

证券代码：430486

证券简称：普金科技

主办券商：开源证券



普金科技

NEEQ：430486

广州普金计算机科技股份有限公司  
(Guangzhou Everygold Computer  
Science & Technology Co., Ltd.)



半年度报告

2022

## 公司半年度大事记

- 1、2022年1月30日，普金科技首创研发的掌上赋能助手——盈伙从2.0版正式上线，该产品面向企服行业合作伙伴，提供税务风控、融资报告、税务报告等多款移动端辅助工具，为企服机构赋能，协同共创增值业务、优化工作效率、规避连带风险，共同助推中小微企业生存壮大，为中小微企业的快速发展保驾护航。
- 2、2022年5月18日，广东省代理记账行业协会召开2022年第一次会长办公会议，普金科技邱进董事长作为会长参与了本次会议，并提出：今年是“十四五”规划实施的元年，协会应在继续教育培训制度、支持证照分离政策、加强行业自律、促进会员服务等方式为行业、为会员搭建桥梁和平台。
- 3、2022年5月25日，普金科技中标国家税务总局惠州市税务局稽查局税务查询分析软件项目。
- 4、2022年6月6日，普金科技与智能财税SaaS服务商——云账房正式签署战略合作协议，旨在建立长期合作伙伴关系，在企业税务智能风控、税务大数据分析、生态联盟合作拓展等方向进行深度合作，共同助推中大型集团和企业的财税智能化、数字化场景的打造和完善。
- 5、2022年6月7日，普金科技与企业云服务行业龙头金蝶软件旗下品牌——金蝶票据云达成战略合作，强强联合、优势互补，共同助推企业的业财税一体化融合，实现企业金财税风控数智化管理。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
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 .....	16
第五节	股份变动和融资 .....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第七节	财务会计报告 .....	22
第八节	备查文件目录 .....	66

## 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。

公司负责人邱进、主管会计工作负责人苏顺意及会计机构负责人（会计主管人员）苏顺意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内容的真实性、准确性和完整性	<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、高端人才不足会制约公司的快速发展	<p>公司所处的行业处于高速发展的阶段，公司要维持在税务信息化行业的竞争地位及顾及新开拓的平台业务，尤其在技术优势方面，必须有高端人才的储备，高端人才的不足会制约公司的进一步发展。随着公司业务规模不断扩大，产品线不断丰富以及服务的不断扩张，公司需要增加在大数据研发、项目管理、信息化系统技术研发、平台运营等方面的高端人才。</p> <p>应对措施：公司一方面会建立内部人才培养和提拔机制，通过内部培养来满足公司对高端人才的需求，另一方面也会加大从公司外部引进人才的力度，以满足公司对高端人才的需求。</p>
2、与竞争对手竞争加剧的风险	<p>公司目前在财税行业的全国范围内已具备一定的知名度，所提供的产品和服务以广东省内市场为主，逐渐辐射到全国其他区域。为应对该项风险，公司虽已加速在资源整合方面做出部署，与行业内一些大型知名企业联手合作，但同行或财务等关联行业公司也在不断争夺市场份额，专业细分市场的竞争压力不断扩大。同时报告期内出现同行业公司被上市公司并购或借壳上市的情况，如果上市公司投入大量快速并购相关行业资源，此类竞争的加剧将对公司未来的竞争产生一定的不利影响。</p>

	<p>应对措施：公司必须加快融资，投入资金进行研发、资源整合，实现产品开发、服务升级到营业收入的有效转化，并通过并购、众筹、股权置换、资源共享、区域合作等多种方式联盟更多服务商，争取将竞争对手转化为合作伙伴。</p>
3、产业政策变化的风险	<p>公司从事的税企信息化业务是基于国家税务总局制定的行业政策、标准及管理要求，面向纳税企业进行产品的销售及服务工作，主要服务对象为纳税企业和税务机关。税务机关出台的相关政策及管理要求的实施将有可能改变公司部分税企信息化业务的收费或运营模式，将会对公司的传统业务造成一定的不利影响。</p> <p>应对措施：公司已及时调整策略，通过向市场化转型，降低产业政策变化带来的经营业绩波动。</p>
4、核心技术人才和管理人才流失的风险	<p>公司自成立以来,一直深耕细作于财税信息化领域,经过长期地经营发展,培养了一批具有核心竞争力的研发队伍和同时具备财税专业与软件信息化的复合型管理人才,拥有了较强的技术实力和专业储备。随着市场竞争加剧,势必造成对人才资源的争夺,公司可能面临核心技术、管理人才流失的风险。</p> <p>应对措施：公司已制定相关的激励考核制度及内部创业机制，鼓励及留住核心人才。</p>
5、无形资产减值的风险	<p>公司属于高新科技企业，拥有自主研发的多项软件产品。但由于科技进步迅速发展，市场上与公司同类型的产品技术更新换代速度较快，公司的无形资产有可能存在减值风险，对此，公司已经积极采取了措施，具体如下：</p> <p>1、将加强对无形资产的减值测试，计提的减值准备要符合实际情况和企业会计准则的规定，同时加强无形资产的内部管理。</p> <p>2、制定相关无形资产管理的业务流程。</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		释义
本公司、公司、普金科技	指	广州普金计算机科技股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东大会	指	广州普金计算机科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广州普金计算机科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州普金计算机科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	广州普金计算机科技股份有限公司章程
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
报告期	指	2022年01月01日至2022年06月30日

---

《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》
元/万元	指	人民币元/人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广州普金计算机科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Everygold Computer Technology Co.,Ltd
证券简称	普金科技
证券代码	430486
法定代表人	邱进

### 二、 联系方式

董事会秘书	苏顺意
联系地址	广州市天河区金穗路3号2801房自编A房
电话	020-38621064
传真	020-38339368
电子邮箱	sushy@everygold.com
公司网址	http://www.everygold.com/
办公地址	广州市天河区金穗路3号2801房自编A房
邮政编码	510623
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000年11月21日
挂牌时间	2014年1月24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）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）
主要业务	涉税大数据解决方案提供商和服务商
主要产品与服务项目	专业的金财税大数据服务提供商；为税务机关提供在稽查、征管、风险、纳税服务等多种应用场景下的税务信息化解决方案；为中大型企业和集团提供智慧财税风控一体化解决方案；为合作伙伴和中小微企业提供出口退税、盈伙丛——金财税产业赋能平台，整合和优化金财税产业供应链，包括：企业税务风控、以税增信融资、企业经营分析、专业财税培训、在线专家咨询、远程培训服务等金财税综合服务。
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）	59,488,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	控股股东为邱进
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为邱进，无一致行动人

#### 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	914401017256110369	否
注册地址	广东省广州市天河区金穗路3号 2801房自编A房	否
注册资本（元）	59,488,000	否

#### 五、 中介机构

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

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### （一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,542,064.17	12,751,592.24	-72.22%
毛利率%	75.76%	80.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,568,163.05	-2,684,823.64	-32.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,665,211.70	-3,770,547.26	2.79%
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）	-29.41%	-3.22%	-
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）	-30.21%	-4.52%	-
基本每股收益	-0.06	-0.05	-20.00%

##### （二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	41,112,775.92	43,470,362.56	-5.42%
负债总计	36,082,683.46	34,603,409.49	4.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,348,925.81	13,917,088.86	-25.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.17	0.23	-26.09%
资产负债率%（母公司）	66.06%	61.30%	-
资产负债率%（合并）	87.77%	79.60%	-
流动比率	0.41	0.46	-
利息保障倍数	-7.35	-2.03	-

##### （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	-2,959,023.06	7,231,198.99	-140.92%
应收账款周转率	19.18	4.52	-
存货周转率	0.45	1.62	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.42%	-5.69%	-
营业收入增长率%	-72.22%	-19.37%	-
净利润增长率%	-103.47%	51.57%	-

**（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**

本公司属于软件和信息技术服务业，原有业务聚焦于财税领域的软件信息技术、财税咨询、财税教育培训类产品和服务。公司二十余年扎根财税领域，已积累了深厚的涉税大数据挖掘分析、企业财税咨询服务能力、政务产业资源和客户基础，初步完成从税务信息化向涉税大数据智慧应用+咨询服务的转型升级，成为国内领先的涉税大数据解决方案提供商和服务商。

在财税信息化领域，通过专业化、集成化的财税软硬件系统和财税咨询、技术服务、技术培训、技术运维等综合性增值服务，作为第三方机构有效融合税政端和企业端客户的交互接口和征缴机制，既提高了税局端的税务征管效率和政策普惠力度，又提高了企业端的纳税遵从度和报缴便利性，助力消融财税领域“稽查和逃税”、“政策变化和消化”“政策普惠到政策享惠”的局面。

公司主要业务按照服务对象分为三个部分：

（1）税政端：为税务系统提供稽查、征管、大数据和其他纳税服务类产品及服务，在积极推进“十四五”时期税收现代化进程大背景下，助力政务部门打造数字政府 2.0，助力税务部门实现税收治理的数字化、智慧化，打造集合行政审批、现场取证、执法记录、远程监督、大数据管理、政务云部署等的税收监管和服务新体系，助力税务部门实现基本建成以“双随机、一公开”监管和“互联网+监管”为基本手段、以重点监管为补充、以“信用+风险”监管为基础的税务监管新体系，从“以票管税”向“以数治税”精准监管的转变。公司通过参与项目投标、政府采购的方式获得收入。

（2）企业端：经过公司在财税领域二十余年的耕耘，公司积累了深厚的各行业核心涉税数据，自主研发了行业领先的 500+ 财税风控指标和征信体系，建立了基于全国首家金财税联盟服务平台——普金网覆盖各省市的金财税服务网络，并基于 20 年行业累积而成的品牌公信力，形成了自身的大型、中型及小型企业用户群，成为国内领先的涉税大数据解决方案提供商和服务商。公司针对中大型企业及集团提供 PJTRD(普金税务风控防御系统)的智慧金财税风控解决方案；针对中小微企业提供盈伙丛赋能平

台、出口退税等税务产品及服务。

在快速适应“数据治税”的纳税环境变化和金税四期落地的背景下，针对中小微企业提高财税风控管理能力和合作伙伴拓客/业务升级等的需求，普金科技首创研发了企业财税合规化掌上赋能助手——盈伙丛（2.0版）。历经1年的市场检验和行业打磨，盈伙丛（2.0版）已融合了税务风控、融资建议、财务报告等多款成熟的线上辅助工具，为企业和合作伙伴进行产业赋能，助推中小微企业财税合规化、智能化管理，为企业的高速发展保驾护航，助力行业合作伙伴共同开发高附加值业务、优化工作效率、规避连带风险。该产品的研发，获得了国家税务总局扬州税务干部进修学院、广东财经大学等高等院校教授、行业专家学者的研究成果和实操经验的指导辅助，以及平安银行、富民银行、渤海银行等金融机构，广东省代理记账行业协会、广州市代理记账行业协会等金融、代账、法务、税务、知识产权等普金网企服合作伙伴的鼎力支持。公司通过自营产品销售、各地行业合作伙伴合作销售、项目战略合作等方式进行市场拓展，通过收取服务费用、定制化开发、咨询服务佣金或撮合成交获得收入。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

#### 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	148,161.27	0.36%	700,091.72	1.61%	-78.84%
应收账款	212,857.48	0.52%	156,461.90	0.36%	36.04%
存货	7,843,769.61	19.08%	7,843,769.61	18.04%	0.00%
投资性房地产	1,355,890.63	3.30%	1,426,860.07	3.28%	-4.97%
长期股权投资	49,704.01	0.12%	106,423.54	0.24%	-53.30%
固定资产	1,674,481.51	4.07%	1,796,329.13	4.13%	-6.78%
无形资产	14,059,434.11	34.20%	15,172,211.31	34.90%	-7.33%
短期借款	9,800,000.00	23.84%	9,800,000.00	22.54%	0.00%
长期借款	11,980,000.00	29.14%	11,980,000.00	27.56%	0.00%
其他应付款	8,561,660.12	20.82%	5,722,567.64	13.16%	49.61%

#### 项目重大变动原因：

1、货币资金变动的主要原因：报告期内，货币资金期末余额为 14.82 万元，较年初下降 78.84%，减少 55.19 万元。公司本年度现金流入减少：主要是营业收入减少 920.95 万元所致。

2、应收账款变动的主要原因：报告期内，应收账款余额为 21.29 万元，较年初增加 36.04%，增加 5.64 万元。主要是由于部份本期项目收款期限未到所致。

3、长期股权投资变动的主要原因：报告期内，长期股权投资余额为 4.97 万元，较年初下降 53.30%，主要是联营企业权益法下确认的投资损益有所下降所致。

4、无形资产变动的主要原因：报告期内，无形资产余额为 1,405.94 万元，较年初下降 7.33%，主要是正常摊销所致。

5、其它应付款变动的主要原因：报告期内，其它应付款较年初上升 49.61%，主要是公司经营需要，增加企业之间拆借款所致。

## 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	3,542,064.17	-	12,751,592.24	-	-72.22%
营业成本	858,514.44	24.24%	2,523,654.14	19.79%	-65.98%
毛利率	75.76%	-	80.21%	-	-4.45%
销售费用	942,164.83	26.60%	1,422,082.40	11.15%	-33.75%
管理费用	4,111,963.46	116.09%	10,925,536.69	85.68%	-62.36%
研发费用	992,262.86	28.01%	566,938.85	4.45%	75.02%
财务费用	466,641.06	13.17%	603,836.03	4.74%	-22.72%
信用减值损失	-26,420.72	-0.75%	-37,601.69	-0.29%	29.74%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
其他收益	106,828.41	3.02%	116,343.05	0.91%	-8.18%
投资收益	-56,719.53	-1.60%	-276,797.74	-2.17%	79.51%
公允价值变动损益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置损益	-8,922.33	-0.25%	0.00	0.00%	-
汇兑损益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	-3,836,860.61	-108.32%	-3,514,212.12	-27.56%	-9.18%
营业外收入	0.00	0.00%	1,942,989.35	15.24%	-100.00%
营业外支出	0.00	0.00%	314,520.04	2.47%	-100.00%
净利润	-3,836,860.61	-108.32%	-1,885,742.81	-14.79%	-103.47%
经营活动产生的现金流量净额	-2,959,023.06	-	7,231,198.99	-	-140.92%
投资活动产生的现金流量净额	4,200.00	-	715.03	-	487.39%
筹资活动产生的现金流量净额	2,402,892.61	-	-8,351,131.25	-	128.77%

### 项目重大变动原因：

1、营业收入的变动：报告期内，公司实现营业收入 354.21 万元，较上年同期下降 72.22%，减少 920.95 万元，受到影响的业务项目主要有（1）继续教育收入，比上年同期减少 171.13 万元，主要是由于继续教育开放的端口越来越多，市场竞争激烈，导致我司继续教育业务有所下降。（2）由于整体经济下行，企业服务类及产品订制锐减，加上相关产品正在不断完善，新产品没能完全推广市场，因此企业端相关产品及服务收入同比上年下降 797.06 万元。

2、营业成本的变动：报告期内，公司营业成本 85.85 万元，较上年同期减少 166.51 万元，变动比例为-65.98%。主要是由于收入减少导致成本下降。

3、毛利率的变动：报告期内，公司毛利率为 75.76%，较上年同期下降 4.45%，供销模式保持稳定，毛利率变动不大。

4、销售费用的变动：报告期较上年同期下降 47.99 万元，变动比例为-33.75%，主要是由于业务收入减少，相应绩效工资较上年同期减少 34.10 万元，无形资产减值后，导致摊销减少 15.12 万元。

5、管理费用的变动：报告期内，管理费用较上年同期下降 62.36%。主要是由于无形资产减值后，导致摊销减少 493.22 万元，职工薪酬支出下降 126.37 万元所致。

6、研发费用的变动：报告期内，公司研发费用 99.23 万元，较上年同期增加 42.53 万元，主要是公司产品要迭代更新投入所致。

7、信用减值损失的变动：报告期较上年同期增加 1.12 万元，变动比例为 29.74%，主要是由于应收账款期末数增加所致。

8、投资收益的变动：报告期内投资收益-5.67 万元，较上年同期增加 22.01 万元，主要是由于上年同期联营企业及子公司清算注销，处置长期股权投资亏损所致。

9、营业利润的变动：报告期内公司营业利润-383.69 万元，较上年同期下降 32.26 万元，主要是由于虽然本期营业收入下降，但上年同期无形资产摊销等费用较大，因此营业利润变动为-9.18%。

10、营业外收入的变动：报告期内无发生营业外收入，较上年同期减少 194.43 万元，主要是去年同期子公司注销清理往来收益所致。

11、营业外支出的变动：报告期内无发生营业外支出，较上年同期减少 31.45 万元，主要是去年同期子公司注销清理往来损失所致。

12、净利润的变动：报告期较上年同期下降 195.11 万元，变动比率为-103.47%，主要是由于本期营业收入下降所致。

13、归属于母公司所有者的净利润变动：报告期内较上年同期下降 88.33 万元，变动比率为-32.90%，主要是由于本期营业收入下降所致。

14、归属于母公司所有者的综合收益变动：报告期内较上年同期下降 88.33 万元，变动比率为-32.90%，主要是由于本期营业收入下降所致。

15、经营活动产生的现金流量净额变化的原因：报告期内，本公司经营活动产生的现金流量净额为-295.90 万元，较上年同期减少 1,019.02 万元，主要原因：①销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 652.83 万元，主要是本期营业收入减少所致；②报告期内支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期减少 129.50 万元，主要是业绩减少，绩效等工资薪酬减少所致。③购买商品接受劳务支付的现金较上年同期减少 44.26 万元，主要是营业收入减少所致。

16、投资活动产生的现金流量净额变化的原因：报告期内，本公司投资活动产生的现金流量净额为 0.42 万元，较上年同期增加 0.35 万元。主要是：本期处置固定资产收回的现金比上年同期增加 0.42 万元所致。

17、筹资活动产生现金流量净额变化的原因：报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 240.29 万元，较上年同期增加 128.77%，主要是由于公司根据经营情况短期银行借款转为长期借款，导致本期取得借款收到的现金减少 1,283 万元，同时偿还债务支付的现金减少 986 万元，以及其他股东等借款增加 193.25 万元。支付其他与筹资活动有关的现金减少 736.6 万元，主要是支付其他股东等借款的减少，综合以上情况，导致较上年同期增加 1,075.40 万元。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
----	----

非流动性资产处置损益	-8,922.33
计入当期损益的补助	73,276.68
除上述各项之外的其它营业外收入和支出	33,551.73
<b>非经常性损益合计</b>	<b>97,906.08</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	857.43
<b>非经常性损益净额</b>	<b>97,048.65</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
广东普正教育科技有限公司	子公司	科学研究和技术服务业	10,000,000.00	176,159.78	-7,529,664.20	0.00	-162,722.69
江门市普政信息科技有限公司	子公司	计算机软件开发行业	1,000,000.00	119,520.38	-3,325,097.74	0.00	-385,639.67
广州掌税云信息科技有限公司	参股公司	计算机软件开发行业	500,000.00	238,238.92	101,692.33	0.00	-58,117.75

##### （二） 主要参股公司业务分析

适用  不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
广州掌税云信息科技有限公司	无直接相关业务	优化公司战略布局

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司积极履行企业应尽的社会责任，依法履行纳税义务，保护员工合法权益，积极参与各类社会活动，支持所在地区经济发展，公司将继续承担企业社会责任，诚信经营。



## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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	2,000,000.00	0.00
2. 销售产品、商品, 提供劳务	1,000,000.00	0.00
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	100,000.00	34,285.72

注 4-1: 公司以 6000 元/月的价格出租自有房产给股东广州普金领先企业管理顾问有限公司作办公场所, 合同租赁期为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日止。报告期内实际收取租金 34,285.72 元。



**（四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况**

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	0.00	34,045,720.00

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

本期关联方提供担保 29,238,020.00 元，实际控制人无偿提供资金拆借 4,807,700.00 元。

本期发生的债权债务往来、担保事项，满足公司资金短缺及融资的需求，改善公司现金流情况，支持公司发展，不存在损害公司及股东利益的情况，不会对公司经营成果及独立性构成重大影响。

**（五） 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014年1月24日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏）	2014年1月24日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无。

**（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	固定资产	抵押	1,355,890.63	3.30%	抵押贷款
投资性房地产	投资性房地产	抵押	1,355,890.63	3.30%	抵押贷款
<b>总计</b>	-	-	2,711,781.26	6.60%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

历次贷款和利息均正常归还，不影响公司正常经营。

## 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	34,768,450	58.45%	0	34,768,450	58.45%
	其中：控股股东、实际控制人	4,214,800	7.09%	0	4,214,800	7.09%
	董事、监事、高管	4,025,050	6.7662%	0	4,025,050	6.7662%
	核心员工	99,600	0.1674%	-8,000	91,600	0.1540%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,719,550	41.55%	0	24,719,550	41.55%
	其中：控股股东、实际控制人	12,644,400	21.25%	0	12,644,400	21.25%
	董事、监事、高管	12,075,150	20.30%	0	12,075,150	20.30%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		59,488,000	-	0	59,488,000	-
普通股股东人数		163				

#### 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	邱进	16,859,200	0	16,859,200	28.3405%	12,644,400	4,214,800	0	0
2	广州普盛装饰设计有限公司	11,840,000	0	11,840,000	19.9032%	0	11,840,000	2,540,000	0
3	骆凤妹	8,720,000	0	8,720,000	14.6584%	6,540,000	2,180,000	0	0
4	邱洪林	7,284,200	0	7,284,200	12.2448%	5,463,150	1,821,050	0	0
5	广州普金领先企业管理顾问有限公司	3,808,000	0	3,808,000	6.4013%	0	3,808,000	0	0

	司								
6	广州市 执信医 疗科技 有限公 司	1,692,960	0	1,692,960	2.8459%	0	1,692,960	0	0
7	陈乃硕	1,647,620	0	1,647,620	2.7697%	0	1,647,620	0	0
8	魏丽华	1,135,120	0	1,135,120	1.9081%	0	1,135,120	0	0
9	黄康伟	922,600	0	922,600	1.5509%	0	922,600	0	0
10	杨建荣	750,600	0	750,600	1.2618%	0	750,600	0	0
	<b>合计</b>	54,660,300	-	54,660,300	91.8846%	24,647,550	30,012,750	2,540,000	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：邱洪林与骆凤妤为夫妻关系，邱进为邱洪林与骆凤妤之子，邱进为广州普盛装饰设计有限公司控股股东、实际控制人，骆凤妤为广州普盛装饰设计有限公司法定代表人、参股股东。除此以外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。</p>									

## 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
邱进	董事	男	1970年1月	2022年5月13日	2025年5月13日
邱进	董事长、总经理	男	1970年1月	2022年5月20日	2025年5月13日
邱洪林	董事	男	1940年12月	2022年5月13日	2025年5月13日
邱洪林	副董事长	男	1940年12月	2022年5月20日	2025年5月13日
骆风姝	董事	女	1945年8月	2022年5月13日	2025年5月13日
陈文华	董事	女	1979年3月	2022年5月13日	2025年5月13日
卢漫莉	董事	女	1979年4月	2022年5月13日	2025年5月13日
苏顺意	董事	女	1973年10月	2022年5月13日	2025年5月13日
苏顺意	财务负责人、董事会秘书	女	1973年10月	2022年5月20日	2025年5月13日
李彬	监事	男	1980年8月	2022年5月13日	2025年5月13日
李彬	监事会主席	男	1980年8月	2022年5月20日	2025年5月13日
余海珊	监事	女	1990年10月	2022年5月13日	2025年5月13日
邱金龙	职工代表监事	男	1987年8月	2022年5月13日	2025年5月13日
<b>董事会人数：</b>					6
<b>监事会人数：</b>					3
<b>高级管理人员人数：</b>					2

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

邱洪林与骆风姝为夫妻关系，邱进为邱洪林与骆风姝之子。除此以外公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

#### (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	11	9
客服人员	2	2
销售人员	9	7
技术人员	23	19
财务人员	5	5
员工总计	50	42

### （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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	8	0	1	7

#### 核心员工的变动情况：

核心员工严彩薇于报告期内离职。

## 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	三、（二）—1	148,161.27	700,091.72
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	三、（二）—2	212,857.48	156,461.90
应收款项融资			
预付款项	三、（二）—3	1,158,009.67	1,099,027.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	三、（二）—4	399,461.26	416,965.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	三、（二）—5	7,843,769.61	7,843,769.61
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	三、（二）—6	88,526.31	93,791.02
<b>流动资产合计</b>		<b>9,850,785.60</b>	<b>10,310,107.02</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			
长期股权投资	三、（二）—7	49,704.01	106,423.54
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	三、（二）—8	1,355,890.63	1,426,860.07

固定资产	三、(二)一9	1,674,481.51	1,796,329.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	三、(二)一10	535,951.43	1,071,902.86
无形资产	三、(二)一11	14,059,434.11	15,172,211.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	三、(二)一12	13,586,528.63	13,586,528.63
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		31,261,990.32	33,160,255.54
<b>资产总计</b>		41,112,775.92	43,470,362.56
<b>流动负债：</b>			
短期借款	三、(二)一13	9,800,000.00	9,800,000.00
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			
应付账款	三、(二)一14	1,252,195.89	2,521,288.88
预收款项			
合同负债	三、(二)一15	1,700,406.88	1,445,777.56
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	三、(二)一16	2,092,618.26	1,904,816.46
应交税费	三、(二)一17	159,850.88	157,056.09
其他应付款	三、(二)一18	8,561,660.12	5,722,567.64
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	三、(二)一19	535,951.43	1,071,902.86
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		24,102,683.46	22,623,409.49
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	三、(二)一20	11,980,000.00	11,980,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		11,980,000.00	11,980,000.00
<b>负债合计</b>		36,082,683.46	34,603,409.49
<b>所有者权益：</b>			
股本	三、(二)一21	59,488,000.00	59,488,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	三、(二)一22	7,232,299.41	7,232,299.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	三、(二)一23	4,052,567.23	4,052,567.23
一般风险准备			
未分配利润	三、(二)一24	-60,423,940.83	-56,855,777.78
归属于母公司所有者权益合计		10,348,925.81	13,917,088.86
少数股东权益		-5,318,833.35	-5,050,135.79
<b>所有者权益合计</b>		5,030,092.46	8,866,953.07
<b>负债和所有者权益总计</b>		41,112,775.92	43,470,362.56

法定代表人：邱进

主管会计工作负责人：苏顺意

会计机构负责人：苏顺意

**(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		137,002.90	662,234.04
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	三、(二)十三1	194,511.88	132,741.00
应收款项融资			
预付款项		1,146,443.09	1,048,525.12
其他应收款	三、(二)十三2	9,263,170.87	9,179,817.03
其中：应收利息			
应收股利			



买入返售金融资产			
存货		7,811,515.79	7,811,515.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,912.25	6,909.62
<b>流动资产合计</b>		<b>18,558,556.78</b>	<b>18,841,742.60</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	三、(二)十三3	1,579,704.01	1,636,423.54
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,355,890.63	1,426,860.07
固定资产		1,655,678.57	1,759,019.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		535,951.43	1,071,902.86
无形资产		14,059,434.11	15,172,211.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		13,586,528.63	13,586,528.63
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>32,773,187.38</b>	<b>34,652,945.78</b>
<b>资产总计</b>		<b>51,331,744.16</b>	<b>53,494,688.38</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		9,800,000.00	9,800,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,135,745.89	2,404,838.88
预收款项			
合同负债		1,664,406.88	1,409,777.56
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		420,139.09	550,150.50
应交税费		21,999.00	34,321.93
其他应付款		8,351,213.13	5,541,832.00
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		535,951.43	1,071,902.86
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		21,929,455.42	20,812,823.73
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		11,980,000.00	11,980,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		11,980,000.00	11,980,000.00
<b>负债合计</b>		33,909,455.42	32,792,823.73
<b>所有者权益：</b>			
股本		59,488,000.00	59,488,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,562,383.81	6,562,383.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,052,567.23	4,052,567.23
一般风险准备			
未分配利润		-52,680,662.30	-49,401,086.39
<b>所有者权益合计</b>		17,422,288.74	20,701,864.65
<b>负债和所有者权益合计</b>		51,331,744.16	53,494,688.38

### （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>		3,542,064.17	12,751,592.24
其中：营业收入	三、（二）—25	3,542,064.17	12,751,592.24
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		7,393,690.61	16,067,747.98
其中：营业成本	三、(二)一25	858,514.44	2,523,654.14
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	三、(二)一26	22,143.96	25,699.87
销售费用	三、(二)一27	942,164.83	1,422,082.40
管理费用	三、(二)一28	4,111,963.46	10,925,536.69
研发费用	三、(二)一29	992,262.86	566,938.85
财务费用	三、(二)一30	466,641.06	603,836.03
其中：利息费用		459,557.39	623,214.02
利息收入		870.02	29,253.92
加：其他收益	三、(二)一31	106,828.41	116,343.05
投资收益（损失以“-”号填列）	三、(二)一32	-56,719.53	-276,797.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-56,719.53	-276,797.74
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）	三、(二)一33	-26,420.72	-37,601.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	三、(二)一34	-8,922.33	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,836,860.61	-3,514,212.12
加：营业外收入	三、(二)一35		1,942,989.35
减：营业外支出	三、(二)一36		314,520.04
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,836,860.61	-1,885,742.81
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,836,860.61	-1,885,742.81
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）		-3,836,860.61	-1,885,742.81
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）		-268,697.56	799,080.83
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,568,163.05	-2,684,823.64

<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>		-3,836,860.61	-1,885,742.81
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,568,163.05	-2,684,823.64
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-268,697.56	799,080.83
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.05
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.05

法定代表人：邱进

主管会计工作负责人：苏顺意

会计机构负责人：苏顺意

**(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>	三、(二)十三4	3,542,064.17	12,741,969.60
减：营业成本	三、(二)十三4	858,514.44	2,522,269.14
税金及附加		22,143.96	25,678.50
销售费用		942,164.83	1,422,082.4
管理费用		3,563,959.84	10,196,385.82
研发费用		992,262.86	566,938.85
财务费用		465,452.04	601,425.84
其中：利息费用		459,557.39	622,760.17
利息收入		855.96	29,201.68
加：其他收益		105,078.55	116,343.05

投资收益（损失以“-”号填列）	三、（二）十三 5	-56,719.53	-276,797.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-56,719.53	-276,797.74
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）		-16,578.80	-38,184.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-8,922.33	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,279,575.91	-2,791,450.18
加：营业外收入			24,769.51
减：营业外支出			195,600.04
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,279,575.91	-2,962,280.71
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,279,575.91	-2,962,280.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,279,575.91	-2,962,280.71
（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>		-3,279,575.91	-2,962,280.71
<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		4,059,479.30	10,587,768.06
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		26,773.33	10,897.29
收到其他与经营活动有关的现金	三、(二)一37	3,042,170.23	7,655,116.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>7,128,422.86</b>	<b>18,253,781.76</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,776,864.00	3,219,480.46
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,573,014.00	3,756,106.98
支付的各项税费		236,899.85	237,873.45
支付其他与经营活动有关的现金	三、(二)一37	4,500,668.07	3,809,121.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>10,087,445.92</b>	<b>11,022,582.77</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,959,023.06</b>	<b>7,231,198.99</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		4,200.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			715.03
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>		<b>4,200.00</b>	<b>715.03</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		4,200.00	715.03
<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		9,800,000.00	22,630,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	三、（二）— 37	3,582,450.00	1,650,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		13,382,450.00	24,280,000.00
偿还债务支付的现金		9,800,000.00	24,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		459,557.39	545,131.25
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	三、（二）— 37	720,000.00	8,086,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,979,557.39	32,631,131.25
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,402,892.61	-8,351,131.25
<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>		-551,930.45	-1,119,217.23
加：期初现金及现金等价物余额		700,091.72	4,109,989.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		148,161.27	2,990,772.75

法定代表人：邱进

主管会计工作负责人：苏顺意

会计机构负责人：苏顺意

**（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		4,053,994.30	10,578,313.85
收到的税费返还		24,207.74	10,897.29
收到其他与经营活动有关的现金		2,976,481.23	7,554,559.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		7,054,683.27	18,143,770.29
购买商品、接受劳务支付的现金		2,776,864.00	3,182,009.77
支付给职工以及为职工支付的现金		2,428,187.53	3,530,855.48
支付的各项税费		235,040.51	232,795.53
支付其他与经营活动有关的现金		4,444,464.98	3,797,678.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		9,884,557.02	10,743,338.82
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,829,873.75	7,400,431.47
<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		4,200.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			715.03
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>		4,200.00	715.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		4,200.00	715.03
<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		9,800,000.00	22,630,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,480,000.00	1,650,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		13,280,000.00	24,280,000.00
偿还债务支付的现金		9,800,000.00	24,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		459,557.39	545,131.25
支付其他与筹资活动有关的现金		720,000.00	8,086,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,979,557.39	32,631,131.25
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,300,442.61	-8,351,131.25
<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>		-525,231.14	-949,984.75
加：期初现金及现金等价物余额		662,234.04	3,906,837.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		137,002.90	2,956,852.43



### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1.1
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：

1.1 报告期内，本公司有两个研发项目：税卫士客户管理系统、昆仑税务风险防御软件 V2.0。目前研发项目处于优化调整阶段，暂未对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

#### (二) 财务报表项目附注

##### 一、 合并财务报表项目注释

##### 1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	36,594.10	13,784.84
银行存款	111,335.12	682,146.48
其他货币资金	232.05	4,160.40
<b>合计</b>	<b>148,161.27</b>	<b>700,091.72</b>

##### 2、 应收账款

## (1) 应收账款分类披露

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	221,850.00	100.00	8,992.52	4.05	212,857.48
其中：账龄组合	221,850.00	100.00	8,992.52	4.05	212,857.48
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>221,850.00</b>	<b>100.00</b>	<b>8,992.52</b>	<b>4.05</b>	<b>212,857.48</b>

续：

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	159,655.00	100.00	3,193.10	2.00	156,461.90
其中：账龄组合	159,655.00	100.00	3,193.10	2.00	156,461.90
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>159,655.00</b>	<b>100.00</b>	<b>3,193.10</b>	<b>2.00</b>	<b>156,461.90</b>

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	164,906.00	3,298.12	2.00
1 至 2 年	56,944.00	5,694.40	10.00
<b>合计</b>	<b>221,850.00</b>	<b>8,992.52</b>	

确定该组合依据的说明：与主营业务相关的往来款。

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 5,799.42 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：元。

**(3) 本期实际核销的应收账款情况：无。**

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 221,850.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 8,992.52 元。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
国家税务总局惠州市税务局	非关联方	136,800.00	1 年以内	61.66	2,736.00
国家税务总局东莞市税务局	非关联方	39,960.00	1 至 2 年	18.01	3,996.00
会计继续教育应收款	非关联方	18,720.00	1 年以内	8.44	374.40
国家税务总局河源市税务局	非关联方	16,984.00	1 至 2 年	7.66	1,698.40
海南铁路有限公司海口机辆轮渡段	非关联方	9,386.00	1 年以内	4.23	187.72
合计		221,850.00		100.00	8,992.52

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。**

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。**

**3、预付款项**

**(1) 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,135,991.81	98.10	1,040,892.67	94.71
1 至 2 年	21,017.86	1.81	58,134.76	5.29
2 至 3 年	1,000.00	0.09		
合计	<b>1,158,009.67</b>	<b>100.00</b>	<b>1,099,027.43</b>	<b>100.00</b>

**(2) 账龄超过一年、金额较大的预付款项：无。**

**(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 980,076.73 元，占预付账款年末余

额合计数的比例为 84.63%。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例 (%)
广州市银颢网络科技有限公司	非关联方	416,301.79	1 年以内	暂未结算	35.95
霍尔果斯聪投大数据信息科技有限公司	非关联方	268,811.32	1 年以内	暂未结算	23.21
江西凡华科技有限公司	非关联方	148,301.75	1 年以内	暂未结算	12.81
阿里云计算有限公司	非关联方	77,144.72	1 年以内	暂未结算	6.66
中国电信股份有限公司广州分公司	非关联方	69,517.15	1 年以内	暂未结算	6.00
<b>合计</b>		<b>980,076.73</b>			<b>84.63</b>

#### 4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	399,461.26	416,965.34
<b>合计</b>	<b>399,461.26</b>	<b>416,965.34</b>

4.1 应收利息：无。

4.2 应收股利：无。

4.3 其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

种类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	467,330.40	100	67,869.14	14.52	399,461.26
其中：账龄组合	467,330.40	100	67,869.14	14.52	399,461.26
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

合计	467,330.40	100	67,869.14	14.52	399,461.26
----	------------	-----	-----------	-------	------------

续：

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	464,213.18	100.00	47,247.84	10.18	416,965.34
其中：账龄组合	456,808.68	98.40	47,247.84	10.34	409,560.84
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>464,213.18</b>	<b>100.00</b>	<b>47,247.84</b>	<b>10.18</b>	<b>416,965.34</b>

期末单项计提坏账准备的其他应收款：无。

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	106,522.11	2,130.44	2.00
1 至 2 年	64,229.60	6,422.96	10.00
2 至 3 年	296,578.69	59,315.74	20.00
<b>合计</b>	<b>467,330.40</b>	<b>67,869.14</b>	

确定该组合依据的说明：均为日常业务发生的往来款。

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 20,621.30 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

#### (3) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

#### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	314,707.49	285,341.50
应收暂付款	51,553.77	26,013.26
其他款项	101,069.14	152,858.42

合计	467,330.40	464,213.18
----	------------	------------

## (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	与本公司关系	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
广州汇美发展有限公司	非关联方	押金保证金	106,777.80	2至3年	22.85	21,355.56
罗艳	非关联方	押金保证金	40,805.41	2至3年	8.73	8,161.08
上海高力国际物业服务有限公司汇美大厦物业服务中心	非关联方	押金保证金	37,206.90	2至3年	7.96	7,441.38
广东科炬高新技术创业园有限公司	非关联方	押金保证金	18,244.80	1至2年	3.90	1,824.48
广东省机电设备招标中心有限公司	非关联方	押金保证金	17,320.00	2至3年	3.71	3,464.00
合计		/	220,354.91		47.15	42,246.50

(6) 涉及政府补助的应收款项：无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

## 5、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	7,959,274.07	382,151.36	7,577,122.71	7,959,274.07	382,151.36	7,577,122.71
周转材料	7,032.00		7,032.00	7,032.00		7,032.00
发出商品	259,614.90		259,614.90	259,614.90		259,614.90
合计	8,225,920.97	382,151.36	7,843,769.61	8,225,920.97	382,151.36	7,843,769.61

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	382,151.36					382,151.36
合计	382,151.36					382,151.36

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无。

(4) 合同履约成本：无。

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	88,526.31	93,791.02
<b>合计</b>	<b>88,526.31</b>	<b>93,791.02</b>

## 7、长期股权投资

被投资单位	年初余额	上年减值准备年末余额	本期增减变动				
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：							
广州掌税云信息科技有限公司	106,423.54	0.00	0.00	0.00	-56,719.53		0.00
<b>合计</b>	<b>106,423.54</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-56,719.53</b>		<b>0.00</b>

(续)

被投资单位	本期增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
广州掌税云信息科技有限公司	0.00	0.00	0.00	49,704.01	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>49,704.01</b>	<b>0.00</b>

## 8、投资性房地产

### 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,988,188.00			2,988,188.00
2.本期增加金额				

3.本期减少金额			
4.期末余额	2,988,188.00		2,988,188.00
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	1,561,327.93		1,561,327.93
2.本期增加金额	70,969.44		70,969.44
（1）计提或摊销	70,969.44		70,969.44
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,632,297.37		1,632,297.37
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,355,890.63		1,355,890.63
2.期初账面价值	1,426,860.07		1,426,860.07

注：本公司名下房产位于广州市天河区华明路41号2501房，已取得粤（2017）广州市不动产权第00211588号的不动产权证书。

## 9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,674,481.51	1,796,329.13
固定资产清理		
合计	<b>1,674,481.51</b>	<b>1,796,329.13</b>

### 9.1 固定资产

#### （1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公电子设备	运输设备	其它设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,988,188.00	3,634,134.58	2,812,304.90	9,407.00	<b>9,444,034.48</b>
2.本期增加金额					
3.本期减少金额			260,000.00		<b>260,000.00</b>
（1）处置			260,000.00		<b>260,000.00</b>
（2）政府补助冲减					
4.期末余额	2,988,188.00	3,634,134.58	2,552,304.90	9,407.00	<b>9,184,034.48</b>



二、累计折旧					
1.期初余额	1,561,327.93	3,434,331.37	2,644,846.96	7,199.09	<b>7,647,705.35</b>
2.本期增加金额	70,969.44	18,506.82	17,881.92	1,489.44	<b>108,847.62</b>
(1) 计提	70,969.44	18,506.82	17,881.92	1,489.44	<b>108,847.62</b>
3.本期减少金额			247,000.00		<b>247,000.00</b>
(1) 处置			247,000.00		<b>247,000.00</b>
4.期末余额	1,632,297.37	3,452,838.19	2,415,728.88	8,688.53	<b>7,509,552.97</b>
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,355,890.63	181,296.39	136,576.02	718.47	<b>1,674,481.51</b>
2.期初账面价值	1,426,860.07	199,803.21	167,457.94	2,207.91	<b>1,796,329.13</b>

其他说明：本公司名下房产位于广州市天河区华明路 41 号 2502 房，已取得粤（2017）广州市不动产权第 00211589 号的不动产权证书。

## 9.2 固定资产清理：无。

## 10、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
一、账面原值：				
1.2021.12.31	2,071,623.81			2,071,623.81
2.本期增加金额				
(1) 租入				
3.本期减少金额				
4. 2022.6.30	2,071,623.81			2,071,623.81
二、累计折旧				
1. 2021.12.31	999,720.95			999,720.95
2.本期增加金额				
(1) 计提	535,951.43			535,951.43
3.本期减少金额				
4. 2022.6.30	1,535,672.38			1,535,672.38
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 2022.6.30 账面价值	535,951.43			535,951.43

2. 2021.12.31 账面价值	1,071,902.86			1,071,902.86
--------------------	--------------	--	--	--------------

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	纳税人权益网	合计
一、账面原值			
1.期初余额	150,099,755.83	7,400,000.00	<b>157,499,755.83</b>
2.本期增加金额			
(1)购置			
3.本期减少金额			
4.期末余额	150,099,755.83	7,400,000.00	<b>157,499,755.83</b>
二、累计摊销			
1.期初余额	43,747,180.36	1,363,290.58	<b>45,110,470.94</b>
2.本期增加金额	1,039,601.86	73,175.34	<b>1,112,777.20</b>
(1) 计提	1,039,601.86	73,175.34	<b>1,112,777.20</b>
3.本期减少金额			
4.期末余额	44,786,782.22	1,436,465.92	<b>46,223,248.14</b>
三、减值准备			
1.期初余额	92,351,170.01	4,865,903.57	<b>97,217,073.58</b>
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
4.期末余额	92,351,170.01	4,865,903.57	<b>97,217,073.58</b>
四、账面价值			
1.期末账面价值	12,961,803.60	1,097,630.51	<b>14,059,434.11</b>
2.期初账面价值	14,001,405.46	1,170,805.85	<b>15,172,211.31</b>

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

## 12、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	90,536,044.82	13,580,406.72	90,536,044.82	13,580,406.72
信用减值损失	40,812.76	6,121.91	40,812.76	6,121.91
<b>合计</b>	<b>90,576,857.58</b>	<b>13,586,528.63</b>	<b>90,576,857.58</b>	<b>13,586,528.63</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无。

## (4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	7,063,180.12	7,063,180.12
信用减值损失	36,048.90	9,628.18
可抵扣亏损	27,907,808.90	24,070,948.29
<b>合计</b>	<b>35,007,037.92</b>	<b>31,143,756.59</b>

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2022年	1,226,071.57	1,226,071.57	
2023年	2,098,863.46	2,098,863.46	
2024年	351,072.64	351,072.64	
2025年	8,868,794.03	8,868,794.03	
2026年	11,526,146.59	11,526,146.59	
2027年	3,836,860.61		
<b>合计</b>	<b>27,907,808.90</b>	<b>24,070,948.29</b>	/

## 13、短期借款

## (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	9,800,000.00	9,800,000.00
<b>合计</b>	<b>9,800,000.00</b>	<b>9,800,000.00</b>

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

#### 14、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	561,322.69	1,620,310.56
1至2年	574,423.20	900,978.32
2至3年	116,450.00	
<b>合计</b>	<b>1,252,195.89</b>	<b>2,521,288.88</b>

##### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东财经大学	436,962.56	暂未结算
<b>合计</b>	<b>436,962.56</b>	/

#### 15、合同负债

项目	期末余额	期初余额
项目预收款	1,301,117.50	592,317.50
会计继续教育	399,289.38	853,460.06
<b>合计</b>	<b>1,700,406.88</b>	<b>1,445,777.56</b>

#### 16、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	1,904,816.46	2,609,146.40	2,421,344.60	2,092,618.26
二、离职后福利-设定提存计划		151,669.40	151,669.40	
<b>合计</b>	<b>1,904,816.46</b>	<b>2,760,815.80</b>	<b>2,573,014.00</b>	<b>2,092,618.26</b>

##### (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	1,764,123.67	2,409,179.33	2,214,549.12	1,958,753.88

二、职工福利费				
三、社会保险费	-	87,272.94	87,272.94	-
其中：医疗保险费	-	86,663.72	86,663.72	-
工伤保险费	-	609.22	609.22	-
四、住房公积金	-	78,083.00	78,083.00	-
五、工会经费和职工教育经费	140,692.79	34,611.13	41,439.54	133,864.38
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>1,904,816.46</b>	<b>2,609,146.40</b>	<b>2,421,344.60</b>	<b>2,092,618.26</b>

**(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		150,027.60	150,027.60	
2、失业保险费		1,641.80	1,641.80	
<b>合计</b>		<b>151,669.40</b>	<b>151,669.40</b>	

**17、应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,943.28	
个人所得税	143,297.26	147,065.41
城市维护建设税	906.03	893.34
教育费附加	388.30	382.86
地方教育附加	258.87	255.24
印花税		6,402.10
房产税	2,057.14	2,057.14
<b>合计</b>	<b>159,850.88</b>	<b>157,056.09</b>

**18、其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		

应付股利		
其他应付款	8,561,660.12	5,722,567.64
合计	8,561,660.12	5,722,567.64

17.1 应付利息：无。

17.2 应付股利：无。

17.3 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
拆借款	8,539,926.30	5,527,700.00
应付暂收款	3,337.08	4,640.00
其他款项	18,396.74	190,227.64
合计	8,561,660.12	5,722,567.64

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	535,951.43	1,071,902.86
合计	535,951.43	1,071,902.86

20、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	11,980,000.00	11,980,000.00
合计	11,980,000.00	11,980,000.00

① 公司于 2021 年 6 月 10 日取得中国建设银行股份有限公司广州海珠支行借款 883.00 万元，借款到期日为 2024 年 6 月 9 日，利率 4.25%；

② 公司于 2021 年 12 月 21 日取得中国光大银行股份有限公司广州分行借款 315.00 万元，借款到期日为 2024 年 12 月 20 日，利率 4.85%。

21、股本

	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
--	------	-------------	------

		发行新 股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	59,488,000.00						59,488,000.00

**22、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）	6,752,299.41			6,752,299.41
其他资本公积	480,000.00			480,000.00
<b>合计</b>	<b>7,232,299.41</b>			<b>7,232,299.41</b>

**23、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	4,052,567.23			4,052,567.23
<b>合计</b>	<b>4,052,567.23</b>			<b>4,052,567.23</b>

**24、未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-56,855,777.78	14,020,494.59
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	-56,855,777.78	14,020,494.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,568,163.05	-70,876,272.37
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	-60,423,940.83	-56,855,777.78

**25、营业收入和营业成本**

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,507,778.45	787,545.00	12,717,306.50	2,452,684.70
其他业务	34,285.72	70,969.44	34,285.74	70,969.44
<b>合计</b>	<b>3,542,064.17</b>	<b>858,514.44</b>	<b>12,751,592.24</b>	<b>2,523,654.14</b>

**26、税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	7,959.33	6,922.70
教育费附加	3,411.15	2,957.71
地方教育附加	2,274.10	1,971.81
印花税	965.10	0.00
房产税	4,114.28	10,389.47
土地使用税		38.18
车船使用税	3,420.00	3,420.00
<b>合计</b>	<b>22,143.96</b>	<b>25,699.87</b>

**27、销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	569,107.82	910,147.07
折旧、摊销费	64,672.68	215,874.64
办公费	9,167.52	10,593.80
业务招待费	19,672.00	8,087.90
差旅费	8,123.89	8,332.67
使用权资产折旧	270,682.56	264,986.13
汽车费用	738.36	3,715.11
其他费用		345.08
<b>合计</b>	<b>942,164.83</b>	<b>1,422,082.40</b>

**28、管理费用**



项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,198,914.84	2,462,582.58
折旧摊销费	1,156,942.14	6,089,138.11
办公费	61,735.85	58,496.20
业务招待费	22,940.42	628,362.70
差旅费	1,024.87	42,431.13
汽车费用	32,931.12	68,444.59
使用权资产折旧	385,766.99	386,692.97
服务费	1,032,693.73	1,061,927.56
其他费用	219,013.50	127,460.85
<b>合计</b>	<b>4,111,963.46</b>	<b>10,925,536.69</b>

**29、研发费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	992,262.86	562,939.85
服务费		3,999.00
<b>合计</b>	<b>992,262.86</b>	<b>566,938.85</b>

**30、财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	459,557.39	623,214.02
减：利息收入	870.02	29,253.92
金融机构手续费	7,953.69	9,875.93
<b>合计</b>	<b>466,641.06</b>	<b>603,836.03</b>

**31、其他收益**

项目	本期金额	上期金额
税收加计抵减、税收返还	33,551.73	84,765.50
与收益相关的政府补助	73,276.68	31,577.55

合计	106,828.41	116,343.05
----	------------	------------

**32、投资收益**

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-56,719.53	-276,797.74
合计	-56,719.53	-276,797.74

**33、信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
一、应收账款减值损失	-5,799.42	-32,002.12
二、其他应收款减值损失	-20,621.30	-5,599.57
合计	-26,420.72	-37,601.69

**34、资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	-8,922.33	0.00	-8,922.33
合计	-8,922.33	0.00	-8,922.33

**35、营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付应付款	0.00	1,942,962.47	0.00
其他	0.00	26.88	0.00
合计	0.00	1,942,989.35	0.00

**36、营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无法收回应收款	0.00	244,520.00	0.00
捐赠支出	0.00	70,000.00	0.00
其他	0.00	0.04	0.00
合计	0.00	314,520.04	0.00

**37、现金流量表项目**

**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
财务费用-利息收入	870.02	29,253.92
政府补助	73,276.68	116,343.05
其他收入	0.00	34,285.74
企业间往来	2,968,023.53	7,475,283.70
<b>合计</b>	<b>3,042,170.23</b>	<b>7,655,166.41</b>

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：**

项目	本期金额	上期金额
付现的期间费用	1,895,451.61	3,067,189.52
企业间往来	2,605,216.46	741,932.36
<b>合计</b>	<b>4,500,668.07</b>	<b>3,809,121.88</b>

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：无。****(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：无。****(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
收到邱进借款		650,000.00
收到广州普惠金服科技有限公司借款	3,480,000.00	
收到周力棠借款	102,450.00	
收回借款保证金		1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>3,582,450.00</b>	<b>1,650,000.00</b>

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
归还邱进借款	720,000.00	2,450,000.00
归还广州普盛装饰设计有限公司借款		5,636,000.00
<b>合计</b>	<b>720,000.00</b>	<b>8,086,000.00</b>

**38、现金流量表补充资料**

**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-3,836,860.61	-1,885,742.81
加：资产减值准备		
信用减值损失	26,420.72	-37,601.69
固定资产折旧、使用权资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	715,768.49	823,322.38
无形资产摊销	1,112,777.20	6,110,662.91
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	8,922.33	
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）	459,557.39	623,214.02
投资损失（收益以“-”号填列）	56,719.53	276,797.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		18,823.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	76,861.66	797,908.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,579,189.77	503,814.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,959,023.06	7,231,198.99
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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>		
现金的期末余额	148,161.27	2,990,772.75

减：现金的期初余额	700,091.72	4,109,989.98
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	-551,930.45	-1,119,217.23

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无。

**(4) 现金和现金等价物的构成**

项目	期末余额	期初余额
一、现金	148,161.27	700,091.72
其中：库存现金	36,594.10	13,784.84
可随时用于支付的银行存款	111,335.12	682,146.48
可随时用于支付的其他货币资金	232.05	4,160.40
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	148,161.27	700,091.72
其中：母公司或公司内子公司使用受限的现金和现金等价物		

**39、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
固定资产	1,355,890.63	抵押
投资性房地产	1,355,890.63	抵押
合计	2,711,781.26	/

**二、合并范围的变更**

1、非同一控制下企业合并：无。

2、同一控制下企业合并：无。

3、反向购买：无。

4、处置子公司：无。

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：无。

6、其他：无。

### 三、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东普正教育科技股份有限公司	广州	广州	科学研究和技术服务业	51.00		设立
江门市普政信息科技有限公司	江门	江门	计算机软件开发行业	51.00		设立

##### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东普正教育科技股份有限公司	49.00%	-79,734.12		-3,689,535.46
江门市普政信息科技有限公司	49.00%	-188,963.44		-1,629,297.89

(3) 使用企业公司资产和清偿企业公司债务的重大限制：无。

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无

#### 3、在合营企业或联营企业中的权益

##### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州掌税云信息科技有限公司	广州	广州	计算机软件开发行业	44.30		权益法

**(2) 重要合营企业或联营企业的主要财务信息**

合营企业或联营企业名称	期末余额/ 本期金额	期初余额/ 上期金额
	广州掌税云信息科技有限公司	
流动资产	90,690.73	103,081.89
非流动资产	147,548.19	163,055.67
资产合计	238,238.92	266,137.56
流动负债	136,546.59	36,410.18
非流动负债		
负债合计	136,546.59	36,410.18
营业收入	0.00	241,628.71
净利润	-128,012.10	10,027.85
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	-128,012.10	10,027.85
本年度收到的来自合营企业的股利	0.00	0.00

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无。

(4) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无。

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。

(6) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无。

(7) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

2、重要的共同经营：无。

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。

#### 四、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司风险管理部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

##### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 2、市场风险

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

### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来自银行短期借款。公司目前的政策是全部采用浮动利率的方式。

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 21,780,000.00 元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

### （2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司外币资产较少，面临的汇率风险较小。

### （3）其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，因此没有其他价格风险。

## 3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司的流动负债 24,102,683.46 元，流动资产 9,850,785.60 元，流动负债大于流动资产 14,251,897.86 元，本公司实际控制人邱进承诺在可预见的将来不催收本公司所欠其款项，并向本公司提供流动资金支持。

**五、公允价值的披露：无。**

## 六、关联方及关联交易

### 1、本企业的实控人情况



实控人 名称	与本公司关系	实控人对本企业的持 股比例(%)	实控人对本企业的表决权比 例(%)
邱进	实际控制人	44.26	44.26

邱洪林与骆凤妹为夫妻关系，邱进为邱洪林与骆凤妹之子，邱进直接持有公司 28.34%的股权，通过控股广州普盛装饰设计有限公司间接持有本公司 15.92%的股权，为公司的控股股东和实际控制人。邱洪林与骆凤妹分别持有本公司 12.24%和 14.66%的股权。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“三、在其他主体中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“三、在其他主体中的权益”。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
梁喆君	实际控制人妻子
广州普金领先企业管理顾问有限公司	本公司的少数股东
广州岭先财务咨询服务有限公司	实际控制人妻子控制的公司
广州普盛装饰设计有限公司	实际控制人控制的公司
广州掌税云信息科技有限公司	实际控制人任董事长、本公司的参股公司
邱洪林	副董事长、董事
陈文华	董事
卢漫莉	董事
骆凤妹	董事
余海珊	监事
李彬	监事会主席、监事
邱金龙	职工代表监事
苏顺意	财务总监、董事会秘书、董事

## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广东普金税银科技有限公司	税银服务费	0.00	374,774.84
<b>合计</b>		<b>0.00</b>	<b>374,774.84</b>

出售商品/提供劳务情况表：无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

## (3) 关联租赁情况

## 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广州普金领先企业管理顾问有限公司	投资性房地产	34,285.72	34,285.74
<b>合计</b>		<b>34,285.72</b>	<b>34,285.74</b>

本公司作为承租方：无。

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方：无。

## 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保结束日	担保是否已履行完毕
梁喆君	14,088,020.00	2021-6-10	2027-6-10	否
邱进、梁喆君	12,000,000.00	2021-5-26	2031-5-26	否
邱进、骆凤婣	3,150,000.00	2021-12-17	2024-12-17	否

## (5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
邱进	4,807,700.00	2021/3/31	2022/12/31

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

## (7) 关键管理人员报酬（单位：人民币万元）

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	26.55	57.08

**6、关联方应收应付款项**

(1) 应收项目：无。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	邱进	4,807,700.00	5,527,700.00
合同负债	广州岭先财务咨询服务有限公司	250,000.00	

七、关联方承诺：无。

八、其他：无。

九、股份支付：无。

十、承诺及或有事项：无。

十一、资产负债表日后事项：无。

十二、其他重要事项：无。

**十三、母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

种类	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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	203,130.00	100.00	8,618.12	4.24	194,511.88
其中：账龄组合	203,130.00	100.00	8,618.12	4.24	194,511.88
合并范围内关联方组合					
<b>合计</b>	<b>203,130.00</b>	<b>100.00</b>	<b>8,618.12</b>	<b>4.24</b>	<b>194,511.88</b>

续：

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	135,450.00	100.00	2,709.00	2.00	132,741.00
其中：账龄组合	135,450.00	100.00	2,709.00	2.00	132,741.00
合并范围内关联方组合					
<b>合计</b>	<b>135,450.00</b>	<b>100.00</b>	<b>2,709.00</b>	<b>2.00</b>	<b>132,741.00</b>

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	146,186.00	2,923.72	2.00
1至2年	56,944.00	5,694.40	10.00
<b>合计</b>	<b>203,130.00</b>	<b>8,618.12</b>	

确定该组合依据的说明：与主营业务相关的往来款。

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 5,909.12 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

**(3) 本期实际核销的应收账款情况：无。**

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 203,130.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 8,618.12 元。

分别披露期末余额前五名时：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
国家税务总局惠州市税务局	非关联方	136,800.00	1年以内	67.35	2,736.00
国家税务总局东莞市税务局	非关联方	39,960.00	1至2年	19.67	3,996.00
国家税务总局河源市税务局	非关联方	16,984.00	1至2年	8.36	1,698.40

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
海南铁路有限公司海口机辆轮渡段	非关联方	9,860.00	1年以内	4.62	187.72
合计		203,130.00		100.00	8,618.12

(3) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(4) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,263,170.87	9,179,817.03
合计	<b>9,263,170.87</b>	<b>9,179,817.03</b>

### 2.1 应收利息

### 2.2 应收股利

### 2.3 其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,311,944.31	100.00	48,773.44	0.52	9,263,170.87
其中：账龄组合	332,868.27	3.57	48,773.44	14.65	284,094.83
合并范围内关联方组合	8,979,076.04	96.43			8,979,076.04
合计	<b>9,311,944.31</b>	<b>100.00</b>	<b>48,773.44</b>	<b>0.52</b>	<b>9,263,170.87</b>

续：

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,217,920.79	100.00	38,103.76	0.41	9,179,817.03
其中：账龄组合	343,844.75	3.73	38,103.76	11.08	305,740.99
合并范围内关联方组合	8,874,076.04	96.27			8,874,076.04
<b>合计</b>	<b>9,217,920.79</b>	<b>100.00</b>	<b>38,103.76</b>	<b>0.41</b>	<b>9,179,817.03</b>

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	78,620.77	1,572.42	2.00
1至2年	36,484.80	3,648.48	10.00
2至3年	217,762.70	43,552.54	20.00
<b>合计</b>	<b>332,868.27</b>	<b>48,773.44</b>	

确定该组合依据的说明：与日常经营相关的往来款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,669.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	237,146.70	247,096.70
关联方款项	8,979,076.04	8,874,076.04
应收暂付款	42,053.77	43,495.07
其他款项	53,667.80	53,252.98
<b>合计</b>	<b>9,311,944.31</b>	<b>9,217,920.79</b>

(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
广东普正教育科技股份有限公司	关联方款项	7,552,500.00	1至2年	81.11	
江门市普政信息科技有限公司	关联方款项	1,426,576.04	1至2年	15.32	
广州汇美发展有限公司	押金保证金	96,777.80	2至3年	1.04	19,355.56
上海高力国际物业服务 有限公司汇美大厦物业 服务中心	押金保证金	37,206.90	2至3年	0.40	7,441.38
广东省机电设备招标中 心有限公司	押金保证金	17,320.00	2至3年	0.19	3,464.00
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>9,130,380.74</b>	<b>/</b>	<b>98.06</b>	<b>30,260.94</b>

(6) 涉及政府补助的应收款项：无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

### 3、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	1,530,000.00		1,530,000.00	1,530,000.00		1,530,000.00
对联营、合营企业投资	49,704.01		49,704.01	106,423.54		106,423.54
<b>合计</b>	<b>1,579,704.01</b>		<b>1,579,704.01</b>	<b>1,636,423.54</b>		<b>1,636,423.54</b>

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增 加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
广东普正教育 科技股份有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
江门市普政信 息科技有限公司	510,000.00			510,000.00		
<b>合计</b>	<b>1,530,000.00</b>			<b>1,530,000.00</b>		

## (2) 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
广州掌税云信息科技有限公司	106,423.54			-56,719.53						49,704.01	
<b>合计</b>	<b>106,423.54</b>			<b>-56,719.53</b>						<b>49,704.01</b>	

## 4、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,507,778.45	787,545.00	12,707,683.86	2,451,299.70
其他业务	34,285.72	70,969.44	34,285.74	70,969.44
<b>合计</b>	<b>3,542,064.17</b>	<b>858,514.44</b>	<b>12,741,969.60</b>	<b>2,522,269.14</b>

## 5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-56,719.53	-276,797.74
<b>合计</b>	<b>-56,719.53</b>	<b>-276,797.74</b>

## 十四、补充资料

## 1、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	-8,922.33	固定资产处置损失
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	73,276.68	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		



委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	33,551.73	税收加计抵减、税收返还
小计	97,906.08	
所得税影响额		
少数股东权益影响额	857.43	
<b>合计</b>	<b>97,048.65</b>	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-29.41	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-30.21	-0.06	-0.06

3、境内外会计准则下会计数据差异：无。

4、其他：无。

广州普金计算机科技股份有限公司

2022年8月12日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。