,582.52
合 计	12,504,666.93	1,875,700.04	11,909,081.29	1,786,362.19

(十五) 应付账款

1、应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,903,110.47	11,438,824.66
1 年以上	870,280.93	9,648,327.44
合 计	6,773,391.40	21,087,152.10

2、期末应付账款中账龄超过一年的金额 870,280.93 元，占期末应付账款余额的 12.85%。

(十六) 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
短期薪酬	170,009.00	1,064,156.55	1,063,347.67	170,817.88
离职后福利-设定提存计划		5,783.85	5,783.85	
合 计	170,009.00	1,069,940.40	1,069,131.52	170,817.88

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
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	170,009.00	932,434.61	931,625.73	170,817.88
(2) 职工福利费		32,800.00	32,800.00	
(3) 社会保险费		87,053.94	87,053.94	
其中：医疗保险费		86,424.12	86,424.12	
(4) 住房公积金		11,868.00	11,868.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
合 计	170,009.00	1,064,156.55	1,063,347.67	170,817.88

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
基本养老保险		5,505.85	5,505.85	
失业保险费		278.00	278.00	
合 计		5,783.85	5,783.85	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	55,038.80	1,249,803.87
企业所得税	1,336,259.68	1,702,016.43
个人所得税	13,884.79	12,309.33
城市维护建设税	81,761.14	87,397.62
水利基金	3,585.90	3,517.41
教育费附加(含地方)	58,518.18	62,544.24
印花税	716.90	507.70
合 计	1,549,765.39	3,118,096.60

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
应付利息		
其他应付款	285,743.13	284,286.61
合 计	285,743.13	284,286.61

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
保证金	27,708.00	27,708.00
往来款	197,510.64	197,510.64
其他	60,524.49	59,067.97
合计	285,743.13	284,286.61

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	237,045.74	288,584.88
合计	237,045.74	288,584.88

(二十) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付分期付款购入固定资产款		82,294.22
合计		82,294.22

(二十一) 递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动损益	1,488,562.99	223,284.45	1,488,562.99	223,284.45
合计	1,488,562.99	223,284.45	1,488,562.99	223,284.45

(二十二) 股本

项目	期初余额	本期变动增(+)减(-)		期末余额
		股权变动	公积金转股	
李晓燕	28,500,000.00			28,500,000.00
芜湖市政通市政工程有限责任公司	1,500,000.00			1,500,000.00
合计	30,000,000.00			30,000,000.00

(二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,525,044.90			4,525,044.90
合计	4,525,044.90			4,525,044.90

(二十四) 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	1,702,320.85			1,702,320.85
合 计	1,702,320.85			1,702,320.85

(二十五) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-3,779,764.17	6,684,376.00
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	-3,779,764.17	6,684,376.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,272,416.15	-3,864,140.17
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		6,600,000.00
其他		
期末未分配利润	-2,507,348.02	-3,779,764.17

(二十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入及营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,406,590.73	2,421,586.53	4,278,711.77	1,736,626.26
其他业务				
合 计	4,406,590.73	2,421,586.53	4,278,711.77	1,736,626.26

2、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	与本公司关系	本期发生额	占全部营业收入比例（%）
芜湖市重点工程建设管理处	非关联方	3,648,848.98	82.80
中国移动通信集团有限公司安徽分公司	非关联方	757,741.75	17.20
合 计		4,406,590.73	100.00

(二十七) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	99,697.75	91,149.43
教育费附加(含地方)	71,212.67	65,115.31
车船税	1,860.00	3,420.00
印花税	1,966.20	4,312.90
水利基金	11,409.86	10,744.69
合 计	186,146.48	174,742.33

(二十八) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
管道维护费	237,623.76	158,415.84
办公费		4,969.15
合 计	237,623.76	163,384.99

(二十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	329,723.54	283,323.49
折旧及摊销费	233,246.35	262,279.84
业务招待费	168,111.02	11,729.00
租赁费	97,532.38	100,701.34
中介及咨询费	232,497.67	203,633.16
其他	338,352.97	123,231.19
合 计	1,399,463.93	984,898.02

(三十) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利	300,193.46	369,978.20
材料及费用	374,262.62	139,806.86
折旧	127,835.38	131,341.68
合 计	802,291.46	641,126.74

(三十一) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	3,333.39	63,870.95
手续费	12,450.11	1,604.39
合 计	9,116.72	-62,266.56

(三十二) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,531,553.97	
合 计	1,531,553.97	

(三十三) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		192,896.71
合 计		192,896.71

(三十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	185,008.03	-13,681.62
其中：权益工具投资产生的公允价值变动收益	185,008.03	-13,681.62
合 计	185,008.03	-13,681.62

(三十五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	111,085.29	19,087.67
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	83,333.33	38,796.72
合 计	194,418.62	57,884.39

(三十六) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失		30,407.65
合 计		30,407.65

(三十七) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
税收返还	912.13	5,724.25
稳岗补贴		3,763.00
合 计	912.13	9,487.25

(三十八) 营业外收入

项 目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期	上期	本期	上期
政府补助	100,000.00	705,000.00	100,000.00	705,000.00
其他		13,500.00		13,500.00
合 计	100,000.00	718,500.00	100,000.00	718,500.00

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
持续督导费用补贴款	100,000.00	500,000.00	与收益相关
合 计	100,000.00	500,000.00	

(三十九) 营业外支出

项 目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期	上期	本期	上期
罚款滞纳金支出		500.00		500.00
其他		45,000.00		45,000.00
合 计		45,500.00		45,500.00

(四十) 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		
递延所得税费用	89,838.45	296,207.27
合 计	89,838.45	296,207.27

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	1,362,254.60
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	204,338.19
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-24,241.95
税法规定的额外可扣除费用-研发费用加计扣除影响	-90,257.79
所得税费用	89,838.45

(四十一) 现金流量表项目**1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	7,809,611.89	15,147,449.29
专项补贴、补助款	912.13	9,487.25
利息收入	3,333.39	62,127.77
营业外收入	100,000.00	718,500.00
其他		
合 计	7,913,857.41	15,937,564.31

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
企业间往来	6,500,000.00	
费用支出	2,204,352.66	2,248,340.41

营业外支出		45,500.00
合 计	8,704,352.66	2,293,840.41

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到拆入资金		4,450,000.00
合 计		4,450,000.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还拆入资金		4,450,000.00
合 计		4,450,000.00

(四十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,272,416.15	1,293,987.10
加：资产减值准备		-192,896.71
信用减值损失	-1,531,553.97	
固定资产等折旧	409,391.14	123,600.42
无形资产摊销	75.97	205.14
长期待摊费用摊销	54,045.27	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-30,407.65
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-185,008.03	-13,681.62
财务费用（收益以“-”号填列）	9,116.72	1,604.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-194,418.62	-57,884.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-89,337.85	296,207.27
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）	2,454,287.28	841,513.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,808,267.94	3,707,345.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,309,760.70	-1,095,965.93
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	3,760,703.13	4,873,626.11
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	9,546,126.50	6,675,072.96
减：现金的期初余额	2,390,769.70	1,729,142.18
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	7,155,356.80	4,945,930.78

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	9,546,126.50	6,675,072.96
其中：库存现金	78.97	78.97
可随时用于支付的银行存款	1,117,344.20	3,074,981.37
可随时用于支付的其他货币资金	8,428,703.33	3,600,012.62
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,546,126.50	6,675,072.96
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	9,546,126.50	6,675,072.96

六、 合并范围的变更

本报告期合并范围内无子公司。

七、 在其他主体中的权益

无需要披露的权益事项。

八、 公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额				

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人	性质	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
李晓燕	自然人	95.00	95.00

(二) 本公司的子公司情况

本报告期内无子公司。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营 地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企 业投资的会计 处理方法
				直接	间接	
泉州盈泰特种 油品有 限公司	泉州市	泉州市	制造业	18%		权益法

十、 承诺及或有事项

无需要披露的承诺及或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额	说 明
非流动资产处置损益			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照 国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	100,912.13	714,487.25	-
委托他人投资或管理资产的损益			-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持 有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价 值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金 融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-41,487.25	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
非经常性损益总额	100,912.13	673,000.00	-
减：非经常性损益的所得税影响额	15,136.82	296,207.27	-
非经常性损益净额	85,775.31	376,792.73	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响额			
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	85,775.31	376,792.73	

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	每股收益
-------	-----------	------

	率 (%)	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	3.85	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.59	0.03	0.04

公司名称：安徽慧达通信网络科技股份有限公司

日期：2021年8月23日

第八节 备查文件目录

- （一）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。
- （二）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）。
- （三）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：

公司会议室