



智恒信

NEEQ : 873426

安徽智恒信科技股份有限公司

ANHUI IES SCIENCE & TECHNOLOGY Co., LTD



半年度报告

2022

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动和融资 .....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第七节	财务会计报告 .....	22
第八节	备查文件目录 .....	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。

公司负责人甘松云、主管会计工作负责人蔡维霞及会计机构负责人（会计主管人员）蔡维霞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
销售区域集中风险	<p>2022年6月30日公司营业收入主要来自安徽省内客户，公司与安徽省内客户发生的营业收入占当期营业收入的比例为98%，与安徽省外客户发生的业务，其项目实施地也主要在安徽省内，因此公司的业务发生区域均主要集中在安徽省内。如果未来该区域内行业政策或市场情况发生变动或区域市场饱和，将对公司的收入产生不利影响。</p> <p>应对措施：1、从市场的饱和度和行业政策的延续性等方面分析，依据国家新基建的要求和安徽省十四五规划的建设内容，公司经营的产品和服务将在未来5年内将迎来新一轮的建设需求，公司的营业收入将恢复继续增长；2、公司已经于2020年布局省外市场，公司的自有产品业务分别在西安、甘肃、云南、河南等地开设办事处从事公司产品和服务的推广和销售工作，预计将逐步形成营业收入；3、在智能化业务方面已在2021年开始积极拓展新的业务模式，目前已初</p>

	<p>显成效，预计在 2022 年下半年开始向省外市场复制，逐步产生营业收入。</p>
<p>税收优惠政策变动风险</p>	<p>公司于 2020 年 8 月通过高新技术企业复审，自 2021 年度至 2023 年度享受企业所得税 15% 的优惠税率；公司于 2022 年 3 月被复评认定为科技型中小企业，公司研发费用未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2022 年度期间，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。同时，公司享受增值税即征即退的税收优惠政策，即对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。如果国家上述有关政策发生不利变动或公司无法续期高新技术企业资质，导致公司未来适用的所得税税率提升，将会对公司的税后利润产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将继续严格遵守相关法律法规，合法规范经营，同时继续开展研发工作，并按要求核算研发费用，报告期内，公司已通过国家高新技术企业的复评认定积极做好高新技术企业复审工作。同时，公司将积极与政府相关部门保持良好沟通，及时了解国家相关优惠政策，根据政策变动及时调整发展业态，尽可能减少因政策变动带来的负面影响。</p>
<p>经营活动产生的现金流量净额较少的风险</p>	<p>2022 年 1-6 月，公司经营活动产生的现金流量净额为-362.7 万元，经营活动产生的现金流量为负。由于公司当前仍处在快速成长期，公司生产经营活动收到的现金流量除用于与业务相关的设备采购等支出外，还需要支持公司对软件产品等研发的投入，且公司大部分的项目款项在客户验收通过后支付，具有一定的账期。如果公司未来业务盈利能力没有得到进一步提升，或者公司的流动资金得不到进一步的补充，公司业务发展可能会因此受到影响。</p> <p>应对措施：当前公司自主研发的软件产品已逐步产生效益，下一步公司将重点加大对软件产品销售业务的推广和创收，提升公司业务的盈利能力。同时，公司也将通过在新三板挂牌上市等方式，引入外部资金，为公司进一步扩大业务规模提供资金支持。</p>
<p>资产负债率水平较高风险</p>	<p>目前公司资产负债率较高，虽然公司资产总额中主要以流动资产为主，但仍存在一定的偿债风险。</p>

	<p>应对措施：公司将进一步加强对应收账款回款的管理，及时与客户结算进度款，加强公司资金预算管理，合理安排资金使用。同时积极对接外部机构投资者，引入长期资金，降低公司资产负债率。</p>
人才流失风险	<p>信息系统集成服务行业属于知识密集型行业，一方面需要专业信息技术类人才，维持公司市场竞争力；另一方面，由于目前公司业务分布在不同行业，需要对相关行业领域较为熟悉的复合型技术人员。随着市场竞争的不断加剧，行业内企业对人才的争夺也日益激烈，再加上未来公司经营规模扩大，若公司不能提供较好的激励制度和稳定措施，将面临专业人才流失的风险。</p> <p>应对措施：1、建立科学、合理、公平、有竞争力的薪酬体系。公司将积极关注市场薪酬水平的变化，对同行、同岗进行薪资调查来确定自己的薪酬水平，使公司薪酬具有外部竞争性和内部公平性。内部公平的薪酬体系要求薪酬与岗位特点、员工个人能力素质以及实际工作绩效相关联。公司将不断完善薪酬管理季度和岗位职级评定制度，实行差异性的薪酬制度，并与员工的贡献相对应，这样既能体现公平，还会对员工起到激励作用；2、完善企业人力资源培训与开发体系。公司根据自身实际情况，关注核心员工的职位生涯发展，制定具体的行动计划和措施，为员工提供升迁和发展的机会。另外，公司为提高员工能力将根据员工的兴趣、特长及公司的发展需要为员工制定相应的培训计划，使他们不断更新自身的知识和技能，以利于提高员工的绩效和对公司的贡献，让员工清楚地看到他们在智恒信的发展前途，使核心员工和智恒信形成长期的合作伙伴关系。</p>
技术研发风险	<p>公司所从事的系统集成业务具有技术更新速度快、产品生命周期短等特点。如果公司不能准确把握行业技术的发展趋势，在系统集成研发方向的决策上出现重大失误，或不能及时将最新技术运用于产品开发和升级，将可能使公司丧失相应的市场地位，面临技术与产品开发的风险。</p> <p>应对措施：1、公司将进一步聚焦细分行业和细分应用，构建核心产品和方案的行业壁垒和技术壁垒；进一步提高公司的交付能力和服务能力；2、公司将进一步提高知识产权的保护，开发并建立核心知识产权管理制度；3、公司 2022 年在研发管理中，进一步加强与高校及科研院所的合作，在产品创新和迭代周期</p>

	上进一步提升。
市场竞争加剧风险	<p>我国的软件和信息技术服务业市场竞争较为激烈，存在众多中小型规模的企业，市场集中度不高。公司目前虽然拥有稳定的客户资源和成熟的业务体系，但如果公司不能积极创新，提升核心竞争力，将较难从现有市场中脱颖而出。</p> <p>应对措施：1、公司将进一步聚焦细分行业和细分应用，构建核心产品和方案的行业壁垒和技术壁垒；进一步提高公司的交付能力和服务能力；2、公司将进一步提高知识产权的保护，开发并建立核心知识产权管理制度 3、公司将积极开展市场调研和推广工作，开发新的商业模式和销售模式。</p>
公司治理和内部控制风险	<p>股份公司成立后，公司完善了治理机制，制定了三会议事规则及具体业务制度，公司内部控制环境得到优化。但由于股份公司成立时间较短，管理层规范运作意识的提高是一个循序渐进的过程，且相关制度在后期是否能够严格得以执行也需要时间检验。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p> <p>应对措施：1、公司将进一步落实三会议事规则及具体业务制度，积极参加区政府组织的相关培训，提高管理层的认识和实操能力；2、公司将进一步强化制度执行落地情况，由内部审计小组对制度改进、发布、运行、情况监督。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、智恒信	指	安徽智恒信科技股份有限公司
智恒信投资	指	合肥智恒信股权投资合伙企业（有限合伙）
智恒信软件	指	安徽智恒信软件有限公司
飞服信息	指	安徽飞服信息技术服务有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	《安徽智恒信科技股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
律师事务所	指	安徽皖都律师事务所
会计师事务所	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
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	安徽智恒信科技股份有限公司
英文名称及缩写	ANHUI IES SCIENCE AND TECHNOLOGY Co., LTD.
证券简称	智恒信
证券代码	873426
法定代表人	甘松云

### 二、 联系方式

董事会秘书	蔡维霞
联系地址	合肥市高新区创新产业园二期 J1 栋 A 座 16 层 01 室
电话	0551-62698500
传真	0551-62698500
电子邮箱	caiweixia@ahie.com
公司网址	http://www.ahies.com
办公地址	合肥市高新区创新产业园二期 J1 栋 A 座 16 层 01 室
邮政编码	230088
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	合肥市高新区创新产业园二期 J1 栋 A 座 16 层 01 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	2015 年 8 月 13 日
挂牌时间	2020 年 2 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业--65 软件和信息技术服务业-652 信息系统集成服务-6520 信息系统集成服务
主要业务	信息系统集成、智能化工程施工、软件开发及销售、智能运维等。
主要产品与服务项目	公司主要向政府部门、医疗、教育等企事业单位提供信息化解决方案，主要包括信息系统集成、智能化工程施工、软件开发及销售、智能运维等。
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）	13,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（甘松云）



实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（甘松云），无一致行动人
--------------	--------------------

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91340100353214055T	否
注册地址	安徽省合肥市高新区创新产业园二期J1栋A座16层01室	否
注册资本（元）	13,500,000	否

#### 五、 中介机构

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

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	13,920,186.18	54,990,867.45	-74.69%
毛利率%	28.65%	18.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,216,812.83	103,940.33	-4,156.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,908,357.17	-2,181,296.80	-170.86%
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）	321.01%	8.98%	-
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）	449.78%	-188.48%	-
基本每股收益	-0.31	0.01	-3,200.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	41,658,040.23	48,517,264.00	-14.14%
负债总计	45,080,045.82	47,722,456.76	-5.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	-3,422,005.59	794,807.24	-530.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.25	0.06	-516.67%
资产负债率%（母公司）	92.23%	86.62%	-
资产负债率%（合并）	108.21%	98.36%	-
流动比率	0.91	1.00	-
利息保障倍数	-6.53	0.67	-

##### (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	-3,626,979.96	-6,633,696.39	45.32%
应收账款周转率	0.60	1.58	-
存货周转率	3.24	13.46	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-14.14%	13.11%	-
营业收入增长率%	-74.69%	469.64%	-
净利润增长率%	-4156.96%	-101.75%	-

#### （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

公司需要采购的产品主要包括电脑、服务器、路由器、交换机、监控设备、软件系统等基础 IT 建设产品。公司根据销售合同进行分解，生成销售订单，按照销售订单进行采购。在采购的同时整合资源，通过整合采购数量与厂家形成紧密的合作关系。目前公司已与国内外知名厂家的分销商或代理商形成了良好的合作关系，能够有效确保采购产品的质量并降低客户采购成本。

##### 2、研发模式

公司具备自主研发能力，技术部获得客户需求后，根据需求进行分析，确定项目方案，经过初步立项，进入产品的初始设计、代码编码、产品测试等阶段；通过内部测试后，对研发项目进行资料归档，形成知识产权。基于公司自主的知识产权，公司可以根据客户明确的要求进行二次开发以满足客户要求。产品投入使用后，公司还会继续与客户沟通，收集用户使用意见，对产品进行进一步的完善或升级。

##### 3、销售模式

报告期内，公司的信息系统集成服务的客户为司法、医疗、教育、政府部门等公共服务领域及其他企业客户。公司主要通过商业谈判及参与招投标取得业务，公司通过在招标网站上获取潜在客户的信息，参与招投标来获得业务机会并签订合同。

##### 4、盈利模式

公司通过为客户提供信息系统集成方案设计、软硬件采购、系统搭建、软件开发、安装调试并进行后期维护从而获取利润。

## 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	2,048,196.79	4.92%	4,205,121.98	8.67%	-51.29%
应收账款	19,663,404.56	47.20%	26,466,878.31	54.55%	-25.71%
存货	4,601,943.62	11.05%	1,531,136.50	3.16%	200.56%
固定资产	121,611.18	0.29%	192,550.46	0.40%	-36.84%
短期借款	20,000,000.00	48.01%	18,000,000.00	37.10%	11.11%
合同负债	1,294,788.95	3.11%	816,681.69	1.68%	58.54%
应付账款	17,977,058.06	43.15%	21,875,565.26	45.09%	-17.82%
其他应收款	2,196,277.63	5.27%	3,144,805.72	6.48%	-30.16%
其他应付款	2,480,342.24	5.95%	2,527,360.34	5.21%	-1.86%
未分配利润	-17,980,216.14	-43.16%	-13,763,403.31	30.64%	-28.37%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末余额较上年期末减少 51.29%，主要是由于本期受疫情影响收到的货款比上期减少所致。
- 2、应收账款账面价值较上年期末减少 25.71%，主要是由于本期营业收入减少，导致对客户的应收款项余额相应减少。
- 3、存货期末余额较上年期末增加 200.56%，主要是由于本期受疫情影响，项目验收延迟，导致存货增加。
- 4、合同负债期末余额较上年期末增加 58.54%，主要是本期合同中预收款项增加所致。
- 5、应付账款期末余额较上年期末减少 17.82%，主要是由于本期营业收入减少，对应的采购金额减少，从而导致应付供应商款项减少。
- 6、未分配利润较上年期末减少 28.37%，主要是本期营业收入减少、费用固定支出，本年利润下降所致。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	13,920,186.18		54,990,867.45		-74.69%
营业成本	9,931,555.63	71.35%	44,643,953.59	81.18%	-77.75%
毛利率(%)	28.65%	-	18.82%	-	9.83%
销售费用	2,840,141.21	20.40%	3,450,111.12	6.27%	-17.68%
管理费用	2,282,083.93	16.39%	4,088,888.51	7.44%	-44.19%
研发费用	2,647,359.91	19.02%	2,106,356.17	3.83%	25.68%
财务费用	559,995.03	4.02%	441,368.55	0.80%	26.88%
信用减值损失	-1,173,460.45	-8.43%	-2,286,046.43	-4.16%	48.67%
其他收益	1,624,044.64	11.67%	755,667.08	1.37%	114.92%
投资收益	3,729.73	0.03%	34,341.71	0.06%	-89.14%
营业利润	-4,321,578.22	-31.05%	-1,408,713.67	-2.56%	-206.77%
营业外收入	105,000.00	0.75%	1,512,655.00	2.75%	-93.06%
营业外支出	234.61	0.00%	1.00	0.00%	23,361.00%
净利润	-4,216,812.83	-30.29%	103,940.33	0.19%	-4,156.96%
经营活动产生的现金流量净额	-3,626,979.96	-	-6,633,696.39	-	45.32%
投资活动产生的现金流量净额	-1,570.28	-	-19,023.89	-	91.75%
筹资活动产生的现金流量净额	1,400,645.05	-	606,244.67	-	131.04%

### 项目重大变动原因：

- 1、本期营业收入较上年同期减少 74.69%，成本同期下降 77.75%，主要是上半年受疫情影响，部分业务停滞或延后，导致业绩下滑，预计下半年各业务将逐步恢复正常。
- 2、本期管理费用较上年同期减少 44.19%，主要是组织结构优化及人员精简，导致费用减少。
- 3、本期研发费用较上年同期增加 25.68%，主要是本期增加了研发投入，研发人员人工费增长所致。
- 4、本期其他收益较去年同期增加 114.92%，主要因政府为缓解疫情对中小企业影响，对部分补助项目提前予以兑现。
- 5、本期营业利润、净利润较上年同期分别减少 206.77%、4156.96%，主要由于上半年疫情反复，

业务推进缓慢，项目工期延迟，导致收入减少，而相应的固定成本正常支出，因此利润较同期变动较大。

- 6、2022年1-6月，公司经营活动产生的现金流量净额较2021年度同期增加45.32%，主要是于本期采购付款现金流出减少和业务规模下降致使税费和人员工资减少造成。
- 7、2022年1-6月，公司投资活动产生的现金流量净额较2021年度同期增加91.75%，主要是由于本期固定资产投入减少所致。
- 8、2022年1-6月，公司筹资活动产生的现金流量净额较2021年度同期增加131.04%，主要是本期借款增加所致。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，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	1,645,909.19
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,729.73
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	41,905.42
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,691,544.34</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,691,544.34</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
安徽智恒信软件有限公司	子公司	智能运维软件开发与销售	5,000,000	1,202,600.97	369,905.01	1,071,608.76	-3,782.15
安徽飞服信息技术服务有限公司	子公司	技术服务、技术咨询	5,000,000	266,356.00	31,122.20	59,433.95	-678,114.41

### (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

## 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	2022-008	其他（购买理财产品）	累计 500 万元	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	0	0	不存在
合计	-			-

**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**

报告期内，公司累计购买银行理财产品 240 万元，在投资期限内任一时点，持有未到期投资产品总额不超过人民币 500 万元。公司购买银行短期理财产品是为了提高自有资金利用率，增加投资收益，为公司和股东创造更高效益。

**(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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2019年9月7日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2019年9月7日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2019年9月7日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	关联交易承诺	2019年9月7日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2019年9月7日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2019年9月7日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2019年9月7日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2019年9月7日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	不存在竞业禁止的承诺	2019年9月7日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他	不存在竞业禁止的承诺	2019年9月7日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范社保和公积金的承诺	2019年9月7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	5,658,408	41.91%		5,658,408	41.91%
	其中：控股股东、实际控制人	1,874,975	13.89%		1,874,975	13.89%
	董事、监事、高管	250,000	1.85%		250,000	1.85%
	核心员工	0			0	
有限售条件股份	有限售股份总数	7,841,592	58.09%		7,841,592	58.09%
	其中：控股股东、实际控制人	5,624,925	41.67%		5,624,925	41.67%
	董事、监事、高管	1,050,000	7.78%		1,050,000	7.78%
	核心员工	0			0	
总股本		13,500,000	-	0	13,500,000	-
普通股股东人数						8

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	甘松云	7,499,900		7,499,900	55.55%	5,624,925	1,874,975		
2	智恒投资	3,500,000		3,500,000	25.93%	1,166,667	2,333,333		
3	左文祥	600,000		600,000	4.44%		600,000		
4	项飞	600,000		600,000	4.44%		600,000		
5	陈士厂	1,000,000		1,000,000	7.41%	750,000	250,000		

6	蔡维霞	150,000		150,000	1.11%	150,000			
7	马丽丽	150,000		150,000	1.11%	150,000			
8	王方洋	100		100			100		
合计		13,500,000	-	13,500,000	100%	7,841,592	5,658,408	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：截至本报告期末，公司股东甘松云担任智恒信投资执行合伙人，除此之外，公司其他股东之间无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
甘松云	董事长、总经理	男	1978年9月	2019年6月16日	2022年6月15日
许晋立	董事、副总经理	男	1980年7月	2019年6月16日	2022年6月15日
朱来春	董事、副总经理	男	1976年4月	2019年6月16日	2022年6月15日
陈士厂	董事	男	1976年9月	2019年6月16日	2022年6月15日
余众泽	董事	男	1987年10月	2019年6月16日	2022年6月15日
马丽丽	监事会主席	女	1984年9月	2019年6月16日	2022年6月15日
金宗阳	监事	男	1986年6月	2019年6月16日	2022年6月15日
吴杰	职工代表监事	男	1990年10月	2019年6月14日	2022年6月13日
蔡维霞	财务负责人、董事会秘书	女	1984年5月	2019年6月16日	2022年6月15日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

公司第一届董事会和第一届监事会于2022年6月15日届满，鉴于公司第二届董事会、监事会及高级管理人员候选人的提名工作尚未完成，为保持相关工作的连续性和稳定性，公司决定董事会、监事会延期换届，同时公司高级管理人员的任期也将相应顺延。公司已于2022年6月13日披露了《关于董事会、监事会及高级管理人员延期换届的公告》（公告编号：2022-011）

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	10	11
销售人员	25	22
技术人员	63	58
财务人员	6	5
员工总计	104	96

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	2,048,196.79	4,205,121.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	19,663,404.56	26,466,878.31
应收款项融资	五、（三）	22,000.00	22,000.00
预付款项	五、（四）	1,716,271.51	1,575,552.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	2,196,277.63	3,144,805.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	4,601,943.62	1,531,136.50
合同资产	五、（七）	7,734,346.31	8,120,984.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	1,607,135.71	1,284,925.73
<b>流动资产合计</b>		<b>39,589,576.13</b>	<b>46,351,404.76</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(九)	121,611.18	192,550.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十)	1,940,293.11	1,945,620.14
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	6,559.81	27,688.64
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,068,464.10</b>	<b>2,165,859.24</b>
<b>资产总计</b>		<b>41,658,040.23</b>	<b>48,517,264.00</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、(十二)	20,000,000.00	18,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十三)	17,977,058.06	21,875,565.26
预收款项			
合同负债	五、(十四)	1,294,788.95	816,681.69
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	五、(十五)	759,457.90	2,169,595.30
应交税费	五、(十六)	365,088.07	390,672.81
其他应付款	五、(十七)	2,480,342.24	2,527,360.34
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(十	513,574.56	416,571.00

	八)		
其他流动负债	五、(十九)	125,571.82	5,660.38
<b>流动负债合计</b>		<b>43,515,881.60</b>	<b>46,202,106.78</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十)	1,564,164.22	1,520,349.98
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,564,164.22</b>	<b>1,520,349.98</b>
<b>负债合计</b>		<b>45,080,045.82</b>	<b>47,722,456.76</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本	五、(二十一)	13,500,000.00	13,500,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十二)	918,253.41	918,253.41
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十三)	139,957.14	139,957.14
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十四)	-17,980,216.14	-13,763,403.31
归属于母公司所有者权益合计		-3,422,005.59	794,807.24
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>-3,422,005.59</b>	<b>794,807.24</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>41,658,040.23</b>	<b>48,517,264.00</b>

法定代表人: 甘松云

主管会计工作负责人: 蔡维霞

会计机构负责人: 蔡维霞



## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,962,201.57	3,937,205.56
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、 (一)	18,677,587.78	25,827,737.82
应收款项融资	十二、 (二)	22,000.00	22,000.00
预付款项		1,716,271.51	1,575,552.01
其他应收款	十二、 (三)	2,566,907.66	3,322,929.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,369,330.36	1,341,063.94
合同资产		7,734,346.31	8,120,984.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,557,610.24	1,235,938.39
<b>流动资产合计</b>		<b>38,606,255.43</b>	<b>45,383,411.95</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、 (四)	7,064,917.36	6,714,917.36
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		113,873.98	179,722.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		875,916.67	878,321.47
无形资产		174,712.66	240,229.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			

其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		8,229,420.67	8,013,191.43
<b>资产总计</b>		46,835,676.10	53,396,603.38
<b>流动负债：</b>			
短期借款		20,000,000.00	18,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,614,539.95	21,701,574.14
预收款项			
合同负债		1,180,808.00	774,336.56
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		583,790.90	2,002,578.30
应交税费		357,236.09	372,252.02
其他应付款		2,480,342.24	2,522,647.84
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		231,845.66	188,054.82
其他流动负债		43,976.69	5,660.38
<b>流动负债合计</b>		42,492,539.53	45,567,104.06
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		706,118.86	686,339.56
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		706,118.86	686,339.56
<b>负债合计</b>		43,198,658.39	46,253,443.62
<b>所有者权益：</b>			
股本		13,500,000.00	13,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		918,253.41	918,253.41
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		139,957.14	139,957.14
一般风险准备			
未分配利润		-10,921,192.84	-7,415,050.79
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,637,017.71</b>	<b>7,143,159.76</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>46,835,676.10</b>	<b>53,396,603.38</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>13,920,186.18</b>	<b>54,990,867.45</b>
其中：营业收入	五、(二十五)	13,920,186.18	54,990,867.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>18,309,440.12</b>	<b>54,903,543.48</b>
其中：营业成本	五、(二十五)	9,931,555.63	44,643,953.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十六)	48,304.41	172,865.54
销售费用	五、(二十七)	2,840,141.21	3,450,111.12
管理费用	五、(二十八)	2,282,083.93	4,088,888.51
研发费用	五、(二十九)	2,647,359.91	2,106,356.17
财务费用	五、(三十)	559,995.03	441,368.55
其中：利息费用		511,476.12	393,755.33
利息收入		8,140.39	11,281.52
加：其他收益	五、(三十一)	1,624,044.64	755,667.08

投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十二）	3,729.73	34,341.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十三）	-1,173,460.45	-2,286,046.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十四）	-386,638.20	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,321,578.22</b>	<b>-1,408,713.67</b>
加：营业外收入	五、（三十五）	105,000.00	1,512,655.00
减：营业外支出	五、（三十六）	234.61	1.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-4,216,812.83</b>	<b>103,940.33</b>
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,216,812.83</b>	<b>103,940.33</b>
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）		-4,216,812.83	103,940.33
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）		-4,216,812.83	103,940.33
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的			

金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-4,216,812.83	103,940.33
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,216,812.83	103,940.33
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	五、（三十七）	-0.31	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）	五、（三十七）	-0.31	0.01

法定代表人：甘松云

主管会计工作负责人：蔡维霞

会计机构负责人：蔡维霞

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二、（五）	12,789,143.47	53,448,114.66
减：营业成本	十二、（五）	9,559,874.33	43,497,946.06
税金及附加		47,667.79	168,236.77
销售费用		1,867,994.24	2,290,969.83
管理费用		1,956,289.21	3,857,095.55
研发费用		2,434,290.27	1,407,224.96
财务费用		516,490.64	432,456.32
其中：利息费用		475,930.21	393,755.33
利息收入		7,797.87	10,728.20
加：其他收益		1,466,368.15	727,985.61
投资收益（损失以“-”号填列）		3,729.73	34,341.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,100,904.11	-2,261,732.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-386,638.20	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,610,907.44</b>	<b>294,780.10</b>
加：营业外收入		105,000.00	1,502,655.00
减：营业外支出		234.61	1.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-3,506,142.05</b>	<b>1,797,434.10</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,506,142.05</b>	<b>1,797,434.10</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,506,142.05	1,797,434.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-3,506,142.05</b>	<b>1,797,434.10</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,453,260.01	45,749,810.57
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		56,080.84	76,350.33
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	2,669,328.63	4,113,044.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>24,178,669.48</b>	<b>49,939,205.82</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		17,943,367.16	43,230,609.44
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		8,016,248.75	9,426,829.13
支付的各项税费		458,658.77	1,654,014.09
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	1,387,374.76	2,261,449.55
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>27,805,649.44</b>	<b>56,572,902.21</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,626,979.96</b>	<b>-6,633,696.39</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,400,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,729.73	34,341.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,403,729.73</b>	<b>10,034,341.71</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,300.01	53,365.60
投资支付的现金		2,400,000.00	10,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,405,300.01</b>	<b>10,053,365.60</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,570.28</b>	<b>-19,023.89</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,500,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十八）	15,085.42	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		17,515,085.42	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,500,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		461,763.50	393,755.33
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	五、（三十八）	152,676.87	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		16,114,440.37	19,393,755.33
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,400,645.05	606,244.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,227,905.19	-6,046,475.61
加：期初现金及现金等价物余额		4,205,121.98	10,493,928.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,977,216.79	4,447,452.74

法定代表人：甘松云

主管会计工作负责人：蔡维霞

会计机构负责人：蔡维霞

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,565,194.33	43,607,424.08
收到的税费返还		56,080.84	76,350.33
收到其他与经营活动有关的现金		2,241,946.97	4,074,810.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		22,863,222.14	47,758,584.54
购买商品、接受劳务支付的现金		17,699,318.51	42,031,424.05
支付给职工以及为职工支付的现金		6,658,890.50	7,504,583.02
支付的各项税费		359,518.88	1,599,990.74
支付其他与经营活动有关的现金		1,324,306.16	1,995,872.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		26,042,034.05	53,131,870.23
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,178,811.91	-5,373,285.69
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,400,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3729.73	34,341.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			



处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,403,729.73	10,034,341.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,300.01	53,365.60
投资支付的现金		2,750,000.00	11,150,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,755,300.01	11,203,365.60
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-351,570.28	-1,169,023.89
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,500,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		15,085.42	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		17,515,085.42	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,500,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		461,763.50	393,755.33
支付其他与筹资活动有关的现金		68,923.72	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		16,030,687.22	19,393,755.33
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,484,398.20	606,244.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,045,983.99	-5,936,064.91
加：期初现金及现金等价物余额		3,937,205.56	10,291,686.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,891,221.57	4,355,621.55

### 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 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

## 安徽智恒信科技股份有限公司 2022年1-6月财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

安徽智恒信科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为安徽智恒信科技有限公司（以下简称“智恒信公司”）系于2015年8月经安徽省合肥市高新开发区市场监督管理局核准，由严章学、王华、朱秀华、项飞、周方兵、陈士厂、王玉发、左文祥、朱亚伟、郑瑞建、马丽丽共同出资设立。

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截至2022年6月30日，本公司累计发行股份总数

1,350.00 万股，注册资本为人民币 13,500,000.00 元。

公司的统一社会信用代码：91340100353214055T。

公司类型：其他股份有限公司（非上市）

公司注册地址：合肥市高新区创新产业园二期 J1 栋 A 座 16 层 01 室

公司主要经营活动：智能化业务、系统集成业务、技术开发与服务以及运营维护。

公司的实际控制人为甘松云。

## (二) 合并财务报表范围

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
安徽智恒信软件有限公司
安徽飞服信息技术服务有限公司

注：2020 年 3 月 27 日，安徽智信共创软件有限公司名称改为安徽智恒信软件有限公司。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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”），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》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

### (六) 合并财务报表的编制方法

#### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

#### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

## ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （八） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

## 1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法



公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

## 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终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。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

### （1）应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
------	---------	-----------

组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	关联方组合	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	账龄组合	按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

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	关联方组合	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	出口退税、增值税即征即退等税款，职工备用金、在合同约定期限的投标保证金履约保证金，应收关联方款项	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合三	除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较低的银行	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
应收账款	应收一般客户款项	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

(5) 长期应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

组合二	其他	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
-----	----	--

## (九) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、项目成本等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

## (十) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务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。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三（八）。

## (十一) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的

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和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股

权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

## （十二）固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公家具	年限平均法	5		20.00
电子设备	年限平均法	3		33.33

## 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费。

## (十三) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现



金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

## (十四) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1、 租赁负债的初始计量金额；

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

关金额；

3、本公司发生的初始直接费用；

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

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

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## (十五) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

### 2、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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。

## (十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(十七) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用包括办公场所装修费。在房租租赁期限内平均摊销。

## **(十八) 合同负债**

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## **(十九) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

#### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### **(2) 设定受益计划**

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的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，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源

自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

## (二十一) 收入

### 1、 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

### 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但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。

### 重大融资成分

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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

### 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

### 应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支

付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

#### **附有销售退回条款的销售**

对于附有销售退回条款的销售，我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预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；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，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。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

#### **附有质量保证条款的销售**

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

#### **主要责任人与代理人**

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，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。

#### **附有客户额外购买选择权的销售**

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

#### **向客户授予知识产权许可**

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某

一时点履行的履约义务确认相关收入：

- （一）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- （二）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- （三）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- （一）客户后续销售或使用行为实际发生；
- （二）企业履行相关履约义务。

### **售后回购交易**

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

（一）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（二）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

### **客户未行使的权利**

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务后再转为收入。当预收款项无需退回，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，应当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，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

### **无需退回的初始费**

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未



来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

## 2、 具体原则

本公司销售收入主要分为信息系统集成业务、智能化工程施工、软件开发及销售、智能运维四类。

信息系统集成，在公司将集成系统所需的设备经过专业架设，软件经过安装、系统调试达到预定可使用状态，并经客户验收通过后，公司以取得的客户确认文件及合同金额一次性确认收入。

智能化工程施工，项目在当年度完工并通过客户验收的，以客户验收确认文件及合同全额确认收入；当年度未完工的，公司在资产负债表日根据客户确认的合同已完成工作量或完工进度作为收入确认依据，按照已完成工作量或合同金额乘以完工进度扣除以前年度累计已确认的收入作为当期应确认的收入。

软件开发及销售，公司在将软件产品及技术开发成果交付客户验收确认后，根据客户验收确认文件及合同金额全额确认收入。

智能运维，对于在约定期限内持续提供服务的，根据合同约定在服务期间内根据服务期限分期确认收入；对于一次性提供服务的，经客户验收确认后，根据客户验收确认文件及合同金额确认收入。

## (二十二) 合同成本

### 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

### 履行合同的成本

本公司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规范范围且同时满足下列条件的，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；(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。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。

### 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，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。

## **(二十三) 政府补助**

### **1、 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

### **2、 确认时点**

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

#### (二十五) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

##### 1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## 2、 本公司作为出租人

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

### (1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

### (2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

## (一) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

无

### 2、 重要会计估计变更

无

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%

#### 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
安徽智恒信软件有限公司	25%
安徽飞服信息技术服务有限公司	25%

## (二) 税收优惠

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）、《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）规定，经增值税纳税人所在地省级科技主管部门认定后对增值税纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务项目免征增值税。

2020年8月，本公司经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR202034001781，有效期三年。根据有关规定，在有效期内享受减按15%的税率征收企业所得税

根据《财政部税务总局科技部关于提高研发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）和《财政部、税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部、税务总局公告2021年第6号）的有关规定：在2018年1月1日至2023年12月31日期间，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

## 五、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，上年年末余额指2021年12月31日，期末指2022年6月30日，本期指2022年1-6月，上期指2021年年1-6月。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	1,977,216.79	4,205,121.98
其他货币资金	70,980.00	
合计	2,048,196.79	4,205,121.98

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	70,980.00	
合计	70,980.00	

## (二) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年，下同）	10,279,947.04	20,597,229.76
1至2年	6,526,574.30	1,702,448.14
2至3年	1,411,641.84	7,111,446.86
3至4年	5,886,858.76	778,587.82
4至5年	459,796.66	
小计	24,564,818.60	30,189,712.58
减：坏账准备	4,901,414.04	3,722,834.27
合计	19,663,404.56	26,466,878.31

### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	24,564,818.60	100.00	4,901,414.04	19.95	19,663,404.56
其中：账龄组合	24,564,818.60	100.00	4,901,414.04	19.95	19,663,404.56
合计	24,564,818.60	100.00	4,901,414.04	19.95	19,663,404.56

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,189,712.58	100.00	3,722,834.27	12.33	26,466,878.31
其中：账龄组合	30,189,712.58	100.00	3,722,834.27	12.33	26,466,878.31
合计	30,189,712.58	100.00	3,722,834.27	12.33	26,466,878.31

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见附注三、（八）6、金融资产减值测试方法

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	10,279,947.04	513,997.35	5.00
1-2年	6,526,574.30	652,657.43	10.00
2-3年	1,411,641.84	423,492.55	30.00
3-4年	5,886,858.76	2,943,429.38	50.00
4-5年	459,796.66	367,837.33	80.00
合计	24,564,818.60	4,901,414.04	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	3,722,834.27	1,178,579.77			4,901,414.04
合计	3,722,834.27	1,178,579.77			4,901,414.04

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
安徽省通信产业服务有限公司亳州分公司	4,787,220.00	19.49	239,361.00
安徽省阜阳合肥现代产业园区投资有限公司	3,078,740.00	12.53	1,539,370.00
东华软件股份公司	1,400,000.00	5.70	140,000.00
安徽沧浪网络科技有限公司	951,000.00	3.87	465,500.00
安徽华景建设有限公司	884,488.50	3.60	442,24.43
合计	11,101,448.50	45.19	2,428,455.43

## (三) 应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	22,000.00	22,000.00
合计	22,000.00	22,000.00

### 1、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	22,000.00				22,000.00	
合计	22,000.00				22,000.00	

## (四) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	966,071.50	56.29	1,575,552.01	100.00
1—2年	750,200.01	43.71		
合计	1,716,271.51	100.00	1,575,552.01	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
六安怡晟安防科技有限公司	750,000.00	43.70
安徽轩联信息科技有限公司	431,827.50	25.16
安徽尼轩信息技术有限公司	225,680.00	13.15
铜陵蓝蓝信息科技有限公司	94,570.00	5.51
安徽医噢健康科技有限公司	85,000.00	4.95
合计	1,587,077.50	92.47

## (五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	2,196,277.63	3,144,805.72
合计	2,196,277.63	3,144,805.72

### 1、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	906,777.68	2,212,014.49
1至2年	728,882.32	437,001.89
2至3年	186,225.00	175,830.00
3至4年	152,430.00	260,763.03
4至5年	157,647.00	65,925.00
5年以上	65,925.00	
小计	2,197,887.00	3,151,534.41
减：坏账准备	1,609.37	6,728.69
合计	2,196,277.63	3,144,805.72

#### (2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					



类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,197,887.00	100.00	1,609.37	0.07	2,196,277.63
其中：账龄组合	7,187.28	0.33	1,609.37	22.39	5,577.91
无风险组合	2,190,699.72	99.67			2,190,699.72
合计	2,197,887.00	100.00	1,609.37	0.07	2,196,277.63

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,151,534.41	100.00	6,728.69	0.21	3,144,805.72
其中：账龄组合	68,096.94	2.16	6,728.69	9.88	61,368.25
无风险组合	3,083,437.47	97.84			3,083,437.47
合计	3,151,534.41	100.00	6,728.69	0.21	3,144,805.72

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见附注三（八）6 金融资产减值测试方法。

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	7,187.28	1,609.37	22.39
无风险组合	2,190,699.72		
合计	2,197,887.00	1,609.37	0.07

### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	6,728.69			6,728.69
年初余额在本期	6728.69			6728.69
--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	26.01			26.01
本期转回	5,145.33			5,145.33
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,609.37			1,609.37

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
年初余额	3,151,534.41			3,151,534.41
年初余额在本期	3,151,534.41			3,151,534.41
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	7,519.98			7,519.98
本期直接减记	961,167.39			961,167.39
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	2,197,887.00			2,197,887.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	6,728.69	6,728.69	26.01	5,145.33		1,609.37
合计	6,728.69	6,728.69	26.01	5,145.33		1,609.37

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
投标保证金	390,000.00	1,027,400.00
履约保证金	1,572,354.87	1,659,186.86
备用金	94,094.85	196,730.96
其他	141,437.28	268,216.59
合计	2,197,887.00	3,151,534.41

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中通服和信科技有限公司	履约保证金	300,000.00	2 年以内	13.65	
绩溪县非税收入管理局	履约保证金	244,978.80	1-2 年	11.15	
安徽省招标集团股份有限公司	投标保证金	230,000.00	1 年以内	10.46	
安徽合肥公共资源交易中心	履约保证金	199,659.00	1-2 年	9.08	
泗县财政局	履约保证金	173,984.04	1 年以内	7.92	
合计		1,148,621.84		52.26	

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	197,313.27		197,313.27	100.00		100.00
项目成本	4,404,630.35		4,404,630.35	1,531,036.50		1,531,036.50
合计	4,601,943.62		4,601,943.62	1,531,136.50		1,531,136.50

(七) 合同资产

项目	期末余额	上年年末余额
合同结算	8,548,404.75	8,548,404.75
减：合同资产减值准备	814,058.44	427,420.24
合计	7,734,346.31	8,120,984.51

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付物业费	29,664.15	32,768.13
待认证进项税	1,533,008.04	1,206,852.34
进项税	44,463.52	45,305.26
合计	1,607,135.71	1,284,925.73

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	121,611.18	192,550.46
合计	121,611.18	192,550.46

固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	1,352,694.63	297,272.91	1,649,967.54
(2) 本期增加金额	5,300.01		5,300.01
—购置	5,300.01		5,300.01
(3) 本期减少金额	9,123.89		9,123.89
—处置或报废	9,123.89		9,123.89
(4) 期末余额	1,348,870.75	297,272.91	1,646,143.66
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	1,186,365.07	271,052.01	1,457,417.08
(2) 本期增加金额	63,907.11	12,097.57	76,004.68
—计提	63,907.11	12,097.57	76,004.68
(3) 本期减少金额	8,889.28		8,889.28
—处置或报废	8,889.28		8,889.28
(4) 期末余额	1,241,382.90	283,149.58	1,524,532.48
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			

项目	电子设备	办公设备	合计
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	107,487.85	14,123.33	121,611.18
(2) 上年年末账面价值	166,329.56	26,220.90	192,550.46

## (十) 使用权资产

### 1、 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.上年年末余额	2,244,946.30	2,244,946.30
2.本期增加金额	228,696.63	228,696.63
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,473,642.93	2,473,642.93
二、累计折旧		
1.上年年末余额	299,326.16	299,326.16
2.本期增加金额	234,023.66	234,023.66
(1) 计提	234,023.66	234,023.66
3.本期减少金额		
4.期末余额	533,349.82	533,349.82
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,940,293.11	1,940,293.11
2.上年年末账面价值	1,945,620.14	1,945,620.14

## (十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
手续费	14,419.81		7,860.00		6,559.81
服务器租赁费	13,268.83		13,268.83		
合计	27,688.64		21,128.83		6,559.81

## (十二) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	14,000,000.00	15,000,000.00
信用借款	6,000,000.00	3,000,000.00
合计	20,000,000.00	18,000,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 2022年3月28日, 公司与中国工商银行股份有限公司合肥科技支行签订《经营快贷借款合同》, 合同编号: 0130200496-2022年(科技)字00313号。取得短期借款150万元, 利率为3.95%, 借款期限为2022年3月28日至2022年9月24日。截至2022年6月30日, 该笔借款余额为150万元。

(2) 2022年5月17日, 公司与中国工商银行股份有限公司合肥科技支行签订《经营快贷借款合同》, 合同编号: 0130200496-2022年(科技)字00468号。取得短期借款150万元, 利率为3.95%, 借款期限为2022年5月17日至2022年11月13日。截至2022年6月30日, 该笔借款余额为150万元。

(3) 2022年3月21日, 公司与中国银行股份有限公司合肥分行签订《流动资金借款合同》, 合同编号: 2022企贷0389号, 取得短期借款200万元, 借款期限自2022年3月24日至2023年3月24日。由甘松云、王艳红提供最高额保证, 合同编号为2022企贷0389号-保001号。截至2022年6月30日, 该笔借款余额为200万元。(4) 2022年3月29日, 公司与徽商银行股份有限公司安徽自贸试验区合肥片区支行签订《徽商银行小企业“信e贷”借款合同》, 合同编号: 2022年信借字第XS03291483136419号, 取得短期借款300万元, 借款期限自2022年3月29日至2023年3月29日。截至2022年6月30日, 该笔借款余额为300万元。

(5) 2022年5月20日, 公司与徽商银行股份有限公司安徽自贸试验区合肥片区支行签订《流动资金借款合同》, 合同编号: 流借字第25720220519号。取得短期借款500万元, 借款期限为1年。由合肥国控建设融资担保有限公司提供保证担保, 合同编号: 25720220519-1号。由甘松云、王艳红提供最高额保证, 合同编号: 保字第25720220519号。公司与合肥国控建设融资担保有限公司签订《委托担保合同》, 合同编号: 2022年委字第0257号, 保证人为合肥国控建设融资担保有限公司。签订《反担保(抵押)合同》, 合同编号: 2022年抵字第0257号, 甘松云、王艳红以其房产(产权证号: 房地权证合蜀字第140049551号、房地权证合产字第8110097286号)为合肥国控建设融资担保有限公司提供抵押反担保。签订《反担保(保证)合同》, 合同编号: 2022年保字第0257号, 甘松云、王艳红为合肥国控建设融资担保有限公司提供保证反担保。截至2022年6月30日, 该笔借款余额为500万元。

(6) 2021年7月15日, 公司与杭州银行股份有限公司合肥科技支行签订《借款合同》, 合同编号: 174C195202100039, 取得短期借款400万元, 借款期限自2021年7月16日至2022年7月6日。由甘松云提供最高额保证, 合同编号为174C19520210003802。由王艳红提供最高额保证, 合同编号为174C19520210003803。公司与合肥高新融资担保有限公司签订《委托保证合同》, 合同编号: 2021年委保字第223号, 受托人为合肥高新融资担保有限公司。签订《信用反担保合同》, 合同编号: 2021年个信反字第223号, 甘松云、王艳红向合肥高新融资担保有限公司提供保证反担保。签订《抵押反担保合同》, 合同编号: 2021年抵押字第152号, 王艳红以其房产(产权字号: 合产字第8110167397号)为合肥高新融资担保有限公司提供抵押反担保。截至2022年6月30日, 该笔借款余额为400万元。(7) 2021年10月19日, 公司与杭州银行股份

有限公司合肥科技支行签订《借款合同》，合同编号：174C195202100072，取得短期借款 300 万元，借款期限自 2021 年 10 月 25 日至 2022 年 10 月 10 日。由甘松云提供最高额保证，合同编号为 174C19520210003802。由王艳红提供最高额保证，合同编号为 174C19520210003803。公司与合肥高新融资担保有限公司签订《委托保证合同》，合同编号：2021 年委保字第 355 号，受托人为合肥高新融资担保有限公司。签订《信用反担保合同》，合同编号：2021 年个信反字第 355 号，甘松云、王艳红向合肥高新融资担保有限公司提供保证反担保。签订《抵押反担保合同》，合同编号：2021 年抵押字第 222 号，王艳红以其房产（产权字号：合蜀字第 8140120919 号、合蜀字第 8140120917 号、合蜀字第 8140120914 号）为合肥高新融资担保有限公司提供抵押反担保。截至 2022 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 300 万元。

### (十三) 应付账款

#### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	7,178,663.55	17,386,289.71
1-2 年（含 2 年）	6,959,179.62	1,911,991.88
2-3 年（含 3 年）	1,389,170.22	2,523,832.67
3 年以上	2,450,044.67	53,451.00
合计	17,977,058.06	21,875,565.26

#### 2、 按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况

应付对象	期末余额	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
安徽云玺量子科技有限公司	3,078,740.00	17.13
北京中青旅创格科技有限公司	2,733,944.96	15.21
安徽创新网络工程有限责任公司	1,622,794.00	9.03
安徽明泰电子科技有限公司	1,507,407.00	8.39
合肥瑞克斯特网络系统集成有限公司	560,000.00	3.12
合计	9,502,885.96	52.86

### (十四) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款	1,294,788.95	816,681.69
合计	1,294,788.95	816,681.69

### (十五) 应付职工薪酬

#### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,169,595.30	6,472,589.32	7,882,726.72	759,457.90
离职后福利-设定提存计划		353,024.84	353,024.84	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	2,169,595.30	6,825,614.16	8,235,751.56	759,457.90

## 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,134,435.30	5,847,068.54	7,242,815.94	738,687.90
(2) 职工福利费	35,160.00	403,777.41	418,167.41	20,770.00
(3) 社会保险费		140,049.93	140,049.93	
其中：医疗保险费		137,027.22	137,027.22	
工伤保险费		3,022.71	3,022.71	
生育保险费				
(4) 住房公积金		79,184.00	79,184.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		2,509.44	2,509.44	
合计	2,169,595.30	6,472,589.32	7,882,726.72	759,457.90

## 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		342,260.52	342,260.52	
失业保险费		10,764.32	10,764.32	
合计		353,024.84	353,024.84	

## (十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	101,755.44	231,267.07
个人所得税	245,118.41	119,192.41
城市维护建设税	7,147.70	16,188.69
教育费附加	2,978.77	6,938.02
地方教育费附加	1,985.85	4,625.34
印花税	2,840.04	5,421.60
水利基金	3,261.86	7,039.68
合计	365,088.07	390,672.81

## (十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	2,480,342.24	2,527,360.34
合计	2,480,342.24	2,527,360.34

### 1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
单位往来款	2,170,406.12	2,268,122.12
个人往来款	259,936.12	204,238.22
保证金	50,000.00	55,000.00
合计	2,480,342.24	2,527,360.34

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	513,574.56	416,571.00
合计	513,574.56	416,571.00

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	125,571.82	5,660.38
合计	125,571.82	5,660.38

(二十) 租赁负债

1、 租赁负债明细

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	1,564,164.22	1,520,349.98
合计	1,564,164.22	1,520,349.98

(二十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	13,500,000.00						13,500,000.00

(二十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	918,253.41			918,253.41
合计	918,253.41			918,253.41

(二十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	139,957.14			139,957.14
合计	139,957.14			139,957.14



#### (二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-13,763,403.31	-13,452,871.13
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	-13,763,403.31	-13,452,871.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,216,812.83	-310,532.18
减：提取法定盈余公积		
对所有者的分配		
其他分配		
期末未分配利润	-17,980,216.14	-13,763,403.31

#### (二十五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,920,186.18	9,931,555.63	54,990,867.45	44,643,953.59
合计	13,920,186.18	9,931,555.63	54,990,867.45	44,643,953.59

#### (二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	21,286.63	71,045.42
教育费附加	8,905.04	30,448.02
地方教育费附加	5,936.71	20,298.68
印花税	4,789.74	18,478.10
水利基金	7,386.29	32,595.32
合计	48,304.41	172,865.54

#### (二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,379,940.34	2,082,017.91
差旅费	107,492.31	208,492.68
招投标服务费		687,303.05
业务招待费	325,772.28	434,313.02
业务宣传费		8,068.33
办公费	26,936.28	20,590.19
会务费		3,600.00
折旧费		5,725.94
合计	2,840,141.21	3,450,111.12

#### (二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,320,221.46	3,122,935.93
办公费	133,402.74	123,225.24
中介机构咨询费	213,549.72	98,996.49
培训费	3,462.84	100,925.11
房租、物业及水电费	205,034.77	211,519.48
折旧费	63,365.76	64,222.76
资质费用	211,945.28	161,075.49
差旅费	47,016.36	79,708.16
业务招待费	84,085.00	126,279.85
合计	2,282,083.93	4,088,888.51

### (二十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工费用	2,477,952.52	1,913,330.42
折旧费用与长期待摊费用	12,638.92	19,920.84
其它费用	73,029.37	77,320.49
直接投入费用	83,739.10	95,784.42
合计	2,647,359.91	2,106,356.17

### (三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	511,476.12	393,755.33
减：利息收入	8,140.39	11,281.52
利息净支出	503,335.73	382,473.81
银行手续费	56,659.30	58,894.74
合计	559,995.03	441,368.55

### (三十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
与企业日常活动相关的政府补助	1,530,823.77	707,130.17
软件增值税退税	56,080.84	17,425.66
其他	37,140.03	31,111.25
合计	1,624,044.64	755,667.08

#### 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
研发费用补贴	239,300.00	483,400.00	与收益相关
见习补贴	7,000.00	7,500.00	与收益相关
大数据场景应用补贴		200,000.00	与收益相关
技术创新产品产业化项目补助	1,241,850.00		与收益相关
其他补贴	42,673.77	16,230.17	与收益相关
合计	1,530,823.77	707,130.17	与收益相关

### (三十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财收益	3,729.73	34,341.71
合计	3,729.73	34,341.71

### (三十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-1,173,460.45	-2,286,046.43
合计	-1,173,460.45	-2,286,046.43

### (三十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产损失	-386,638.20	
合计	-386,638.20	

### (三十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	100,000.00	1,512,655.00	100,000.00
其他	5,000.00		5,000.00
合计	105,000.00	1,512,655.00	105,000.00

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
技术合同交易补助	100,000.00		与收益相关
中国声谷建设奖金		1,010,000.00	与收益相关
党支部补贴		2,655.00	与收益相关
合肥市“三重一创”支持高技术服务业企业成长资金		500,000.00	与收益相关
合计	100,000.00	1,512,655.00	

### (三十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	234.61	1.00	234.61
合计	234.61	1.00	234.61

### (三十七) 每股收益

#### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-4,216,812.83	103,940.33
本公司发行在外普通股的加权平均数	13,500,000.00	13,500,000.00
基本每股收益	-0.31	0.01
其中：持续经营基本每股收益	-0.31	0.01
终止经营基本每股收益		

#### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-4,216,812.83	103,940.33
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	13,500,000.00	13,500,000.00
稀释每股收益	-0.31	0.01
其中：持续经营稀释每股收益	-0.31	0.01
终止经营稀释每股收益		

### (三十八) 现金流量表项目

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的政府补助及其他营业外收入	1,749,558.93	2,250,896.42
财务费用中的利息收入	8,140.39	11,281.52
其他往来款的变动	911,629.31	1,850,866.98
合计	2,669,328.63	4,113,044.92

#### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
三项费用有关的现金支出	1,316,394.76	1,786,750.35
其往来款的变动		474,698.20
支付的保证金	70,980.00	
营业外支出有关现金支出		1.00
合计	1,387,374.76	2,261,449.55

#### 3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
财政贴息	15,085.42	
合计	15,085.42	

#### 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的租赁负债款	152,676.87	
合计	152,676.87	

### (三十九) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-4,216,812.83	103,940.33
加：信用减值损失	1,173,460.45	2,286,046.43
资产减值准备	386,638.20	
固定资产折旧	310,028.34	89,869.54
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	21,128.83	23,782.44
待摊费用减少（减：增加）		
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）	234.61	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	511,476.12	393,755.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,729.73	-34,341.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,070,807.12	107,508.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,437,821.89	-12,850,110.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,176,418.72	3,245,853.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,626,979.96	-6,633,696.39
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	1,977,216.79	4,447,452.74
减：现金的期初余额	4,205,121.98	10,493,928.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,227,905.19	-6,046,475.61

#### 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,977,216.79	4,205,121.98
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,977,216.79	4,205,121.98
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,977,216.79	4,205,121.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### (四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	70,980.00	保函保证金
合计	70,980.00	

#### 六、 合并范围的变更

无

#### 七、 在其他主体中的权益

##### (一) 在子公司中的权益

##### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安徽智恒信软件有限公司	合肥市	合肥市	技术服务销售	100.00		设立
安徽飞服信息技术服务有限公司	合肥市	合肥市	技术服务转让	100.00		设立

#### 八、 关联方及关联交易

##### (一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：甘松云

##### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

##### (三) 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
甘松云	董事长、总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
合肥智恒信股权投资合伙企业(有限合伙)	公司持股 5% 以上股东
许晋立	董事、副总经理
朱来春	董事
陈士厂	董事
余众泽	董事
马丽丽	监事会主席
吴杰	监事
金宗阳	监事
蔡维霞	董事会秘书、财务总监
王华	公司董事朱来春配偶
朱秀华	公司董事许晋立母亲
王艳红	甘松云家庭关键成员
合肥祥耀信息科技有限公司	公司股东甘松云弟弟持股 35%、妹夫持股 35%、母亲担任执行董事兼总经理
安徽新太科工程信息有限公司	公司股东甘松云弟媳持股 50% 并担任执行董事兼总经理控股公司、妹夫持股 50% 并担任监事
合肥质顺智能化工程安装有限公司	公司股东甘松云弟媳持股 50% 并担任执行董事、妹夫持股 50% 并担任监事
合肥联晟信息科技有限公司	公司监事马丽丽配偶持股 50% 并担任执行董事兼总经理

#### (四) 关联交易情况

##### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
安徽新太科工程信息有限公司	接受劳务		666,223.38
合计			666,223.38

##### 2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
甘松云、王艳红	10,000,000.00	2022.5.20	2025.5.20	否
甘松云、王艳红	5,000,000.00	2022.5.30	2023.5.30	否
甘松云、王艳红	5,000,000.00	2022.5.30	2023.5.30	否
甘松云	11,000,000.00	2021.6.23	2022.6.22	否
王艳红	11,000,000.00	2021.6.23	2022.6.22	否
甘松云、王艳红	4,000,000.00	2021.7.12	2022.7.6	否
王艳红	4,000,000.00	2021.7.12	2022.7.6	否
甘松云、王艳红	3,000,000.00	2021.10.13	2022.10.10	否
王艳红	3,000,000.00	2021.10.13	2022.10.10	否
甘松云、王艳红	2,000,000.00	2022.3.24	2023.3.24	否

#### (五) 关联方应收应付款项

##### 1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	安徽新太科工程信息有限公司	74,485.00	92,169.17
	合计	74,485.00	92,169.17
其他应付款			
	甘松云	200,000.00	
	陈士厂		19,615.70
	许晋立		12,875.80
	金宗阳		13,184.70
	合计	200,000.00	45,676.20

## 九、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

截至报表报出日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十一、 其他重要事项

截至报表报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	9,425,613.46	20,193,102.93
1 至 2 年	6,480,574.43	1,625,448.14
2 至 3 年	1,411,641.84	6,845,846.86
3 至 4 年	5,621,258.76	778,587.82
4 至 5 年	459,796.66	
小计	23,398,885.15	29,442,985.75
减：坏账准备	4,721,297.37	3,615,247.93
合计	18,677,587.78	25,827,737.82

#### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露



类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,398,885.15	100	4,721,297.37	20.18	18,677,587.78
其中：账龄组合	23,398,885.15	100	4,721,297.37	20.18	18,677,587.78
合计	23,398,885.15	100	4,721,297.37	20.18	18,677,587.78

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	29,442,985.75	100.00	3,615,247.93	12.28	25,827,737.82
其中：账龄组合	29,442,985.75	100.00	3,615,247.93	12.28	25,827,737.82
合计	29,442,985.75	100.00	3,615,247.93	12.28	25,827,737.82

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,425,613.46	471,280.67	5.00
1-2 年	6,480,574.43	648,057.44	10.00
2-3 年	1,411,641.84	423,492.55	30.00
3-4 年	5,621,258.76	2,810,629.38	50.00
4-5 年	459,796.66	367,837.33	80.00
合计	23,398,885.15	4,721,297.37	12.28

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见附注三、（八）6、金融资产减值测试方法

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	3,615,247.93	1,106,049.44			4,721,297.37
合计	3,615,247.93	1,106,049.44			4,721,297.37

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
安徽省通信产业服务有限公司亳州分公司	4,787,220.00	20.46	239,361.00
安徽省阜阳合肥现代产业园区投资有限公司	3,078,740.00	13.16	1,539,370.00
东华软件股份公司	1,400,000.00	5.98	140,000.00
安徽沧浪网络科技有限公司	951,000.00	4.06	465,500.00
安徽华景建设有限公司	884,488.50	3.78	442,24.43
合计	11,101,448.50	47.44	2,384,231.00

## (二) 应收款项融资

### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	22,000.0	22,000.00
合计	22,000.0	22,000.00

## (三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	2,566,907.66	3,322,929.72
合计	2,566,907.66	3,322,929.72

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,348,256.65	2,456,013.44
1 至 2 年	723,882.32	437,001.89
2 至 3 年	186,225.00	175,830.00
3 至 4 年	152,430.00	260,763.03
4-5 年	157,647.00	
小计	2,568,440.97	3,329,608.36
减：坏账准备	1,533.31	6,678.64
合计	2,566,907.66	3,322,929.72

#### (2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,568,440.97	100	1,533.31	0.06	2,566,907.66
其中：账龄组合	5,666.25	0.22	1,533.31	27.06	4,132.94
无风险组合	2,562,774.72	99.78			2,562,774.72
合计	2,568,440.97	100	1,533.31	0.06	2,566,907.66

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,329,608.36	100.00	6,678.64	0.20	3,322,929.72
其中：账龄组合	67,095.89	2.02	6,678.64	9.95	60,417.25
无风险组合	3,262,512.47	97.98			3,262,512.47

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	3,329,608.36	100.00	6,678.64	0.20	3,322,929.72

按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	5,666.25	1,533.31	27.06
无风险组合	2,562,774.72		
合计	2,568,440.97	1,533.31	0.06

按组合计提坏账的确认标准及说明: 详见附注三、(八)6、金融资产减值测试方法

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
年初余额	6,678.64			6,678.64
年初余额在本期	6,678.64			6,678.64
--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	5,145.33			5,145.33
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,533.31			1,533.31

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
年初余额	3,329,608.36			3,329,608.36
年初余额在本期	3,329,608.36			3,329,608.36
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期直接减记	761,167.39			761,167.39
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	2,568,440.97			2,568,440.97

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	6,678.64	6,678.64		5,145.33		1,533.31
合计	6,678.64	6,678.64		5,145.33		1,533.31

## (5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
投标保证金	390,000.00	1,027,400.00
履约保证金	1,572,354.87	1,659,186.86
备用金	82,094.85	191,730.96
往来款	450,000.00	250,000.00
其他	73,991.25	201,290.54
合计	2,568,440.97	3,329,608.36

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中通服和信科技有限公司	履约保证金	300,000.00	2年以内	11.68	
绩溪县非税收入管理局	履约保证金	244,978.80	1-2年	9.54	
安徽省招标集团股份有限公司	投标保证金	230,000.00	1年以内	8.95	
安徽合肥公共资源交易中心	履约保证金	199,659.00	1-2年	7.77	
泗县财政局	履约保证金	173,984.04	1年以内	6.77	
合计		1,148,621.84		44.72	

## (四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	8,800,000.00	1,735,082.64	7,064,917.36	8,450,000.00	1,735,082.64	6,714,917.36
合计	8,800,000.00	1,735,082.64	7,064,917.36	8,450,000.00	1,735,082.64	6,714,917.36

## 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
安徽智恒信软件有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		1,735,082.64
安徽飞服信息技术服务有限	3,450,000.00	350,000.00		3,800,000.00		

被投资单位	上年年末余额	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
公司						
合计	8,450,000.00	350,000.00		8,800,000.00		1,735,082.64

## (五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,789,143.47	9,559,874.33	53,448,114.66	43,497,946.06
合计	12,789,143.47	9,559,874.33	53,448,114.66	43,497,946.06

## 十三、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,645,909.19	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	3,729.73	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	41,905.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,691,544.34	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,691,544.34	

### (二) 每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	321.01%	-0.31	-0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	449.78%	-0.44	-0.44

安徽智恒信科技股份有限公司  
(加盖公章)  
2022年8月19日

## 第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

公司董事会办公室