



览众科技

NEEQ : 837881

深圳市览众科技股份有限公司
(Shenzhen Legion Technology Co.,Ltd.)



半年度报告

— 2022 —

致投资者的信

感谢股东及投资者对览众科技一如既往的支持和信任。

数字化中国发展到今天已经超过 200 万亿，每年仍以 30%以上的复合增长率高速增长！云计算，大数据，机器学习，人工智能，数字化运营等所有最新的金融科技都在这个行业得到大量的应用和实践，市场前景广阔！

2022 年，公司不断加大对科技研发的投入力度，在原有产线基础上不断迭代升级，创新变革，锐意进取，研发出新的产品“一站式数据服务平台”、“资蛛侠（RPA 机器人）系统”并在资产管理行业反响强烈。

同时公司积极挖掘市场潜能，通过加大项目合作方式，拓展及丰富了公司的收入来源，最终实现了营业收入 8,678,776.23 元。

回望过去，我们无限感恩。我们的每一步成长和每一分成就，都得益于广大股东和投资者的坚定支持和信任，也凝聚着全体览众人的努力和坚持！翘首未来，我们信心满怀。面对未知和不确定，唯有在创新中坚守，在发展中求变，怀抱期望，砥砺前行。如此，方不辜负所有股东和投资者的殷殷期望。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	74

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。

公司负责人刘建宁、主管会计工作负责人严立平及会计机构负责人（会计主管人员）严立平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
市场竞争风险	目前,软件和信息技术服务行业参与竞争的企业较多,行业竞争程度较为激烈。览众科技专注于为资产管理行业客户提供精细化运营管理软件开发及信息技术服务,具有较强的研发能力和实施能力,同时拥有一支专业、稳定的技术和维护团队,具有较强的市场竞争力。但随着行业的发展和市场整合的推进,公司仍面临着市场竞争风险,可能会对公司未来业绩带来不利影响
实际控制人不当控制的风险	公司控股股东、实际控制人刘建宁及其一致行动人现拥有的公司表决权股份比例为 77.0774%,且刘建宁近两年一直担任公司执行董事或董事长兼总经理,参与公司的日常经营管理事务,对公司的经营决策和人事任免有直接的控制和重大影响作用。公司已根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规和规范性文件的要求,建立了比较完善的法人治理结构,并将继续在制度安排方面加强防范实际控制人操控公司现象的发生,公司自设立以来也未发生过实际控制人利用其控制地位侵害其他股东利益的行为。即便如此,也不能排除实际控制人利用其控股地位,通过对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项实施影响,从而可能损害公司及其他股东利益。
税收优惠风险	公司于 2019 年 12 月被认定为高新技术企业,按照《中华人民

	共和国企业所得税法》等有关规定,公司将按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。如果公司未来不能被认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化,公司将不再享受上述相关税收优惠,将对公司未来的净利润产生一定影响。
客户相对集中风险	公司客户相对集中。2022 年,公司已通过不断扩展市场分散销售集中度,由于公司专注于资产管理行业这一细分领域以及受限于公司的产能规模。虽然公司主要客户均为信托公司、公募基金管理等大型企业,公司应收账款发生风险概率较低,但若主要客户经营情况发生变化或竞争能力下降,则公司经营将会因此受到不利的影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、览众科技	指	深圳市览众科技股份有限公司
奥明信息	指	全资子公司、上海奥明信息技术有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	深圳市览众科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市览众科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市览众科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司实际控制人	指	刘建宁
挂牌	指	深圳市览众科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌
《公司章程》	指	《深圳市览众科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
报告期	指	2022 年 1-6 月
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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	深圳市览众科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Legion Technology Co.,Ltd. Legion
证券简称	览众科技
证券代码	837881
法定代表人	刘建宁

二、 联系方式

董事会秘书	苏娇
联系地址	深圳市南山区中山园路 1001 号国际 E 城 C11-G
电话	0755-26470325
传真	0755-26470041
电子邮箱	suj@legion-tech.net
公司网址	http://www.legion-tech.net/
办公地址	深圳市南山区中山园路 1001 号国际 E 城 C11-G
邮政编码	518000
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	2004 年 5 月 19 日
挂牌时间	2016 年 7 月 20 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(65)-软件开发(651)-软件开发(6510)
主要业务	信息咨询、计算机软硬件、网络、电子仪器设备、通讯设备、办公自动化设备的技术开发与销售。
主要产品与服务项目	一站式数据服务、RPA 人工智能
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）	11,322,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（刘建宁）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘建宁），一致行动人为（览众奥明科技（深

	圳) 合伙企业 (有限合伙))
--	-----------------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914403007619892204	否
注册地址	广东省深圳市南山区西丽街道中山园路 1001 号国际 E 城 C11-G	否
注册资本 (元)	11,322,000	否

五、 中介机构

主办券商 (报告期内)	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 2 号楼 21 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)	天风证券

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	8,678,776.23	21,647,580.66	-59.91%
毛利率%	-8.91%	47.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,532,434.47	5,231,050.6	-205.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,808,390.69	4,874,778.17	-219.15%
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）	-24.54%	23.24%	-
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）	-25.77%	21.66%	-
基本每股收益	-0.49	0.46	-206.52%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	23,343,095.71	28,732,957.45	-18.76%
负债总计	3,565,828.59	3,423,255.86	4.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,777,267.12	25,309,701.59	-21.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.75	2.23	-21.67%
资产负债率%（母公司）	11.67%	9.79%	-
资产负债率%（合并）	15.28%	11.91%	-
流动比率	6.04	7.88	-
利息保障倍数	0	0	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-8,393,286.40	-2,464,654.78	-240.55%
应收账款周转率	1.58	4.35	-
存货周转率	22,890.63	457.94	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-18.76%	5.9%	-
营业收入增长率%	-59.91%	51.82%	-
净利润增长率%	-205.76%	232.5%	-

（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

公司主要通过为客户提供软件产品及项目实施服务来获取收入。首先，公司设立了独立的研发部门负责研发和技术支持工作和把握公司产品研发的技术路线和产品发展方向规划。其次，公司分设了大数据分析事业部、数字化运营事业部负责资产管理行业的专业软件产品销售、项目实施以及软件外包服务，各部门均配备有质量管理人员负责监督项目质量。公司总部另外设有统一的运营中心，下设财务部，人力资源部，商务部，负责公司运营相关的制度、流程、计划与执行。公司具体商业模式如下：

（一）研发模式

公司的主营业务为：为客户提供大数据+RPA 技术服务。公司具有完整的业务体系，建立了从研发、采购到服务的全套业务流程，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，并制定了研发、采购、服务等方面的规章制度，各流程内部控制制度执行有效。

公司研发坚持以客户需求为导向，并设立了独立的研发部门负责研发和技术支持工作和把握公司产品研发的技术路线和产品发展方向规划。

（二）采购模式

公司采购环节主要包括采购办公用电子设备和其它软件产品。办公用电子设备包括电子计算机、服务器、网络设备、系统软件、工具软件等；其它软件产品主要包括代客户采购的指定软件产品。上述设备和软件采购主要采取“按需采购”的模式，根据公司自身需求或项目合同订单，一般由公司运营中心进行集中询价、比价和议价，确定供货的供应商并与之签订采购合同进行采购，并对采购产品到货进行跟进并组织相关部门验收。由于电子设备市场和软件市场处于充分竞争状态，而且公司的采购量与市场供应量相比非常小，公司的采购需求可以获得充分满足。

（三）销售模式

每年举办一到两场应用专题研讨会，邀请行业专家及头部公司参与，进行产品介绍及成功案例分享、行业应用趋势谈论，从而为产品及解决方案找到新的应用场景及市场线索，为进一步的行业推广提供支持。

行业直销，结合行业应用专题研讨会，通过走访客户和竞标等方式进行产品与服务的销售，以微信、电话、上门拜访等形式与客户进行充分的方案交流，从而获得更多的商务推广线索，进而签单。

览众科技与包括 Informatica、Pentaho、星环、Denodo 等行业头部厂商均建立了良好且长期的合作伙伴关系，在厂商的专题研讨会及产品方案中整合览众产品方案或技术服务，从而形成良好的市场合作。

对于新的业务应用场景，严格按照产品或解决方案模式，从调研、设计、开发、试点应用、研发优化、全面推广、持续迭代进行全流程管控，以头部客户的成功应用案例获得市场口碑，以辅助支持

行业全面推广应用。

行业与技术趋势研究-产品方案原型-行业头部企业试点打样-产品方案研发优化-行业推广以及定价-持续迭代以及后续服务或终止。

(四) 收入模式

根据公司与客户合同约定合作方式和结算方式的不同，公司的收入模式分为两类：

(1) 软件开发模式

该种模式即传统的软件开发项目实施方式。在该种模式下，项目的实施主要由公司进行主导，客户在向公司提出需求后，由公司负责整体把控项目进度和项目质量，并全面协调其它各类项目管理事宜。同时，项目风险主要由公司承担，公司在合同所约定总价款项下，需及时为客户交付约定产品和服务，并根据所约定验收阶段提交进度报告，以收取验收款形式进行结算。

(2) 技术服务模式

该种模式下，项目的实施主要由客户进行主导，公司根据客户需求向客户提供有足够专业能力和经验的技术人员进行软件项目的开发，并派驻项目负责人在现场负责协助客户。客户负责公司所派出技术人员的日常管理，以及项目进度和项目质量的把控。同时，项目风险主要由客户承担，公司按照人月单价形式按月度或季度与客户进行结算。

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

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	-
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>1、公司于 2022 年 6 月 15 日被深圳市工业和信息化局评为深圳市专精特新企业。</p> <p>2、公司于 2019 年 12 月 9 日获得由深圳市科技创新委员会、深圳市财 政局、国家税务总局深圳市税务局颁发的国家高新技术企业证书， 证书编号：GR201944200401。有效期：三年。</p> <p>3、2022 年 3 月，依据《科技型中小企业评价办法》（国科发政〔2017〕115 号）通知 等文件有关规定,公司完成入库审核，被评为“科技型中小企业”。</p>

(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%	
交易性金融资产	13,546,465.68	58.03%	21,356,338.83	74.33%	-36.57%

应收账款	6,913,880.54	29.62%	4,081,249.62	14.20%	69.41%
未分配利润	6,393,273.54	27.39%	11,925,708.01	41.51%	-46.39%

项目重大变动原因:

- 1, 交易性金融资产: 交易性金融资产相比上年期末减少了 36.57%, 主要是疫情原因, 导致营业收入下降, 故购买理财产品也有所下降。
- 2, 应收账款: 应收账款相比上年期末增加 69.41%, 主要由于公司业务辐射地域广, 各地新冠疫情分散爆发, 项目驻地实施受限, 营业收入有所下降, 且项目覆盖地区部分项目按合同已阶段性完工未收到回款。
- 3, 未分配利润: 未分配利润相比上年期末减少 46.39%, 主要是疫情原因, 营业收入下降, 导致本年同期利润出现亏损。

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	8,678,776.23	-	21,647,580.66	-	-59.91%
营业成本	9,451,657.58	108.91%	11,347,074.04	52.42%	-16.70%
管理费用	2,161,691.42	24.91%	2,299,950.63	10.62%	-6.01%
研发费用	2,651,565.55	30.55%	2,748,128.82	12.69%	-3.51%
净利润	-5,532,434.47	-63.75%	5,231,050.60	24.16%	-205.76%
经营活动产生的现金流量净额	-8,393,286.40	-	-2,464,654.78	-	-240.55%
投资活动产生的现金流量净额	8,083,867.57	-	2,394,265.35	-	237.63%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	-

项目重大变动原因:

- 1, 营业收入: 报告期内, 营业收入相比上年同期减少 59.91%, 主要在疫情持续反复的情况下, 各地新冠疫情分散爆发, 项目驻地实施受限, 项目开展进度缓慢。
- 2, 营业成本: 报告期内, 营业成本相比上年同期减少 16.70%, 主要是 2021 年 5 月份业务模式调整, 导致本报告期内人员规模较上年同期有所下降, 营业成本也相比同期有所下降。
- 3, 管理费用: 报告期内, 管理费用相比上年同期减少 6.01%, 主要是公司加强成本管理, 降低了成本费用率。主要对成本的事前、事中及事后进行全过程的管理。
- 4, 净利润: 报告期内, 净利润相比上年同期减少 205.76%, 主要是受疫情影响, 原计划在报告期签约及交付的项目有所延迟; 但是成本无明显变化, 故净利润有所下降。

三、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
----	----

计入当期损益的政府补贴	39,968.18
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、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	235,987.71
非经常性损益合计	275,955.89
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	275,955.89

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海奥明信息技术有限公司	子公司	电子、计算机软件、系统集成领域内的“四技”服务及销售自身开发的产品，通信设备，办公自动	3,000,000	9,135,983.08	6,852,401.84	4,696,086.77	- 1,076,219.83

		化设备, 办公用品, 日用百货					
--	--	-----------------	--	--	--	--	--

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司一直以来诚信经营、依法纳税，并与高校建立校企合作，为学生提供广阔的实践平台，协助培养更多符合社会发展、企业需求的优秀人才。随着公司业务的拓展，公司不断提供新的就业岗位；为员工购买社保及公积金等社保福利；并且每年组织员工健康体检、旅游等。公司认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，用实际行动回报社会。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(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
对外投资	2022-016	使用自有闲置资金购买低风险的理财产品或委托理财	60000000 元	否	否

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	13,546,465.68	-	不存在
合计	-	13,546,465.68	-	-

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

为提高资金使用效率，合理利用闲置资金，在不影响公司主营业务正常发展并确保公司经营需要的前提下，根据《公司章程》、《委托理财制度》等有关规定，2022年公司拟利用自有闲置资金进行委托理财投资和进行证券投资，以增加公司整体收益，最高额度不超过人民币6000万元（含6000万元），

在有效期内可以滚动购买，在有效期内可以滚动购买，投资收益可以进行再投资。本事项不会对公司的业务连续性、管理层稳定性造成影响。

（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
2016-008	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年7月20日	-	正在履行中
2016-008	董监高	同业竞争承诺	2016年7月20日	-	正在履行中
2016-008	实际控制人或控股股东	规范关联交易承诺	2016年7月20日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第五节 股份变动和融资

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,377,950	47.5%	- 2,690,400	2,687,550	23.73%
	其中：控股股东、实际控制人	857,250	7.57%	0	857,250	7.5715%
	董事、监事、高管	131,000	1.16%	0	131,000	1.1570%
	核心员工	1,698,300	15%	0	1,698,300	15%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,944,050	52.5%	2,690,400	8,634,450	76.26%
	其中：控股股东、实际控制人	5,179,050	45.74%	0	5,179,050	45.74%
	董事、监事、高管	765,000	6.76%	0	765,000	6.76%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		11,322,000	-	0	11,322,000	-
普通股股东人数						5

股本结构变动情况：

适用 不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘建宁	6,036,300	0	6,036,300	53.32%	5,179,050	857,250	0	0
2	戴飏	1,698,300	0	1,698,300	15.00%	0	1,698,300	0	0
3	刘德和	896,000	0	896,000	7.91%	765,000	131,000	0	0
4	览众奥明科技（深圳）合伙企业（有限合伙）	2,690,400	0	2,690,400	23.76%	2,690,400	0	0	0
5	俞乐华	1,000	0	1,000	0.01%	0	1,000	0	0
合计		11,322,000	-	11,322,000	100%	8,634,450	2,687,550	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
刘建宁是览众奥明科技（深圳）合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

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
刘建宁	董事长兼总经理	男	1974年1月	2022年2月15日	2025年2月14日
刘德和	董事	男	1979年11月	2022年2月15日	2025年2月14日
曾道成	董事	男	1981年4月	2022年2月15日	2025年2月14日
张亚振	董事	男	1983年6月	2022年2月15日	2025年2月14日
潘康贺	董事	男	1984年1月	2022年2月15日	2025年2月14日
梁文仲	监事会主席	男	1989年10月	2022年2月15日	2025年2月14日
朱文达	监事	男	1991年9月	2022年2月15日	2025年2月14日
李力	监事	男	1984年8月	2022年2月15日	2025年2月14日
严立平	财务总监	女	1989年6月	2022年6月10日	2025年2月14日
苏娇	董事会秘书	女	1986年2月	2022年2月15日	2025年2月14日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间无关系。

(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
黎淑珍	财务总监	离任	无	离职
严立平	无	新任	财务总监	工作需要

(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

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
严立平	财务总监	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

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：

严立平女士，1989年6月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年7月至2011年6月担任上海珞凯贸易有限公司出纳；2011年7月至2012年9月任上海喜立商贸有限公司出纳；2012年10月至今任上海奥明信息技术有限公司财务。

(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	5	4
销售人员	4	3
财务人员	2	2
技术人员	98	90
员工总计	109	99

(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	182,046.80	491,465.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	13,546,465.68	21,356,338.83
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	6,913,880.54	4,081,249.62
应收款项融资			
预付款项	六、4		8,200.00
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	373,192.94	399,663.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	825.81	
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	六、7	122,817.81	122,817.81
流动资产合计		21,139,229.58	26,459,735.52
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、8	97,041.19	97,812.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	1,517,296.34	1,517,296.34
无形资产	六、10	57,153.36	125,737.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	532,375.24	532,375.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,203,866.13	2,273,221.93
资产总计		23,343,095.71	28,732,957.45
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、12	97,685.81	289,090.81
预收款项			
合同负债	六、13	215,325.00	
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、14	1,541,918.74	1,545,087.53
应交税费	六、15	788,467.99	660,135.17
其他应付款	六、16	80,802.69	87,313.99
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、17	775,200.00	775,200.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,499,400.23	3,356,827.50
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		66,428.36	66,428.36
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		66,428.36	66,428.36
负债合计		3,565,828.59	3,423,255.86
所有者权益：			
股本	六、19	11,322,000.00	11,322,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	348,873.17	348,873.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	1,713,120.41	1,713,120.41
一般风险准备			
未分配利润	六、22	6,393,273.54	11,925,708.01
归属于母公司所有者权益合计		19,777,267.12	25,309,701.59
少数股东权益			
所有者权益合计		19,777,267.12	25,309,701.59
负债和所有者权益总计		23,343,095.71	28,732,957.45

法定代表人：刘建宁

主管会计工作负责人：严立平

会计机构负责人：严立平

（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		146,692.97	421,098.15
交易性金融资产		10,783,738.91	15,293,786.68
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、注 释1	2,706,503.77	2,437,897.24
应收款项融资			
预付款项	十三、注 释2		8,200.00

其他应收款	十三、注 释 3	198,917.52	227,442.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		825.81	
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		122,817.81	122,817.81
流动资产合计		13,959,496.79	18,511,242.59
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	十三、注 释 4	3,600,000.00	3,600,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		53,227.04	53,227.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		667,375.05	667,375.05
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		427,013.75	427,013.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,747,615.84	4,747,615.84
资产总计		18,707,112.63	23,258,858.43
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		925.81	192,330.81
预收款项			
合同负债		215,325.00	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,135,251.74	1,138,420.53

应交税费		159,920.09	272,702.46
其他应付款		9,392.89	12,892.89
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		592,800.00	592,800.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,113,615.53	2,209,146.69
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		68,631.82	68,631.82
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		68,631.82	68,631.82
负债合计		2,182,247.35	2,277,778.51
所有者权益：			
股本		11,322,000.00	11,322,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		348,873.17	348,873.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,713,120.41	1,713,120.41
一般风险准备			
未分配利润		3,140,871.70	7,597,086.34
所有者权益合计		16,524,865.28	20,981,079.92
负债和所有者权益合计		18,707,112.63	23,258,858.43

(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		8,678,776.23	21,647,580.66
其中：营业收入	六、23	8,678,776.23	21,647,580.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,544,664.92	16,529,517.35
其中：营业成本	六、23	9,451,657.58	11,347,074.04
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、24	47,953.43	101,867.04
销售费用	六、25	230,467.41	28,657.2
管理费用	六、26	2,161,691.42	2,299,950.63
研发费用	六、27	2,651,565.55	2,748,128.82
财务费用	六、28	1,329.53	3,839.62
其中：利息费用			
利息收入		651.82	605.51
加：其他收益	六、29	97,466.51	145,657.27
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30	273,994.42	159,971.08
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、31	-38,006.71	142,393.95
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、32		-199,967.15
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）		-5,532,434.47	5,366,118.46
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、33		3.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,532,434.47	5,366,114.68
减：所得税费用	六、34		135,064.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,532,434.47	5,231,050.60
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）		-5,532,434.47	5,231,050.60

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,532,434.47	5,231,050.6
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-5,532,434.47	5,231,050.60
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,532,434.47	5,231,050.60
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.49	0.46
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.49	0.46

法定代表人：刘建宁

主管会计工作负责人：严立平

会计机构负责人：严立平

（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	十三、注 释5	3,982,689.46	15,322,579.22
减：营业成本	十三、注 释5	4,648,369.85	7,383,066.49

税金及附加		18,960.95	68,367.23
销售费用			
管理费用		1,390,697.01	1,256,160.52
研发费用		2,651,565.55	2,748,128.82
财务费用		1,542.70	2,500.17
其中：利息费用			
利息收入		286.25	238.78
加：其他收益		86,418.87	121,593.19
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、注 释 6	273,994.42	159,971.08
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）		-88,181.33	96,437.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）			-89,868.98
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）		-4,456,214.64	4,152,489.11
加：营业外收入			
减：营业外支出			3.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,456,214.64	4,152,485.33
减：所得税费用			98,679.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,456,214.64	4,053,805.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,456,214.64	4,053,805.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-4,456,214.64	4,053,805.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,478,741.40	15,934,926.98
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、35、1)	126,643.52	1,016,515.98
经营活动现金流入小计		6,605,384.92	16,951,442.96
购买商品、接受劳务支付的现金		3,167,198.42	5,759,759.707
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,502,994.74	10,735,015.72
支付的各项税费		389,643.91	896,853.83
支付其他与经营活动有关的现金	六、35、2)	938,834.25	2,024,468.483
经营活动现金流出小计		14,998,671.32	19,416,097.74
经营活动产生的现金流量净额		-8,393,286.40	-2,464,654.78

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,812,155.33	2,492,835.07
取得投资收益收到的现金		273,994.42	40,095.77
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		14,086,149.75	2,532,930.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			138,665.49
投资支付的现金		6,002,282.18	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,002,282.18	138,665.49
投资活动产生的现金流量净额		8,083,867.57	2,394,265.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0	0
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
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		-309,418.83	-70,389.43
加：期初现金及现金等价物余额	六、36、2)	491,465.63	528,582.07
六、期末现金及现金等价物余额	六、36、2)	182,046.80	458,192.64

法定代表人：刘建宁

主管会计工作负责人：严立平

会计机构负责人：严立平

(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		4,084,381.69	11,485,043.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		115,230.31	594,288.81
经营活动现金流入小计		4,199,612.00	12,079,332.45
购买商品、接受劳务支付的现金		2,306,976.07	4,434,739.377
支付给职工以及为职工支付的现金		5,804,159.08	6,445,230.8
支付的各项税费		389,643.91	598,672.86
支付其他与经营活动有关的现金		757,280.31	1,411,892.243
经营活动现金流出小计		9,258,059.37	12,890,535.28
经营活动产生的现金流量净额		-5,058,447.37	-811,202.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,262,155.33	642,835.07
取得投资收益收到的现金		273,994.42	40,095.77
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		9,536,149.75	682,930.84
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		4,752,107.56	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,752,107.56	0
投资活动产生的现金流量净额		4,784,042.19	682,930.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			0
筹资活动产生的现金流量净额			0
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		-274,405.18	-128,271.99
加：期初现金及现金等价物余额		421,098.15	153,035.88
六、期末现金及现金等价物余额		146,692.97	24,763.89

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

深圳市览众科技股份有限公司 2022年01至06月财务报表附注

一、公司基本情况

1、深圳市览众科技股份有限公司(以下简称本公司)系由刘建宁、览众奥明科技(深圳)合伙企业(有限合伙)、戴颀、刘德和、流通股等投资设立,经深圳市市场监督管理局核准,于2004年05月19日成立,取得由深圳市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为914403007619892204的《营业执照》;法定代表人:刘建宁;注册资本为1,132.20万元,实收资本1,132.20万元。

2、本公司经营范围:一般经营项目是:信息咨询;计算机软硬件、网络、电子仪器设备、通讯设备、办公自动化设备的技术开发与销售。(以上不含专营、专控、专卖商品及限制项目)。

3、本公司经营地址:深圳市南山区西丽街道中山园路1001号国际E城C11-G。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）。

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

2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况以及 2022 年 1 月至 6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度为自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、营业周期

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

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1)、金融工具的分类

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

2)、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3)、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

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

4)、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

5)、金融负债终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

6)、金融资产和金融负债的抵销

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

7)、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8)、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再

融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、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,对合同资产及部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1)、减值准备的确认方法

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

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

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

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

2)、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3)、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

4)、金融资产减值的会计处理方法

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

5)、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
低风险的银行承兑汇票	具有较高的信用评级，信用风险很低的银行出具的银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
高风险的银行承兑汇票	信用评级较低的银行出具的银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	票据类别	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按原应收账款账龄连续计算的应收商业承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(2)、应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

确定组合的依据	
组合 1	无明显减值迹象的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险的特征
组合 2	关联方组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不存在预期损失迹象的，不进行预期损失测试，不计提预期信用损失准备，对于存在预期信用损失迹象的，进行预期信用损失测试，根据其未来现金流量现值低于账面价值的差异，计提预期信用损失准备

(3)、应收款项融资

本公司对于应收款项融资按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为不同组合的确定依据：

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
低风险的银行承兑汇票	具有较高的信用评级，信用风险很低的银行出具的银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
高风险的银行承兑汇票	信用评级较低的银行出具的银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

商业承兑汇票	票据类别	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按原应收账款账龄连续计算的应收商业承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
--------	------	--

(4)、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，以组合为基础计量预期信用损失，比照应收账款组合 1，按照相应的信用风险特征组合预计信用损失计提比例。

(5)、预期信用损失准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的预期信用损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提预期信用损失准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9、存货

1) 存货的分类

本公司存货按生产过程的实物形态分为原材料、在产品、合同履约成本、库存商品等大类。存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

2) 存货发出的计价及摊销

存货取得时按实际成本计价，存货发出时采用先进先出法计价；

低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及主要原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

4) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制。

10、合同资产

公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

11、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售

2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

12、长期股权投资

1) 投资成本的确定

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、7“金融工具”。除上述以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

① 以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③ 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④ 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

⑤ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2) 长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。

② 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。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司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。本公司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。本公司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，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3) 长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19 “长期资产减值”。

13、投资性房地产

1)、投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2)、投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

14、固定资产

1) 固定资产确认条件

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

2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10 年	5.00	9.5
办公设备	年限平均法	4 年	5.00	23.75
运输设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	3 年	5.00	31.67

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

3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19 “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。

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

15、在建工程

1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3) 在建工程减值测试方法和减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

16、借款费用

1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款

部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

18、研究与开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

19、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，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间

受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

2) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

3) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

5) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- 1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- 2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或企业已经取得了无条件收取合同对价的权利，则公司应当在客户实际支付款项与到

期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。

24、收入的确认原则

1) 收入确认原则和计量方法

本公司应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与

合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品。

(3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，应当属于在某一时点履行的履约义务，本公司应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权（即客户是否能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益）时，本公司应当考虑下列五个迹象：

(1) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

(2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物。

(4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品。

2) 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

(1) 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。

(2) 主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该

金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

（3）可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

（4）应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

（5）客户未行使的合同权利

向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

3）合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

（1）同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

（2）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分并为新合同进行会计处理；

（3）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司商品销售收入确认的具体方法：本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本公司提供劳务或建造合同确认的具体方法：满足某一时段内履行条件的，本公司在该时间内按照履约进度确认收入。本公司采用投入法确定恰当的履约进度，按已完成的成本占合同预计总成本的比例确定。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止；如果已经发生的成本预计不可能收回的，在发生时立即

确认为费用，不确认收入。不满足某一时段内履行条件的，本公司在工程或劳务完工客户验收交付时确认收入。

25、合同成本

合同成本包括合同取得成本与合同履约成本。

1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，在“存货”或“其他非流动资产”中列报。

2) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”或“其他非流动资产”中列报。

3) 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4) 合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

2) 政府补助的确认原则

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①公司能够满足政府补助所附条件；
- ②公司能够收到政府补助。

3) 政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。

②政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4) 政府补助的会计处理方法

①与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2) 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

28、租赁

(1) 经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、其他重要会计政策

1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：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主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

2) 套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为现金流量套期/公允价值套期处理。

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

A 公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

B 现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值的变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入其他综合收益的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本公司预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将已计入其他综合收益的利得或损失转出，计入该项非金融资产或非金融负债的初始成本中/原计入其他综合收益的金额在该项非金融资产或非金融债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入其他综合收益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本公司撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入其他综合收益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

C 境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

四、会计政策、会计估计变更及差错更正

1、本年度未发生会计政策与会计估计的变更，不存在重大的应披露而未披露的会计差错。

2、重要会计估计变更：无

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%或6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
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	按应纳税所得额的15%计缴。

六、财务报表项目附注（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	84.63	84.63
银行存款	181,962.17	491,381.00
其他货币资金		
合计	182,046.80	491,465.63

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,546,465.68	21,356,338.83
其中：基金投资	12,546,465.68	21,306,338.83
银行理财产品投资	1,000,000.00	50,000.00
合计	13,546,465.68	21,356,338.83

3、应收账款

1) 应收账款分类披露

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	
按单项计提坏账准备	231,000.00	3.12	231,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	7,167,551.57	96.88	253,671.03	3.54	6,913,880.54
其中：					
按组合 1 计提坏账准备	7,167,551.57	96.88	253,671.03	3.54	6,913,880.54
按组合 2 计提坏账准备					
合计	7,398,551.57	100.00	484,671.03		6,913,880.54

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	231,000.00	5.06	231,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	4,334,920.65	94.94	253,671.03	5.85	4,081,249.62
其中：					
按组合 1 计提坏账准备	4,334,920.65	94.94	253,671.03	5.85	4,081,249.62
按组合 2 计提坏账准备					
合计	4,565,920.65	100.00	484,671.03	10.61	4,081,249.62

1) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面金额	坏账准备	计提比例	计提理由
燕梭金融信息科技（上海）有限公司	168,000.00	168,000.00	100.00	无法收回款项
上海互联网软件有限公司	36,000.00	36,000.00	100.00	无法收回款项
中国东方航空股份有限公司	27,000.00	27,000.00	100.00	无法收回款项
合计	231,000.00	231,000.00	100.00	

续

单位名称	期初余额			
	账面金额	坏账准备	计提比例	计提理由
燕梭金融信息科技（上海）有限公司	168,000.00	168,000.00	100.00	无法收回款项
上海互联网软件有限公司	36,000.00	36,000.00	100.00	无法收回款项
中国东方航空股份有限公司	27,000.00	27,000.00	100.00	无法收回款项

合计	231,000.00	231,000.00	100.00
----	------------	------------	--------

2) 按组合 1 提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例	净额
1 年以内	5,859,485.17			5,859,485.17
1 至 2 年	587,566.40	180,721.03	30.76	406,845.37
2 至 3 年	719,500.00	71,950.00	10	647,550.00
3 至 4 年				
4 至 5 年	1,000.00	1,000.00	100	
合计	7,167,551.57	253,671.03	6.55	6,913,880.54

续:

账龄	期初余额			
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1 年以内	3,614,420.65	207,721.03	5.75	3,433,699.62
1 至 2 年	719,500.00	71,950.00	10	647,550.00
2 至 3 年				
3 至 4 年	1,000.00	1,000.00	100	
合计	4,334,920.65	253,671.3	5.85	4,081,249.62

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况。

债务人名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
欧莱雅(中国)有限公司	3,808,679.44	51.48	76,825.00
上海锐山网络有限公司	920,900.00	12.45	31,150.00
太平金融稽核服务(深圳)有限公司	283,000.00	3.83	14,150.00
深圳麦亚信科技股份有限公司	250,000.00	3.38	
五矿国际信托有限公司	204,705.00	2.77	
合计	5,467,284.44	73.90	122,125.00

4) 计提、转回或收回的坏账准备情况:

种类	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款计提坏账准备	484,671.03				484,671.03
合计	484,671.03				484,671.03

5) 本报告期实际核销的应收账款情况:

无。

6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无。

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			8,200.00	100.00%
合计			8,200.00	100.00%

5、其他应收款

1) 明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	490,851.99	117,659.05	373,192.94
合计	490,851.99	117,659.05	373,192.94

续:

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	517,322.68	117,659.05	399,663.63
合计	517,322.68	117,659.05	399,663.63

2) 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类:

项目	期末账面金额	期初账面金额
押金及保证金	221,153.35	254,753.35
备用金	175,200.00	161,200.00
其他	94,498.64	101,369.33
合计	490,851.99	517,322.68

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12月预期信用损失	整个存续期间预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期间预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额		117,659.05		117,659.05
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期		117,659.05		117,659.05
---转入第二阶段				
---转入第三阶段				
---转回第二阶段				
---转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
本期变动				
2022年6月30日余额		117,659.05		117,659.05

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	期末余额		
	期末余额	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备
上海木世棉成物业管理有限公司	182,499.99	37.18	18,340.00
贺成明	80,000.00	16.30	70,197.22
王志诚	70,000.00	14.26	
社保费	55,038.02	11.21	2,975.08
住房公积金	29,068.30	5.92	1,716.50
合计	416,606.31	84.87	93,228.80

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况:

无。

6、存货

1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	825.81		825.81
合计	825.81		825.81

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预缴企业所得税	122,817.81	122,817.81
合计	122,817.81	122,817.81

8、固定资产

1) 固定资产情况

项 目	运输设备	办公设备	合计
一. 账面原值			
1、2021年12月31日	1,302,629.87	418,046.91	1,720,676.78
2、本期增加金额			
购置			
在建工程转入			
其他转入			
3、本期减少金额			
处置或报废			
其他转出			
4、2022年6月30日	1,302,629.87	418,046.91	1,720,676.78
二. 累计折旧			
1、2021年12月31日	1,236,718.19	386,145.68	1,622,863.87
2、本期增加金额			
计提		771.72	771.72
其他转入			
3、本期减少金额			
处置或报废			
其他转出			
4、2022年6月30日	1,236,718.19	386,917.4	1,623,635.59
三. 减值准备			
1、2021年12月31日			
2、本期增加金额			
计提			
其他转入			
3、本期减少金额			
处置或报废			
其他转出			
4、2022年6月30日			
四. 账面价值			
1、2022年6月30日	65,911.68	31,129.51	97,041.19
2、2021年12月31日	65,911.68	31,901.23	97,812.91

2) 报告期内不存在通过融资租赁租入的固定资产

3) 报告期内未办妥产权证书的固定资产

无。

4) 暂时闲置的固定资产情况。

无。

9、使用权资产

1)、使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	2,906,265.36	2,906,265.36
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	2,906,265.36	2,906,265.36
二、累计折旧		
1、年初余额	1,388,969.02	1,388,969.02
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	1,388,969.02	1,388,969.02
三、减值准备		
1、年初余额		
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	1,517,296.34	1,517,296.34
2、年初账面价值	1,517,296.34	1,517,296.34

10、无形资产

1)、无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	588,336.28	588,336.28
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	588,336.28	588,336.28
二、累计摊销		
1、年初余额	462,598.84	462,598.84
2、本期增加金额	68,584.08	68,584.08
(1) 计提	68,584.08	68,584.08
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	531,182.92	531,182.92

三、减值准备		
1、年初余额		
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	57,153.36	57,153.36
2、年初账面价值	125,737.44	125,737.44

11、递延所得税资产和递延所得税负债

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
信用减值损失	602,330.08	132,494.10	602,330.08	132,494.10
可抵扣亏损	2,665,874.27	399,881.14	2,665,874.27	399,881.14
合计	3,268,204.35	532,375.24	3,268,204.35	532,375.24

12、应付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	100.00	0.10	192,330.81	66.53
1至2年	825.81	0.85	96,760.00	33.47
2至3年	96,760.00	99.05		
合计:	97,685.81	100.00	289,090.81	100.00

13、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	215,325.00	
合计	215,325.00	

14、应付职工薪酬

1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,545,087.53	9,405,497.83	9,408,666.62	1,541,918.74
离职后福利-设定提存计划		1,050,884.74	1,050,884.74	
辞退福利				
合计	1,545,087.53	10,456,382.57	10,459,551.36	1,541,918.74

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	1,545,087.53	8,631,011.50	8,634,180.29	1,541,918.74
(2) 职工福利费		18,863.56	18,863.56	
(3) 社会保险费		428,526.18	428,526.18	
其中：医疗保险费		400,677.69	400,677.69	
工伤保险费		10,270.47	10,270.47	
生育保险费		17,578.02	17,578.02	
(4) 住房公积金		327,096.59	327,096.59	
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	1,545,087.53	9,405,497.83	9,408,666.62	1,541,918.74

3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,031,539.16	1,031,539.16	
失业保险费		19,345.58	19,345.58	
合计		1,050,884.74	1,050,884.74	

15、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
应交增值税	335,240.33	271,751.20
应交所得税	396,054.17	327,276.56
应交城市维护建设税	20,698.67	13,938.52
教育费附加	8,870.86	5,973.65
地方教育费附加	5,913.90	3,982.43
应交个人所得税	21,690.06	37,212.81
合计	788,467.99	660,135.17

16、其他应付款

1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	80,802.69	87,313.99
合计	80,802.69	87,313.99

2) 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付报销款	9,392.89	12,892.89
代扣代缴社保公积金	71,409.80	74,421.10
合计	80,802.69	87,313.99

17、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	775,200.00	775,200.00
合计	775,200.00	775,200.00

18、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	66,428.36	66,428.36
合计	66,428.36	66,428.36

19、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
刘建宁	6,262,400.00	55.31		226,100.00	6,036,300.00	53.31
览众奥明科技 (深圳)合伙企业 (有限合伙)			2,690,400.00		2,690,400.00	23.76
戴颀	1,472,200.00	13.00	226,100.00		1,698,300.00	15.00
刘德和	896,000.00	7.91			896,000.00	7.91
流通股	1,000.00	0.01			1,000.00	0.01
新余众揽投资合 伙企业(有限合 伙)	2,690,400.00	23.76		2,690,400.00		
合计	11,322,000.00		2,916,500.00	2,916,500.00	11,322,000.00	100

20、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	348,873.17			348,873.17
合计	348,873.17			348,873.17

21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,713,120.41			1,713,120.41
合计	1,713,120.41			1,713,120.41

22、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	11,925,708.01	6,898,317.89
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	11,925,708.01	6,898,317.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,532,434.47	5,420,783.24
减：提取法定盈余公积		393,393.12
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
期末未分配利润	6,393,273.54	11,925,708.01

23、营业收入、营业成本

1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,678,776.23	9,451,657.58	21,647,580.66	11,347,074.04
其他业务				
合计	8,678,776.23	9,451,657.58	21,647,580.66	11,347,074.04

2) 主营业务(按照业务类别)

产品名称	本期发生额	上期发生额
	营业收入	营业收入
技术服务费	8,504,100.13	11,347,074.04
软件销售	174,676.10	
合计	8,678,776.23	11,347,074.04

3) 主营业务分地区

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内收入	8,678,776.23	9,451,657.58	21,647,580.66	11,347,074.04
国外收入				
合计	8,678,776.23	9,451,657.58	21,647,580.66	11,347,074.04

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	27,972.83	58,989.66
教育费附加	11,988.36	25,281.30
地方教育发展费	7,992.24	16,854.18

项目	本期发生额	上期发生额
印花税		741.90
车船税		
合计	47,953.43	101,867.04

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	123,500.00	28,657.20
业务招待费	67,213.44	
住房公积金	6,000.00	
社保费	32,387.00	
差旅费	1,366.97	
合计	230,467.41	28,657.20

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	965,567.20	1,172,359.20
租赁费	339,392.28	268,573.21
社保费	184,759.52	
办公费	128,195.85	98,148.88
其他	102,156.19	215,813.89
审计费	86,957.32	
差旅费	71,744.87	189,155.61
折旧与摊销	69,355.80	72,435.04
福利费	61,046.38	
业务招待费	60,120.22	51,016.67
咨询顾问费	40,566.04	228,448.13
住房公积金	34,573.90	
修理费	8,849.56	
培训费		4,000.00
汽车费	3,743.47	
保险费	3,642.02	
招聘费	588.00	
维修基金费	432.80	
合计	2,161,691.42	2,299,950.63

27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金支出	2,195,186.55	2,404,501.34
各类基本社会保障性缴款	347,254.24	
住房公积金	95,446.69	
材料费	13,178.07	
差旅费	500.00	132,371.67
材料费		143,167.76
其他费用		68,088.05
合计	2,651,565.55	2,748,128.82

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	651.82	605.51
金融手续费	1,981.35	4,445.13
融资费用		
合计	1,329.53	3,839.62

29、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	39,968.18	119,821.89
个税手续费返还	9,833.81	9,901.39
稳岗补贴	15,267.12	
生育津贴	32,397.40	
增值税加计抵减		15,933.99
合计	97,466.51	145,657.27

30、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	273,994.42	159,971.08
合计	273,994.42	159,971.08

31、公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-38,006.71	142,393.95
合计	-38,006.71	142,393.95

32、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-199,967.15
合计		-199,967.15

33、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
其他		3.78
合计		3.78

34、所得税

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		151,578.81
递延所得税费用		-16,514.73
合计		135,064.08

35、现金流量表项目注释

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	651.82	605.51
政府补助	97,466.51	145,377.27
往来款、代垫款	28,525.19	870,533.2
保证金		
合计	126,643.52	1,016,515.98

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	928,287.1	1,146,783.87
罚款支出、滞纳金		
手续费	1,981.35	4,445.13
付押金、保证金		•
备用金		
往来款、代垫款	6,511.30	
其他	2,054.50	
付现研发费用		343,627.48
其他		529,612.00
合计	938,834.25	2,024,468.48

36、现金流量表补充资料

1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-5,532,434.47	5,231,050.60
加: 信用减值准备		199,967.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	771.72	3,850.96
使用权资产折旧		
无形资产摊销	68,584.08	207,249.57
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)		
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)	38,006.71	
财务费用(收益以“-”号填列)	1,329.53	
投资损失(收益以“-”号填列)	-273,994.42	-40,095.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		-16,514.73
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)	-825.81	-49,557.52
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,835,966.94	-4,030,546.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	142,572.73	-3,707,789.11
其他		-262,269.26
经营活动产生的现金流量净额	-8,393,286.40	-2,464,654.78
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	182,046.80	458,192.64
减: 现金的年初余额	491,465.63	528,582.07
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-309,418.83	-70,389.43

2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	182,046.80	458,192.64
其中: 库存现金	84.63	145.22
可随时用于支付的银行存款	181,962.17	458,047.42
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其他货币资金		
三、期末现金及现金等价物余额	182,046.80	458,192.64
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

七、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

无

(2) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

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

无

4、重要的共同经营

无

八、与金融工具相关的风险

无

九、关联方及关联方交易

(以下附注未经特别注明，金额单位为人民币元)

1、本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：刘建宁

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司是：上海奥明信息技术有限公司，持股比例 100%。

3、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
览众奥明科技（深圳）合伙企业（有限合伙）	公司股东、持有 23.7626%
戴飏	公司股东、持有 15%
刘德和	公司股东、持有 7.9138%

4、关联交易情况

无

十、股份支付

无

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司没有需要披露的承诺事项。

2、或有事项

公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

公司无需要说明的日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	945,905.73	2,518,839.20
1-2年	1,841,540.00	
2-3年		
3年以上	1,000.00	1,000.00
小计	2,788,445.73	2,519,839.20
减：坏账准备	81,941.96	81,941.96
合计	2,706,503.77	2,437,897.24

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,788,445.73	100.00	81,941.96	2.94	2,706,503.77
其中：账龄组合	2,788,445.73	100.00	81,941.96	2.94	2,706,503.77
合计	2,788,445.73	100.00	81,941.96	2.94	2,706,503.77

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,519,839.20	100.00	81,941.96	3.25	2,437,897.24
其中：账龄组合	2,519,839.20	100.00	81,941.96	3.25	2,437,897.24
合计	2,519,839.20	100.00	81,941.96	3.25	2,437,897.24

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

技术开发服务组合，采用账龄损失率对照表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	945,905.73		
1—2 年	1,841,540.00	80,941.96	4.45
2—3 年			
3 年以上	1,000.00	1,000.00	100.00
合计	2,788,445.73	81,941.96	2.94

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	81,941.96					81,941.96
其中：账龄组合	81,941.96					81,941.96
合计	81,941.96					81,941.96

注释2. 预付账款

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			8,200.00	100.00%
合计			8,200.00	100.00%

注释3. 其他应收款

(一) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	198,917.52	227,442.71
合计	198,917.52	227,442.71

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	190,106.32	218,631.51
1—2 年		

账龄	期末余额	期初余额
2-3年		28,203.97
3年以上	107,753.36	79,549.39
小计	297,859.68	326,384.87
减：坏账准备	98,942.16	98,942.16
合计	198,917.52	227,442.71

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	117,753.36	71,353.36
备用金	95,200.00	161,200.00
应收暂付款组合	84,906.32	93,831.51
合计	297,859.68	326,384.87

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段						
第二阶段	297,859.68	98,942.16	198,917.52	326,384.87	98,942.16	227,442.71
第三阶段						
合计	297,859.68	98,942.16	198,917.52	326,384.87	98,942.16	227,442.71

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	297,859.68	100.00	98,942.16	33.22		198,917.52
其中：账龄组合	297,859.68	100.00	98,942.16	33.22		198,917.52
合计	297,859.68	100.00	98,942.16	33.22		198,917.52

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 (%)		
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	326,384.87	100.00	98,942.16	30.31		227,442.71

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	326,384.87	100.00	98,942.16	30.31	227,442.71
合计	326,384.87	100.00	98,942.16	30.31	227,442.71

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	190,106.32	10,931.58	5.75
1—2年			
2—3年			
3年以上	107,753.36	88,010.58	81.68
合计	297,859.68	98,942.16	33.22

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		98,942.16		98,942.16
期初余额在本期：				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		98,942.16		98,942.16

注释4. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,600,000.00		3,600,000.00	3,600,000.00		3,600,000.00
合计	3,600,000.00		3,600,000.00	3,600,000.00		3,600,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
上海奥明信息技术有限公司	3,600,000.00	3,600,000.00			3,600,000.00		
合计	3,600,000.00	3,600,000.00			3,600,000.00		

注释5. 营业收入及营业成本

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	3,982,689.46	4,648,369.85	15,322,579.22	7,383,066.49
合计	3,982,689.46	4,648,369.85	15,322,579.22	7,383,066.49

注释6. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	273,994.42	159,971.08
合计	273,994.42	159,971.08

十四、补充材料

(一) 非经常性损益项目及金额

项目	金额	说明
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）	39,968.18	
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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	235,987.71	
减：所得税影响额	0	
少数股东权益影响额（税后）	0	
合计	275,955.89	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-24.54	-0.49	-0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-25.77	-0.49	-0.49

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：

深圳市南山区中山园路 1001 号国际 E 城 C11-G