



优景科技

NEEQ : 838415

上海优景智能科技股份有限公司

( Shanghai UKIN Intelligent Technology 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 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动和融资 .....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第七节	财务会计报告 .....	21
第八节	备查文件目录 .....	90

## 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。

公司负责人范海勇、主管会计工作负责人柳小惠及会计机构负责人（会计主管人员）吴芳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
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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、成本上升的风险	公司处于高速成长的关键时期,人员规模不断增长及智慧教育领域创新研发投入不断加大,近几年来不断引进各类核心技术人员,核心管理人员和核心研发人员薪酬福利水平大幅提升,导致公司成本进一步增加,并可能在短期内会影响公司的盈利水平,但从中长期看,随着研发新成果不断转化为新产品,公司盈利能力长期向好。
2、人才流失风险	公司所处的智慧城市领域教育信息化行业,在新产品研发、项目实施交付和市场拓展过程中,对高素质的技术人才依赖度较高。尽管公司建立了高效、务实、人性化的人才管理机制,从招聘管理、培训规划、绩效考核、晋升管理等多方面确保人才的培养,但由于公司正处于业务发展阶段,业务规模的扩张对公司的人才提出更高的要求,且行业的快速发展将加大行业内各企业对人才的需求,加剧企业人才竞争。若公司无法持续给予核心技术人员有竞争力的薪资福利条件和激励机制,将面临人才流失的风险。
3、市场竞争加剧的风险	教育业务作为用户刚性需求具备抗周期的行业特征,用户群体规模的扩大及平均支出的增加为教育业务市场带来了巨大的空间,同时教育行业政策红利的释放及资本的助力增强了各方对教育行业的兴趣度,进入教育行业的企业数量逐渐增加,行业

	<p>面临竞争进一步加剧的风险。</p> <p>伴随着国内教育信息化 2.0 时代来临,公司业绩也实现了指数型、爆发式增长,并在一定细分领域内确定了市场领先地位。公司作为具有一定市场份额同时具有核心技术竞争力、极具创新意识高成长的高新技术企业,凭借技术、市场和良好的口碑品牌优势能够保证较高的增长速度和盈利能力,但新增的竞争对手势必会与公司形成一定程度的竞争,对公司的竞争地位及盈利能力的快速提升形成一定的约束,需要公司进一步加大研发和市场投入。</p>
4、技术更新风险	<p>教育信息化行业作为先进知识密集型的新兴产业,运用 AI 人工智能技术整合图像、语音、机器学习能力,采用云计算、边缘计算、物联网、大数据等新兴信息技术,技术演进的速度较快。特别随着教育信息化 2.0 时代的到来,新的技术涌现, AI 赋能校园的大趋势,公司必须及时掌握并应用这些创新技术,提高产品的技术壁垒和领先优势,以便更好地服务于客户。如果不能准确地把握行业技术的发展趋势,在技术研发和产品开发方向决策上产生重大失误或不能及时将新技术运用到解决方案上,将可能使公司的优势地位遭到削弱。</p>
5、核心技术泄露的风险	<p>公司核心产品科技含量较高,在核心技术上拥有自主知识产权,多项核心技术为行业创新,也成功获得了“上海市科技小巨人企业”认定,这也构成了公司的核心竞争力。尽管公司已经建立了较完善的技术研发体系和资料存档体系以及采用软件能力成熟度集成模型 CMMI3 模型进行内控,并积极将已成型的技术申请了软件著作权,且与核心技术人员签订了《竞业禁止及保密协议》,但客观上仍存在因核心技术人员流失或向客户提供产品或服务而产生技术泄密的风险。</p>
6、公司治理风险	<p>公司虽已经建立并执行了现代企业管理制度,成功运用 SAP、OA、HRS、CRM、企业知识云图等信息化工具和手段打造数字、透明、实时、高效优景,但随着公司的快速发展,经营规模不断扩大、业务范围不断扩展、人员不断增加,对公司的治理提出了更高的要求,公司规范经营能力仍有待检验。因此,公司未来经营中存在内部管理不善,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
7、公司客户集中、销售区域集中的风险	<p>近三年,公司前五大客户的营业收入占当期全部营业收入的比重较大,公司存在一定程度的客户依赖风险。公司产品的销售市场主要集中于上海的部分区域,区域销售集中度较高,如果上述区域的市场容量或竞争格局发生重大变化,将对公司产品销售产生较大影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、优景科技、公司、股份公司	指	上海优景智能科技股份有限公司
股东大会	指	上海优景智能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海优景智能科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海优景智能科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》
公司章程	指	上海优景智能科技股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
董监高	指	董事、监事、高级管理人员
华英证券、主办券商	指	华英证券有限责任公司
会计事务所	指	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	上海力帆律师事务所
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
教育信息化 2.0	指	<p>指 2018 年 4 月教育部印发《教育信息化 2.0 行动计划》的通知给各省、自治区、直辖市教育厅（教委），各计划单列市教育局，新疆生产建设兵团教育局，部属各高等学校：</p> <p>为深入贯彻落实党的十九大精神，办好网络教育，积极推进“互联网+教育”发展，加快教育现代化和教育强国建设，我部研究制定了《教育信息化 2.0 行动计划》，现印发给你们，请结合本地、本单位工作实际，认真贯彻执行。</p> <p>计划文件主要摘要：</p> <p>教育信息化 2.0 行动计划是顺应智能环境下教育发展的必然选择。教育信息化 2.0 行动计划是推进“互联网+教育”的具体实施计划。人工智能、大数据、区块链等技术迅猛发展，将深刻改变人才需求和教育形态。智能环境不仅改变了教与学的方式，而且已经开始深入影响到教育的理念、文化和生态。主要发达国家均已意识到新形势下教育变革势在必行，从国家层面发布教育创新战略，设计教育改革发展蓝图，积极探索新模式、开发新产品、推进新技术支持下的教育教学创新。我国已发布《新一代人工智能发展规划》，强调发展智能教育，主动应对新技术浪潮带来的新机遇和新挑战。</p> <p>教育信息化 2.0 行动计划是充分激发信息技术革命性影响的关键举措。经过多年来的探索实践，信息技术对教育的革命性影响已初步显现，但与新时代的要求</p>

		<p>仍存在较大差距。数字教育资源开发与服务能力不强，信息化学习环境建设与应用水平不高，教师信息技术应用能力基本具备但信息化教学创新能力尚显不足，信息技术与学科教学深度融合不够，高端研究和实践人才依然短缺。充分激发信息技术对教育的革命性影响，推动教育观念更新、模式变革、体系重构，需要针对问题举起新旗帜、提出新目标、运用新手段、制定新举措。</p> <p>教育信息化 2.0 行动计划是加快实现教育现代化的有效途径。没有信息化就没有现代化，教育信息化是教育现代化的基本内涵和显著特征，是“教育现代化 2035”的重点内容和重要标志。</p>
物联网	指	利用局部网络或互联网等通信技术把传感器、控制器、机器、人员和物等通过新的方式联在一起,形成人与物、物与物相联,实现信息化、远程管理控制和智能化的网络
云计算	指	Cloud Computing, 是一种基于互联网的计算方式,通过这种方式,共享的软硬件资源和信息可以按需提供给计算机和其他设备。
信息系统集成服务	指	指基于需方业务需求进行的信息系统需求分析和系统设计,并通过结构化的综合布线系统、计算机网络技术和软件技术,将各个分离的设备、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中,以及为信息系统的正常运行提供支持的服务;包括信息系统设计、集成实施、运行维护等服务。
教育+AI 人工智能	指	教育是一个传统的概念，但教育本身拥有极大的包容度。任何技术的出现，对于教育而言都存在着一融合、创新的机会。而人工智能(AI)的出现，将会是将这种融合进行深化的绝佳技术工具。以“学生”为核心，AI 助力精准教学：（1）对每一个学科，构建学科知识图谱（2）通过学科的知识图谱分析每一位学生的学习情况，并将之可视化；（3）给相应学生推荐个性化的学习资源。
报告期、本年度	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海优景智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai UKIN Intelligent Technology Co., Ltd.
证券简称	优景科技
证券代码	838415
法定代表人	范海勇

### 二、 联系方式

董事会秘书	季兆成
联系地址	上海市杨浦区国权北路 1688 弄湾谷科技园 C6 幢 302 室
电话	021-65126688
传真	021-65121188
电子邮箱	jizc@ukin-tech.com
公司网址	www.ukin-tech.com
办公地址	上海市杨浦区国权北路 1688 弄湾谷科技园 C6 幢 302 室
邮政编码	200438
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	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	2005 年 7 月 1 日
挂牌时间	2016 年 8 月 5 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	运用 AI 人工智能、物联网等核心技术开发校园“教与学”、无感管理等产品,为相关行业用户提供“智慧校园”顶层设计规划、建设和服务于一体的综合解决方案
主要产品与服务项目	运用 AI 人工智能、物联网等核心技术开发校园“教与学”、无感管理等产品,专注为相关行业用户提供“智慧校园”顶层设计规划、建设和服务于一体的综合解决方案服务商。 主要产品包括：优景超级教室综合服务平台，简称“超级教室”，主要包括五大产品线： 课堂正向反馈系统：活跃课堂的催化剂，分析课堂的指标尺，个性教学的观察表 行为规范激励系统：记录成长过程中获得荣耀的每一刻

	课堂互动答题系统：一个互动读懂每个学生的课堂状态 课堂无感考勤记录系统：考勤自动化，历史全记录 课后看护智能识别系统：接送有记录，安全有保障
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	50,700,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（范海勇、柳小惠）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（范海勇、柳小惠），一致行动人为（范海勇、柳小惠）

#### 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	913101157771383320	否
注册地址	上海市静安区常德路818号108室	否
注册资本（元）	50,700,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华英证券
主办券商办公地址	江苏省无锡市新吴区菱湖大道200号中国物联网国际创新园F12栋
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华英证券

#### 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	39,380,900.50	42,705,039.15	-7.78%
毛利率%	34.33%	32.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,589,392.38	2,415,029.62	-34.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,156,550.23	2,096,279.62	-44.83%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	1.51%	2.74%	-
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)	1.10%	2.38%	-
基本每股收益	0.03	0.12	-75.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	182,470,993.57	215,758,137.11	-15.43%
负债总计	76,752,473.97	111,629,009.89	-31.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	105,718,519.60	104,129,127.22	1.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.09	2.05	1.95%
资产负债率% (母公司)	41.32%	51.05%	-
资产负债率% (合并)	42.06%	51.74%	-
流动比率	1.13	0.98	-
利息保障倍数	4.89	16.84	-

##### (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	-25,928,882.42	-14,475,990.07	-79.12%
应收账款周转率	1.13	2.37	-
存货周转率	4.31	10.07	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-15.43%	-1.67%	-
营业收入增长率%	-7.78%	-29.06%	-
净利润增长率%	-34.19%	-64.17%	-

#### （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

##### 1、所处行业

根据证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订版）规定，公司所处行业为“I65-软件和信息技术服务业”。公司主要定位为软件和信息技术服务业。致力于运用 AI 人工智能、物联网等核心技术开发校园“教与学”、无感知管理等产品，为相关行业用户提供“智慧校园”顶层设计规划、建设交付与服务，未来几年，公司将积极研究人工智能与教育深度融合，持续研发新产品为教育赋能。

##### 2、主营业务、产品及服务

优景科技是一家专注于运用 AI 人工智能、物联网等核心技术开发校园“教与学”、无感管理等产品，为相关行业用户提供“智慧校园”顶层设计规划、建设和服务于一体的综合解决方案服务商。

主要产品：优景超级教室综合服务平台，简称“超级教室”，主要包括五大产品线：课堂正向反馈系统、行为规范激励系统、课堂互动答题系统、课堂无感考勤记录系统、课后看护智能识别系统。

通过人脸识别，物联网等技术在教室内部实现一个智能化系统，无感采集学生课堂数据，帮助老师观察记录下每个学生的行为表现。并且，所有的行为与老师反馈，都将实时反馈在教室内的‘互动屏’上，让每个学生都能了解到自己目前表现情况，形成一套良性循环的激励制度。课堂需要正向激励，成长需要数据支持，反馈的激励是为了让课堂更活跃，方便老师调动课堂积极性，实现人人都要学，人人抢着学的课堂氛围。

正在研发“教学数据分析及推荐学习系统”软件产品，该产品切入教育高频场景“教与学”，针对当前“教学过程评价难”、“教师上完课没有数据反馈”等传统教学研究难题，采用情感计算、自然语言理解、身份特征识别等多项人工智能核心技术，应用于课堂场景下的学生情绪分析、发言分析、活跃分析和行为分析，融合云计算平台和高性能算力工作站，可以自动完成课堂考勤、课堂行为观察和课堂情绪识别等智能分析工作，课后生成教学质量分析报告。可以实现对课堂教学过程数据的全面、自动化采集和分析，帮助教师和教学管理者即时了解课堂运行状况，获得客观数据反馈，从而更高效地进行教学管理和教学研究。通过提供即时、丰富的课堂数据帮助老师提升教学水平，帮助学校提高管理效率，共同为学生带来更高质量的学习体验。

自主研发硬件：“超智盒子”，包括图形处理单元加速系统、计算控制系统、流媒体计算系统和文件存储系统的高性能硬件配置，能与市场上主要设备硬件、主流教育信息化软件产品配套使用，为软件产品配套解决教学中痛点，用 AI 和大数据技术提升教学效率。

据 CNNIC 数据预测：

2020 年中国人工智能核心产业规模将超过 700 亿元，带动相关产业规模超过 1 万亿元；到 2020 年“AI+教育”将带来 3000 亿的庞大市场规模，占 30%。2025 年核心产业规模超过 4000 亿元，预计 AI+教育将带来 1.5 万亿的市场规模。到了 2030 年核心产业规模超过 1 万亿元，预计 AI+教育将带来 3 万亿的市场规

模。可谓空间巨大。

以上数据来源：国务院《新一代人工智能发展规划》

教育业务作为长期刚性需求具备抗周期的行业特征，用户群体规模的扩大及平均支出的增加为教育业务市场带来了巨大的空间，教育行业政策红利的释放及资本的助力增强教育行业的活跃度。

### 3、客户类型、关键资源

公司的客户类型主要为学校教育机构、政府主管部门。公司拥有丰富的客户资源，拥有诸多的行业准入资质，如电子和智能化工程施工专业壹级资质、信息系统集成及服务资质、公共安全防范工程设计施工壹级资质，软件企业认定等，并且通过了质量管理体系认证、环境管理体系。职业健康体系等认证，公司先后被评定为高新技术企业、上海市专精特新企业、上海市科技小巨人企业，上海市 2018 年软件双百强企业。这些行业准入资质和行业荣誉代表公司对用户一揽子整体”智慧校园”解决方案和交付能力得到了业内高度认可，同时掌握核心技术的新产品不断研发成功构建了良好的企业护城河，对未来公司业绩持续增长有利。

### 4、销售渠道、收入来源

公司一般通过政府采购渠道取得合同，政府投资资金充沛，具有延续性，回款周期短，坏账率低，收益要大于其他投资属性项目收益。盈利模式多样性，公司近几年加大自主研发投入，成功研发“超级校园”等产品，已部署在多个校园，获得用户极佳评价。除主要业务外，通过信息化服务顾问进校园、用户购买信息顾问合同，以保障营收服务可形成持良久性的循环，获取更高的收益。

报告期内，公司业务更加聚焦智慧教育，公司在智慧教育业务发展已累积了强大优势，伴随着掌握核心技术的新产品不断问世，市场活动不断开展，进一步拓展智慧教育生态业务，提升公司教育信息化 2.0 领域收入水平，本年度商业模式较上年度未发生重大变化。

## 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	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	11,594,371.67	6.35%	50,484,511.03	23.40%	-77.03%
应收账款	42,055,198.58	23.05%	23,095,738.29	10.70%	82.09%
预付账款	5,121,124.98	2.81%	3,005,149.77	1.39%	70.41%
其他应收款	3,262,692.59	1.79%	3,788,714.37	1.76%	-13.88%
存货	5,217,477.05	2.86%	6,775,002.98	3.14%	-22.99%
合同资产	6,750,723.15	3.70%	9,970,231.20	4.62%	-32.29%
其他流动资产	6,409.53	0.00%	150,411.06	0.07%	-95.74%
固定资产	36,070,555.09	19.77%	39,112,265.31	18.13%	-7.78%
使用权资产	5,016,751.68	2.75%	5,896,872.56	2.73%	-14.93%
长期应收款	54,092,154.80	29.64%	59,066,571.24	27.38%	-8.42%
长期待摊费用	189,765.44	0.10%	217,817.58	0.10%	-12.88%
递延所得税资产	653,817.70	0.36%	568,723.63	0.26%	14.96%

应付票据		0.00%	297,000.00	0.14%	-100.00%
应付账款	33,002,708.84	18.09%	54,459,306.37	25.24%	-39.40%
合同负债	5,847,171.21	3.20%	7,567,002.38	3.51%	-22.73%
应付职工薪酬	1,118,204.83	0.61%	4,057,303.06	1.88%	-72.44%
应交税费	5,079,366.08	2.78%	6,837,671.08	3.17%	-25.71%
其他应付款	293,839.39	0.16%	69,857.25	0.03%	320.63%
一年内到期的非流动负债	1,576,734.74	0.86%	1,687,471.70	0.78%	-6.56%
租赁负债	3,902,996.93	2.14%	4,492,236.26	2.08%	-13.12%
其他非流动负债	7,531,451.95	4.13%	8,161,161.79	3.78%	-7.72%

### 项目重大变动原因:

- 1、货币资金本年期末较上年期末减少 77.03%，主要是经营活动现金净流量减少所致。
- 2、应收账款本年期末较上年期末增加 82.09%，主要是完工项目回款较慢所致。
- 3、预付账款本年期末较上年期末增加 70.41%，主要是公司备货增加所致。
- 4、合同资产本年期末较上年期末减少 32.29%，主要是建造合同形成的已完工未结算资产减少所致。
- 5、其他流动资产本年期末较上年期末减少 95.74%，主要是用简易方式计算的预付房租减少所致。
- 6、应付票据本年期末较上年期末减少 100.00%，主要是应付票据到期支付所致。
- 7、应付账款本年期末较上年期末减少 39.40%，主要是到期贷款结算增加所致。
- 8、应付职工薪酬本年期末较上年期末减少 72.44%，主要是上年计提的年终绩效等在本报告期支付所致。
- 9、其他应付款本年期末较上年期末增加 320.63%，主要是员工报销未结算所致。

## 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	39,380,900.50	100.00%	42,705,039.15	100.00%	-7.78%
营业成本	25,860,766.48	65.67%	28,821,455.78	67.49%	-10.27%
毛利率	34.33%	-	32.51%	-	1.82%
销售费用	1,780,677.50	4.52%	2,485,688.84	5.82%	-28.36%
管理费用	5,709,073.22	14.50%	5,883,702.92	13.78%	-2.97%
研发费用	3,899,792.39	9.90%	3,348,719.49	7.84%	16.46%
财务费用	-82,640.62	-0.21%	-492,598.24	-1.15%	83.22%
其他收益	508,626.06	1.29%	384,145.86	0.90%	32.40%
信用减值损失	-1,073,854.72	-2.73%	-256,846.78	-0.60%	-318.09%
资产减值损失	506,560.91	1.29%	143,389.05	0.34%	253.28%
营业利润	1,998,041.74	5.07%	2,918,809.88	6.83%	-31.55%
营业外收入	600.00	0.00%	10,018.87	0.02%	-94.01%
营业外支出	-	-	11,013.98	0.03%	-

净利润	1,589,392.38	4.04%	2,415,029.62	5.66%	-34.19%
经营活动产生的现金流量净额	-25,928,882.42	-	-14,475,990.07	-	-79.12%
投资活动产生的现金流量净额	-5,854,410.00	-	-6,527,469.00	-	10.31%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,860,415.88	-	5,525,437.33	-	-224.16%

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年同期减少 7.78%，主要是受疫情影响，订单减少所致。
- 2、营业成本较上年同期减少 10.27%，主要是营业收入减少成本同比减少所致。
- 3、销售费用较上年同期减少 28.36%，主要是受疫情影响，业务推广等活动减少所致。
- 4、财务费用较上年同期增加 83.22%，主要是长期应收款结转未实现融资收益减少导致利息收入减少所致。
- 5、其他收益较上年同期增加 32.40%，主要是即征即退增加所致。
- 6、信用减值损失较上年同期减少 318.09%，主要是应收账款增加，相关减值准备计提增加所致。
- 7、资产减值损失较上年同期增加 253.28%，主要是合同资产减值准备转回导致计提数减少所致。
- 8、营业利润及净利润较上年同期减少，主要是营业收入减少所致。
- 9、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 79.12%，主要是受疫情影响销售回款减少导致。
- 10、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 10.31%，主要是视频智能化改造及算力提升项目投入支出减少所致。
- 11、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 224.16%，主要新增短期借款减少所致。

### 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（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）	508,626.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	600.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>509,226.06</b>
所得税影响数	76,383.91
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>432,842.15</b>

### 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
上海优景信息技术有限公司	子公司	信息技术服务	100,000,000	216,549.98	142,201.31	0	-429,245.72

### (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

技术创新，用优质的产品和专业的服务，努力履行作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到企业发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

在生产经营之余公司工会成立爱心小组，宣传和鼓励员工积极参与公司困难员工帮助；成立员工运动俱乐部，组织做体操、羽毛球、篮球等活动鼓励全员健康生活、愉快工作。未来将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

## 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)
是否存在提供担保事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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

#### (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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
2. 销售产品、商品, 提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	90,000,000	7,000,000

#### （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
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年8月5日		正在履行中
	董监高	同业竞争承诺	2016年8月5日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	其他承诺（住房公积金承诺）	2016年8月5日		正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1、避免控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间未来与公司产生潜在的同业竞争，柳小惠、范海勇出具《关于避免同业竞争的承诺函》：“本人或本人控制的其他企业、本人直系亲属或其控制的其他企业将不从事与优景科技构成竞争或可能构成竞争的业务；如违反该承诺给优景科技或相关各方造成损失的，本人愿承担相应的法律责任等。”

2、与其他关联方之间同业竞争情况：公司持股 5% 以上股东、公司董监高人员不存在参股或控股其他企业情况。董事刘伶俐出具了《关于避免同业竞争的承诺函》：“在担任优景科技股东、董事期间，本人或本人控制的其他企业、本人直系亲属或其控制的其他企业将不从事与优景科技构成竞争或可能构成竞争的业务；如违反该承诺给优景科技或相关各方造成损失的，本人愿承担相应的法律责任等。”

3、住房公积金问题：公司控股股东、实际控制人已作出书面承诺：“若优景科技因缴纳住房公积金事由被有关主管部门要求补缴或者相关人员主张追偿住房公积金，柳小惠、范海勇承诺将无条件连带承担该部分补缴和被追偿的损失、若优景科技因未执行住房公积金制度而受到相关主管部门的处罚，柳小惠、范海勇将连带承担支付所有受到处罚的款项，保证优景科技不因此遭受任何损失。”公司全体董事、监事、高级管理人员于 2016 年 3 月出具了《关于诚信状况的书面声明》，对上述相关事项进行了承诺，并表示截至本承诺出具之日，不存在其他对申请挂牌公司持续经营有不利影响的情形。

截至本报告披露之日，公司股东、董事、监事、高级管理人员自觉履行承诺事项，不存在违反上述承诺的情况。

## 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	14,298,375	28.20%	0	14,298,375	28.20%
	其中：控股股东、实际控制人	11,402,625	22.49%	0	11,402,625	22.49%
	董事、监事、高管	731,250	1.44%	0	731,250	1.44%
	核心员工					



有限售 条件股 份	有限售股份总数	36,401,625	71.80%	0	36,401,625	71.80%	
	其中：控股股东、实际控制人	34,207,875	67.47%	0	34,207,875	67.47%	
	董事、监事、高管	731,250	1.44%	0	731,250	1.44%	
	核心员工						
总股本		50,700,000	-	0	50,700,000	-	
普通股股东人数							6

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	范海勇	26,598,000	0	26,598,000	52.46%	19,948,500	6,649,500	0	0
2	柳小惠	19,012,500	0	19,012,500	37.50%	14,259,375	4,753,125	0	0
3	刘伶俐	2,925,000	0	2,925,000	5.77%	2,193,750	731,250	0	0
4	柳小军	1,462,500	0	1,462,500	2.88%		1,462,500	0	0
5	张艳琼	390,000	0	390,000	0.77%		390,000	0	0
6	俞剑英	312,000	0	312,000	0.62%		312,000	0	0
合计		50,700,000	-	50,700,000	100%	36,401,625	14,298,375	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

柳小惠、范海勇系一致行动人，柳小军与柳小惠系姐弟关系，除此之外，公司股东之间不存在关联关系。

## 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

## 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
范海勇	董事长、总经理	男	1979年11月	2022年4月1日	2025年3月31日
柳小惠	董事、财务负责人	女	1980年11月	2022年4月1日	2025年3月31日
刘伶俐	董事	男	1972年8月	2022年4月1日	2025年3月31日
孟凡龙	董事	男	1981年2月	2022年4月1日	2025年3月31日
季兆成	董事、董事会秘书	男	1978年5月	2022年4月1日	2025年3月31日
马雅丽	监事会主席	女	1989年5月	2022年4月1日	2022年3月31日
严高丽	监事	女	1987年6月	2022年4月1日	2022年3月31日
丁丰秋	职工代表监事	女	1986年1月	2022年4月1日	2022年3月31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:

柳小惠、范海勇系一致行动人，柳小军与柳小惠系姐弟关系，除此之外，公司股东不存在关联关系。

#### (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

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (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
行政人员	7	8
销售人员	8	7
财务人员	4	4
技术人员	42	28
项目管理人员	23	32
员工总计	84	79

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	11,594,371.67	50,484,511.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	42,055,198.58	23,095,738.29
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	5,121,124.98	3,005,149.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	3,262,692.59	3,788,714.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	5,217,477.05	6,775,002.98
合同资产	五、（六）	6,750,723.15	9,970,231.20
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）	6,409.53	150,411.06
<b>流动资产合计</b>		<b>74,007,997.55</b>	<b>97,269,758.70</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（八）	54,092,154.80	59,066,571.24
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(九)	36,070,555.09	39,112,265.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十)	5,016,751.68	5,896,872.56
无形资产	五、(十一)	12,439,951.31	13,626,128.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	189,765.44	217,817.58
递延所得税资产	五、(十三)	653,817.70	568,723.63
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		108,462,996.02	118,488,378.41
<b>资产总计</b>		182,470,993.57	215,758,137.11
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十四)	18,400,000.00	24,000,000.00
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	五、(十五)		297,000.00
应付账款	五、(十六)	33,002,708.84	54,459,306.37
预收款项			
合同负债	五、(十七)	5,847,171.21	7,567,002.38
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、(十八)	1,118,204.83	4,057,303.06
应交税费	五、(十九)	5,079,366.08	6,837,671.08
其他应付款	五、(二十)	293,839.39	69,857.25
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十一)	1,576,734.74	1,687,471.70
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		65,318,025.09	98,975,611.84
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、(二十二)	3,902,996.93	4,492,236.26
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	五、(二十三)	7,531,451.95	8,161,161.79
<b>非流动负债合计</b>		11,434,448.88	12,653,398.05
<b>负债合计</b>		76,752,473.97	111,629,009.89
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(二十四)	50,700,000.00	50,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十五)	443,576.81	443,576.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十六)	11,573,365.82	11,573,365.82
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十七)	43,001,576.97	41,412,184.59
归属于母公司所有者权益合计		105,718,519.60	104,129,127.22
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		105,718,519.60	104,129,127.22
<b>负债和所有者权益总计</b>		182,470,993.57	215,758,137.11

法定代表人：范海勇

主管会计工作负责人：柳小惠

会计机构负责人：吴芳

## (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		11,384,231.22	50,214,506.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、(一)	42,055,198.58	23,095,738.29
应收款项融资			
预付款项		5,121,124.98	3,005,149.77
其他应收款	十一、(二)	3,262,692.59	3,788,714.37
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		5,217,477.05	6,775,002.98
合同资产		6,750,723.15	9,970,231.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			144,284.55
<b>流动资产合计</b>		<b>73,791,447.57</b>	<b>96,993,627.28</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		54,092,154.80	59,066,571.24
长期股权投资	十一、(三)	3,300,000.00	2,800,000.00
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		36,070,555.09	39,112,265.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,016,751.68	5,896,872.56
无形资产		12,439,951.31	13,626,128.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		189,765.44	217,817.58
递延所得税资产		653,817.70	568,723.63
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>111,762,996.02</b>	<b>121,288,378.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>185,554,443.59</b>	<b>218,282,005.69</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		18,400,000.00	24,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			297,000.00
应付账款		33,002,708.84	54,459,306.37
预收款项			
合同负债		5,847,171.21	7,567,002.38
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,046,863.83	3,868,211.00
应交税费		5,076,358.41	6,822,078.75
其他应付款		293,839.39	69,857.25
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			



一年内到期的非流动负债		1,576,734.74	1,687,471.70
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		65,243,676.42	98,770,927.45
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,902,996.93	4,492,236.26
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		7,531,451.95	8,161,161.79
<b>非流动负债合计</b>		11,434,448.88	12,653,398.05
<b>负债合计</b>		76,678,125.30	111,424,325.50
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,700,000.00	50,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		443,576.81	443,576.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,573,365.82	11,573,365.82
一般风险准备			
未分配利润		46,159,375.66	44,140,737.56
<b>所有者权益合计</b>		108,876,318.29	106,857,680.19
<b>负债和所有者权益合计</b>		185,554,443.59	218,282,005.69

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	五、（二十八）	39,380,900.50	42,705,039.15
其中：营业收入		39,380,900.50	42,705,039.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		37,324,191.01	40,056,917.40
其中：营业成本	五、(二十八)	25,860,766.48	28,821,455.78
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、(二十九)	156,522.04	9,948.61
销售费用	五、(三十)	1,780,677.50	2,485,688.84
管理费用	五、(三十一)	5,709,073.22	5,883,702.92
研发费用	五、(三十二)	3,899,792.39	3,348,719.49
财务费用	五、(三十三)	-82,640.62	-492,598.24
其中：利息费用		514,032.74	552,469.81
利息收入		610,006.62	1,137,322.65
加：其他收益	五、(三十四)	508,626.06	384,145.86
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	-1,073,854.72	-256,846.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	506,560.91	143,389.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,998,041.74	2,918,809.88
加：营业外收入	五、(三十七)	600.00	10,018.87
减：营业外支出	五、(三十八)		11,013.98
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,998,641.74	2,917,814.77
减：所得税费用	五、(三十九)	409,249.36	502,785.15
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,589,392.38	2,415,029.62
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）		1,589,392.38	2,415,029.62
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）		1,589,392.38	2,415,029.62
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的			

税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,589,392.38	2,415,029.62
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,589,392.38	2,415,029.62
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.03	0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	0.12

法定代表人：范海勇

主管会计工作负责人：柳小惠

会计机构负责人：吴芳

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十一、(四)	39,380,900.50	42,705,039.15
减：营业成本	十一、(四)	25,860,766.48	28,821,455.78
税金及附加		156,522.04	9,948.61
销售费用		1,780,677.50	2,485,688.84
管理费用		5,538,110.28	5,821,592.09
研发费用		3,639,626.35	3,030,735.74
财务费用		-82,538.02	-492,327.38
其中：利息费用		514,032.74	552,469.81
利息收入		609,521.02	1,136,530.43
加：其他收益		507,445.40	383,522.31
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

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）		-1,073,854.72	-256,846.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）		506,560.91	143,389.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,427,887.46	3,298,010.05
加：营业外收入			10,018.87
减：营业外支出			11,013.98
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,427,887.46	3,297,014.94
减：所得税费用		409,249.36	502,785.15
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,018,638.10	2,794,229.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,018,638.10	2,794,229.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		2,018,638.10	2,794,229.79
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,875,120.10	45,298,494.68
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		501,441.73	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	3,124,142.75	11,387,149.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>33,500,704.58</b>	<b>56,685,644.59</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		34,204,619.84	47,460,385.64
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		10,449,071.09	6,842,824.18
支付的各项税费		4,728,175.23	4,388,733.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	10,047,720.84	12,469,691.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>59,429,587.00</b>	<b>71,161,634.66</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-25,928,882.42</b>	<b>-14,475,990.07</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,854,410.00	6,527,469.00
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,854,410.00	6,527,469.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,854,410.00	-6,527,469.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,000,000.00	12,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		7,000,000.00	12,600,000.00
偿还债务支付的现金		12,600,000.00	6,398,104.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		391,350.01	510,628.27
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		869,065.87	165,830.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		13,860,415.88	7,074,562.67
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-6,860,415.88	5,525,437.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-38,643,708.30	-15,478,021.74
加：期初现金及现金等价物余额		47,231,427.23	37,481,396.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,587,718.93	22,003,375.11

法定代表人：范海勇

主管会计工作负责人：柳小惠

会计机构负责人：吴芳

#### （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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,875,120.10	45,298,494.68
收到的税费返还		501,441.73	
收到其他与经营活动有关的现金		3,117,174.51	11,385,734.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		33,493,736.34	56,684,228.82
购买商品、接受劳务支付的现金		34,204,619.84	47,452,385.64
支付给职工以及为职工支付的现金		9,896,678.37	6,384,136.77
支付的各项税费		4,728,175.23	4,373,750.27
支付其他与经营活动有关的现金		10,033,280.86	12,464,170.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		58,862,754.30	70,674,442.84
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-25,369,017.96	-13,990,214.02
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,854,410.00	6,527,469.00
投资支付的现金		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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,354,410.00	6,527,469.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,354,410.00	-6,527,469.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,000,000.00	12,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		7,000,000.00	12,600,000.00
偿还债务支付的现金		12,600,000.00	6,398,104.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		391,350.01	510,628.27
支付其他与筹资活动有关的现金		869,065.87	165,830.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		13,860,415.88	7,074,562.67
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-6,860,415.88	5,525,437.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-38,583,843.84	-14,992,245.69
加：期初现金及现金等价物余额		46,961,422.32	36,681,555.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,377,578.48	21,689,310.02

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input 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

## 上海优景智能科技股份有限公司

### 2022年1-6月财务报表附注

(金额单位: 元 币种: 人民币)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

##### 1、企业注册地、组织形式和总部地址。

上海优景智能科技股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”、“优景科技”),成立于2005年7月1日。公司类型:股份有限公司(非上市);注册地址:上海市静安区常德路818号108室;实际经营地址:上海市杨浦区国权北路1688号C6座302-303室。注册资本:人民币5,070.00万元;实收资本:人民币5,070.00万元。营业期限:2005年7月1日至不约定期限;法定代表



人：范海勇；统一社会信用代码：913101157771383320。

## 2、历史沿革

### (1) 有限责任公司阶段

上海优景智能科技股份有限公司前身系上海优景智能化科技有限公司于2005年6月12日由公司股东柳小惠、范海勇召开股东会，一致通过以下决议：通过《上海优景智能化科技有限公司章程》；选举柳小惠担任公司首届执行董事兼法定代表人；选举范海勇担任公司首届监事。

2005年6月29日，上海华夏会计师事务所有限公司出具“华夏会验（2005）383号”验资报告显示：截至2005年6月28日止，上海优景智能化科技有限公司（筹）已收到柳小惠、范海勇首次缴纳的实收资本合计人民币50.00万元，各股东均以货币出资；全体股东的首次实缴出资占公司注册资本总额的100.00%。

2005年7月1日，上海市工商行政管理局出具了《准予设立登记通知书》，并核发了《企业法人营业执照》，注册号为3102252030914。

公司设立完成后，各股东出资及持股情况如下：

股东姓名	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例 (%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资占注册 资本比例 (%)	出资方式
柳小惠	20.00	40.00	20.00	40.00	货币
范海勇	30.00	60.00	30.00	60.00	货币
合计	50.00	100.00	50.00	100.00	

2006年2月23日，公司召开股东会，一致通过以下决议：公司实收资本由50.00万元增至100.00万元，其中股东柳小惠增加实收资本25.00万元，股东范海勇增加实收资本25.00万元；公司增加实收资本后，各股东持股情况如下：柳小惠，出资额：45.00万元，出资比例45.00%；范海勇，出资额：55.00万元，出资比例55.00%；通过公司新章程。

2006年2月27日，上海兴中会计师事务所有限公司出具“兴业内字（2006）1628号”验资报告显示：截至2006年2月24日止，上海优景智能化科技有限公司已收到全体股东缴纳的新增注册资本合计人民币50.00万元整，各股东均以货币出资；变更后的累计实缴注册资本为人民币100.00万元，公司的实收资本为人民币100.00万元，占公司注册资本总额的100.00%。

2006年3月3日，上海市工商行政管理局南汇分局出具了《准予变更登记通知书》，并核发了新的《企业法人营业执照》。

变更后，各股东出资及持股情况如下：

股东名称	出资额 (万元)	持股比例 (%)	出资方式
柳小惠	45.00	45.00	货币
范海勇	55.00	55.00	货币
合计	100.00	100.00	

2011年7月4日，公司召开股东会，一致通过以下决议：公司实收资本由100.00万元增至500.00万元，其中股东柳小惠增加实收资本180.00万元，股东范海勇增加实收资本220.00万元；公司增加实收资本后，各股东持股情况如下：柳小惠，出资额：225.00万元，出资比例45.00%；

范海勇，出资额：275.00 万元，出资比例 55.00%；通过公司新章程。

2011 年 7 月 4 日，上海君开会计师事务所有限公司出具“沪君会验（2011）YN7-054 号”验资报告显示：截至 2011 年 7 月 4 日止，上海优景智能化科技有限公司已收到全体股东缴纳的新增注册资本合计人民币 400.00 万元整，各股东均以货币出资；变更后的累计实缴注册资本为人民币 500.00 万元，公司的实收资本为人民币 500.00 万元，占公司注册资本总额的 100.00%。

变更后，各股东出资及持股情况如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
柳小惠	225.00	45.00	货币
范海勇	275.00	55.00	货币
合计	500.00	100.00	

2011 年 7 月 6 日，根据国家工商总局《关于下发执行<工商行政管理注册号编制规则>的通知》(工商办字[2007]79 号)，自 2011 年 7 月 6 日起启用新的工商注册号:310115001667103,原注册号不再使用。

2013 年 1 月 16 日，公司召开股东会，一致通过以下决议：公司实收资本由 500.00 万元增至 1,000.00 万元，其中股东柳小惠增加实收资本 225.00 万元，股东范海勇增加实收资本 275.00 万元；公司增加实收资本后，各股东持股情况如下：柳小惠，出资额：450.00 万元，出资比例 45.00%；范海勇，出资额：550.00 万元，出资比例 55.00%；通过公司新章程。

2013 年 1 月 15 日，上海海明会计师事务所有限公司出具“沪海验内字(2013)第 0081 号”验资报告显示：截至 2013 年 1 月 11 日止，上海优景智能化科技有限公司已收到全体股东缴纳的新增注册资本合计人民币 500.00 万元整，各股东均以货币出资；变更后的累计实缴注册资本为人民币 1,000.00 万元，公司的实收资本为人民币 1,000.00 万元，占公司注册资本总额的 100.00%。

变更后，各股东出资及持股情况如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
柳小惠	450.00	45.00	货币
范海勇	550.00	55.00	货币
合计	1,000.00	100.00	

2015 年 11 月 10 日，公司召开股东会，一致通过以下决议：同意公司新增股东 14 名。同意公司增加注册资本 300.00 万元人民币，由原注册资本 1,000.00 万元人民币增加到 1,300.00 万元人民币。本次新增注册资本分别由 14 名新增股东及 1 名原股东认缴，股东以每注册资本 2.4 元的价格总共投资 720.00 万元人民币，其中 300.00 万元计入注册资本，420.00 万元计入资本公积。公司原股东柳小惠同意放弃本次增资的优先认股权。同意变更公司的经营范围为：建筑智能化系统工程设计及施工；弱电系统工程及技术服务；计算机信息系统集成及软件开发、建筑节能工程咨询、设计、施工；机电安装建设工程施工；公共安全防范工程设计施工；从事物联网科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；网络设备的研发及销售；通信信息网络系统集成；计算机软硬件、智能卡、网络、通讯专业领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；计算机软硬件及配件、集成电路、智能卡、通信设备及相关电子产品的销售；消防系统工

程设计及施工；从事货物进出口及技术进出口业务。通过新的公司章程。上述增资业经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2015 年 11 月 20 日出具“[2015]京会兴验字第 69000127 号”验资报告。

变更后，各股东出资及持股情况如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
柳小惠	450.00	34.61	货币
范海勇	561.00	43.15	货币
吴红英	50.00	3.85	货币
刘伶俐	75.00	5.77	货币
柳小军	50.00	3.85	货币
张涛	10.00	0.77	货币
叶蓉娟	10.00	0.77	货币
张艳华	20.00	1.54	货币
张艳琼	10.00	0.77	货币
杨三林	6.00	0.46	货币
何桂华	5.00	0.38	货币
董颖	5.00	0.38	货币
俞剑英	8.00	0.62	货币
张秋明	10.00	0.77	货币
许玉环	10.00	0.77	货币
张朝强	20.00	1.54	货币
合计	1,300.00	100.00	

2015 年 12 月 7 日，上海市浦东新区市场监督管理局核发了新的《营业执照》，统一社会信用代码为 913101157771383320，证照编号为 15000000201512070102。

## （2）股份公司阶段

2016 年 1 月 4 日公司股东会通过决议，同意公司由有限责任公司变更为股份有限公司；同意公司以 2015 年 12 月 31 日为公司股份制改制的审计基准日及评估基准日；将截至 2015 年 12 月 31 日经审计的公司净资产按照相应比例折成发起入股，作为变更后股份有限公司的注册资本；由公司现有股东作为股份有限公司发起人，以各自在上海优景智能化科技有限公司中的股权所对应的净资产折股作为注册资本出资，认购发起入股；同意将“上海优景智能化科技有限公司”更名为“上海优景智能科技股份有限公司”。

2016 年 2 月 22 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“[2016]京会兴验字第 69000019 号”股改验资报告。

2016 年 2 月 22 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会决议。以本公司截至 2015 年 12 月 31 日，经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（2016）京会兴审字第 69000014 号《审计报告》审计确认的净资产值人民币 19,943,576.81 元，折合成股份公司股本 1,300.00 万股，每股面值 1 元，注册资本为 1,300.00 万元，超出注册资本部分的 6,943,576.81 元计入资本公积，各股东在上海优景智能科技股份有限公司中的持股比例不变。

2016 年 3 月 8 日，上海市工商行政管理局核发了新的《营业执照》，统一社会信用代码为

913101157771383320，证照编号为 00000000201603080164。

2019 年 6 月 27 日，公司召开第二届董事会第二次会议。审议通过了《关于增加注册资本及修订公司章程》的议案，以资本公积增加实收资本为人民币 1,950.00 万元，注册资本为 1,950.00 万元，各股东在上海优景智能科技股份有限公司中的持股比例不变。

2019 年 7 月 24 日，上海市工商行政管理局核发了新的《营业执照》，统一社会信用代码为 913101157771383320，证照编号为 00000000201907240018。

2021 年 10 月 29 日，公司召开第三次临时股东大会，审议通过了《关于增加注册资本及修订公司章程》的议案，以未分配利润增加实收资本为人民币 5,070.00 万元，注册资本为 5,070.00 万元，各股东在上海优景智能科技股份有限公司中的持股比例不变。

2021 年 12 月 29 日，公司召开第二届董事会第十三次会议，审议通过了《关于拟变更公司注册地址及修订的议案》的议案，变更前公司注册地址为：浦东新区大团镇永春路 10 号 8 号楼 303 室拟变更公司注册地址为：上海市静安区常德路 818 号 108 室，其他条款内容保持不变。

2022 年 1 月 26 日，上海市市场监督管理局核发了新的《营业执照》，统一社会信用代码为 913101157771383320，证照编号为 00000000202201260031。

### 3、经营范围。

建筑智能化系统工程设计与施工，弱电系统工程及技术服务，计算机信息系统集成及软件开发，建筑节能工程咨询、设计、施工，机电安装建设工程施工，公共安全防范工程设计、施工，从事物联网科技、计算机软硬件、智能卡、网络、通讯专业领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，网络设备的研发、销售，通信信息网络系统集成，计算机软硬件及配件、集成电路、智能卡、通信设备及相关电子产品的销售，消防系统工程设计及施工，从事货物及技术的进出口业务。【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】

### 4、企业的业务性质和主要经营活动。

公司主营业务：专营物联网技术开发和应用系统集成，为相关行业用户提供集“智慧校园”、“智慧医院”、“智慧公安”等信息技术、产品、服务一体化解决方案。

### 5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 10 日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括上海优景信息技术有限公司 1 家，与上年相同，没有变化，具体见本附注“六、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表编制基础

### (一) 编制基础

公司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》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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（统称“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）的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀

---

疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本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

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日。

#### （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注三、(六)。

## 2、非同一控制下企业合并

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

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

---

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关



的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

### **(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

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

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指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及价值变动风险很小的投资。

### **(九) 金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### **1、金融工具的确认和终止确认**

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## 2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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、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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

### (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

#### ①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

### 3、金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

### 5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

### 6、金融资产转移

本公司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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金

融资产控制的，按照其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。通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## 7、应收票据

参见“应收账款”部分；

## 8、应收账款

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项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对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项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，则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2) 除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，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。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

确定组合的依据：

组合 1 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

组合 2 本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金、押金、备用金等应收款项。

组合 3 本组合为应收银行承兑汇票，具有较低信用风险。

对于划分为组合 1 的应收款项，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，编制应收款项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 (%)	其他应收款计提比例 (%)
----	--------------	---------------

1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2—3 年 (含 3 年)	20.00	20.00
3—4 年 (含 4 年)	40.00	40.00
4—5 年 (含 5 年)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

对于划分为组合 2 的其他应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失

类别	计提比例 (%)		
	第一阶段	第二阶段	第三阶段
应收保证金、押金、备用金	以应收款项的账龄作为信用风险特征	50.00	100.00

对于划分为组合 3 的应收银行承兑汇票，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

## 9、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

## 10、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见“应收账款”部分。

### (十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一

阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### 1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30 日。

#### 2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

- 
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### 3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### 4、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## （十一）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：库存商品、合同履行过程中的合同履约成本等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 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

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

#### 6、工程施工

存货中列示的工程施工包括合同成本、合同毛利、工程结算，合同成本以订立的单项合同为对象，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。合同毛利是按照完工进度确认单项合同收入时，结转的合同收入与合同成本的差额。工程结算是根据合同进度向业主办理结算的累计金额，作为工程施工的抵减项目。合同完工时，应将工程结算余额与相关工程施工合同的“工程施工”科目对冲。

#### (十二) 合同资产

##### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

##### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
账龄组合	应收账款调整的客户按照账龄计提减值
单项计提	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。

预期信用损失的会计处理方法，信用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。

#### (十三) 长期股权投资

##### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

##### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

##### (2) 长期股权投资类别的判断依据

- ① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、(六)；



② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管

理费用于发生时计入当期损益。

## **(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。初始投资成本包括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。

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为基础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，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

## **3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### （十四）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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。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服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	6.00	0.00	16.67
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

#### （十五）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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。

#### （十六）借款费用

## 1、借款费用资本化的确认原则

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### (十七) 使用权资产（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、机器设备、土地使用权。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、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，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## （十八）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无

形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“三、(二十四)长期资产减值”。

## 2、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
计算机软件及专利	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
中国电信上海公司视频智能化改造及算力提升项目软件	6年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每期末，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，本年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。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 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

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

## 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (十九) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在

建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产、使用权资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。

## **（二十）长期待摊费用**

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## **（二十一）合同负债**

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## **（二十二）职工薪酬**

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

### **1、短期薪酬的会计处理方法**

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

### **2、离职后福利的会计处理方法**

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并

计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十三) 租赁负债（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的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，采用增量借款利率作为折现率。

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

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；



- 
- (3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
  - (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
  - (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、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，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

#### **(二十四) 预计负债**

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

##### **(1) 亏损合同**

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

##### **(2) 重组义务**

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

##### **(3) 质量保证及维修**

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

##### **(4) 回购担保**

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反

---

映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## **（二十五）股份支付**

### **1、股份支付的种类及会计处理**

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### **（1）以权益结算的股份支付**

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

#### **（2）以现金结算的股份支付**

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### **2、权益工具公允价值的确定方法**

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### **3、确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### **4、修改和终止股份支付计划的处理**

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

## **（二十六）优先股与永续债等其他金融工具**

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金

---

融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

## （二十七）收入

### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，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：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建的商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，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，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，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、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

（1）商品销售收入：根据合同上约定的交付时点将产品运输到指定地点，由购买方在送货单上签字确认后，公司确认收入。

（2）系统集成收入：本公司根据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

---

①本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- A、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。
- B、客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。
- C、本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

②对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- A、本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务
- B、本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- C、本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- D、本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- E、客户已接受该商品。
- F、其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(3) 维保服务收入：由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，属于在某一时段内履行的履约义务。根据合同约定的服务期间，按期确认运维服务收入。

## (二十八) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

### 1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

### 2. 履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其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) 该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

### 3. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确

---

认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款(1)减(2)的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **(二十九) 政府补助**

政府补助，是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。

### **1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### **2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

与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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### **3、政策性优惠贷款贴息的会计处理**

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

### （三十）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

### （三十一）租赁（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

#### 1. 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### 2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### 3. 本公司作为承租人

#### （1）租赁和非租赁部分的分拆

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

#### （2）租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

#### （3）使用权资产和租赁负债

见“附注三、（十七）”和“附注三、（二十三）”。

#### （4）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

- ① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### （5）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 4. 本公司作为出租人

#### （1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于

---

交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

## (2) 租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

## (3) 作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## (4) 作为融资租赁出租人

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”及“三、（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 5. 售后租回交易

本公司按照“附注三、（二十七）”评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### (1) 本公司作为卖方及承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，



同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照本附注“三、（九）金融工具”对该金融负债进行会计处理。

(2) 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“4. 本公司作为出租人”的规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本附注“三、（九）金融工具”对该金融资产进行会计处理。

**（三十二）关联方**

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、 母公司；
- 2、 子公司；
- 3、 受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 实施共同控制的投资方；
- 5、 施加重大影响的投资方；
- 6、 合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- 9、 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 11、 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 12、 持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 13、 直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 14、 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 15、 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 16、 由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

除上述列示的本公司的关联方之外，下列各方构成关联方：

本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。

### （三十三）重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

#### 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

### 四、税项

#### （一）主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13.00、9.00、3.00、6.00
城市维护建设税	实缴增值税	1.00（2021/9/1 之前适用）、5.00（2021/9/1 之后适用）、7.00
教育费附加	实缴增值税	3.00
地方教育费附加	实缴增值税	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

存在不同企业所得税税率纳税主体的披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
上海优景信息技术有限公司	25.00%

#### （二）税收优惠及批文

##### 1、企业所得税

本公司于 2019 年 10 月 8 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201931000217，从 2019 年 10 月 8 日至 2022 年 10 月 8 日期间享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

##### 2、增值税

根据国家税务总局财税[2011]100 号文，自 2011 年 1 月 1 日起，公司按软件企业享受软件产品收入增值税超过 3% 部分实行即征即退的优惠政策。

根据国务院《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发 2011（4）号）文件规定，继续实施软件增值税优惠政策。

### 五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2022 年 6 月 30 日，“期初”指 2021 年 12 月 31 日，“本期”指 2022 年 1-6 月，“上期”指 2021 年 1-6 月。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	37,799.88	37,799.88
银行存款	7,097,331.35	47,035,203.15
其他货币资金	4,459,240.44	3,411,508.00
合计	11,594,371.67	50,484,511.03
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	4,459,240.44	3,411,508.00

其他说明：受限三个月以上的保证金余额：3,006,652.74 元。

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	41,950,928.30
1 至 2 年	1,427,750.57
2 至 3 年	1,146,051.47
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	454,473.12
合计	44,979,203.46

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	408,149.60	0.91	408,149.60	100	
按组合计提坏账准备	44,571,053.86	99.09	2,515,855.28	5.64	42,055,198.58
其中：					
按账龄计提	44,571,053.86	99.09	2,515,855.28	5.64	42,055,198.58
合计	44,979,203.46	/	2,924,004.88	/	42,055,198.58

续表 1

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	408,149.60	1.64	408,149.60	100.00	
按组合计提坏账准备	24,438,711.78	98.36	1,342,973.49	5.50	23,095,738.29
其中：					
按账龄计提	24,438,711.78	98.36	1,342,973.49	5.50	23,095,738.29
合计	24,846,861.38	/	1,751,123.09	/	23,095,738.29

(1) 按单项计提坏账准备：

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	210,000.00	210,000.00	100.00	预计不能收回

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 2	182,863.60	182,863.60	100.00	预计不能收回
客户 3	12,347.50	12,347.50	100.00	预计不能收回
客户 4	1,800.00	1,800.00	100.00	预计不能收回
客户 5	804.00	804.00	100.00	预计不能收回
客户 6	334.50	334.50	100.00	预计不能收回
合计	408,149.60	408,149.60	/	/

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,950,928.30	2,097,546.41	5.00
1 至 2 年	1,427,750.57	142,775.06	10.00
2 至 3 年	1,146,051.47	229,210.29	20.00
3 至 4 年			40.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	46,323.52	46,323.52	100.00
合计	44,571,053.86	2,515,855.28	/

按组合计提坏账的确认标准及说明:

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	1,342,973.49	1,172,881.79				2,515,855.28
单项计提坏账准备	408,149.60					408,149.60
合计	1,751,123.09	1,172,881.79				2,924,004.88

### 4、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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	11,299,724.00	25.12	564,986.20
客户 2	5,101,800.00	11.34	255,090.00
客户 3	5,071,610.17	11.28	253,580.51
客户 4	5,030,432.00	11.18	251,521.60
客户 5	4,778,000.00	10.62	238,900.00
合计	31,281,566.17	69.54	1,564,078.31

### (三) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,089,019.98	99.37	2,973,044.77	98.93
1-2 年	32,105.00	0.63	32,105.00	1.07
合计	5,121,124.98	100.00	3,005,149.77	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	供应商 1	31,871.00	预付旅游款，因疫情暂未退回
合计		31,871.00	/

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
供应商 1	非关联方	2,000,000.00	39.69	2022-6-29	结算期内
供应商 2	非关联方	1,000,000.00	19.84	2022-6-20	结算期内
供应商 3	非关联方	297,901.00	5.91	2021-12-29	结算期内
供应商 4	非关联方	290,180.00	5.76	2022-2-14	结算期内
供应商 5	非关联方	273,189.71	5.42	2021-9-24 、 2021-10-27 、 2021-12-31 、 2022-01-12 、 2022-01-26 、 2022-02-25 、 2022-03-24 、 2022-06-29	结算期内
合计		3,861,270.71	76.62	/	/

## (四) 其他应收款

### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,262,692.59	3,788,714.37
合计	3,262,692.59	3,788,714.37

### 2、其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	2,891,153.10
1 至 2 年	431,207.13
2 至 3 年	80,183.27
3 至 4 年	69,500.94
4 至 5 年	110,817.76
5 年以上	292,725.13
合计	3,875,587.33

## (2) 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
投标保证金	425,000.00	583,224.00
履约保证金	2,862,257.65	3,332,903.50
押金	427,512.10	423,691.10
往来款	160,817.58	160,817.58
合计	3,875,587.33	4,500,636.18

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年12月31日余额	711,921.81			711,921.81
2021年12月31日余额在本期	—	—	—	—
本期计提				
本期转回	99,027.07			99,027.07
2022年6月30日余额	612,894.74			612,894.74

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：不适用

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	711,921.81		99,027.07			612,894.74
合计	711,921.81		99,027.07			612,894.74

## (6) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	
客户1	履约保证金	2,070,740.85	1年以内	53.43	103,537.04	
客户2	投标保证金	400,000.00	1年以内	10.32	20,000.00	
客户3	履约保证金	339,900.00	1-2年	8.77	33,990.00	
客户4	押金	262,240.74	1-2年	24,628.54	6.77	222,451.29
			2-3年	17,315.27		
			4-5年	18,857.76		
			5年以上	201,439.17		
客户5	履约保证金	197,250.00	1年以内	5.09	9,862.50	
合计	/	3,270,131.59	/	84.38	389,840.83	

## (五) 存货

### 1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	751,867.55		751,867.55	772,573.40		772,573.40
工程施工	4,465,609.50		4,465,609.50	6,002,429.58		6,002,429.58
合计	5,217,477.05		5,217,477.05	6,775,002.98		6,775,002.98

## 2、存货跌价准备和合同履约成本减值准备

公司报告期末对存货进行减值测试，未发现减值迹象，无需计提跌价准备。

## 3、存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

## (六) 合同资产

### 1、合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	6,367,338.90	736,811.59	5,630,527.31	9,695,429.93	951,859.24	8,743,570.69
质保金相关资产	1,205,269.30	85,073.46	1,120,195.84	1,603,247.23	376,586.72	1,226,660.51
合计	7,572,608.20	821,885.05	6,750,723.15	11,298,677.16	1,328,445.96	9,970,231.20

### 2、报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：

无

### 3、合同资产按减值计提方法分类披露

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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
其中：										
单项计提减值										
无风险的已完工未结算资产										
按组合计提减值准备	7,572,608.20	100	821,885.05	10.85	6,750,723.15	11,298,677.16	100.00	1,328,445.96	11.76	9,970,231.20
其中：										
账龄计提	7,572,608.20	100	821,885.05	10.85	6,750,723.15	11,298,677.16	100.00	1,328,445.96	11.76	9,970,231.20
<b>合计</b>	<b>7,572,608.20</b>	<b>100</b>	<b>821,885.05</b>	<b>10.85</b>	<b>6,750,723.15</b>	<b>11,298,677.16</b>	<b>100.00</b>	<b>1,328,445.96</b>	<b>11.76</b>	<b>9,970,231.20</b>



按组合计提减值准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1年以内	4,974,811.74	248,740.59	5.00
1至2年	-	-	10.00
2至3年	2,530,815.00	506,163.00	20.00
3至4年	-	-	40.00
4至5年	-	-	80.00
5年以上	66,981.46	66,981.46	100.00
合计	7,572,608.20	821,885.05	

按组合计提减值的确认标准及说明：

#### 4、本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销或核销	原因
建造合同形成的已完工未结算资产		215,047.65		
质保金相关资产		291,513.26		
合计		506,560.91		/

#### （七）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	6,409.53	6,126.51
房租		144,284.55
合计	6,409.53	150,411.06

#### （八）长期应收款

##### 1、长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	54,092,154.80		54,092,154.80	59,066,571.24		59,066,571.24	4.90%
其中：未实现融资收益	12,503,697.18		12,503,697.18	13,002,912.40		13,002,912.40	
合计	54,092,154.80		54,092,154.80	59,066,571.24		59,066,571.24	/

#### （九）固定资产

##### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	36,070,555.09	39,112,265.31
固定资产清理		
合计	36,070,555.09	39,112,265.31

##### 2、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	40,501,477.14	1,278,850.13	1,662,201.00	43,442,528.27
2.本期增加金额		-	556,070.79	556,070.79
(1) 购置			556,070.79	556,070.79
(2) 在建工程转入				
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废				-
4.期末余额	40,501,477.14	1,278,850.13	2,218,271.79	43,998,599.06
二、累计折旧				-
1.期初余额	2,250,082.18	1,138,015.83	942,164.95	4,330,262.96
2.本期增加金额	3,375,123.00	51,261.31	171,396.70	3,597,781.01
(1) 计提	3,375,123.00	51,261.31	171,396.70	3,597,781.01
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废				-
4.期末余额	5,625,205.18	1,189,277.14	1,113,561.65	7,928,043.97
三、减值准备				-
1.期初余额				-
2.本期增加金额				-
(1) 计提				-
3.本期减少金额				-
(1) 处置或报废				-
4.期末余额				-
四、账面价值				-
1.期末账面价值	34,876,271.96	89,572.99	1,104,710.14	36,070,555.09
2.期初账面价值	38,251,394.96	140,834.30	720,036.05	39,112,265.31

### (2) 暂时闲置的固定资产情况

截至报告期末，公司无暂时闲置的固定资产。

### (十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	7,155,435.69	7,155,435.69
2.本期增加金额	-	-
(1) 新增租赁合同	-	-
3.本期减少金额	21,877.70	21,877.70
(1) 租赁变更	21,877.70	21,877.70
4.期末余额	7,133,557.99	7,133,557.99
二、累计折旧		-
1.期初余额	1,258,563.13	1,258,563.13
2.本期增加金额	858,243.18	858,243.18
(1) 计提	858,243.18	858,243.18

项目	房屋及建筑物	合计
3.本期减少金额	-	-
(1) 租赁变更		-
4. 期末余额	2,116,806.31	2,116,806.31
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 租赁变更		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	5,016,751.68	5,016,751.68
2.期初账面价值	5,896,872.56	5,896,872.56

#### (十一) 无形资产

##### 1、无形资产情况

项目	著作权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	164,200.00	14,348,570.32	14,512,770.32
2.本期增加金额	-	-	-
(1)购置	-	-	-
(2)在建工程转入	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置			-
4.期末余额	164,200.00	14,348,570.32	14,512,770.32
二、累计摊销			-
1.期初余额	43,719.74	842,922.49	886,642.23
2.本期增加金额	8,210.04	1,177,966.74	1,186,176.78
(1)计提	8,210.04	1,177,966.74	1,186,176.78
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置			-
4. 期末余额	51,929.78	2,020,889.23	2,072,819.01
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	112,270.22	12,327,681.09	12,439,951.31
2.期初账面价值	120,480.26	13,505,647.83	13,626,128.09

#### (十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修	217,817.58	109,200.00	137,252.14		189,765.44
合计	217,817.58	109,200.00	137,252.14		189,765.44

### (十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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
资产减值准备	821,885.05	123,282.76	1,328,445.96	199,266.89
预期信用减值准备	3,536,899.62	530,534.94	2,463,044.90	369,456.74
合计	4,358,784.67	653,817.70	3,791,490.86	568,723.63

### (十四) 短期借款

#### 1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	18,400,000.00	24,000,000.00
合计	18,400,000.00	24,000,000.00

短期借款分类的说明：

#### 2、短期借款情况列示情况

银行名称	借款金额	借款时间	到期时间	利率	借款条件
招商银行上海分行	6,000,000.00	2021-10-8	2022-10-8	4.85%	由范海勇提供保证担保
招商银行上海分行	4,000,000.00	2021-10-29	2022-10-29	4.85%	由范海勇提供保证担保
中国光大银行上海北外滩支行	1,400,000.00	2021-7-8	2022-7-7	4.25%	由范海勇提供保证担保
交通银行上海五角场支行	7,000,000.00	2022-6-30	2023-6-29	3.30%	由范海勇提供保证担保
合计	18,400,000.00	/	/		/

### (十五) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		297,000.00
合计		297,000.00

### (十六) 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(含1年)	28,236,730.16	44,360,860.40
1-2年(含2年)	2,748,015.96	5,339,557.98
2-3年(含3年)	1,380,021.15	4,120,946.42
3-4年(含4年)	637,941.57	637,941.57

项目	期末余额	期初余额
合计	33,002,708.84	54,459,306.37

## 2、期末无账龄超过1年的重要应付账款

### (十七) 合同负债

#### 1. 合同负债分类

项目	期末余额	期初余额
预收款项	5,847,171.21	7,567,002.38
合计	5,847,171.21	7,567,002.38

### (十八) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,876,189.36	7,254,481.77	10,188,459.40	942,211.73
二、离职后福利-设定提存计划	181,113.70	1,073,037.20	1,078,157.80	175,993.10
三、辞退福利	-	28,500.00	28,500.00	-
合计	4,057,303.06	8,356,018.97	11,295,117.20	1,118,204.83

#### 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,685,695.56	5,292,970.72	8,221,555.35	757,110.93
二、职工福利费	-	168,978.69	168,978.69	-
三、社会保险费	91,759.80	543,649.20	546,242.20	89,166.80
其中：医疗保险费	90,556.80	536,518.70	539,078.90	87,996.60
工伤保险费	1,203.00	7,130.50	7,163.30	1,170.20
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	98,734.00	585,166.00	587,966.00	95,934.00
五、工会经费和职工教育经费	-	463,935.66	463,935.66	-
六、残疾人保障金	-	199,781.50	199,781.50	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	3,876,189.36	7,254,481.77	10,188,459.40	942,211.73

#### 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
1、基本养老保险	173,868.00	1,030,109.20	1,035,024.90	168,952.30
2、失业保险费	7,245.70	42,928.00	43,132.90	7,040.80
合计	181,113.70	1,073,037.20	1,078,157.80	175,993.10

### (十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,155,168.92	4,550,366.99
城市维护建设税	211,819.65	227,518.35

项目	期末余额	期初余额
教育费附加	124,655.07	136,511.01
地方教育费附加	83,103.38	91,007.34
印花税	5,592.87	64,489.47
个人所得税	18,332.74	275,249.22
企业所得税	480,693.45	1,492,528.70
合计	5,079,366.08	6,837,671.08

## (二十) 其他应付款

### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	293,839.39	69,857.25
合计	293,839.39	69,857.25

### 2、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
质量保证金	69,857.25	69,857.25
往来款	60,341.00	
报销款	163,641.14	
合计	293,839.39	69,857.25

#### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

## (二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,576,734.74	1,687,471.70
合计	1,576,734.74	1,687,471.70

## (二十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	6,031,660.91	6,855,281.79
未确认融资费用	551,929.24	675,573.83
小计	5,479,731.67	6,179,707.96
减：一年内到期的部分	1,576,734.74	1,687,471.70
合计	3,902,996.93	4,492,236.26

## (二十三) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	7,531,451.95	8,161,161.79
合计	7,531,451.95	8,161,161.79

## (二十四) 股本

项目	期初余额	本次增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,700,000.00						50,700,000.00

#### (二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	300,000.00			300,000.00
其他资本公积	143,576.81			143,576.81
合计	443,576.81			443,576.81

#### (二十六) 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	11,573,365.82			11,573,365.82
合计	11,573,365.82			11,573,365.82

#### (二十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	41,412,184.59	57,290,379.97
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	41,412,184.59	57,290,379.97
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,589,392.38	2,415,029.62
减: 提取法定盈余公积		-
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	43,001,576.97	59,705,409.59

#### (二十八) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	39,380,900.50	25,860,766.48	42,705,039.15	28,821,455.78
其他业务				
合计	39,380,900.50	25,860,766.48	42,705,039.15	28,821,455.78

##### 2、主营业务按类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品销售收入	28,648,949.82	17,842,692.72	29,502,007.29	19,409,157.17
智能化工程收入	10,731,950.68	8,018,073.76	13,203,031.86	9,412,298.61
合计	39,380,900.50	25,860,766.48	42,705,039.15	28,821,455.78

#### (二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	85,427.08	4,400.47
教育费附加	39,545.57	1,885.91
地方教育费附加	26,363.72	1,257.26
车船税	1,500.00	2,400.00
印花税		4.97
水利建设基金	3,685.67	
合计	156,522.04	9,948.61

### (三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
投标服务费	327,427.90	171,455.86
职工薪酬	444,662.40	644,389.16
交通运输费	6,457.33	21,849.21
差旅费	1,375.00	12,069.31
业务招待费	937,028.67	1,487,398.47
办公费	2,761.89	12,659.15
维保费	43,481.74	54,455.48
折旧费	7,779.60	6,320.04
其他	9,702.97	75,092.16
合计	1,780,677.50	2,485,688.84

### (三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,253,484.74	2,046,372.73
办公费	206,172.41	257,020.81
差旅费	184,051.74	225,218.69
业务招待费	257,989.76	1,596,914.23
租赁费	148,855.06	333,393.12
物业费	61,180.64	105,914.80
折旧费	1,021,206.11	706,563.19
咨询费		9,900.99
聘请中介机构费	291,509.43	291,509.43
其他	45,843.50	180,308.24
摊销费	152,818.72	105,536.57
通讯费	59,766.77	5,328.20
招聘费	26,194.34	19,721.92
合计	5,709,073.22	5,883,702.92

### (三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,837,866.87	3,045,870.23
折旧费	51,915.48	59,670.77
其他费用	1800	18,735.09
摊销费	8210.04	7,462.27
委托研发		216,981.13
合计	3,899,792.39	3,348,719.49



### (三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	514,032.74	552,469.81
其中：租赁负债利息费用	122,682.73	
利息收入	610,006.62	1,137,322.65
手续费	13,333.26	56,254.60
担保费		36,000.00
合计	-82,640.62	-492,598.24

### (三十四) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
即征即退增值税	501,441.73	
三代手续费返还	7,184.33	9,145.86
浦东新区专项补贴		85,000.00
上海市浦东新区贸易发展推进中心-镇级财政扶持款		290,000.00
合计	508,626.06	384,145.86

### (三十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,172,881.79	-302,763.42
其他应收款坏账损失	99,027.07	45,916.64
合计	-1,073,854.72	-256,846.78

### (三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	506,560.91	143,389.05

### (三十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助			
安全防范报警协会退款		8,018.87	
财产保险赔款		2,000.00	
培训补贴	600.00		600.00
合计	600.00	10,018.87	600.00

### (三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
提前退租赔偿金		11,013.98	
合计		11,013.98	

### (三十九) 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	324,155.29	519,803.81
递延所得税费用	85,094.07	-17,018.66
合计	409,249.36	502,785.15

## 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	1,998,641.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	299,796.26
子公司适用不同税率的影响	64,386.86
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	45,066.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
研发费用加计扣除的影响	
所得税费用	409,249.36

## (四十) 现金流量表项目

### 1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	110,791.40	133,698.48
除税费返还外的其他政府补助	7,184.33	384,145.86
保证金	2,918,167.02	5,374,815.57
往来款	88,000.00	5,494,490.00
合计	3,124,142.75	11,387,149.91

### 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
期间费用	7,822,699.84	9,718,403.83
保证金、押金	2,133,200.00	2,751,287.69
往来款	91,821.00	
合计	10,047,720.84	12,469,691.52

## (四十一) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	/	/
净利润	1,998,641.74	2,415,029.62
加: 资产减值准备	-506,560.91	113,457.73
信用减值准备	1,073,854.72	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,597,781.01	377,352.47
使用权资产折旧	858,243.18	467,231.32
无形资产摊销	1,186,176.78	23,151.72

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	137,252.14	89,847.12
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	14,817.52	-466,777.37
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-85,094.07	-17,018.66
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）	1,557,525.93	-1,525,233.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,185,904.14	2,443,600.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,575,616.32	-17,863,914.77
其他		-532,716.01
经营活动产生的现金流量净额	-25,928,882.42	-14,475,990.07
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>	<b>/</b>	<b>/</b>
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>	<b>/</b>	<b>/</b>
现金的期末余额	8,587,718.93	22,003,375.11
减：现金的期初余额	47,231,427.23	37,481,396.85
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-38,643,708.30	-15,478,021.74

## 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	8,587,718.93	47,231,427.23
其中：库存现金	37,799.88	37,799.88
可随时用于支付的银行存款	7,097,331.35	47,035,203.15
可随时用于支付的其他货币资金	1,452,587.70	158,424.20
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	8,587,718.93	47,231,427.23
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		

## （四十二）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,006,652.74	见本附注五、（一）

项目	期末账面价值	受限原因
合计	3,006,652.74	

### (四十三) 政府补助

#### 1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计当期损益的金额
即征即退增值税	501,441.73	其他收益	501,441.73
三代手续费返还	7,184.33	其他收益	7,184.33
合计	508,626.06		508,626.06

### 六、在其他主体中的权益

#### (一) 在子公司中的权益

##### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海优景信息技术有限公司	上海市杨浦区伟德路6号1004-2室	上海市杨浦区伟德路6号1004-2室	信息技术、教育软件科技、计算机科技、物联网科技、人工智能科技、云计算科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，数据处理，办公用品、计算机软硬件、电子产品、实验室设备、通讯产品、通信产品（以上除卫星电视广播地面接收设施）的销售，建筑智能化建设工程设计与施工，从事货物及技术的进出口业务，计算机系统集成，建筑装饰装修建设工程设计施工一体化。	100.00	-	出资设立

### 七、关联方及关联交易

#### (一) 本企业的母公司情况

本公司的实际控制人为自然人，具体情况如下：

实际控制人名称	与本企业关系	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
范海勇	董事长、总经理	52.46	52.46
柳小惠	董事、财务总监	37.50	37.50

本企业最终控制方是自然人范海勇和柳小惠，系一致行动人。

#### (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、(一)。

### （三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	对本企业的持股比例(%)
刘伶俐	董事	5.77
季兆成	董事、董事会秘书	无
孟凡龙	董事	无
柳小军	柳小惠之弟	2.88
严高丽	监事	无
马雅丽	监事会主席	无
丁丰秋	监事	无
南京玖洲炙餐饮管理有限公司	柳小惠投资的公司	无

### （四）关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

#### 2、关联担保情况

##### （1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
范海勇	10,000,000.00	2021-6-7	2025-7-7	否
范海勇	30,000,000.00	2021-9-28	2025-9-27	否
范海勇	7,000,000.00	2022-6-30	2025-6-29	否

##### （五）关联方应收应付款项

无

### 八、承诺及或有事项

#### （一）重要承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

#### （二）或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

### 九、资产负债表日后事项

截至报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

### 十、其他重要事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

### 十一、母公司财务报表主要项目注释

#### （一）应收账款

##### 1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	41,950,928.30

账龄	期末账面余额
1至2年	1,427,750.57
2至3年	1,146,051.47
3至4年	
4至5年	
5年以上	454,473.12
合计	44,979,203.46

## 2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	408,149.60	0.91	408,149.60	100	
按组合计提坏账准备	44,571,053.86	99.09	2,515,855.28	5.6	42,055,198.58
其中:					
按账龄计提	44,571,053.86	99.09	2,515,855.28	5.6	42,055,198.58
合计	44,979,203.46	/	2,924,004.88	/	42,055,198.58

续表 1

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 (%)	
按单项计提坏账准备	408,149.60	1.64	408,149.60	100	
按组合计提坏账准备	24,438,711.78	98.36	1,342,973.49	5.5	23,095,738.29
其中:					
按账龄计提	24,438,711.78	98.36	1,342,973.49	5.5	23,095,738.29
合计	24,846,861.38	/	1,751,123.09	/	23,095,738.29

(1) 按单项计提坏账准备:

应收账款 (按单位)	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
客户 1	210,000.00	210,000.00	100.00	预计不能收回
客户 2	182,863.60	182,863.60	100.00	预计不能收回
客户 3	12,347.50	12,347.50	100.00	预计不能收回
客户 4	1,800.00	1,800.00	100.00	预计不能收回
客户 5	804.00	804.00	100.00	预计不能收回
客户 6	334.50	334.50	100.00	预计不能收回
合计	408,149.60	408,149.60	/	/

(2) 按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,950,928.30	2,097,546.41	5.00
1 至 2 年	1,427,750.57	142,775.06	10.00
2 至 3 年	1,146,051.47	229,210.29	20.00
3 至 4 年			40.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	46,323.52	46,323.52	100.00
合计	44,571,053.86	2,515,855.28	/

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	1,342,973.49	1,172,881.79				2,515,855.28
单项计提坏账准备	408,149.60					408,149.60
合计	1,751,123.09	1,172,881.79				2,924,004.88

### 4、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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	11,299,724.00	25.12	564,986.20
客户 2	5,101,800.00	11.34	255,090.00
客户 3	5,071,610.17	11.28	253,580.51
客户 4	5,030,432.00	11.18	251,521.60
客户 5	4,778,000.00	10.62	238,900.00
合计	31,281,566.17	69.54	1,564,078.31

## (二) 其他应收款

### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,262,692.59	3,788,714.37
合计	3,262,692.59	3,788,714.37

### 2、其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	2,891,153.10
1 至 2 年	431,207.13
2 至 3 年	80,183.27
3 至 4 年	69,500.94
4 至 5 年	110,817.76
5 年以上	292,725.13

账龄	期末账面余额
合计	3,875,587.33

### (2) 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
投标保证金	425,000.00	583,224.00
履约保证金	2,862,257.65	3,332,903.50
押金	427,512.10	423,691.10
往来款	160,817.58	160,817.58
合计	3,875,587.33	4,500,636.18

### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年12月31日余额	711,921.81			711,921.81
2021年12月31日余额在本期	—	—	—	—
本期计提				
本期转回	99,027.07			99,027.07
2022年6月30日余额	612,894.74			612,894.74

### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款	711,921.81		99,027.07			612,894.74
坏账准备						
合计	711,921.81		99,027.07			612,894.74

### (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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户1	履约保证金	2,070,740.85	1年以内	53.43	103,537.04
客户2	投标保证金	400,000.00	1年以内	10.32	20,000.00
客户3	履约保证金	339,900.00	1-2年	8.77	33,990.00
客户4	押金	262,240.74	1-2年	6.77	222,451.29
			2-3年		
			4-5年		
			5年以上		
客户5	履约保证金	197,250.00	1年以内	5.09	9,862.50
合计	/	3,270,131.59	/	84.38	389,840.83

### (三) 长期股权投资



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,300,000.00		3,300,000.00	2,800,000.00		2,800,000.00
合计	3,300,000.00		3,300,000.00	2,800,000.00		2,800,000.00

### 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海优景信息技术有限公司	2,800,000.00	500,000.00				3,300,000.00	
合计	2,800,000.00	500,000.00				3,300,000.00	

## （四）营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	39,380,900.50	25,860,766.48	42,705,039.15	28,821,455.78
其他业务				
合计	39,380,900.50	25,860,766.48	42,705,039.15	28,821,455.78

## 十二、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	508,626.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	600.00	
小计	509,226.06	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	76,383.91	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	432,842.15	

### （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.51	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.10	0.02	0.02

上海优景智能科技股份有限公司

二〇二二年八月十日

---

## 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：

上海市杨浦区国权北路 1688 弄 C6 座 302 室董事会秘书办公室