

MACROSILVER

宏银信息

NEEQ : 870386

上海宏银信息科技股份有限公司

Shanghai MacroSilver Information&Technologies Co.,LTD



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

1. 本期内公司取得“电子与智能化工程专业承包二级”建筑业企业资质证书。
2. 本期内公司取得“信息系统风险评估服务资质（三级）”证书。
3. 本期内公司完成股票定向发行，共计增发 125 万股，发行价格 8 元/股，共融资 1000 万元。

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	15
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第七节	财务会计报告	23
第八节	备查文件目录	87

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。

公司负责人王智庆、主管会计工作负责人陈丽华及会计机构负责人（会计主管人员）陈丽华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. 客户集中度较高的风险	报告期内，公司前五大客户销售收入占营业收入的 87.74%，公司对前五大客户的依赖度相对较高。公司前五大客户的忠诚度及稳定性对公司持续经营十分重要，如果上述客户需求减少或客户流失，而公司没有新增客户，公司营业收入可能下滑并影响业绩。在报告期内，公司将在巩固与现有客户良好的合作关系的基础上，不断加大市场拓展力度，增长客户数量和销售收入，对单一客户的依赖性逐渐降低，使公司前五大客户的销售占比呈逐年下降趋势。
2. 税收政策变化风险	公司最新取得的《高新技术企业证书》发证时间为 2021 年 10 月 09 日，有效期 3 年，按照相关规定按 15% 的税率征收企业所得税。若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行 25% 的企业所得税税率。无法获得企业所得税税收优惠将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。为防范风险，公司高度重视高新技术企业证书的复审工作，保证复审通过，同时重视研发，未来加强对研发的投入，培养专业、优秀的研发人员，并将研发成果转化为业务应用。
3. 公司治理的风险	股份公司经过挂牌后长期规范运作，公司及管理层的规范意识有了进一步提升，公司治理制度执行良好，公司治理不规范的

	<p>风险降低。但在未来的一段时间内，公司治理不规范的风险仍然存在。针对公司治理的风险，公司提高公司决策机构（股东大会、董事会）的效率和效果，建立有效的监督机构（监事会，职工代表等）和监督程序，并使监督机构有效履行职能。规范公司治理结构中各治理机关的权利制衡机制。</p>
4. 核心技术人员流失风险	<p>软件企业属于知识密集型行业，对高水平的技术人员有较强的依赖性。企业是否能持续创新，不断改进现有产品、开发新产品，以适应市场不断变化的趋势对企业的发展至关重要。对于致力于智能燃气行业的软件企业，由于核心业务管理软件的开发目前国内属于新兴行业，其更需要核心技术人员有丰富的软件开发经验和行业经验、较强的研发能力与创新能力。核心技术人员的流失将直接导致技术泄露的风险和经营困难的风险。公司为了保证核心员工的稳定性和吸引更多优秀人才，现已设立了核心员工持股平台，对相应人员进行股权激励，以稳定公司经营，提升公司技术水平和市场竞争力。</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
公司、本公司、股份公司、宏银信息公司	指	上海宏银信息科技股份有限公司
集团、本集团、集团公司	指	上海宏银信息科技股份有限公司及各子公司
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
期初	指	2022年1月1日
期末	指	2022年6月30日
上年同期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
鸿运	指	温州鸿运农业信息咨询有限责任公司
雷度	指	上海雷度网络科技有限公司
中弘投资	指	宁波中弘塞尚投资管理中心(有限合伙)
宏银摩赫	指	上海宏银摩赫智能科技有限公司
苏州佳仕威	指	苏州佳仕威智能科技有限公司
重庆佳仕俐	指	重庆佳仕俐智能科技有限公司
成都佳仕仁	指	成都佳仕仁智能科技有限公司
高级管理人员	指	本公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
推荐主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《上海宏银信息科技股份有限公司章程》
智能燃气	指	利用数据和数据分析驱动的燃气业务管理子系统、系统或者平台
智慧燃气	指	完全利用数据和数据分析驱动的燃气业务综合运营管理系统或平台，是智能燃气最完善的形式
SaaS	指	SaaS 是 Software-as-a-Service（软件即服务）的简称，云技术的一种
PaaS	指	PaaS 是 Platform-as-a-Service（平台即服务）的简称，云技术的一种
物联网技术	指	通过传感设备，按约定的协议，将任何物品与互联网相连接，进行信息交换和通讯的一种网络技术
云技术	指	指在广域网或局域网内将硬件、软件、网络等系列资源统一起来，实现数据的计算、储存、处理和共享的一种托管技术
Docker 容器技术	指	Docker 是一个开源的应用容器引擎，云技术的一种

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海宏银信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai MacroSilver Information&Technologies Co.,LTD. MacroSilver
证券简称	宏银信息
证券代码	870386
法定代表人	王智庆

二、 联系方式

董事会秘书	卢宇
联系地址	上海市静安区大宁路街道汶水路 50 号（宏慧视界）1 号库 6 号楼 2 层 005B 室
电话	021-36397611
传真	021-66272110
电子邮箱	luyu@macrosilver.com
公司网址	http://www.macrosilver.com
办公地址	上海市静安区大宁路街道汶水路 50 号（宏慧视界）1 号库 6 号楼 2 层 005B 室
邮政编码	200072
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	1999 年 11 月 9 日
挂牌时间	2017 年 1 月 11 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	行业应用软件开发及相关技术服务
主要产品与服务项目	公司主要从事基于物联网的行业应用软件开发，服务的对象主要为传统的燃气行业企业及传统汽车制造行业，在燃气行业为其提供核心业务数字化管理软件及整体数字化运营技术解决方案，并提供相关技术服务，系统相关的硬件设备采购服务与集成服务。在传统汽车制造行业主要集中开发生产制造、HR 及财务、可视化工厂等相关系统的开发，并提供相应的运维服务。
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）	11,370,000

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（王智庆）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王智庆，陈磊），一致行动人为（陈磊）

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	91310101631629243Q	否
注册地址	上海市静安区共和新路912号7楼701A室	否
注册资本（元）	11,370,000.00元	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券
主办券商办公地址	苏州市工业园区星阳街5号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东吴证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	21,665,483.14	18,308,799.04	18.33%
毛利率%	51.11%	52.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,954,770.45	4,072,810.87	-2.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,189,118.10	4,269,543.66	-25.31%
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）	12.70%	18.26%	-
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）	10.24%	19.15%	-
基本每股收益	0.35	0.40	-12.81

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	44,127,009.65	39,688,621.48	11.18%
负债总计	10,005,686.70	8,595,175.92	16.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,204,837.41	31,087,369.72	10.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.01	3.07	-2.01%
资产负债率%（母公司）	22.83%	22.57%	-
资产负债率%（合并）	22.67%	21.66%	-
流动比率	4.30	4.42	-
利息保障倍数	99.30	190.08	-

(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	-10,176,772.32	2,771,423.11	-467.20%
应收账款周转率	2.21	4.87	-
存货周转率	118.58	29.97	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.18%	-13.20%	-
营业收入增长率%	18.33%	92.91%	-
净利润增长率%	-3.93%	84.67%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司依托其自身的研发和技术能力，发展成为以软件开发、整体 IT 解决方案设计与实施、IT 数据服务、技术服务为主体业务的技术型公司。

公司专注于燃气行业，利用自身多年燃气行业服务经验与强有力的软件开发能力，研发了一系列适用燃气公司的核心软件产品，在燃气输配、调度、客户服务领域有着广泛的应用，并且公司在已有产品上进行持续的研发，引入新的技术和燃气领域新的发展变化，使产品始终紧跟行业的发展趋势。经过近几年的发展，已经形成了基于物联网基础的智慧燃气建设领域的多个产品类别，助力城市燃气行业的智能化、数字化发展，公司是该领域内专业的智慧燃气数字化解决方案提供商。

公司同时也利用自身的技术积累，积极开拓传统汽车制造行业，提供了大量的现场的系统开发和运维服务，形成了以数据分析和数据可视化为基础的智能工厂应用，并延伸至物料拉动系统、仓储系统、物流系统等多个企业管理领域，取得了长足的发展，随着新能源汽车的发展，公司开始进入相关汽车产业上下游数字化领域，利用自身优势，提供更多的汽车行业应用场景的数字化解决方案。

公司在报告期内，主要以项目的形式来实现软件产品和服务的销售，主要包括定制化的软件开发项目，按年计费的运维服务项目、应用软件开发项目中所涉及的硬件采购项目，以及其他与项目有关的 IT 集成服务、数字化基础设施建设服务、信息系统安全保障服务。通过项目的实施，公司获取收入、利润和现金流。

公司在报告期的定制化软件开发项目是主要的项目类型，定制化软件开发最适用于专业化程度要求很高的传统业务实现信息化。在确定项目后，需要专门的项目团队，经历需求分析、软件设计、软件开发、软件测试、应用部署、以及持续运维改进。通过一系列的项目过程和相应的技术过程，使软件系统能够完全吻合客户的业务需求，同时通过软件大幅提升原有业务的效率和管理水平，甚至产生新的业务模式。在整个过程中，公司提供全方位的技术服务，除了软件本身，也涉及系统运行的软硬件环境所需的产品的采购、安装、调试、部署及相应的信息安全服务。公司通过这些项目的实施，积累了相应的行业经验和验证了技术的先进性。公司已经通过了高新技术企业和软件企业认定，并获得了 ISO9001 质量体系认证。

公司在报告期内，延续一贯的经营方式，商业模式没有变化。

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	6,982,345.20	15.82%	19,536,560.80	49.22%	-64.26%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	
应收账款	15,241,084.87	34.54%	4,323,145.05	10.89%	252.55%
存货	128,957.09	0.29%	49,711.81	0.13%	159.41%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	
长期股权投资	0	0.00%	0.00	0.00%	-
其他权益工具投资	4,357,722.46	9.88%	4,949,843.36	12.47%	-11.96%
固定资产	518,661.67	1.18%	537,151.28	1.35%	-3.44%
在建工程	14,145.52	0.03%			-
合同资产	10,857,640.97	24.61%	6,802,832.62	17.14%	59.60%
使用权资产	1,542,854.01	3.50%	1,800,977.61	4.54%	-14.33%
无形资产			-		
商誉			-		
短期借款			-		
长期借款			-		
资产总计	44,127,009.65		39,688,621.48		11.18%

项目重大变动原因：

1. 货币资金下降：本期现金分红 1012 万元，定向增发融资 1000 万元，同时本期业务扩张，投入增大，因疫情原因回款时间增长；
2. 应收账款上升：本期业务规模扩增，同时因为疫情原因，客户付款时间增长；
3. 存货上升：本期部分项目提前发生投入；
4. 其他权益工具投资下降：本期公司参股公司雷度及中弘投资亏损；
5. 合同资产上升：本期业务规模上升，同时因疫情原因部分项目未及时开票确认应收账款。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	21,665,483.14	-	18,308,799.04	-	18.33%
营业成本	10,592,906.64	48.89%	8,773,159.36	47.92%	20.74%
毛利率	51.11%		52.08%		-1.87%

销售费用	509,730	2.35%	342,917.06	1.87%	48.65%
管理费用	1,944,156.71	8.97%	1,856,902.19	10.14%	4.70%
研发费用	4,389,500.15	20.26%	2,237,964.98	12.22%	96.14%
财务费用	-21,289.16	-0.10%	30,723	0.17%	-169.29%
信用减值损失	0	0.00%	0	0.00%	
资产减值损失	0	0.00%	0	0.00%	
其他收益	66,816.36	0.31%	70,488.35	0.38%	-5.21%
投资收益	4,376.72	0.02%	-7,351.69	-0.04%	159.53%
公允价值变动收益	325,431.05	1.50%	-297,495.21	-1.62%	209.39%
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	4,561,581.11	21.05%	4,767,239.38	26.04%	-4.31%
营业外收入	504,146	2.33%	2,924.27	0.02%	17,140.06%
营业外支出	2.66	0.00%	16.06	0.00%	-83.44%
净利润	3,865,180.15	17.84%	4,023,373.59	22.25%	-3.93%
经营活动产生的现金流量净额	-10,176,772.32	-	2,771,423.11	-	-467.20%
投资活动产生的现金流量净额	-2,051,322.28	-	157,544.78	-	-1,402.06%
筹资活动产生的现金流量净额	-326,121.00	-	-6,001,159.99	-	94.57%

项目重大变动原因:

1. 营业收入增加: 本期投入增大, 扩展了用户, 项目增多, 使收入增加;
2. 营业成本增加: 本期投入增大, 成本相应增加;
3. 销售费用增加: 本期业务扩展, 销售费用相应增加;
4. 管理费用增加: 本期业务扩展, 管理费用相应增加;
5. 研发费用增加: 本期公司人员规模扩大, 薪酬水平上升, 同时增大研发项目投入, 使研发费用增加;
财务费用减少: 本期租赁利息费用减少;
6. 公允价值变动损益增加: 本期公司所持东方网股票价格上涨;
7. 营业利润下降: 本期公司规模扩展, 投入增大, 但受疫情影响部分高毛利业务未能按期开展, 影响了营业利润;
8. 营业外收入上升: 本期公司获得张江专项发展资金 50 万元;
9. 净利润下降: 本期公司规模扩展, 投入增大, 但受疫情影响部分高毛利业务未能按期开展, 影响了净利润;
10. 经营活动产生的现金流量净额下降: 本期业务扩展, 部分业务初期投入增大。同时因疫情原因, 部分项目回款时间增加;
11. 投资活动产生的现金流量净额下降: 本期公司购买银行理财产品 200 万元, 另外公司购置固定资产增加;
12. 筹资活动产生的现金流量净额上升: 本期现金分红 1012 万元, 完成定向增发融资 1000 万元。去年同期现金分红 600.12 万, 未进行融资。

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	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	570,962.36
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	329,807.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2.66
非经常性损益合计	900,767.47
所得税影响数	135,115.12
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	765,652.35

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
主营业务成本	8,897,351.29	8,773,159.36		
管理费用	1,793,875.70	1,856,902.19		
研发费用	2,270,576.83	2,237,964.98		
财务费用	-27,462.05	30,723.00		
营业利润	4,731,647.13	4,767,239.38		
利润总额	4,734,555.34	4,770,147.59		
净利润	3,987,781.34	4,023,373.59		

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本集团依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更，对 2021 年度半年报利润表相关数据进行追溯调整。

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
上海雷度网络科技有限公司	参股公司	网络技术	5,000,000	40,708,828.21	38,133,618.45	10,863,369.97	-6,574,749.31
宁波中弘塞尚投资管理中心（有限合伙）	参股公司	投资管理、投资咨询	14,600,000	4,828,484	4,628,484	0	-1,967.3
上海宏银摩赫智能科技有限公司	子公司	信息技术	1,000,000	3,938.7	-7,061.3	0	-439.88
苏州佳仕威智能科技有限公司	子公司	软件开发	1,000,000	59,214.53	-5,272.14	0	-446,873.80
重庆佳仕俐智能科技有限公司	子公司	信息技术	1,000,000	309,083.83	250,937.18	441,651.44	91,572.44
成都佳仕仁智能科技有限公司	子公司	软件开发	2,000,000	0	0	0	0

(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
上海雷度网络科技有限公司	软件开发	获取收益
宁波中弘塞尚投资管理中心（有限合伙）	无	获取收益

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

七、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

□适用 √不适用

（二） 其他社会责任履行情况

□适用 √不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	四.二.（三）
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
无	-	-	-	-	-

需经股东大会审议的理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司购买理财产品经二届十次董事会会议全体董事一致同意且经 2021 年度股东大会审议通过，为了提高公司自有闲置资金使用效率，在不影响公司日常经营资金使用的前提下，在授权额度内使用部分自有闲置资金购买短期理财产品，可以提高公司闲置资金的使用效率和效果，进一步提高公司整体收益，符合全体股东的利益。

(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
2022-036	其他股东	限售承诺	2022 年 7 月 6 日	2024 年 7 月 5 日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用

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	4,721,200	46.65%	99,250	4,820,450	42.40%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,800,600	17.79%	-750	1,799,850	15.83%	
	董事、监事、高管	1,800,600	17.79%	-750	1,799,850	15.83%	
	核心员工	-			-		
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,398,800	53.35%	1,150,750	6,549,550	57.60%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,398,800	53.35%	750	5,399,550	47.49%	
	董事、监事、高管	5,398,800	53.35%	750	5,399,550	47.49%	
	核心员工						
总股本		10,120,000	-	1,250,000	11,370,000	-	
普通股股东人数							14

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

今年上半年公司进行定向增发，共募集资金 1000 万元，其中 1,250,000 元为新增股本。截止 2022 年 6 月 30 日，认购股东已完成缴款，经会计师事务所验资并出具验资报告。本次定向增发不存在法定限售，其中 1,150,000 股为股东自愿限售，限售期间为自定向增发完成起两年。截止 2022 年 7 月 12 日，本次定向增发股份已在全国股份转让系统完成挂牌并公开转让。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王智庆	5,761,400	0	5,761,400	50.67%	4,321,050	1,440,350	0	0
2	陈磊	1,438,000	0	1,438,000	12.65%	1,078,500	359,500	0	0
3	上海宏器投资	1,100,000	0	1,100,000	9.67%	0	1,100,000	0	0

	合 伙 企 业 (有 限 合 伙)								
4	白 贇	0	707,200	707,200	6.22%	400,000	307,200	0	0
5	上 海 康 集 企 业 管 理 中 心 (有 限 合 伙)	454,400	0	454,400	4.00%	0	454,400	0	0
6	邳 州 涵 霆 电 子 商 务 有 限 公 司	0	350,000	350,000	3.08%	350,000	0	0	0
7	杨 健	504,800	-201,200	303,600	2.67%	0	303,600	0	0
8	曹 敏 慎	0	270,000	270,000	2.37%	270,000	0	0	0
9	齐 方 媛	455,400	-200,000	255,400	2.25%	0	255,400	0	0
10	彭 娟	0	200,000	200,000	1.76%	0	200,000	0	0
10	徐 州 欣 天 环 保 水 处 理 有 限 公 司	0	200,000	200,000	1.76%	0	200,000	0	0
合计		9,714,000	-	11,040,000	97.10%	6,419,550	4,620,450	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东之间，王智庆持有宏器投资 80.00%的股权并担任宏器投资执行事务合伙人，王智庆系宏器投资的实际控制人，具有关联关系；陈磊持有宏器投资 10.00%的股权，具有关联关系。上海康集企业管理中心（有限合伙）执行事务合伙人为上海翊容投资管理有限公司，其法定代表人与徐州欣天环保水处理有限公司法定代表人均为张瑞明，具有关联关系。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额
2022年第一次股票定向增发	2022年4月13日	2022年7月12日	8.00	350,000	邳州涵霆电子商务有限公司	不适用	2,800,000.00
2022年第一次股票定向增发	2022年4月13日	2022年7月12日	8.00	100,000	东吴证券有限公司	不适用	800,000.00
2022年第一次股票定向增发	2022年4月13日	2022年7月12日	8.00	400,000	白贇	不适用	3,200,000.00
2022年第一次股票定向增发	2022年4月13日	2022年7月12日	8.00	270,000	曹敏慎	不适用	2,160,000.00
2022年第一次股票定向增发	2022年4月13日	2022年7月12日	8.00	130,000	戴接才	不适用	1,040,000.00

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2022年第一次股票定向增发	10,000,000.00	3,622,499.40	否	不适用	不适用	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
王智庆	董事长/总经理	男	1976年10月	2019年8月4日	2022年8月3日
陈磊	董事/副总经理	男	1978年12月	2019年8月4日	2022年8月3日
恽嵘	董事	男	1973年10月	2019年8月4日	2022年8月3日
卢宇	董事/副总经理/董秘	男	1980年11月	2019年8月4日	2022年8月3日
黄威	董事	男	1977年6月	2019年8月4日	2022年8月3日
郁达菲	监事会主席	男	1980年2月	2019年8月4日	2022年8月3日
陆志蕙	监事	女	1985年12月	2019年8月4日	2022年8月3日
方佳琳	职工监事	男	1984年11月	2019年8月4日	2022年8月3日
陈丽华	财务负责人	女	1978年3月	2022年5月13日	2022年8月3日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

公司董事、监事、高级管理人员任期已于2022年8月3日到期，因公司新一届董事、监事、高级管理人员候选人推举工作尚未完成，公司已发布换届选举延期公告。公司将尽快完成相关工作，推动换届选举。在换届工作完成前，公司第二届董事会、第二届监事会以及高级管理人员将按照法律法规和《公司章程》的规定，继续履行董事、监事及高级管理人员的义务和职责。公司董事会、监事及高级管理人员延期换届不会影响公司的正常运营。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东、实际控制人王智庆任董事长/总经理，一致行动人陈磊任董事/副总经理/财务负责人，上述董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系，王智庆与陈磊于2016年5月签订了《一致行动人协议》，共同构成公司的实际控制人，除此外上述人员之间没有其他关联关系。

(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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈磊	董事/副总经理/财务负责人	离任	董事/副总经理	职务调整
陈丽华	/	新任	财务负责人	职务调整

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

陈丽华，女，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历，中共党员，中级会计师。1997 年 9 月至 2004 年 1 月在上海市浦发中学任行政，2004 年 2 月至 2005 年 2 月在上海怡林物业管理有限公司任出纳，2005 年 2 月至 2020 年 12 月在上海浦东金环医疗用品股份有限公司任财务主管，2021 年 1 月至今在上海宏银信息科技股份有限公司任财务主管。

(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
管理人员	5	7
销售人员	4	2
技术人员	65	78
财务人员	3	2
行政人员	2	5
员工总计	79	94

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	(六) 1	6,982,345.20	19,536,560.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(六) 2	3,298,321.87	972,890.82
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(六) 3	15,241,084.87	4,323,145.05
应收款项融资			
预付款项	(六) 4	121,356.15	23,399.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六) 5	605,535.58	398,859.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六) 6	128,957.09	49,711.81
合同资产	(六) 7	10,857,640.97	6,802,832.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六) 8	124,416.17	0.00
流动资产合计		37,359,657.90	32,107,399.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	(六) 9	4,357,722.46	4,949,843.36
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	(六) 10	518,661.67	537,151.28
在建工程	(六) 13	14,145.52	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(六) 11	1,542,854.01	1,800,977.61
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(六) 12	220,768.91	257,696.27
递延所得税资产	(六) 14	113,199.18	35,552.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,767,351.75	7,581,221.51
资产总计		44,127,009.65	39,688,621.48
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(六) 15	3,243,928.73	2,734,041.26
预收款项			
合同负债	(六) 16	2,524,720.69	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(六) 17	1,553,430.78	2,037,687.74
应交税费	(六) 18	771,062.46	1,994,859.35
其他应付款	(六) 19	108,822.60	25,680.53
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(六) 20	492,301.83	465,596.32
其他流动负债			
流动负债合计		8,694,267.09	7,257,865.20
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	(六) 21	1,273,776.90	1,337,310.72
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	(六) 14	37,642.71	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,311,419.61	1,337,310.72
负债合计		10,005,686.70	8,595,175.92
所有者权益：			
股本	(六) 22	11,370,000.00	10,120,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(六) 23	8,536,000.00	
减：库存股			
其他综合收益	(六) 24	-545,935.90	-42,633.14
专项储备			
盈余公积	(六) 25	2,767,898.51	2,767,898.51
一般风险准备			
未分配利润	(六) 26	12,076,874.80	18,242,104.35
归属于母公司所有者权益合计		34,204,837.41	31,087,369.72
少数股东权益		-83,514.46	6,075.84
所有者权益合计		34,121,322.95	31,093,445.56
负债和所有者权益总计		44,127,009.65	39,688,621.48

法定代表人：王智庆

主管会计工作负责人：陈丽华

会计机构负责人：陈丽华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		6,897,450.79	19,370,046.16
交易性金融资产		3,298,321.87	972,890.82
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(十二) 1	15,241,084.87	4,323,145.05
应收款项融资			
预付款项		118,356.15	23,399.67
其他应收款	(十二) 2	611,806.83	398,446.72
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		128,957.09	49,711.81
合同资产		10,857,640.97	6,802,832.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		123,215.68	
流动资产合计		37,276,834.25	31,940,472.85
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十二) 3	435,000.00	435,000.00
其他权益工具投资		4,357,722.46	4,949,843.36
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		510,248.26	532,760.73
在建工程		14,145.52	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,542,854.01	1,800,977.61
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		220,768.91	257,696.27
递延所得税资产		113,199.18	35,552.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,193,938.34	8,011,830.96
资产总计		44,470,772.59	39,952,303.81
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,513,928.73	3,284,041.26
预收款项			
合同负债		2,524,720.69	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,431,560.04	1,915,971.48
应交税费		770,299.88	1,989,912.92
其他应付款		108,822.60	25,370.53
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		492,301.83	465,596.32
其他流动负债			
流动负债合计		8,841,633.77	7,680,892.51
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,273,776.90	1,337,310.72
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		37,642.71	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,311,419.61	1,337,310.72
负债合计		10,153,053.38	9,018,203.23
所有者权益：			
股本		11,370,000.00	10,120,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,536,000.00	
减：库存股			
其他综合收益		-545,935.90	-42,633.14
专项储备			
盈余公积		2,767,898.51	2,767,898.51
一般风险准备			
未分配利润		12,189,756.60	18,088,835.21
所有者权益合计		34,317,719.21	30,934,100.58
负债和所有者权益合计		44,470,772.59	39,952,303.81

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		21,665,483.14	18,308,799.04
其中：营业收入	(六) 27	21,665,483.14	18,308,799.04
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,500,526.16	13,307,201.11
其中：营业成本	(六) 27	10,592,906.64	8,773,159.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(六) 28	85,521.82	65,534.52
销售费用	(六) 29	509,730.00	342,917.06
管理费用	(六) 30	1,944,156.71	1,856,902.19
研发费用	(六) 31	4,389,500.15	2,237,964.98
财务费用	(六) 32	-21,289.16	30,723.00
其中：利息费用		51,530.94	58,185.05
利息收入		75,728.55	31,717.91
加：其他收益	(六) 33	66,816.36	70,488.35
投资收益（损失以“-”号填列）	(六) 34	4,376.72	-7,351.69
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）	(六) 35	325,431.05	-297,495.21
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
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、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,561,581.11	4,767,239.38
加：营业外收入		504,146.00	2,924.27
减：营业外支出		2.66	16.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,065,724.45	4,770,147.59
减：所得税费用	(六) 37	1,200,544.30	746,774.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,865,180.15	4,023,373.59
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）		3,865,180.15	4,023,373.59
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-89,590.30	-49,437.28
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,954,770.45	4,072,810.87
六、其他综合收益的税后净额	(六) 38	-503,302.76	-486,469.16

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-503,302.76	-486,469.16
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-503,302.76	-486,469.16
(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		-503,302.76	-486,469.16
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,361,877.39	3,536,904.43
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		3,451,467.69	3,586,341.71
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-89,590.30	-49,437.28
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.35	0.40
(二)稀释每股收益(元/股)		0.35	0.40

法定代表人：王智庆

主管会计工作负责人：陈丽华

会计机构负责人：陈丽华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	(十二)4	21,665,483.16	18,308,799.04
减：营业成本	(十二)4	10,700,528.68	8,773,159.36
税金及附加		85,125.62	65,534.52
销售费用		509,730.00	342,917.06
管理费用		1,848,205.17	1,613,996.69
研发费用		4,025,408.62	2,237,964.98
财务费用		-23,012.62	29,706.51
其中：利息费用		51,530.94	58,185.05
利息收入		75,380.61	31,717.91
加：其他收益		66,816.36	70,488.35
投资收益(损失以“-”号填列)		4,376.72	-40,979.78

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）		325,431.05	-263,867.12
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,916,121.82	5,011,161.37
加：营业外收入		504,146.00	2,924.27
减：营业外支出			0.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,420,267.82	5,014,085.59
减：所得税费用		1,199,346.43	746,774.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,220,921.39	4,267,311.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,220,921.39	4,267,311.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-503,302.76	-486,469.16
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-503,302.76	-486,469.16
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		-503,302.76	-486,469.16
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		3,717,618.63	3,780,842.43
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.37	0.42
（二）稀释每股收益（元/股）		0.37	0.42

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,448,061.00	18,051,163.11
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		395.76	193,440.47
收到其他与经营活动有关的现金	(六) 39	586,252.48	253,716.79
经营活动现金流入小计		11,034,709.24	18,498,320.37
购买商品、接受劳务支付的现金		7,245,631.36	7,951,608.50
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,964,476.32	3,022,932.49
支付的各项税费		2,785,932.73	1,359,730.01
支付其他与经营活动有关的现金	(六) 39	1,215,441.15	3,392,626.26
经营活动现金流出小计		21,211,481.56	15,726,897.26
经营活动产生的现金流量净额		-10,176,772.32	2,771,423.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,500,000.00	4,055,350.00
取得投资收益收到的现金		4,376.72	103,194.78
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			
投资活动现金流入小计		1,504,376.72	4,158,544.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,699.00	
投资支付的现金		3,500,000.00	4,000,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			1,000.00
投资活动现金流出小计		3,555,699.00	4,001,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,051,322.28	157,544.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,120,000.00	6,001,159.99
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		206,121.00	
筹资活动现金流出小计		10,326,121.00	6,001,159.99
筹资活动产生的现金流量净额		-326,121.00	-6,001,159.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-12,554,215.60	-3,072,192.10
加：期初现金及现金等价物余额		19,536,560.80	9,717,529.01
六、期末现金及现金等价物余额		6,982,345.20	6,645,336.91

法定代表人：王智庆

主管会计工作负责人：陈丽华

会计机构负责人：陈丽华

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,448,061.00	18,051,163.11
收到的税费返还		395.76	193,440.47
收到其他与经营活动有关的现金		585,904.54	253,961.05
经营活动现金流入小计		11,034,361.30	18,498,564.63
购买商品、接受劳务支付的现金		7,975,631.36	7,948,608.50
支付给职工以及为职工支付的现金		9,175,197.27	2,813,694.49
支付的各项税费		2,770,207.51	1,359,730.01
支付其他与经营活动有关的现金		1,208,477.25	3,056,765.84
经营活动现金流出小计		21,129,513.39	15,178,798.84
经营活动产生的现金流量净额		-10,095,152.09	3,319,765.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,500,000.00	4,055,350.00
取得投资收益收到的现金		4,376.72	103,194.78

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			
投资活动现金流入小计		1,504,376.72	4,158,544.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,699.00	
投资支付的现金		3,500,000.00	4,255,000.00
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			1,000.00
投资活动现金流出小计		3,555,699.00	4,256,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,051,322.28	-97,455.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	0.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,120,000.00	6,001,159.99
支付其他与筹资活动有关的现金		206,121.00	304,287.72
筹资活动现金流出小计		10,326,121.00	6,305,447.71
筹资活动产生的现金流量净额		-326,121.00	-6,305,447.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-12,472,595.37	-3,083,137.14
加：期初现金及现金等价物余额		19,370,046.16	9,711,417.51
六、期末现金及现金等价物余额		6,897,450.79	6,628,280.37

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(四) 25
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	√是 □否	(七) 1
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(七) 1
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	√是 □否	(六) 22
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	(六) 26
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明:

公司本期新设立子公司成都佳仕仁智能科技有限公司，注册资本 200 万元，纳入本期合并财务报表合并范围，同时该子公司属于存在控制关系的关联方。
其余具体情况详见索引。

(二) 财务报表项目附注

上海宏银信息科技股份有限公司 2022 年半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

上海宏银信息科技股份有限公司(以下简称“本公司”)是由上海宏银电脑科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，企业统一社会信用代码：91310101631629243Q。2016年12月15日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审查以股转系统函[2016] 9001号文同意，本公司股票在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：宏银信息，证券代码：870386，分层情况：基础层。

2016年7月20日根据股东会决议，全体股东同意对公司进行整体改制，以原公司的全体股东作为发起人，以发起设立方式将公司整体变更为股份有限公司，并以其持有的宏银信息公司2016年5月31日经审计的净资产12,809,344.32元，按1.1644858的比例折合股份1,100.00万股，每股面值1元，全部为普通股。净资产与股本的差额1,809,344.32元作为股本溢价计入资本公积。

2019年9月26日根据股东大会决议，全体股东审议通过《关于竞价转让方式回购并注销公司股份的议案》。变更后本公司的注册资本为1012.00万元。

2022年4月28日根据股东大会决议，全体股东审议通过关于《上海宏银信息科技股份有限公司股票定向发行说明书》。本报告期内，本公司已完成定向发行。变更后本公司的注册资本为1,137.00万元。

截止2022年6月30日，本公司注册资本为人民币1,137.00万元，股本为人民币1,137.00万元，股本情况详见附注（六）22。

本公司注册地址：上海市静安区共和新路912号7楼701A室。

本公司总部办公地址：上海市静安区大宁路街道汶水路50号（宏慧视界）1号库6号楼2层005B室

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事软件开发、服务、软硬件销售。主要经营范围：许可项目：建设工程设计；各类工程建设活动；货物进出口；技术进出口。一般项目：计算机软硬件、信息系统集成、工业自动化、机电一体化和智能燃气工程技术服务领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售。

本财务报表业经本公司董事会于2022年8月18日批准报出。

截至2022年6月30日，本集团纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2022年6

月 30 日的财务状况及 2022 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1） 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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

（2） 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

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

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

8、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售

产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引

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

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负

债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

9、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和

确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
关联方款项组合	本组合为关联方的应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

②其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
关联方款项组合	本组合为关联方的应收款项。
备用金、保证金等组合	本组合为日常经常活动中应收取的备用金、保证金等应收款项。

10、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为项目成本。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，发出按个别计价法确定发出存货的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

本集团因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00
交通工具	年限平均法	10 年	5.00	9.50

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

14、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括办公室装修费用。长期待摊费用在预计受益期间直线法摊销。

15、 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、 合同负债

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

17、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

18、 预计负债

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

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

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

19、 收入

（1） 商品销售收入

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

（2） 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定，本集团对于已完工作的测量主要依赖于劳务提供和接受双方同时认可的项目验收单、项目进度表及项目会议纪要等其他书面及电子资料。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3） 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4） 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5） 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

20、 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；② 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③ 该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

21、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府

补助，计入营业外收入。

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

22、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

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

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

税所得额时，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

23、 租赁

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

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋。

① 初始计量

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

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、13“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化

处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

24、 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本集团在利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在利润表中列报相关终止经营损益。

25、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本集团于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

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

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

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

A、本集团作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本集团作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，

分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

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

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

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

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

- 首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

C、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本集团承租上海万福资产管理有限公司的房屋，租赁期为 5 年，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，对相应期间费用进行重分类。

上述会计政策变更对 2021 年 1-6 月财务报表的影响如下：

报表项目	2021 年 1-6 月（变更前）金额		2021 年 1-6 月（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
主营业务成本	8,897,351.29	8,897,351.29	8,773,159.36	8,773,159.36
管理费用	1,793,875.70	1,550,970.20	1,856,902.19	1,613,996.69
研发费用	2,270,576.83	2,270,576.83	2,237,964.98	2,237,964.98
财务费用	-27,462.05	-28,478.54	30,723.00	29,706.51
营业利润	4,731,647.13	4,975,569.12	4,767,239.38	5,011,161.37
利润总额	4,734,555.34	4,978,493.34	4,770,147.59	5,014,085.59
净利润	3,987,781.34	4,231,719.34	4,023,373.59	4,267,311.59

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

(2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入分别按 6%（开发和服务类）、13%（软硬件销售）、9%（基建工程）的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	详见下表。

本公司及子公司上海宏银摩赫智能科技有限公司作为生产性服务业纳税人，自 2019 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额。

纳税主体名称	所得税税率
上海宏银信息科技股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
上海宏银摩赫智能科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
重庆佳仕俐智能科技有限公司	按应纳税所得额的20%计缴
苏州佳仕威智能科技有限公司	按应纳税所得额的20%计缴
成都佳仕仁智能科技有限公司	按应纳税所得额的20%计缴

2、 税收优惠及批文

(1) 本公司于2021年通过高新复审，并取得高新技术企业证书，高新技术企业的证书编号是：GR202131000251，有效期2021年10月9日至2024年10月9日，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，减按15%的税率征收企业所得税。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》国家税务总局公告2021年第8号，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司重庆佳仕俐智能科技有限公司和苏州佳仕威

智能科技有限公司系符合条件的小型微利企业。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初余额”指 2021 年 12 月 31 日，“期末余额”指 2022 年 6 月 30 日，“本期发生额”指 2022 年 1-6 月发生额，“上期发生额”指 2021 年 1-6 月发生额。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	100.14	1,700.14
银行存款	6,691,327.48	19,244,451.52
其他货币资金	290,917.58	290,409.14
合 计	6,982,345.20	19,536,560.80

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,298,321.87	972,890.82
其中：债务工具投资	2,020,529.86	
权益工具投资	1,277,792.01	972,890.82
合 计	3,298,321.87	972,890.82

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	15,284,753.00
1 至 2 年	
2 至 3 年	
小 计	
减：坏账准备	43,668.13
合 计	15,241,084.87

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	15,284,753.00	100.00	43,668.13	0.29	15,241,084.87
其中:					
账龄组合	15,284,753.00	100.00	43,668.13	0.29	15,241,084.87
合 计	15,284,753.00	——	43,668.13	——	15,241,084.87

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,366,813.18	100.00	43,668.13	1.00	4,323,145.05
其中:					
账龄组合	4,366,813.18	100.00	43,668.13	1.00	4,323,145.05
合 计	4,366,813.18	——	43,668.13	——	4,323,145.05

①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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,284,753.00	43,668.13	0.29
1 至 2 年		0	0.00
合 计	15,284,753.00	43,668.13	0.29

(3) 坏账准备的情况

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	
坏账准备	43,668.13	0				43,668.13
合计	43,668.13	0				43,668.13

4、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	121,356.15	100	23,399.67	100
合计	121,356.15	——	23,399.67	——

5、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	605,535.58	398,859.20
合计	605,535.58	398,859.20

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	454,362.32
1至2年	101,173.26
2至3年	
3至4年	50,000.00
小计	605,535.58
减：坏账准备	

账 龄	期末余额
合 计	605,535.58

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
保证金	38,990.80	266,000.00
押金	561,816.03	124,446.72
备用金		138.48
代扣代缴款项	4,728.75	8,274.00
小 计	605,535.58	398,859.20
减：坏账准备		
合 计	605,535.58	398,859.20

③坏账准备计提情况

对于备用金、保证金组合，本集团预期信用风险较低，故不计提坏账准备。

④本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销的其他应收款。

6、 存货

存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合同履约成本	128,957.09		128,957.09
合 计	128,957.09		128,957.09

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合同履约成本	49,711.81		49,711.81
合 计	49,711.81		49,711.81

7、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
服务类合同	4,792,147.64	27,616.42	4,764,531.22	2,761,642.43	27,616.42	2,734,026.01
开发类合同	5,603,235.35	41,099.06	5,562,136.29	4,109,905.67	41,099.06	4,068,806.61
软硬件	530,973.46		530,973.46			
合 计	10,926,356.45	68,715.48	10,857,640.97	6,871,548.10	68,715.48	6,802,832.62

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

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	
服务类合同	27,616.42					27,616.42
开发类合同	41,099.06					41,099.06
合 计	68,715.48	0				68,715.48

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税进项税	123,,215.68	0
所得税	1,200.49	0
合 计	124,416.17	

9、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
上海雷度网络科技有限公司	3,432,025.66	4,023,753.10
宁波中弘塞尚投资管理中心(有限合伙)	925,696.80	926,090.26

项 目	期末余额	期初余额
合 计	4,357,722.46	4,949,843.36

(2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海雷度网络科技有限公司			567,974.00			
宁波中弘塞尚投资管理中心(有限合伙)			74,303.20			
合 计			642,277.54			

10、 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	518,661.67	537,151.28
固定资产清理		
合 计	518,661.67	537,151.28

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	电子设备	办公设备	交通工具	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	712,637.41	71,225.49	555,736.24	1,339,599.14
2、本期增加金额				
(1) 购置	54,312.17			54,312.17
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				

项 目	电子设备	办公设备	交通工具	合 计
4、期末余额	766,949.58	71,225.49	555,736.24	1,393,911.31
二、累计折旧				
1、期初余额	454,276.63	36,601.70	311,569.53	802,447.86
2、本期增加金额	46,942.98	6,766.44	19,092.36	72,801.78
(1) 计提	46,942.98	6,766.44	19,092.36	72,801.78
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	501,219.61	43,368.14	330,661.89	875,249.64
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	265,729.97	27,857.35	225,074.35	518,661.67
2、期初账面价值	258,360.78	34,623.79	244,166.71	537,151.28

11、 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	2,281,898.58	2,281,898.58
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	2,281,898.58	2,281,898.58
二、累计折旧		
1、期初余额	480,920.97	480,920.97
2、本期增加金额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
(1) 计提	258,123.60	258,123.60
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	739,044.57	739,044.57
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,542,854.01	1,542,854.01
2、期初账面价值	1,800,977.61	1,800,977.61

12、 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
办公室装修费用	257,696.27		36,927.36		220,768.91
合 计	257,696.27		36,927.36		220,768.91

13、 在建工程

项 目	期初余额	期末余额
办公室装修费用		14,145.52
合 计		14,145.52

14、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项 目	期末余额		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

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	112,383.61	16,857.54	112,383.61	16,857.54
其他权益工具投资公允价值变动	642,277.54	96,341.64	50,156.64	7,523.50
交易性金融资产公允价值变动			74,479.68	11,171.95
合 计	754,661.15	113,199.18	237,019.93	35,552.99

(2) 递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	250,951.37	37,642.71		
合 计	250,951.37	37,642.71		

15、 应付账款

(1) 应付账款列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,243,928.73	2,734,041.26
1 至 2 年		
合 计	3,243,928.73	2,734,041.26

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

本集团本期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

16、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,524,720.69	
1 至 2 年		

项 目	期末余额	期初余额
合 计	2,524,720.69	

17、 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	1,940,718.04	8,436,944.47	8,933,675.43	1,443,987.08
二、离职后福利-设定提存计划	96,969.70	690,454.20	677,980.20	109,443.70
合 计	2,037,687.74	9,127,398.67	9,611,655.63	1,553,430.78

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,833,854.54	7,589,166.26	8,094,947.12	1,328,073.68
2、职工福利费		136,943.81	136,943.81	
3、社会保险费	64,423.50	439,035.40	432,751.50	70,707.40
其中：医疗保险费	63,208.10	430,268.10	423,830.10	69,646.10
工伤保险费	1,215.40	7,875.30	8,029.40	1,061.30
生育保险费				
4、住房公积金	42,440.00	271,799.00	269,033.00	45,206.00
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	1,940,718.04	8,300,000.66	8,796,731.62	1,443,987.08

(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	94,031.20	669,531.20	657,435.20	106,127.20
2、失业保险费	2,938.50	20,923.00	20,545.00	3,316.50
合 计	96,969.70	690,454.20	677,980.20	109,443.70

18、 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税		704,403.78
企业所得税	760,580.16	832,702.64
城市维护建设税		53,149.94
个人所得税		354,881.16
印花税	10,482.30	11,757.90
教育费附加		22,778.54
地方教育附加		15,185.69
车船税		
合 计	771,062.46	1,994,859.35

19、 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	108,822.60	25,680.53
合 计	108,822.60	25,680.53

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
委托开发款项		
房租款		
应付费用款	108,822.60	25,370.53
其他款项		310.00
合 计	108,822.60	25,680.53

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

本集团本期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

20、 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	492,301.83	465,596.32
合 计	492,301.83	465,596.32

21、 租赁负债

项 目	期初余额	本期增加			本期减少	期末余额
		新增租赁	本期利息	其他		
租赁负债	1,964,326.42				77,589.02	1,886,737.40
租赁负债未 确认融资费 用	161,419.38				40,760.71	120,658.67
减：一年内到 期的租赁负 债（附注六、 19）	465,596.32					492,301.83
合 计	1,337,310.72					1,273,776.90

22、 股本

单位：股

股东名称	期初余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
王智庆	5,761,400.00	56.93	0.00	0.00	5,761,400.00	50.67
陈磊	1,438,000.00	14.21	0.00	0.00	1,438,000.00	12.65
上海宏器投资合伙企业（有 限合伙）	1,100,000.00	10.87	0.00	0.00	1,100,000.00	9.67
白贇	0.00	0	707,200.00	0.00	707,200.00	6.22
上海康集企业管理中心（有 限合伙）	454,400.00	4.49	0.00	0.00	454,400.00	4.00

限合伙)						
齐方媛	455,400.00	4.50	0.00	200,000.00	255,400.00	2.25
徐州欣天环保水处理有限公司	0.00	0	200,000.00	0.00	200,000.00	1.76
邳州涵霆电子商务有限公司	0.00	0	350,000.00	0.00	350,000.00	3.08
杨健	504,800.00	4.99	0.00	201,200.00	303,600.00	2.67
曹敏慎	0	0	270,000.00	0.00	270,000.00	2.37
彭娟	0	0	200,000.00	0.00	200,000.00	1.76
戴接才	0	0	130,000.00	0.00	130,000.00	1.14
王寅良	0	0	100,000.00	0.00	100,000.00	0.88
东吴证券股份有限公司	0	0	100,000.00	0.00	100,000.00	0.88
陈毓芳	406,000.00	4.01	0.00	406000.00	0.00	0
合 计	10,120,000.00	100.00			11,370,000.00	100.00

23、 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）		8,536,000.00		8,536,000.00
合 计		8,536,000.00		8,536,000.00

24、 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	-42,633.14	-503,302.76				-503,302.76	-545,935.90
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资减值准备							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	-42,633.14	-503,302.76				-503,302.76	-545,935.90

25、 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	2,767,898.51			2,767,898.51
合 计	2,767,898.51			2,767,898.51

26、 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年年末未分配利润	18,242,104.35	10,506,873.61
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	18,242,104.35	10,506,873.61
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,954,770.45	15,245,406.11
减：提取法定盈余公积		1,509,015.38
应付普通股股利	10,120,000.00	6,001,159.99
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	12,076,874.80	18,242,104.35

（2）本报告期内公司以总股本 10,120,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派 10 元人民币现金，共发放股利 10,120,000.00 元。

27、 营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,665,483.16	10,592,906.64	18,308,799.04	8,773,159.36
合 计	21,665,483.16	10,592,906.64	18,308,799.04	8,773,159.36

（2）主营业务（分产品及服务）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
开发类收入	9,923,162.55	5,461,670.29	5,181,549.83	4,160,196.75

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
服务类收入	8,780,328.50	2,605,638.93	10,044,194.33	3,298,864.82
软硬件销售收入	2,961,992.11	2,525,597.42	3,083,054.88	1,314,097.79
合 计	21,665,483.16	10,592,906.64	18,308,799.04	8,773,159.36

28、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	43,915.80	30,917.03
教育费附加	18,695.83	13,250.16
地方教育附加	12,463.89	8,833.44
车船使用税		1,200.00
印花税	10,342.30	11,333.90
合 计	85,521.82	65,534.53

29、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	425,135.20	149,899.24
业务招待费	72,941.76	103,510.90
差旅费	4,138.89	59,532.83
办公费用		7,036.66
资料制作费		1,672.49
推广费		-2,143.72
其他	7,514.15	23,408.66
合 计	509,730.00	342,917.06

30、 管理费用

目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	879,286.43	591,239.73

目	本期发生额	上期发生额
办公费用	45,429.73	88,770.38
差旅费	5,081.71	38,348.30
业务招待费	51,750.02	188,568.65
租赁费	258,123.58	226,397.36
水电费	5,585.23	11,321.32
折旧费	24,642.81	63,638.16
邮电通讯费	2,100.04	4,263.31
福利费	136,943.81	83,622.71
聘请中介机构费用	465,219.59	300,361.55
职工教育经费		202,360.19
物业管理费	23,803.25	34,902.99
其他	46,190.51	23,107.54
合 计	1,944,156.71	1,856,902.19

31、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,336,841.26	1,363,126.20
折旧费用	41,380.41	42,971.55
直接投入		63,362.84
房租费用		
水电费用	2,856.85	2,055.36
其他		
物业管理费	8,421.63	6,071.72
委托外部研发		760,377.29
合 计	4,389,500.15	2,237,964.98

32、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	75,728.55	31,673.12
利息费用	51,530.94	58,185.05
手续费等其他支出	2,908.45	4,211.07
合 计	-21,289.16	30,723.00

33、 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
进项税额加计扣除	66,420.60	70,488.35	66,420.60
失业金退回			
个税手续费返还	395.76		395.76
合 计	66,816.36	70,488.35	66,816.36

34、 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-110,546.47
处置交易性金融资产取得的投资收益		16,924.00
理财产品的收益	4,376.72	86,270.78
合 计	4,376.72	-7,351.69

35、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	325,431.05	-297,495.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-
合 计	325,431.05	-297,495.21

36、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	0.00	0
合 计	0.00	0

37、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,251,719.72	790,996.43
递延所得税费用	-51,175.42	-44,222.43
合 计	1,200,544.30	746,774.00

38、 其他综合收益

详见附注六、24。

39、 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
收到往来款、代垫款及保证金等	3,931.50	220,272.34
营业外收入及其他收益	5,158.00	924.00
利息收入	577,162.98	32,520.45
合 计	586,252.48	253,716.79

(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
支付往来款、代垫款及保证金等	274,783.00	470,581.17
经营费用支出	940,658.15	2,922,045.09
合 计	1,215,441.15	3,392,626.26

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

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	
上海宏银摩赫智能科技有限公司	上海	上海	信息技术等	51.00		设立
苏州佳仕威智能科技有限公司	苏州	苏州	软件开发等	80		设立
重庆佳仕俐智能科技有限公司	重庆	重庆	信息技术等	100		设立
成都佳仕仁智能科技有限公司	成都	成都	软件开发等	100		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
上海宏银摩赫智能科技有限公司	49.00	-215.54		-3,460.03
苏州佳仕威智能科技有限公司	20.00	-89,374.76		-80,054.43

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海宏银摩赫智能科技有限公司	3,938.70		3,938.70	11,000.00		11,000.00
苏州佳仕威智能科技有限公司	50,801.12		59,214.53	64,486.67		64,486.67

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海宏银摩赫智能科技有限公司		-439.88		-439.88		-2,240.26		-1,240.26
苏州佳仕威智能科技有限公司		-446,873.8		-105,485.17		-241,697.74		-242,814.70

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为王智庆、陈磊二人。王智庆与陈磊于 2016 年 5 月 30 日签署了《一致行动协议》，共同约定在公司存续期间，始终保持一致行动。

王智庆直接持有公司股份 50.67%，陈磊直接持有公司股份 12.65%，二人合计持有公司股份 63.32%，此外，王智庆作为执行事务合伙人控制了上海宏器投资合伙企业（有限合伙），通过宏器投资控制了股份公司 9.67% 的股份，因此，王智庆、陈磊二人合计控制了股份公司 72.99% 的股份，故公司实际控制人为王智庆、陈磊二人。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注七、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
上海雷度网络科技有限公司	宏银信息持有其 9% 的股份
上海布迹网络科技有限公司	实际控制人王智庆母亲白玉琴持股

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
上海恒耀光电科技有限公司	40%并任执行董事的企业
卢宇	董事恽嵘在外担任董事的企业 董事、副总经理、董事会秘书

5、 关联方交易情况

报告期内无关联交易。

九、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十二、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	15,212,753.00
1 至 2 年	72,000.00
2 至 3 年	

账 龄	期末余额
小 计	
减：坏账准备	43,668.13
合 计	15,241,084.87

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	15,284,753.00	100.00	43,668.13	0.29	15,241,084.87
其中：					
账龄组合	15,284,753.00	100.00	43,668.13	0.29	15,241,084.87
合 计	15,284,753.00	——	43,668.13	——	15,241,084.87

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,366,813.18	100.00	43,668.13	1.00	4,323,145.05
其中：					
账龄组合	4,366,813.18	100.00	43,668.13	1.00	4,323,145.05
合 计	4,366,813.18	——	43,668.13	——	4,323,145.05

①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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,212,753.00	43,668.13	0.29
1 至 2 年	72,000.00	0	0.00
合 计	15,284,753.00	43,668.13	0.29

(3) 坏账准备的情况

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	
坏账准备	43,668.13	0				43,668.13
合 计	43,668.13	0				43,668.13

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	611,806.83	398,446.72
合 计	611,806.83	398,446.72

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	460,633.57
1 至 2 年	101,173.26
2 至 3 年	
3 至 4 年	50,000.00
小 计	611,806.83
减：坏账准备	
合 计	611,806.83

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

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	38,990.80	266,000.00
押金	561,816.03	121,446.72
其他		
关联方借款	11,000.00	11,000.00
小 计		
减：坏账准备		
合 计	611,806.83	398,446.72

③坏账准备计提情况

对于备用金、保证金组合，本集团预期信用风险较低，故不计提坏账准备。

④本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销的其他应收款。

3、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、子公司							
苏州佳仕威智能科技有限公司	395,000.00						395,000.00
重庆佳仕俐智能科技有限公司	40,000.00						40,000.00
小 计	435,000.00						435,000.00
合 计	435,000.00						435,000.00

4、收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,665,483.16	10,700,528.68	18,308,799.04	8,773,159.36
合计	21,665,483.16	10,700,528.68	18,308,799.04	8,773,159.36

十三、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	570,962.36	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	329,807.77	
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		

项 目	金额	说明
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	-2.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	900,767.47	
所得税影响额	135,115.12	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	765,652.35	

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	12.70	0.35	0.35
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	10.24	0.28	0.28

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）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：

公司董事会办公室