



科曼信息

NEEQ:870775

深圳市科曼信息技术股份有限公司

Shenzhen Keymantek Co., Ltd



半年度报告

2022

目录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	88

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。

公司负责人夏耀华、主管会计工作负责人周亚 及会计机构负责人（会计主管人员）周亚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	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过半年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 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
公司发展引致的治理风险	公司依法建立健全法人治理结构，制定了适合公司目前发展阶段的内部控制体系。公司进入全国中小企业股份转让系统后，将对公司治理及内控体系提出更高的要求。公司管理层需要加强新制度的执行力度以满足未来发展需要；同时，随着公司业务的快速发展，需要在经营过程中进一步完善公司治理结构和内部控制体系，以增强企业的抗风险能力。因此，公司可能存在治理结构和内部控制体系不能较好地适应发展需要而引致的风险，从而对公司的经营产生不利影响。
产业政策调整风险	自国家提出了名为“坚强智能电网”的发展规划以来，国家相关部门陆续出台了一系列有利于智能电网发展的指导意见和政策，直接或间接为智能电网用电信息采集系统产业的市场发展提供了政策支持。但如果经济形势发生较大波动，电力行业投资政策出现调整，将会给本行业发展带来不确定性。
行业下游产品规范标准变动风险	公司智能移动作业终端主要用途为智能电表提供抄表、费控及现场运维等移动作业服务，产品最终用户为国网及各网省公司。受国家电网发展政策和用电需求侧使用环境的变化，智能电表使用性能、规约和协议等规范标准也将发生调整，一旦

	智能移动作业终端不能及时有效适应下游变化,将可能给本行业发展带来风险。
技术研发失败和泄密的风险	目前,公司主营业务所处行业涉及电力技术、信息技术和软件技术等诸多技术领域,属于技术密集型行业,需要持续的技术研发投入,不断推出适应市场需求的新产品,如果公司不能及时研发适应市场新技术的产品,可能面临竞争力下降的风险。另外,新技术开发面临较高的失败率,公司可能因此遭受损失。同时,技术泄密也是客观存在的风险,公司也可能因核心技术泄密遭受损失。
行业竞争状况导致毛利率波动的风险	报告期内公司毛利率为 27.19%,较上年同期下滑 6.34%。尽管公司密切跟踪市场需求变化,不断研发适销对路的新产品,并不断优化升级产品和服务结构,从而使毛利率保持稳定水平。但未来随着国家电网公司及各省电力公司采购需求的调整及行业竞争的加剧,如果公司不能保持持续的竞争优势,则公司营业收入毛利率将存在下降的风险。
税收优惠变动风险	根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示的《关于公示深圳市 2017 年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》,通过本公司高新技术企业资格申请,公司已于 2017 年 12 月 1 日取得编号为: GR201744204997 的高新技术企业证书,认证有效期为 3 年。根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示的《关于公示深圳市 2020 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》,经复审,公司已于 2020 年 12 月 11 日取得编号为: GR202044202936 的高新技术企业证书,认证有效期为 3 年,即 2020 年 12 月 11 日-2023 年 12 月 11 日。公司按 15%的税率计缴企业所得税。根据财税[2011]100 号文件规定,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按 16%、13%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。公司在本期按规定享受该优惠政策。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定以及 2019 年 1 月 17 日发布的财税(2019)13 号《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》,自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司深圳市米特讯科技有限公司在本期按规定享受该优惠政策。未来如果公司不能享受优惠税率,将会影响企业的净利润水平。
期末应收账款余额较大的风险	截至 2022 年 6 月 30 日,应收账款余额为 23,707,384.13 元,占期末流动资产总额比例的 34.57%。报告期内,公司的应收账款均是正常经营过程中形成,符合公司经营的实际情况,但是如果市场发生异常波动,或者因客户原因导致应收账款不能及时收回,将会对公司经营产生不利影响。

存货跌价风险	截至2022年6月30日,公司存货账面余额为19,311,736.69元,占期末流动资产比例的28.16%。公司主营产品为智能移动作业终端及配套产品,是一种技术更新较快、集成部件多、精密度较高且对原材料性能要求高的电子产品,受技术进步影响导致产品价格下降或被市场淘汰的风险较高,并且如果因仓储保管不善出现质量问题,将面临较大的存货跌价风险。
客户集中度较高的风险	公司产品主要用于电力行业,主要终端客户为国家电网和南方电网及旗下各省网电力公司。若国家电网和南方电网及旗下各省网电力公司对移动作业终端及配套产品采购需求下降,将导致公司主营业务收入下降。
新冠疫情不确定性影响	2020年初至今新冠疫情爆发对各个行业都产生了深远的影响,且前景不明朗。新冠疫情的不稳定性发生,造成部分企业或地区全面或部分停产,对行业原材料价格和供应的不稳定性带来影响,会给公司带来一定程度的影响。
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

本期重大风险因素分析:

1、公司发展引致的治理风险

应对措施:公司将严格遵守《公司法》、《非上市公众公司管理办法》及有关业务规则,并严格执行已制定的《公司章程》、《三会议事规则》、《关联方交易规则》、《重大投资决策程序与规则》、《对外担保管理办法》、《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》等内部治理制度和细则。根据公司所处行业的业务特点,公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构,制定了各项内部管理制度,完善了公司法人治理结构,建立了公司规范运作的内部控制环境,从制度层面上防范公司发展引致的治理风险。

2、产业政策调整风险

应对措施:公司紧跟电力行业的投资政策和发展方向,规划调整业务和产品。另外公司将把握物联网发展趋势,加大多功能多行业应用的智能移动终端的研发投入,并以此为载体构建信息采集、传输和管理系统,推广应用于物流和仓储行业、采(油)矿、交通、地理信息和医药等领域,降低对智能电网行业的依赖。

3、行业下游产品规范标准变动风险

应对措施:加强与国家电网公司标准制定部门的交流,深入了解行业发展政策和标准规约变化情况,及时调整并适应下游变化。

4、技术研发失败和泄密的风险

应对措施:完善人事管理制度,并与技术人员签订保密协议;实施激励机制,对技术做出贡献的人员给予精神和物质奖励;加强与电力用户、国内高校和研究所的合作,提高公司的技术创新实力和综合研发能力。

5、行业竞争状况导致毛利率波动的风险

应对措施：公司持续密切跟踪行业技术发展的最新情况，不断研发技术含量高、适销对路的新产品，并不断优化升级产品和服务结构，为客户提供系统解决方案，继续领跑行业的发展。

6、税收优惠变动风险

应对措施：公司将继续加大研发的投入，引进优秀技术人才，持续提升企业竞争能力，提高行业竞争地位，从而提高公司的盈利能力，以减少因税收优惠政策可能发生的变化给公司带来的不利影响。

7、期末应收账款余额较大的风险

应对措施：公司的主要客户是各网省电力公司和智能电表生产厂家等国企和大型知名民企，公司依据行业特点给予优质客户一定的信用账期，这对公司的资金周转造成一定压力。公司一方面完善信用政策，加强对客户信用评估，选择优质客户，同时加强对应收账款回收力度，防范坏账风险。另一方面公司在银行拥有良好的信誉，可以通过贷款获得资金，另外还可以通过新三板定向增发方式化解短期资金压力。

8、存货跌价风险

应对措施：进一步完善销售、生产及采购体系，根据销售情况科学安排生产计划、采购物料、储备库存，提高供货及时性，降低存货积压数量，避免因市场变化导致跌价风险；同时加强库存管理，避免存货因意外毁损或其他因素而产生跌价风险。

9、客户集中度较高的风险

应对措施：公司通过提升自身产品的技术水平，增强产品竞争力，提高市场占有率。同时，公司积极开拓非电力市场业务，降低对电力市场客户的依赖。

10、新冠疫情不确定性影响

应对措施：公司积极采取防控措施防止本公司人员出现感染。公司进一步完善供应商采购制度，在保质保量的前提下，扩大供应商选择范围，提高供应商可替代性，避免原材料价格和供应的不稳定性带来影响。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、科曼信息	指	深圳市科曼信息技术股份有限公司
股东大会	指	深圳市科曼信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市科曼信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市科曼信息技术股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
《章程》、《公司章程》	指	《深圳市科曼信息技术股份有限公司公司章程》
三会议事规则	指	深圳市科曼信息技术股份有限公司《股东大会议事规

		则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
科曼咨询	指	深圳市科曼信息咨询管理企业（有限合伙）
海兴控股	指	浙江海兴控股集团有限公司
海兴电力	指	杭州海兴电力科技股份有限公司
米特讯	指	深圳市米特讯科技有限公司，系公司全资子公司
国家电网、国网	指	国家电网有限公司
南方电网、南网	指	中国南方电网有限责任公司
本年度、报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
主办券商、南京证券	指	南京证券股份有限公司
操作卡/操作员卡	指	用于标识并确定操作员身份信息的智能卡，通过国家电网公司用电信息密钥管理（国网级）系统发行与安全单元配合使用
智能移动作业终端、现场作业终端、智能移动数据终端	指	又称计量现场手持设备，一种适用于计量人员现场应用，通过应用密码技术实现与电能表、采集终端等设备进行数据交换，实现安全认证、数据采集、参数设置、应急停复电、密钥更新、标识读写和封印管理等操作的便携式手持设备。
外设	指	与计量现场作业终端的进行配套的外围设备,用于用电信息采集设备的数据采集、计量故障等检测。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市科曼信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	ShenzhenKeymantekCo.,Ltd. KEYMANTEK
证券简称	科曼信息
证券代码	870775
法定代表人	夏耀华

二、 联系方式

董事会秘书	严茂建
联系地址	深圳市龙岗区坂田岗头村金荣达科技工业园第二栋四层
电话	0755-23981390
传真	0755-82772661
电子邮箱	ymj@keymantek.com
公司网址	http://www.keymantek.com/index.asp
办公地址	深圳市龙岗区坂田岗头村金荣达科技工业园第二栋四层
邮政编码	518129
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	2010 年 3 月 10 日
挂牌时间	2017 年 2 月 13 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-软件和信息技术服务业-其他信息技术服务业-软件和信息技术服务业
主要业务	现场服务主站系统、智能移动作业终端及配套外设、计量手持设备检测平台
主要产品与服务项目	现场服务主站系统、智能移动作业终端及配套外设、计量手持设备检测平台
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
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	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周良璋），一致行动人为（周君鹤和深圳市科曼信息咨询管理企业（有限合伙））

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	91440300570029032F	否
注册地址	广东省深圳市龙岗区岗头村金荣达科技工业园第二栋四层	否
注册资本（元）	30,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	南京证券
主办券商办公地址	江苏省南京市江东中路 389 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	南京证券

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	21,941,997.01	20,816,692.10	5.41%
毛利率%	27.19%	33.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,512,458.01	3,685,934.25	-58.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,264,937.52	3,536,722.55	-64.23%
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）	2.55%	6.23%	-
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）	2.13%	5.98%	-
基本每股收益	0.05	0.12	-58.97%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	72,195,193.92	82,690,399.76	-12.69%
负债总计	12,088,033.80	24,095,697.65	-49.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,107,160.12	58,594,702.11	2.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.00	1.95	2.58%
资产负债率%（母公司）	16.36%	28.39%	-
资产负债率%（合并）	16.74%	29.14%	-
流动比率	5.67	3.24	-
利息保障倍数	23.05	21.73	-

(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	6,967,365.25	-4,266,663.19	
应收账款周转率	0.69	0.77	-
存货周转率	0.63	0.50	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.69%	-16.78%	-
营业收入增长率%	5.41%	0.67%	-
净利润增长率%	-58.97%	209.09%	-

(五) 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司所处行业为“信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-其他信息技术服务业-其他未列明信息技术服务业”。公司是行业移动应用软、硬件及系统解决方案提供商，核心业务为提供以智能移动作业终端为载体的电力现场服务及移动作业应用解决方案，并为客户开发构建现场作业管控平台及提供日常维护。提供的主要产品为智能移动作业终端及配套外设产品、主站系统和检测装置等。公司重视研发投入，培养了一批优秀的技术人员，并在各业务领域积累了丰富的技术经验。

公司主要采用直销模式，为国家电网和南方电网及旗下各网省电力公司和智能电表生产厂商等下游客户提供产品和服务。公司凭借多年积累的市场经验，针对不同客户的产品需求，组织安排灵活的生产模式。为满足客户对标准常用产品需求，公司通过对市场的预测并结合库存现状和产品生产周期，组织物料采购和产品生产，储备安全库存；另外为满足客户对产品个性化需求，公司根据销售订单或合同要求，下达生产计划，组织安排生产。为保障生产经营顺利实施，公司根据销售订单和生产经营计划，制定采购计划，由采购部向长期合作的供应商直接采购原材料。

报告期内，公司商业模式没有发生变化。报告期后至本报告披露日，公司商业模式无变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

□有更新 √无更新

(二) 经营情况回顾

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	金额	占总资产的比	

		重%		重%	
货币资金	11,934,192.37	16.53%	12,473,334.86	15.08%	-4.32%
交易性金融资产	5,500,000.00	7.62%	-	-	100.00%
应收票据	2,377,000.00	3.29%	1,981,213.5	2.40%	19.98%
应收账款	23,707,384.13	32.84%	35,109,958.95	42.46%	-32.48%
预付账款	504,713.02	0.70%	1,731,684.45	2.09%	-70.85%
其他应收款	1,749,455.44	2.42%	890,581.50	1.08%	96.44%
存货	19,311,736.69	26.75%	20,775,917.89	25.12%	-7.05%
预收款项	0.00	0.00%	12,150,801.62	14.69%	-100.00%
其他应付款	51,298.23	0.07%	26,980.58	0.03%	90.13%
递延所得税资产	1,243,135.33	1.72%	1,444,916.75	1.75%	-13.96%
应付账款	5,646,123.23	7.82%	12,150,801.62	14.69%	-53.53%
固定资产	2,160,684.94	2.99%	2,192,868.73	2.65%	-1.47%
应收账款融资	300,000.00	0.42%	1,072,850.00	1.30%	-72.04%
合同资产	2,460,105.83	3.41%	2,784,086.56	3.37%	-11.64%
短期借款	3,605,280.00	4.99%	4,805,808.00	5.81%	-24.98%
应付职工薪酬	894,151.13	1.24%	2,943,568.90	3.56%	-69.62%
合同负债	793,964.18	1.10%	407,558.60	0.49%	94.81%
盈余公积	3,546,786.05	4.91%	3,395,866.28	4.11%	4.44%
未分配利润	18,456,220.48	25.56%	17,094,682.24	20.67%	7.96%

项目重大变动原因:

- 1、交易性金融资产较上年年末增长 100%，主要原因是本期新增理财所致。
- 2、应收账款较上年年末减少 32.48%，主要原因是本期收回上年度回款所致。
- 3、预付账款较上年年末减少 70.85%，主要原因是本期公司预付供应商货款减少所致。
- 4、其他应收款较上年年末增长 96.44%，主要原因是本期个税退税还未退还所致。
- 5、预收款项较上年年末减少 100%，主要原因是该科目余额调整至合同负债科目所致。
- 6、应收款项融资较上年年末减少 72.04%，主要原因是上年度银行承兑票据于本期内票据到期所致。
- 7、其他应付款较上年年末增加 90.13%，主要原因是本期软件即征即退金额多退所致。
- 8、应付账款较上年年末减少 53.53%，主要原因是本期公司支付智芯微安全单元所致。
- 9、应付职工薪酬较上年年末减少 69.62%，主要原因是本期发放上年度年终奖金所致。
- 10、合同负债较上年年末增长 94.81%，主要原因是国网西藏电力已签合同，已开票付款未发货所致。

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	21,941,997.01	-	20,816,692.10	-	5.41%
营业成本	15,976,537.93	72.81%	13,836,348.42	66.47%	15.47%
税金及附加	140,748.86	0.64%	118,967.57	0.57%	18.31%
管理费用	3,622,485.03	16.51%	3,587,392.66	17.23%	0.98%
销售费用	994,328.67	4.53%	1,348,826.41	6.48%	-26.28%
研发费用	2,026,670.76	9.24%	1,790,028.20	8.60%	13.22%
财务费用	106,412.70	0.48%	63,608.38	0.31%	67.29%
营业外支出	32,407.48	0.15%	68,888.82	0.33%	-52.96%
投资收益	72,996.30	0.33%	64,682.27	0.31%	12.85%
信用减值损失	1,580,936.02	7.21%	1,559,063.38	7.49%	1.40%
资产减值损失	-486,363.07	-2.22%	928,500.40	4.46%	152.38%
营业外收入	4,682.17	0.02%	1,997.63	0.01%	134.39%
净利润	1,512,458.01	6.89%	3,685,934.25	17.71%	-58.97%
经营活动产生的现金流量净额	6,967,365.25	-	-4,266,663.19	-	263.30%
投资活动产生的现金流量净额	-5,650,440.80	-	-5,712,997.78	-	1.09%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,856,066.94	-	-3,558,780.62	-	47.85%

项目重大变动原因：

- 1、财务费用较上年同期增长 67.29%，主要原因是今年还款支付贷款本金同比去年减少，所以导致贷款利息有所上升。
- 2、营业外支出较上年同期减少 52.96%，主要原因是本期较上年同期减少核销长期往来款所致。
- 3、资产减值损失较上年同期增加 152.38%，主要原因本期针对库存芯片计提了跌价准备所致。
- 4、营业外收入较上年同期增加 134.39%，主要原因是供应商赠送备品材料增加所致。
- 5、净利润较上年同期减少 58.97%，主要原因是材料成本、人工成本增加以及计提跌价准备所致。
- 6、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 263.30%，主要原因是本期收回应收货款增加所致。
- 7、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 47.85%，主要原因是本期公司无现金分红所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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)	213,749.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,454.36
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	72,996.30
非经常性损益合计	291,200.58
所得税影响数	43,680.09
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	247,520.49

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

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

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
深圳市米特讯科技有限公司	子公司	计算机软硬件的技术开发、咨询、技术服务、技术转让	1,000,000	26,042.18	- 364,953.88	421,584.03	3,260.31

深圳市米特讯科技有限公司系公司全资子公司，于 2015 年 1 月 16 日成立，注册资本 100 万元，经

营范围：从事计算机软件，通讯产品的技术开发及销售；智能交通产品的研发、道路交通设施的上门安装、研发与销售；测试设备的技术开发及销售；计算机软硬件的技术咨询、技术服务、技术转让；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

（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

公司积极响应政府政策，配合疫情防控、复工复产及社会就业等政策，尽最大能力履行社会责任。

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	☐ 是 ☒ 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
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	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（三）
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	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	☐ 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	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 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

（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） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
股东为公司提供贷款担保	5,000,000	5,000,000

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：

为获取低成本融资，促进公司业务发展，公司已向中国银行股份有限公司申请短期流动资金贷款金额 500 万元人民币，贷款期限不超过 1 年。根据银行要求，股东夏耀华需为公司流动资金贷款提供

个人连带责任保证，深圳市高新投融资担保有限公司为公司流动资金贷款提供连带责任保证。公司将以应收账款质押合同签署日后至未来 24 个月内所有应收账款向深圳市高新投融资担保有限公司提供质押反担保。上述贷款涉及的具体金额、利息、期限及担保等事项，以公司与银行签署的正式合同为准。

（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》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 12 月 28 日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2016 年 12 月 28 日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	其他股东	同业竞争承诺	2016 年 12 月 28 日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2016 年 12 月 28 日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	关联交易承诺	2016 年 12 月 28 日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	其他股东	关联交易承诺	2016 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：

公司股东及董事、监事、高级管理人员积极践行承诺，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

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	24,045,000	80.15%	0	24,045,000	80.15%
	其中：控股股东、实际控制人	7,500,000	25.00%	0	7,500,000	25.00%
	董事、监事、高管	1,985,000	6.62%	0	1,985,000	6.62%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,955,000	19.85%	0	5,955,000	19.85%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%

	董事、监事、高管	5,955,000	19.85%	0	5,955,000	19.85%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		10				

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	浙江海兴控股集团有限公司	7,500,000	0	7,500,000	25.00%	0	7,500,000	0	0
2	夏耀华	6,665,000	0	6,665,000	22.22%	4,998,750	1,666,250	0	0
3	周君鹤	6,000,000	0	6,000,000	20.00%	0	6,000,000	0	0
4	深圳市科曼信息咨询管理企业(有限合伙)	3,000,000	0	3,000,000	10.00%	0	3,000,000	0	0
5	徐斌	2,549,900	0	2,549,900	8.4997%	0	2,549,900	0	0
6	夏阳华	2,260,000	0	2,260,000	7.53%	0	2,260,000	0	0
7	严茂建	1,275,000	0	1,275,000	4.25%	956,250	318,750	0	0
8	陈向	600,000	0	600,000	2.00%	0	600,000	0	0
9	黎慈军	150,000	0	150,000	0.50%	0	150,000	0	0
10	李中友	100	0	100	0.0003%	0	100	0	0
合计		30,000,000	-	30,000,000	100.00%	5,955,000	24,045,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

1、海兴控股持有公司 25.00%的股份，周君鹤持有公司 20.00%的股份；周君鹤为海兴控股的股东，持有海兴控股 37.40%的股权。

2、科曼咨询持有公司 10%的股份，周君鹤持有科曼咨询出资额的 99.90%，夏耀华持有科曼咨询出资额的 0.10%。

3、夏耀华持有公司 22.22%股份，夏阳华持有公司 7.53%股份，夏耀华与夏阳华系兄弟关系。

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、 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
周万荣	董事	男	1962 年 11 月	2020 年 1 月 7 日	2022 年 12 月 13 日
周万荣	董事长	男	1962 年 11 月	2020 年 1 月 13 日	2022 年 12 月 13 日
夏耀华	董事	男	1970 年 9 月	2020 年 1 月 7 日	2022 年 12 月 13 日
夏耀华	总经理	男	1970 年 9 月	2020 年 1 月 13 日	2022 年 12 月 13 日
严茂建	董事	男	1966 年 8 月	2020 年 1 月 7 日	2022 年 12 月 13 日
严茂建	副总经理、 董事会秘书	男	1966 年 8 月	2020 年 1 月 13 日	2022 年 12 月 13 日
娄小丽	董事	女	1982 年 7 月	2020 年 1 月 7 日	2022 年 12 月 13 日
黄坤	董事	女	1989 年 5 月	2020 年 1 月 7 日	2022 年 12 月 13 日
徐雍湘	监事	女	1971 年 11 月	2020 年 1 月 7 日	2022 年 12 月 13 日
徐雍湘	监事会主席	女	1971 年 11 月	2020 年 1 月 13 日	2022 年 12 月 13 日
罗文杰	监事	男	1960 年 1 月	2020 年 1 月 7 日	2022 年 12 月 13 日
宋家全	监事	男	1988 年 10 月	2020 年 1 月 7 日	2022 年 12 月 13 日
周亚	财务总监	女	1988 年 11 月	2022 年 6 月 10 日	2022 年 12 月 13 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:

公司董事长周万荣系实际控制人周良璋姐姐之配偶，公司股东周君鹤系实际控制人周良璋之子，公司董事黄坤系实际控制人周良璋之子周君鹤之配偶；除此之外，公司董事、监事和高级管理人员之间不存在其他关系。

(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
刘凤娇	财务负责人	离任	无	个人原因
周亚	财务经理	新任	财务负责人	原财务负责人离职

(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：

周亚，女，1988年出生，大学专科学历，中国国籍，无境外居留权。2011年9月至2012年6月任深圳市鸿成通讯设备有限公司财务部会计，2012年7月至2013年3月任深圳市豪恩电子科技股份有限公司财务中心应付会计，2013年4月至2014年1月任深圳市豪恩科技集团股份有限公司审计部审计，2014年3月至2016年9月任深圳市科曼信息技术有限公司财务部会计。2016年9月至2019年9月任深圳市科曼信息技术股份有限公司财务部会计主管，2019年9月3日至2022年6月任深圳市科曼信息技术股份有限公司财务部经理。

(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	18	18
生产人员	16	16
销售人员	3	3
行政人员	21	22
财务人员	4	4
员工总计	62	63

(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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	11,934,192.37	12,473,334.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		5,500,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	六、2	2,377,000.00	1,981,213.50
应收账款	六、3	23,707,384.13	35,109,958.95
应收款项融资	六、4	300,000.00	1,072,850.00
预付款项	六、5	504,713.02	1,731,684.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	1,749,455.44	890,581.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	19,311,736.69	20,775,917.89
合同资产	六、8	2,460,105.83	2,784,086.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	732,853.27	954,874.36
流动资产合计		68,577,440.75	77,774,502.07
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、10	2,160,684.94	2,192,868.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	130,915.31	1,185,594.94
无形资产	六、12	83,017.59	92,517.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、13	1,243,135.33	1,444,916.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,617,753.17	4,915,897.69
资产总计		72,195,193.92	82,690,399.76
流动负债：			
短期借款	六、14	3,605,280.00	4,805,808.00
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	六、15	5,646,123.23	12,150,801.62
预收款项	六、16		
合同负债	六、17	793,964.18	407,558.60
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	六、18	894,151.13	2,943,568.90
应交税费	六、19	-191,636.38	1,259,872.34
其他应付款	六、20	51,298.23	26,980.58
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	六、21	185,638.07	1,122,195.92
其他流动负债	六、22	1,103,215.34	1,252,982.62
流动负债合计		12,088,033.80	23,969,768.58
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	六、23		125,929.07
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			125,929.07
负债合计		12,088,033.80	24,095,697.65
所有者权益：			
股本	六、24	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	六、25	8,104,153.59	8,104,153.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	3,546,786.05	3,395,866.28
一般风险准备			
未分配利润	六、27	18,456,220.48	17,094,682.24
归属于母公司所有者权益合计		60,107,160.12	58,594,702.11
少数股东权益			
所有者权益合计		60,107,160.12	58,594,702.11
负债和所有者权益总计		72,195,193.92	82,690,399.76

法定代表人：夏耀华

主管会计工作负责人：周亚

会计机构负责人：周亚

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		11,917,190.93	12,290,580.66
交易性金融资产		5,500,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	十四、1	2,377,000.00	1,981,213.50
应收账款	十四、2	23,707,384.13	35,109,958.95
应收款项融资		300,000.00	1,072,850.00
预付款项		504,713.02	2,234,351.71
其他应收款	十四、3	2,074,109.35	858,148.92
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		19,311,736.69	20,775,917.89
合同资产		2,460,105.83	2,784,086.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		732,853.27	954,874.36
流动资产合计		68,885,093.22	78,061,982.55
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	十四、4	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,152,265.15	2,183,505.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		130,915.31	948,111.68
无形资产		83,017.59	92,517.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,243,130.47	1,444,916.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,609,328.52	5,669,050.90
资产总计		73,494,421.74	83,731,033.45
流动负债：			
短期借款		3,605,280.00	4,805,808.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,614,123.23	12,198,842.78
预收款项			
合同负债		793,964.18	407,558.60
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		883,100.67	2,846,917.40
应交税费		-214,311.98	1,230,884.84
其他应付款		51,298.23	26,980.58
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		185,638.07	998,142.33
其他流动负债		1,103,215.34	1,252,982.62
流动负债合计		12,022,307.74	23,768,117.15
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		12,022,307.74	23,768,117.15
所有者权益：			
股本		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		8,104,153.59	8,104,153.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,546,786.05	3,395,866.28
一般风险准备			
未分配利润		19,821,174.36	18,462,896.43
所有者权益合计		61,472,114.00	59,962,916.30
负债和所有者权益合计		73,494,421.74	83,731,033.45

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业总收入		21,941,997.01	20,816,692.10
其中：营业收入	六、28	21,941,997.01	20,816,692.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,867,183.95	20,745,171.64

其中：营业成本	六、28	15,976,537.93	13,836,348.42
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	六、29	140,748.86	118,967.57
销售费用	六、30	994,328.67	1,348,826.41
管理费用	六、31	3,622,485.03	3,587,392.66
研发费用	六、32	2,026,670.76	1,790,028.20
财务费用	六、33	106,412.70	63,608.38
其中：利息费用		82,279.50	73,345.70
利息收入		10,257.41	14,398.15
加：其他收益	六、34	1,599,385.03	2,090,539.06
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	72,996.30	64,682.27
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	1,580,936.02	1,559,063.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-486,363.07	928,500.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38		552.10
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,841,767.34	4,714,857.67
加：营业外收入	六、39	4,682.17	1,997.63
减：营业外支出	六、40	32,407.48	68,888.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,814,042.03	4,647,966.48
减：所得税费用	六、41	301,584.02	962,032.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,512,458.01	3,685,934.25
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）		1,512,458.01	3,685,934.25
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）		1,512,458.01	3,685,934.25
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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,512,458.01	3,685,934.25
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,512,458.01	3,685,934.25
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.05	0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：夏耀华

主管会计工作负责人：周亚

会计机构负责人：周亚

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业收入	十四、5	21,936,527.98	20,739,258.34
减：营业成本	十四、5	16,148,413.97	13,807,199.62
税金及附加		136,552.67	115,523.37
销售费用		994,328.67	1,348,826.41
管理费用		3,493,505.81	3,303,417.03
研发费用		2,026,670.76	1,790,028.20
财务费用		94,529.95	64,711.75
其中：利息费用		82,279.50	73,345.70
利息收入		-10,174.42	14,398.15
加：其他收益		1,597,911.37	2,090,298.46
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、6	72,996.30	64,682.27
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,579,261.47	1,557,089.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-486,363.07	928,500.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）			552.10
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,806,332.22	4,950,674.19
加：营业外收入		4,681.84	1,997.63
减：营业外支出		227.48	68,888.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,810,786.58	4,883,783.00
减：所得税费用		301,588.88	962,636.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,509,197.70	3,921,146.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,509,197.70	
（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		1,509,197.70	3,921,146.30
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	2022 年 1-6 月	2021 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		36,644,156.02	28,521,851.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,408,089.78	1,904,751.18
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	507,228.57	1,237,614.91
经营活动现金流入小计		38,559,474.37	31,664,217.36
购买商品、接受劳务支付的现金		19,322,348.24	22,250,012.52
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		7,395,243.67	5,365,896.52
支付的各项税费		2,067,012.49	2,672,883.31
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	2,807,504.72	5,642,088.20
经营活动现金流出小计		31,592,109.12	35,930,880.55
经营活动产生的现金流量净额		6,967,365.25	-4,266,663.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,100.00
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	六、43		
投资活动现金流入小计			1,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		150,440.80	214,097.78
投资支付的现金		5,500,000.00	5,500,000.00

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		5,650,440.80	5,714,097.78
投资活动产生的现金流量净额		-5,650,440.80	-5,712,997.78
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	六、43		
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		1,200,000.00	1,380,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		88,087.50	2,178,780.62
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	六、43	567,979.44	
筹资活动现金流出小计		1,856,066.94	3,558,780.62
筹资活动产生的现金流量净额		-1,856,066.94	-3,558,780.62
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		-539,142.49	-13,538,441.59
加：期初现金及现金等价物余额		12,473,334.86	17,890,423.53
六、期末现金及现金等价物余额		11,934,192.37	4,351,981.94

法定代表人：夏耀华

主管会计工作负责人：周亚

会计机构负责人：周亚

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 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		36,637,976.02	28,521,851.27
收到的税费返还		1,402,167.63	1,904,751.18
收到其他与经营活动有关的现金		505,638.05	1,234,079.94
经营活动现金流入小计		38,545,781.70	31,660,682.39
购买商品、接受劳务支付的现金		18,695,072.98	21,937,762.82
支付给职工以及为职工支付的现金		7,214,480.54	5,133,768.10
支付的各项税费		1,963,795.67	2,666,877.67
支付其他与经营活动有关的现金		3,572,383.08	5,521,598.45
经营活动现金流出小计		31,445,732.27	35,260,007.04
经营活动产生的现金流量净额		7,100,049.43	-3,599,324.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		150,440.80	210,869.78
投资支付的现金		5,500,000.00	5,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,650,440.80	5,710,869.78
投资活动产生的现金流量净额		-5,650,440.80	-5,709,769.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		1,200,000.00	1,380,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		88,087.50	2,178,780.62
支付其他与筹资活动有关的现金		534,910.86	
筹资活动现金流出小计		1,822,998.36	3,558,780.62
筹资活动产生的现金流量净额		-1,822,998.36	-3,558,780.62
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		-373,389.73	-12,867,875.05
加：期初现金及现金等价物余额		12,290,580.66	16,390,246.99
六、期末现金及现金等价物余额		11,917,190.93	3,522,371.94

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

深圳市科曼信息技术股份有限公司

2022 半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

深圳市科曼信息技术股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在深圳市科曼信息技术有限公司的基础上整体变更设立, 于 2016 年 9 月 8 日在深圳市市场监督管理局登记注册, 取得统一社会信用代码为 91440300570029032F 的《企业法人营业执照》。公司注册地: 深圳市龙岗区坂田街道岗头村金荣达科技工业园第二栋四层。法定代表人: 夏耀华。公司现有注册资本为人民币 3,000 万元, 总股本为 3,000 万股, 每股面值人民币 1 元。其中: 有限售条件的股本数为 595.50 万股; 无限售条件的流通股为 2,404.50 万股。

公司股票于 2017 年 2 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

公司前身系深圳市科曼信息技术有限公司(以下简称科曼有限公司), 系由浙江海兴控股集团有限公司、

夏耀华、夏阳华、徐斌、严茂建、陈向、黎慈军出资组建的有限公司，于 2011 年 3 月 10 日在深圳市市场监督管理局登记成立，设立时注册资本为人民币 2,000 万元，其中浙江海兴控股集团有限公司认缴出资人民币 1,100 万元，认缴比例 55%;夏耀华、夏阳华、徐斌等 6 名自然人认缴出资人民币 900 万元，认缴比例 45%。

经历多次注册资本增减及股权转让后，2016 年 8 月 21 日，根据科曼有限公司股东会决议，科曼有限公司以 2016 年 6 月 30 日为基准日，采用整体变更方式设立本公司。科曼有限公司将 2016 年 6 月 30 日经审计后的净资产人民币 38,104,153.59 元按原持股比例折成本公司的股份 3,000 万股，每股面值人民币 1 元，净资产大于股本部分人民币 8,104,153.59 元计入资本公积。同时，科曼有限公司名称变更为深圳市科曼信息技术股份有限公司。此次变更验资业经希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2016 年 8 月 23 日出具希会验字(2016)0108 号《验资报告》。

公司历次增资和股权转让事项均已办妥工商变更登记手续。截至 2022 年 6 月 30 日，公司注册资本和实收资本(股本)均为人民币 3,000 万元，股本结构如下：

投资者名称	出资金额	出资比例 (%)
浙江海兴控股集团有限公司	7,500,000.00	25.00
夏耀华	6,665,000.00	22.22
周君鹤	6,000,000.00	20.00
深圳市科曼咨询管理企业（有限合伙）	3,000,000.00	10.00
徐斌	2,549,900.00	8.50
夏阳华	2,260,000.00	7.53
李中友	100.00	0.0003

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;公司下设软件部、设计部、生产部、营销部及财务部等主要职能部门。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。经营范围为:软件的开发、设计和销售;电子标签系统、监控系统的技术开发与销售;计算机技术咨询、计算机系统集成;从事货物及技术进出口业务。数据采集手持终端、现场运维服务设备、智能成套设备及电子产品、光电产品的开发、生产、销售。主要产品为智能移动作业终端系统及服务、检测装置。

本财务报表及财务报表附注已于 2022 年 8 月 5 日经公司第二届董事会第十二次会议批准。

（二）合并范围

本公司 2022 半年度纳入合并范围的子公司共 1 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司的合并范围未发生变更。

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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（2014 年修订）》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。除某些金融工具外，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。

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 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 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 2014 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

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为半年度和中期，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 6 月 30 日止。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。

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“合并财务报表的编制方法”（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、13“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该子公司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、13“长期股权投资”或本附注四、8“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、13“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、13“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（一般是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、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。

9、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。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）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。

（5）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
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行（信用等级一般）
商业承兑汇票组合	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，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。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合同资产：	
账龄组合	本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征。

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用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应收款项融资外，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
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行（信用等级较高）

④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
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

10、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，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、生产成本、委托加工物资等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（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。领用和发出时按月末一次加权平均法

（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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、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、9、金融资产减值。

13、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、8“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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。

14、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。固定资产仅在与其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（%）
生产设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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、17“长期资产减值”。

（4）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。

15、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、25“租赁”。

16、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，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
软件	10	直线法分期平均
非专利技术	5	直线法分期平均

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。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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、17“长期资产减值”。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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。

18、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。

19、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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、失业保险以及年金等。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。

20、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、25“租赁”。

21、收入

1、收入的总确认原则

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（含劳务，下同）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。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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按照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。

2、本公司收入的具体确认原则

本公司销售商品确认收入的原则是:根据合同的约定,将商品运送到合同约定地点,由客户验收合格后确认收入的实现。

本公司提供劳务确认收入的原则是:根据技术项目合同的约定,为客户提供技术服务,并出具相关的报告或者提出相关的解决方案,经客户组织人员验收合格后确认收入。

22、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。但是,如果该资产的摊销期限不超过一年,则在发生时计入当期损益。

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。

23、政府补助

1.政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为:

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

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

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

2.政府补助的确认时点

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

收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:

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

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

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

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况, 应满足的其他相关条件(如有)。

3.政府补助的会计处理:

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

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

与收益相关的政府补助, 用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息, 区分以下两种情况, 分别进行会计处理:

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

(2) 息资金直接拨付给本公司的, 本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分以下情况进行会计处理:

- ①初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值;
- ②存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益;
- ③属于其他情况的, 直接计入当期损益。

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

24、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 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交纳(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）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）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）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、清偿负债同时进行时，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。

25、租赁

租赁是指本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，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本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，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《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、14“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，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本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，本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，本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，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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，本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。

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的

规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

A、本公司作为承租人

对首次执行日的租赁合同，公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。其中对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

使用权资产的计量不包含初始直接费用；

存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产			2,854,507.52	2,493,119.95
租赁负债			2,828,507.52	2,467,119.95
其他应收款	929,964.78	880,838.66	903,964.78	854,838.66

本公司于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.75%。

27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考

虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）存货跌价准备

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

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用

寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

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

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

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

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%、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。[注]
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 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。
企业所得税	详见下表。

[注]销售商品业务按 13% 的税率缴纳增值税。技术服务业务按 6% 税率缴纳增值税。

纳税主体名称	所得税税率
深圳市科曼信息技术股份有限公司	15%
深圳市米特讯科技有限公司	20%

2、 税收优惠及批文

(1) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示的《关于公示深圳市 2017 年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》，通过本公司高新技术企业资格申请，公司已于 2017 年 12 月 1 日取得编号为:GR201744204997 的高新技术企业证书，认证有效期为 3 年，即 2017 年 12 月 1 日 2020 年 12 月 1 日。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示的《关于公示深圳市 2020 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，经复审,公司已于 2020 年 12 月 11 日取得编号为:GR202044202936 的高新技术企业证书，认证有效期为 3 年，即 2020 年 12 月 11 日 2023 年 12 月 11 日。

故2021年度公司按15%的税率计缴企业所得税。

(2) 根据财税[2011]100 号文件规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 16%、13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。本公司在本期按规定享受该优惠政策。

(3) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定以及2019年1月17日发布的财税(2019)13号《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据2021年4月2日发布的财政部税务总局公告2021年第12号关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告，自2021年1月1日至2022年12月31日对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税（2019）13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。子公司深圳市米特讯科技有限公司在本期按规定享受该优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“年末”指 2022 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“本年”指 2022 半年度，“上年”指 2021 年度。

1、 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	15,133.00	12,229.40
银行存款	11,919,059.37	12,461,105.46
合计	11,934,192.37	12,473,334.86

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,142,000.00	1,507,771.50

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	1,300,000.00	498,360.00
小计	2,442,000.00	2,006,131.50
减：坏账准备	65,000.00	24,918.00
合计	2,377,000.00	1,981,213.50

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		300,000.00
商业承兑汇票		500,000.00
合计		800,000.00

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
商业承兑汇票组合	1,300,000.00	53.23	65,000.00	5.00	1,235,000.00
银行承兑汇票组合	1,142,000.00	46.77			1,142,000.00
合计	2,442,000.00	100.00	65,000.00	2.66	2,377,000.00

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
商业承兑汇票组合	498,360.00	24.84	24,918.00	5.00	473,442.00
银行承兑汇票组合	1,507,771.50	75.16			1,507,771.50
合计	2,006,131.50	100.00	24,918.00	1.24	1,981,213.50

① 组合中，按商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

项目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	1,300,000.00	65,000.00	5.00
合计	1,300,000.00	65,000.00	5.00

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收票据						

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收票据	24,918.00	40,082.00				65,000.00
合计	24,918.00	40,082.00				65,000.00

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	22,294,871.29
1 至 2 年	2,339,686.81
2 至 3 年	427,763.90
3 至 4 年	158,654.32
4 至 5 年	-
5 年以上	117,789.23
小计	25,338,765.55
减：坏账准备	1,631,381.42
合计	23,707,384.13

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	25,338,765.55	100.00	1,631,381.42	6.44	23,707,384.13
合计	25,338,765.55	100.00	1,631,381.42	6.44	23,707,384.13

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	38,634,096.31	100.00	3,524,137.36	9.12	35,109,958.95
合计	38,634,096.31	100.00	3,524,137.36	9.12	35,109,958.95

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	25,338,765.55	1,631,381.42	6.44
合计	25,338,765.55	1,631,381.42	6.44

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	22,294,871.29	1,114,743.56	5.00
1 至 2 年	2,339,686.81	233,968.68	10.00
2 至 3 年	427,763.90	85,552.78	20.00
3 至 4 年	158,654.32	79,327.16	50.00
4 至 5 年	-	-	80.00
5 年以上	117,789.23	117,789.23	100.00
小计	25,338,765.55	1,631,381.42	6.44

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	3,524,137.36		1,892,755.94			1,631,381.42
合计	3,524,137.36		1,892,755.94			1,631,381.42

(4) 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	年末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
厦门中锐电力科技有限公司	4,023,320.58	一年以内	15.88	201,166.03
北京智芯半导体科技有限公司	3,454,138.00	一年以内	13.63	172,706.90
广州南方定位科技有限公司	2,705,200.00	一年以内	10.68	135,260.00
西安长荣软信信息工程有限公司	2,280,050.00	一年以内	9.00	114,002.50
广州南方卫星导航仪器有限公司	2,152,950.00	一年以内	8.50	107,647.50
合计	14,615,658.58		57.68	730,782.93

4、 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据	300,000.00	1,072,850.00
其中：银行承兑汇票	300,000.00	1,072,850.00

项目	年末余额	年初余额
合计	300,000.00	1,072,850.00

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	1,072,850.00		-772,850.00		300,000.00	
其中：银行承兑汇票	1,072,850.00		-772,850.00		300,000.00	
合计	1,072,850.00		-772,850.00		300,000.00	

5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	484,713.02	96.04	1,505,709.49	86.96
1 至 2 年	20,000.00	3.96	28,978.10	1.67
2 至 3 年	-	-	195,537.03	11.29
3 年以上	-	-	1,459.83	0.08
合计	504,713.02	100.00	1,731,684.45	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付账款年末余额合计数的比例（%）	未结算原因
深圳市力莱电源科技有限公司	113,684.28	1 年以内	22.52	尚未到达结算条件
国网江西省电力物资有限公司	65,452.80	1 年以内	12.97	尚未到达结算条件
深圳市圆滚滚智能科技有限公司	56,815.00	2-3年	11.26	尚未到达结算条件
深圳市创联信息科技有限公司	54,600.00	1 年以内	10.82	尚未到达结算条件
深圳市科芯创展科技有限公司	28,680.00	1 年以内	5.68	尚未到达结算条件
合计	319,232.08		63.25	

6、 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,749,455.44	890,581.50

项目	年末余额	年初余额
合计	1,749,455.44	890,581.50

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	1,584,089.94
1 至 2 年	271,360.00
2 至 3 年	-
3 至 4 年	-
4 至 5 年	1,730.00
5 年以上	305,308.49
小计	2,162,488.43
减：坏账准备	413,032.99
合计	1,749,455.44

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代扣代缴社保金、公积金	45,725.86	43,983.40
押金保证金	784,461.00	576,333.00
员工备用金及借款	156,397.06	366,805.15
其他	1,175,904.51	297,098.49
小计	2,162,448.43	1,284,220.04
减：坏账准备	413,032.99	393,638.54
合计	1,749,455.44	890,581.50

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	合计
2022 年 6 月 30 日余额	33,962.54	28,867.51	330,808.49	393,638.54
2022 年 6 月 30 日余额在 本年：				
—— 转入第二阶段				
—— 转入第三阶段				
—— 转回第二阶段				
—— 转回第一阶段				
本年计提	45,241.96	-347.51	-25,500.00	19,394.45
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 06 月 30 日余额	79,204.50	28,520.00	305,308.49	413,032.99

④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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
保定新云达电力设备有限责任公司	其他	276,389.38	2-3 年	12.78	276,389.38
深圳市金荣达投资发展有限公司	押金保证金	271,360.00	1-2 年	12.55	27,136.00
河南电力物资有限公司	押金保证金	150,000.00	1 年以内	6.94	7,500.00
陈宏平	员工备用金及借款	79,500.00	1 年以内	3.68	3,975.00
国网江苏招标有限公司	押金保证金	70,000.00	1 年以内	3.24	3,500.00
合计		847,249.38		39.18	318,500.38

7、 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	14,712,329.52	3,131,188.61	11,581,140.91
库存商品	8,654,470.98	2,676,708.15	5,977,762.83
生产成本	1,752,832.95		1,752,832.95
委托加工物资			
合计	25,119,633.45	5,807,896.76	19,311,736.69

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	14,808,737.52	2,341,126.55	12,467,610.97
库存商品	6,557,168.94	2,676,708.15	3,880,460.79
生产成本	4,364,813.66		4,364,813.66
委托加工物资	63,032.47		63,032.47
合计	25,793,752.59	5,017,834.70	20,775,917.89

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,341,126.55	790,062.06				3,131,188.61
库存商品	2,676,708.15					2,676,708.15

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合计	5,017,834.70	790,062.06				5,807,896.76

8、 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	2,957,629.63	497,523.80	2,460,105.83	3,585,309.35	801,222.79	2,784,086.56
合计	2,957,629.63	497,523.80	2,460,105.83	3,585,309.35	801,222.79	2,784,086.56

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
质保金		303,698.99		
合计		303,698.99		

9、 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待认证进项税额		
预缴税金	732,853.27	954,874.36
合计	732,853.27	954,874.36

10、 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	2,160,684.94	2,192,868.73
固定资产清理		
合计	2,160,684.94	2,192,868.73

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	生产设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	5,484,147.04	939,283.76	1,105,880.71	7,529,311.51
2、本年增加金额	406,017.70		14,890.45	420,908.15
(1) 购置	406,017.70		14,890.45	420,908.15
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				

项目	生产设备	运输设备	电子及其他设备	合计
4、年末余额	5,890,164.74	939,283.76	1,120,771.16	7,950,219.66
二、累计折旧				
1、年初余额	3,255,911.04	892,319.58	753,824.58	4,902,055.20
2、本年增加金额	398,644.78		54,447.16	453,091.94
（1）计提	398,644.78		54,447.16	453,091.94
3、本年减少金额				
（1）处置或报废				
4、年末余额	3,654,555.82	892,319.58	808,271.74	5,355,147.14
三、减值准备				
1、年初余额	434,387.58			434,387.58
2、本年增加金额				
（1）计提				
3、本年减少金额				
（1）处置或报废				
4、年末余额	434,387.58			434,387.58
四、账面价值				
1、年末账面价值	1,801,221.34	46,964.18	312,499.42	2,160,684.94
2、年初账面价值	1,793,848.42	46,964.18	352,056.13	2,192,868.73

[注]1.期初已提足折旧仍继续使用的固定资产原值是 2,903,862.70 元,期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 3,238,003.39 元。

2.固定资产减值准备计提原因和依据说明:

本公司模具具有专用性,针对已停产的系列产品的模具全额计提减值准备。

3.期末无融资租赁租入的固定资产。

4.期末无经营租赁租出的固定资产。

11、 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	2,854,507.52	2,854,507.52
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	2,854,507.52	2,854,507.52
二、累计折旧		
1、年初余额	1,668,912.58	1,668,912.58
2、本年增加金额	1,054,679.63	1,054,679.63
（1）计提	1,054,679.63	1,054,679.63
3、本年减少金额		
（1）处置		

项目	房屋及建筑物	合计
4、年末余额	2,723,592.21	2,723,592.21
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	130,915.31	130,915.31
2、年初账面价值	1,185,594.94	1,185,594.94

12、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	非专利技术	合计
一、账面原值			
1、年初余额	189,993.57	4,000,000.00	4,189,993.57
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、年末余额	189,993.57	4,000,000.00	4,189,993.57
二、累计摊销			
1、年初余额	97,476.30	4,000,000.00	4,097,476.3
2、本年增加金额	9,499.68		9,499.68
(1) 计提	9,499.68		9,499.68
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、年末余额	106,975.98	4,000,000.00	4,106,975.98
三、减值准备			
1、年初余额			

项目	软件	非专利技术	合计
2、本年增加金额			
（1）计提			
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	83,017.59		83,017.59
2、年初账面价值	92,517.27		92,517.27

注：本年末通过本公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0%。

13、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
坏账准备	2,109,414.41	316,412.16	3,940,986.92	591,148.03
合同资产减值	497,523.80	74,628.57	801,222.79	120,183.42
存货跌价准备	5,807,896.76	871,184.51	5,017,834.70	752,675.21
固定资产减值准备	434,387.58	65,158.14	434,387.58	65,158.14
无形资产摊销				
可抵扣亏损	113,311.37	16,996.71	113,311.37	16,996.71
合计	8,962,533.92	1,344,380.09	10,307,743.36	1,546,161.51

（2） 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
固定资产加速折旧	674,965.06	101,244.76	674,965.06	101,244.76
合计	674,965.06	101,244.76	674,965.06	101,244.76

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	101,244.76	1,243,135.33	101,244.76	1,444,916.75
递延所得税负债	101,244.76		101,244.76	

（4） 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,706.98	1,706.98
可抵扣亏损	843,427.47	843,427.47
合计	845,134.45	845,134.45

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于下年度到期

项目	年末余额	年初余额
2022 年	132,626.49	132,626.49
2025 年	379,580.44	379,580.44
2026 年	331,220.54	331,220.54
合计	843,427.47	843,427.47

14、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
担保借款	3,600,000.00	4,800,000.00
担保借款利息	5,280.00	5,808.00
合计	3,605,280.00	4,805,808.00

(2) 短期借款分类

①担保借款

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日
深圳市高新投融资担保有限公司、夏耀华	深圳市科曼信息技术股份有限公司	中国银行股份有限公司深圳市分行	3,600,000.00	2022/11/17
小计			3,600,000.00	

15、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	4,578,670.11	11,701,875.92
1-2 年	666,314.89	82,022.91
2-3 年	170,071.71	40,131.55
3 年以上	231,066.52	326,771.24
合计	5,646,123.23	12,150,801.62

16、 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内		
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合计		

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

17、 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	769,185.42	382,779.84
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上	24,778.76	24,778.76
合计	793,964.18	407,558.60

18、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,930,761.54	3,995,978.44	6,033,586.18	893,153.80
二、离职后福利设定提存计划		319,943.08	318,945.75	997.33
三、辞退福利	12,807.36	218,936.15	231,743.51	-
合计	2,943,568.90	4,534,857.67	6,584,275.44	894,151.13

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,918,361.54	3,660,243.64	5,686,877.82	891,727.36
2、职工福利费	12,400.00	137,845.22	149,245.22	1,000.00
3、社会保险费		151,087.98	150,653.54	434.44
其中：医疗保险费		138,672.02	138,150.98	521.04
工伤保险费		3,184.84	3,199.84	-15.00
生育保险费		9,231.12	9,302.72	-71.60
4、住房公积金		46,801.60	46,809.60	-8.00
合计	2,930,761.54	3,995,978.44	6,033,586.18	893,153.80

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		313,909.94	312,957.30	952.64
2、失业保险费		6,033.14	5,988.45	44.69
合计		319,943.08	318,945.75	997.33

19、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	-97,621.82	1,145,413.08
城市维护建设税	16,446.46	66,767.86
教育费附加	7,048.48	28,614.81

项目	年末余额	年初余额
地方教育附加	4,698.99	19,076.59
企业所得税	-114,044.41	-
个人所得税	-8,164.08	-
合计	-191,636.38	1,259,872.34

20、 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	51,298.23	26,980.58
合计	51,298.23	26,980.58

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
押金保证金	17,600.00	19,950.58
应付暂收款	33,698.23	7,030.00
其他		
合计	51,298.23	26,980.58

21、 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、23）	185,638.07	1,122,195.92
合计	185,638.07	1,122,195.92

22、 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	103,215.34	52,982.62
期末已背书不终止确认的应收票据	1,000,000.00	1,200,000.00
合计	1,103,215.34	1,252,982.62

23、 租赁负债

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋租赁	1,248,124.99				1,248,124.99	-
减：一年内到期的租赁负债（附注六、21）	1,122,195.92				1,122,195.92	-
合计	125,929.07				125,929.07	

24、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

25、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	8,104,153.59			8,104,153.59
合计	8,104,153.59			8,104,153.59

26、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,395,866.28	150,919.77		3,546,786.05
合计	3,395,866.28	150,919.77		3,546,786.05

27、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	17,094,682.24	16,189,647.97
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	17,094,682.24	16,189,647.97
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,512,458.01	3,375,934.31
减：提取法定盈余公积	150,919.77	370,900.04
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		2,100,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	18,456,220.48	17,094,682.24

28、 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	20,531,503.19	14,977,498.40	19,709,248.92	12,658,519.78
其他业务	1,410,493.82	999,039.53	1,107,443.18	1,177,828.64
合计	21,941,997.01	15,976,537.93	20,816,692.10	13,836,348.42

（1） 主营业务收入/主营业务成本（按产品类别）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
智能移动作业终端系统及服务	20,531,503.19	14,977,498.40	19,709,248.92	12,658,519.78
合计	20,531,503.19	14,977,498.40	19,709,248.92	12,658,519.78

（2） 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京智芯微电子科技有限公司	4,378,135.01	19.95
广州南方定位科技有限公司	2,393,982.30	10.91
江苏展高科技发展有限公司	2,070,914.42	9.44
西安长荣软信信息工程有限公司	2,017,743.36	9.20
南京南瑞信息通信科技有限公司	1,563,049.56	7.12
小计	12,423,824.65	56.62

29、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	77,043.13	63,521.89
教育费附加	33,018.47	27,223.66
地方教育附加	22,012.26	18,149.12
印花税	8,675.00	10,072.90
合计	140,748.86	118,967.57

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

30、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	461,477.15	334,544.59
业务招待费	220,030.96	557,612.96
市场开发费	11,839.97	5,000.00
投标费	61,855.92	129,912.13
物流费	43,397.93	66,084.58
差旅费	45,650.66	58,220.80
办公费	106,895.33	133,337.91
资产摊销费	8,514.11	7,080.40
其他	34,666.64	57,033.04
合计	994,328.67	1,348,826.41

31、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,628,188.22	1,395,788.09
办公费	541,947.60	413,715.08
技术服务费	818,265.13	1,053,278.53
中介咨询费	445,833.40	439,609.52
资产摊销	17,370.94	54,399.63
差旅费	20,806.14	74,634.27

项目	本期发生额	上期发生额
交通费	52,078.43	48,681.33
其他	97,995.17	107,286.21
合计	3,622,485.03	3,587,392.66

32、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,555,904.25	1,495,261.81
直接材料	189,913.98	24,699.41
折旧与摊销	57,588.35	38,322.64
其他	223,264.18	231,744.34
合计	2,026,670.76	1,790,028.20

33、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	113,393.94	73,345.70
减：利息收入	10,257.41	14,398.15
手续费支出	326.29	4,463.43
其他	2,949.88	197.40
合计	106,412.70	63,608.38

34、 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/收益相关	计入本年非经常性损益的金额
增值税即征即退	1,374,558.40	1,904,751.18		
深圳市科技计划资助项目	200,000.00	177,000.00		200,000.00
龙岗区第七批以工代训补贴		-		
社保稳岗补贴	13,750.72	-		13,750.72
防疫效果奖励扶持金		-		
岗前培训补贴	-	200.00		-
援企稳岗补贴		-		
个税手续费返还	11,075.91	8,587.88		
合计	1,599,385.03	2,090,539.06		213,750.72

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、42“政府补助”。

35、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他投资收益	72,996.30	64,682.27
合计	72,996.30	64,682.27

36、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据减值损失	-40,082.00	-7,403.00

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	1,667,997.35	1,549,268.20
其他应收款坏账损失	-46,979.33	2,392.18
合计	1,580,936.02	1,559,063.38

注：损失以“-”号填列

37、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-790,062.06	965,003.03
合同资产减值损失	303,698.99	-36,502.63
合计	-486,363.07	928,500.40

注：损失以“-”号填列

38、 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	-	552.10	-
合计	-	552.10	-

39、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	4,682.17	1,997.63	4,682.17
合计	4,682.17	1,997.63	4,682.17

40、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
税收滞纳金及罚金	227.48	-	227.48
非流动资产毁损报废损失	-	1,114.74	-
其中：固定资产	-	1,114.74	-
对外捐赠支出			
无法收回的款项	-		-
其他	32,180.00	-	-
合计	32,407.48	1,114.74	227.48

41、 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	99,797.04	589,798.29
递延所得税费用	201,786.28	372,233.94
合计	301,584.02	962,032.23

(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	1,814,042.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	272,106.30
子公司适用不同税率的影响	-407.97
调整以前期间所得税的影响	29,885.69
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	-
研发加计扣除的影响	-
所得税费用	301,584.02

42、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告损益		说明
				损益项目	金额	
增值税即征即退	2022 年度	1,374,558.40	其他收益	其他收益	1,374,558.40	《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）
社保稳岗补贴	2022 年度	12,389.96	其他收益	其他收益	12,389.96	《关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》（深人社规〔2016〕1 号）
深圳市科技计划资助项目	2022 年度	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00	《深圳市科技研发资金管理办法》（深科技创新规〔2019〕2 号）

43、 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
政府补助	213,749.92	177,200.00
利息收入	10,257.41	14,354.29
其他	283,221.24	1,046,060.62
往来款		
合计	507,228.57	1,237,614.91

(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
付现费用	2,807,504.72	4,686,808.46
其他		955,279.74
往来款		
合计	2,807,504.72	5,642,088.20

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	-	
合计	-	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	5,500,000.00	5,500,000.00
合计	5,500,000.00	5,500,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
新租赁准则项下房租费	567,979.44	
合计	567,979.44	

44、 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	1,512,458.01	3,685,934.25
加：资产减值准备	486,363.07	-928,500.40
信用减值损失	-1,580,968.45	-1,569,348.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	453,091.94	548,065.16
使用权资产折旧	1,054,679.63	
无形资产摊销	9,499.68	9,499.68
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-	-552.10
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-	1,114.74
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	72,022.09	73,345.70
投资损失（收益以“—”号填列）	-72,996.30	-64,682.27
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	201,781.123	372,233.94
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）	674,119.14	-3,489,512.28
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	13,400,216.46	9,751,421.41

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-9,242,901.14	-14,440,702.67
其他		1,785,020.03
经营活动产生的现金流量净额	6,967,365.25	-4,266,663.19
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：		
现金的年末余额	11,934,192.37	4,351,981.94
减：现金的年初余额	12,473,334.86	17,890,423.53
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-539,142.49	-13,538,441.59

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	11,934,192.37	4,351,981.94
其中：库存现金	15,133.00	21,942.30
可随时用于支付的银行存款	11,919,059.37	4,330,039.64
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	11,934,192.37	4,359,981.94
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		8,000.00

七、合并范围的变更

本期末合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

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	
深圳市米特讯科技有限公司	广东深圳	广东深圳	软件业	100.00		设立

九、金融工具及其风险

(一) 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适

当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

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

（1）汇率风险

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

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

（3）其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2021 年 12 月 31 日，本公司的信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

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

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、3，附注六、6 和附注六、8 的披露。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2021 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款（含利息）	480.58				480.58
应付账款	1,215.08				1,215.08
其他应付款	2.70				2.70
一年内到期的非流动负债（含利息）	112.22				112.22

十、公允价值的披露

本节所列数据除非特别说明，金额单位为万元

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			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				
应收款项融资			107.29	107.29

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是周良璋。

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、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
杭州海兴电力科技股份有限公司	本公司股东浙江海兴控股集团有限公司控制的企业

4、关联方交易情况

本期无关联交易

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
杭州海兴电力科技股份有限公司				
合计				

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

深圳市科曼信息技术股份有限公司与广州铭创通讯科技有限公司合同纠纷案件简要说明如下：

一、2020 年 6 月科曼公司向铭创公司提起合同履行之诉，案号为(2020)粤 0307 民初 21555 号之合同纠纷案件,该案 2021 年 6 月获得一审法院部分胜诉判决:一审确认原告深圳市科曼信息技术股份有限公司与被告广东铭创通讯科技有限公司签订的《技术合作开发协议》、《采购合同》及《采购订单》于 2020 年 3 月 31 日解除;被告广东铭创通讯科技有限公司应于本判决生效之日起十日内向原告深圳市科曼信息技术股份有限公司支付 825,000.00 元;

二、2021 年 7 月，科曼公司为了争取更大权益,上诉至深圳市中级人民法院;同时铭创公司也提起上诉,认为无需要支付任何款项，同时要求发回重审。该案二审案号为(2021)粤 03 民终 33579 号。该案件二审已于 2022 年 1 月开庭，案件仍然在审理中，二审判决未做出。

十三、资产负债表日后事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,142,000.00	1,507,771.50
商业承兑汇票	1,300,000.00	498,360.00
小计	2,442,000.00	2,006,131.50
减：坏账准备	65,000.00	24,918.00
合计	2,377,000.00	1,981,213.50

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		300,000.00
商业承兑汇票		500,000.00
合计		800,000.00

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
商业承兑汇票组合	1,300,000.00	53.23	65,000.00	5.00	1,235,000.00
银行承兑汇票组合	1,142,000.00	46.77			1,142,000.00
合计	2,442,000.00	100.00	65,000.00	2.67	2,377,000.00

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
商业承兑汇票组合	498,360.00	24.84	24,918.00	5.00	473,442.00
银行承兑汇票组合	1,507,771.50	75.16			1,507,771.50
合计	2,006,131.50	100.00	24,918.00	1.24	1,981,213.50

① 组合中，按商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

项目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	2,442,000.00	65,000.00	5.00
合计	2,442,000.00	65,000.00	5.00

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收票据						
按组合计提坏账准备的应收票据	24,918.00	40082.00				65000.00
合计	24,918.00	40082.00				65000.00

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	22,294,871.29
1 至 2 年	2,339,686.81
2 至 3 年	427,763.90
3 至 4 年	158,654.32
4 至 5 年	-

账龄	年末余额
5 年以上	1177,89.23
小计	25,338,765.55
减：坏账准备	1,631,381.41
合计	23,707,384.13

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	25,338,765.55	100.00	1,631,381.41	6.44	23,707,384.13
合计	25,338,765.55	100.00	1,631,381.41	6.44	23,707,384.13

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款					
按组合计提坏账准备的 应收账款	38,634,096.31	100.00	3,524,137.36	9.12	35,109,958.95
合计	38,634,096.31	100.00	3,524,137.36	9.12	35,109,958.95

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	25,338,765.55	1,631,381.41	6.44
合计	25,338,765.55	1,631,381.41	6.44

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	22,294,871.29	1,114,743.56	5.00
1 至 2 年	2,339,686.81	233,968.68	10.00
2 至 3 年	427,763.90	85,552.78	20.00
3 至 4 年	158,654.32	79,327.16	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	117,789.23	117,789.23	100.00

小计	25,338,765.55	1,631,381.41	6.44
----	---------------	--------------	------

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	3,524,137.36		1,892,755.95			1,631,381.41
合计	3,524,137.36		1,892,755.95			1,631,381.41

(4) 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	年末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
厦门中锐电力科技有限公司	4,023,320.58	一年以内	15.88	201,660.03
北京智芯半导体科技有限公司	3,454,138.00	一年以内	13.63	172,706.90
广州南方定位科技有限公司	2,705,200.00	一年以内	10.68	135,260.00
西安长荣软信信息工程有限公司	2,280,050.00	一年以内	9	114,002.50
广州南方卫星导航仪器有限公司	2,152,950.00	一年以内	8.50	107,647.50
合计	14,615,658.58		57.69	734,276.93

3、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,074,109.35	858,148.92
合计	2,074,109.35	858,148.92

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	1,908,711.42
1 至 2 年	271,360.00
2 至 3 年	-
3 至 4 年	-

账龄	年末余额
4 至 5 年	1,730.00
5 年以上	305,308.49
小计	2,487,109.91
减：坏账准备	413,000.56
合计	2,074,109.35

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代扣代缴社保金、公积金	45,077.34	43,015.84
押金保证金	784,461.00	543,161.00
员工备用金及借款	156,397.06	366,805.15
其他	1,501,174.51	297,098.49
小计	2,487,109.91	1,250,080.48
减：坏账准备	413,000.56	391,931.56
合计	2,074,109.35	858,148.92

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2021 年 1 月 1 日余额	32,255.56	28,867.51	330,808.49	391,931.56
2021 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
Q——转回第一阶段				
本年计提	46,916.51	-347.51	-25,500.00	21,069.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	79,172.07	28,520.00	305,308.49	413,000.56

④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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
深圳市金荣达投资发展有限公司	押金保证金	271,360.00	1-2 年	11.16	27,136.00
河南电力物资有限公司	押金保证金	150,000.00	1 年以内	6.17	7,500.00
陈宏平	员工备用金及借款	79,500.00	1 年以内	3.27	3,975.00
国网江苏招标有限公司	押金保证金	70,000.00	1 年以内	2.88	3,500.00
上海通翌招标代理有限公司	押金保证金	60,000.00	1 年以内	2.47	3,000.00
合计		630,860.00		25.95	45,111.00

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
深圳市米特讯科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

5、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	20,531,503.19	14,971,140.67	19,709,248.92	12,658,519.78
其他业务	1,405,024.79	1,177,273.30	1,030,009.42	1,148,679.84
合计	21,936,527.98	16,148,413.97	20,739,258.34	13,807,199.62

(1) 主营业务收入/主营业务成本（按产品类别）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
智能移动作业终端系统及服务	20,531,503.19	14,971,140.67	19,709,248.92	12,658,519.78
合计	20,531,503.19	14,971,140.67	19,709,248.92	12,658,519.78

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
------	------	-----------------

北京智芯微电子科技有限公司	4,378,135.01	19.95
广州南方定位科技有限公司	2,393,982.30	10.91
江苏展高科技发展有限公司	2,070,914.42	9.44
西安长荣软信信息工程有限公司	2,017,743.36	9.20
南京南瑞信息通信科技有限公司	1,563,049.56	7.12
小计	12,423,824.65	56.62

6、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他投资收益	72,996.30	64,682.27
合计	72,996.30	64,682.27

十五、补充资料

1、本年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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、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	213,749.92	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	72,996.30	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,454.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	291,200.58	

项目	金额	说明
所得税影响额	43,680.09	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	247,520.49	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	2.55	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.06	0.04	0.04

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：

公司董事会秘书办公室。