

意畅 e安全

意畅科技

NEEQ : 832947

北京意畅科技股份有限公司

Beijing eChance Information Security Inc.

半年度报告

— 2022 —

## 公司半年度大事记

本报告期内无重大事件发生。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	9
第三节	会计数据和经营情况 .....	11
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动和融资 .....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第七节	财务会计报告 .....	23
第八节	备查文件目录 .....	88

## 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。

公司负责人侯东民、主管会计工作负责人王海玲及会计机构负责人（会计主管人员）王海玲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 股权集中及实际控制人不当控制的风险	<p>公司目前共有31名股东，根据蓝海豚与侯东民、陈岩签订的《一致行动人协议》，侯东民及陈岩为公司的共同实际控制人，合计占公司表决权的52.61%。若其二人利用其在公司的股权优势及控制权优势对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和其他少数权益股东利益，存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的控制风险。</p> <p>针对该风险，公司已制定了规范公司治理及强化其制衡运作的管理制度，全体股东、董事、监事、高级管理人员通过树立公司治理理念，依法审慎履行管理、监督职责，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定组织及实施“三会”程序，确保外部专业机构投资者参与公司治理的有效性，规范公司治理行为。</p>

<p>2. 新市场及新业务开拓计划无法顺利实现的风险</p>	<p>公司是信息安全领域的软件开发商及系统集成与服务商，专注于从事信息安全技术及产品的研发、生产和销售。报告期内公司的主要客户为政府机关及企事业单位等，并主要集中于北京市。为进一步提升公司的盈利能力，谋求更为广大的业务发展空间，公司计划未来将业务领域拓展至企业、银行、保险等行业用户，并积极开拓省外市场业务。新市场及新业务开拓对于客户资源获取、行业核心技术及经验、市场口碑等方面的要求可能导致公司面临经营计划无法顺利实现而影响公司正常经营的风险。公司项目的市场推广及利润增长受云计算、互联网行业发展环境、国家相关政策以及市场开拓进展等因素影响，有发展速度放缓、进度可能不达预期的风险，同时公司无法确定国家的支持政策及其力度能否长期持续。因此公司也有可能面临经营计划无法顺利实现的状况。</p> <p>公司的上述新市场及新业务的开拓计划建立在公司现有业务内容及客户的基础上，系在继续巩固并拓展其产品及服务的现区域内市场份额的基础上所采取的发展战略。公司在现区域内的市场具有良好的业务基础并具备长期可持续性，这为公司实施上述经营计划提供了坚实的业绩保障。此外，公司将进一步加强客户资源积累、注重经营资质的取得及保有、改善生产条件、加强技术与人才储备，为上述经营计划的实施提供条件支撑。</p>
<p>3. 应收账款无法收回造成公司利益受损的风险</p>	<p>公司2022年6月底应收账款原值达到565.73万元，具有一定应收账款风险。公司客户主要为政府部门及大型企事业单位，由于部分客户受资金预算管理和审批程序影响，导致出现付款进度与合同约定不完全一致、回款有时延迟的情形，造成应收账款余额相对较大。如果上述欠付单位出现严重影响其偿付能力的事项，将导致其应收账款可能存在难以收回的风险，一旦发生大规模坏账，将增加公司流动资金压力，对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>为防范应收账款风险，公司已加强应收账款管理，建立了</p>

	<p>应收账款的考核机制，进而加大应收账款的回款力度。</p>
<p>4. 产品销售季节性不均衡风险</p>	<p>公司作为专业的信息安全厂商，主要客户为政府部门及大型企事业单位等，这些客户通常采取预算管理制度和产品集中采购制度，一般下半年制定次年年度预算和投资计划，审批通常集中在次年的上半年，采购招标则安排在次年年中或下半年。因此，公司每年上半年销售相对较少，销售主要集中在下半年尤其是第四季度，公司销售呈现较明显的季节性分布。由于费用在年度内较为均衡地发生，因而可能会造成公司第一季度、半年度甚至第三季度出现季节性亏损，投资者不宜以半年度或季度的数据推算公司全年的经营成果。</p> <p>针对上述风险，公司采取以下措施：</p> <p>(1) 积极拓展市场范围，开发新行业、新客户，增加与客户的沟通与交流，深入了解客户在信息安全领域的需求。探索新产品、新技术，为客户提供更合适、更具先进理念的信息安全产品及方案；</p> <p>(2) 不断加大公司自有产品、新技术的研发力度，加强市场推广，开拓新的销售渠道，尝试更新的营销手段，从而提高产品的市场占有率，进一步提高公司的营业收入；</p> <p>(3) 对于已经跟进的项目，公司要苦练内功，提高自身的技术实力和水平，进一步提高客户对公司的忠诚度、信任度、依赖度，保证这些项目能够顺利的实施与完成，从而降低产品销售季节性不均衡给公司带来的风险。</p>
<p>5. 税收优惠风险</p>	<p>根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25号）文件的规定，自2000年6月24日起至2010年底以前，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。因此意畅高科和意畅智云销售自行开发生产的软件产品按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。根据国务院2011年1月28</p>

	<p>日下发的《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），继续实施软件增值税优惠政策。软件增值税即征即退政策在2010年到期后将继续执行。若目前的增值税优惠政策后续发生其他不利变化，将对公司的盈利能力产生一定的不利影响。</p> <p>针对上述风险，公司已采取以下措施：</p> <p>（1）保持研发投入强度，积极争取税收优惠政策的扶持；</p> <p>（2）积极开拓市场，扩大收入规模，提高公司经营活动的盈利能力，从而增强公司持续经营能力，降低税收优惠政策变化风险对公司盈利的影响。</p>
<p>6. 专业技术人才流失的风险</p>	<p>对于技术型企业来说，技术是企业生存发展的关键要素，专业技术人才是企业持续竞争力的基础。企业技术的竞争本质上是专业人才的竞争，所以如果专业人才流失严重，对企业的不利影响较大。而在IT业界、特别是北京地区的人才竞争环境相对于国家的其它区域更加激烈，因此公司也存在专业技术人才流失的风险。面对激烈的人才市场竞争，公司采取了如下措施来保持公司专业技术人才的稳定性：</p> <p>（1）公司继续完善培训机制，开展各类内、外部培训活动，加强员工的培养，促进员工的提升，做好人才储备工作；</p> <p>（2）公司启动薪酬体系设计项目，将通过岗位梳理和职责认定等工作，更好地完善薪酬体系，保证薪酬水平的合理性。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 释义

释义项目		释义
意畅科技、股份公司、公司、本公司	指	北京意畅科技股份有限公司
意畅艾特、有限公司	指	北京意畅艾特信息技术服务有限公司，公司前身
意畅高科	指	北京意畅高科软件有限公司
意畅艾惕	指	北京意畅艾惕信息技术服务有限公司
蓝海豚	指	北京蓝海豚投资管理中心（有限合伙）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京意畅科技股份有限公司章程》
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让行为
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》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国股份转让系统公司、股转公司
报告期	指	2022 年上半年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
意畅智云	指	武汉意畅智云科技有限公司
主办券商、华融证券	指	华融证券股份有限公司



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京意畅科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing eChance Information Security Inc. eChance
证券简称	意畅科技
证券代码	832947
法定代表人	侯东民

### 二、 联系方式

董事会秘书	张志光
联系地址	北京市海淀区蓝靛厂金源时代购物中心 B 区 2#B 座七层 706-1 室
电话	010-88820518
传真	010-88820596
电子邮箱	zg.zhang@echance.cn
公司网址	www.echance.cn
办公地址	北京市海淀区蓝靛厂金源时代购物中心 B 区 2#B 座七层 706-1 室
邮政编码	100097
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 7 月 24 日
挂牌时间	2015 年 7 月 30 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）-信息系统集成服务（652）-信息系统集成服务（6520）
主要业务	信息安全集成、信息安全服务、隐身侠企业云盘系统、守望者云 4A 运维操作管理系统、意畅网盘等
主要产品与服务项目	信息安全集成、信息安全服务、隐身侠企业云盘系统、守望者云 4A 运维操作管理系统、意畅网盘等
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）	5,905,100
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（侯东民、陈岩），一致行动人为（侯东民、陈岩、蓝海豚）

#### 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	9111010875261454XU	否
注册地址	北京市海淀区蓝靛厂金源时代购物中心 B 区 2#B 座七层 706-1 室	否
注册资本（元）	5,905,100	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华融证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门北大街 18 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华融证券

#### 六、 自愿披露

适用  不适用

主办券商投资者沟通电话 张帆（010）85556342
-----------------------------

#### 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	12,673,329.66	14,414,785.71	-12.08%
毛利率%	38.70%	35.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,413,382.64	-2,774,917.33	-23.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,619,221.91	-2,774,917.32	-30.43%
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)	-14.30%	-70.00%	-
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)	-15.16%	-78.00%	-
基本每股收益	-0.58	-0.47	-23.40%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	15,574,438.10	21,303,345.20	-26.89%
负债总计	10,530,638.91	14,414,763.00	-26.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,996,988.48	8,873,351.93	12.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.69	1.50	12.67%
资产负债率% (母公司)	39.08%	44.35%	-
资产负债率% (合并)	68.001%	67.66%	-
流动比率	1.32	1.35	-
利息保障倍数	-37.71	-17.46	-

##### (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	-5,419,840.18	-2,380,661.31	-127.66%
应收账款周转率	1.96	0.38	-
存货周转率	5.29	0.71	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-26.89%	-36.89%	-
营业收入增长率%	-6.75%	26.92%	-
净利润增长率%	3.97%	-48.76%	-

#### （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

公司立足于软件和信息技术服务业，通过包括方案设计、产品研发、业务分析、应用系统规划与设计、客户定制、项目实施管理、计算机信息系统集成、安全服务、运维服务、顾问咨询服务等在内的一体化服务模式，为媒体、医疗、政府、大型企事业单位提供自主开发的产品、整体解决方案、计算机信息系统集成及技术服务。通过直销和渠道代理相结合的方式开拓业务，自主开发的产品以渠道代理为主，解决方案、计算机信息系统集成及技术服务以直销为主。通过严抓产品质量、强化项目管理、严控员工素质、不断优化流程，保持客户满意度和最佳客户体验，并有效控制成本。

##### 1. 销售模式

公司目前通过直销和渠道代理相结合的方式开拓业务，自主开发的产品以渠道代理为主，解决方案、计算机信息系统集成及技术服务以直销为主。

意畅科技主要提供方案设计、业务分析、项目实施管理、计算机信息系统集成、安全服务、运维服务、等保咨询服务、顾问咨询服务，销售模式以直销为主，零距离的接触客户，确保公司准确理解客户的需求、熟悉客户的业务。

意畅高科主要提供应用系统规划与设计、客户定制开发、自有产品销售，销售模式以直销和渠道相结合的方式。

意畅智云主要提供自主开发的企业私有网盘产品，销售模式以渠道为主。

公司以对行业及客户的分析，通过对客户需求的准确理解和专业梳理，确定重点跟踪的项目和需求，在公司专业团队的支持下，通过参与政府或企业的采购方式获得订单项目。公司目前在媒体行业、医疗行业、政府及大中型企事业单位有广泛的客户基础。同时利用自主开发的企业私有网盘产品的技术优势、产品优势、典型客户优势，拓展渠道，通过渠道代理模式逐渐扩大市场份额。

##### 2. 研发模式

公司采用客户定制开发和产品研发相分离的研发模式。自主产品研发遵循软件成熟度模型（CMM），严格按照软件产品开发流程，不断提升软件产品开发能力，为客户提供高质量的产品；同时规范接口，给予客户定制化开发提供丰富的开发接口。客户定制开发遵循 PMPOK,以客户需求为导向，根据客户需求进行具体方案的研究设计，并按照设计的研发技术方案和项目研发计划进行实施；定制开发中心在研发过程中会把发现的问题反馈给客户，经过与客户讨论后进行需求变更，然后定制开发中心会根据变更计划做出改进，直至符合客户需求。

### 3. 采购模式

公司采用集中采购的模式。公司的采购内容主要包括公司研发和 IT 设备、第三方软硬件、固定资产、低值易耗品（含办公用品）等。对于公司研发和 IT 设备、第三方软硬件由公司商务部负责对供应商的选择、评价和归口管理；对于固定资产、低值易耗品（含办公用品）等的采购，由行政部门负责组织对相关供应商的选择、评价和归口管理。

### 4. 盈利模式

公司通过提供自主开发的产品和服务，为不同行业客户提供具有高附加值的产品。公司盈利主要通过直销模式和销售渠道实现。直销产品和服务包括信息安全产品研发、信息安全咨询和规划服务、信息系统安全等级保护咨询服务、信息系统集成和运维服务、信息安全风险评估服务等；销售渠道产品包括自主开发的企业私有网盘产品、信息安全设备、其它软件产品研发等。公司在直销模式的基础上，一直加大直销力度，拓展客户需求，在已签约客户上进行扩容服务；同时借助销售渠道，逐渐扩大自主研发产品的市场份额。创造更多利润。

报告期内，公司的商业模式与上年度基本一致，无重大变化。

## 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

## （二）经营情况回顾

### 1、资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,424,225.44	9.14%	6,641,043.79	31.17%	-78.55%
应收账款	5,568,186.51	35.75%	8,133,431.56	38.18%	-31.54%
存货	2,204,255.78	14.15%	928,999.49	4.36%	137.27%

长期股权投资	76,937.93	0.49%	76,937.93	0.36%	-
固定资产	63,820.62	0.41%	75,526.65	0.35%	-15.50%
无形资产	1,260,942.50	8.10%	1,331,611.54	6.25%	-5.31%
短期借款	5,704,506.17	36.63%	2,000,000.00	9.39%	185.23%

#### 项目重大变动原因:

1. 货币资金较上年期末减少 78.55%，由于我公司涉及客户较多为预算企业，上年收款周期较长，同时受到今年上半年疫情影响，居家办公，收款受到较大影响。
2. 应收账款较上年期末减少 31.54%，我公司合同的签订时间较多集中在下半年，今年上半年受到居家办公影响，部分合同未能按时签订。
3. 存货较上年增加了 137.27%，公司根据客户的需求，提前采购一批存货。
4. 长期股权投资未变化。
5. 固定资产较上年减少 15.5%，为正常提取固定资产折旧。
6. 无形资产减少 5.31%，为正常提取无形减值。
7. 短期借款增加 185.23%，由于受到疫情影响及公司业务周期性的影响，公司现金流出现短缺，增加了银行短期贷款用于缓解现金压力。

## 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	12,673,329.66	100.00%	14,414,785.71	100.00%	-12.08%
营业成本	8,238,915.59	61.30%	9,585,659.82	66.50%	-14.05%
销售费用	2,894,315.13	21.53%	3,220,733.04	22.34%	-10.13%
管理费用	3,835,505.14	28.54%	3,588,912.65	24.90%	6.87%
研发费用	1,669,091.78	12.42%	2,006,761.35	13.92%	-16.83%
财务费用	103,944.57	0.77%	39,163.29	0.27%	165.41%
营业利润	-3,912,294.04	-29.11%	-3,950,473.28	-27.41%	-0.97%
营业外收入	12,863.65	0.07%	200,000.00	1.39%	-93.57%
净利润	-3,899,430.39	-29.01%	-3,750,473.28	-26.02%	-3.97%
经营活动产生的现金流量净额	-5,419,840.18	-	-2,380,661.31	-	-127.66%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	203,021.83	-	-2,733,671.58	-	107.43%

#### 项目重大变动原因:

1. 营业收入较上年同期下降 12.08%。营业收入略有下降，主要受到疫情影响公司及客户均有不同时间段的居家办公，影响的部分业务正常进行。
2. 营业成本较上年同期下降 14.05%，由于收入减少，相应成本有所减少。
3. 销售费用较上年同期减少 10.13%。由于疫情的持续影响，公司相应压缩的部分销售费用的支出。
4. 管理费用较上年同期增加了 6.87%，由于原有办公用房到期，公司新签订的租房协议，办公面积略有扩大，租金上涨，使得管理费用略有增加。

5. 研发费用较上年同期减少 16.83%，在收入减少的情况下，公司适当压缩了部分研发费用。
6. 财务费用较上年增加了 165.41%，主要是由于现金流困难，公司增加了短期贷款，贷款利息较上年同期增加。
7. 营业外收入较上年同期减少了 93.57%，主要是上年同期收到政府补贴，今年上半年未收到政府补助。
8. 经营性现金流量金额较上年减少了 127.66%，受到疫情及收款困难的影响，公司经营性现金流入减少，持续依靠贷款补充，使得经营性现金流量净额较大幅度下降。
9. 筹资活动现金流量金额较上年增加 107%。主要原因是上年筹资活动产生现金净流量为归还银行短期借款后产生的现金流出。本期现金流入为控股子公司持股平台员工股份变化产生的实缴资金。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	205,839.27
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	205,839.27

### 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
北京意畅高科软件有限公司	子公司	守望者云 4A、安全集	3,800,000.00	414,195.40	148,579.90	-	-313,811.27

		成、安全服务					
武汉意畅智云科技有限公司	子公司	意畅网盘、非结构化数据管理平台等产品的开发、销售及技术服务	6,000,000.00	3,483,328.87	-4,009,742.24	2,959,364.37	-867,672.00

**(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

公司在从事生产经营活动中，遵守法律法规、社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督，承担社会责任。



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

公司无已披露的承诺事项

## 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	3,945,600	66.82%	249,500	4,195,100	71.04%
	其中：控股股东、实际控制人	382,500	6.48%	-	382,500	6.48%
	董事、监事、高管	187,500	3.18%	-	187,500	3.18%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	1,959,500	33.18%	-249,500	1,710,000	28.96%
	其中：控股股东、实际控制人	1,147,500	19.43%	-	1,147,500	19.43%
	董事、监事、高管	562,500	9.53%	-	562,500	9.53%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		5,905,100	-	0	5,905,100	-
普通股股东人数		31				

#### 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	北京蓝海豚投资管理中心(有限合伙)	1,577,000	-	1,577,000	26.71%	-	1,577,000	-	-
2	侯东民	1,360,000	-	1,360,000	23.03%	1,020,000	340,000	-	-
3	深圳市联软科技股份有限公司	-	1,000,000	1,000,000	16.93%	-	1,000,000	-	-
4	张凯如	750,000	-	750,000	12.70%	562,500	187,500	-	-

5	华融证券股份有限公司	273,750	-	273,750	4.64%	-	273,750		
6	陈岩	170,000	-	170,000	2.88%	127,500	42,500		
7	方艳湘	170,000	-	170,000	2.88%	-	170,000		
8	太平洋证券股份有限公司	101,600	-100	101,500	1.72%	-	101,500		
9	北京燕清创新公共服务平台技术有限公司	75,000	-	75,000	1.27%	-	75,000		
10	华林证券股份有限公司	72,000	-	72,000	1.22%	-	72,000		
<b>合计</b>		<b>4,549,350</b>	<b>-</b>	<b>5,549,250</b>	<b>93.98%</b>	<b>1,710,000</b>	<b>3,839,250</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

侯东民为蓝海豚普通合伙人（执行事务合伙人）、陈岩为蓝海豚普通合伙人，侯东民和陈岩为一致行动人，同为公司实际控制人。

## 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
侯东民	董事长	男	1963年8月	2021年7月12日	2024年7月11日
陈岩	董事、总经理	男	1977年1月	2021年7月12日	2024年7月11日
张志光	董事、董事会秘书、副总经理	男	1975年2月	2021年7月12日	2024年7月11日
王锋	董事、副总经理	男	1981年2月	2021年7月12日	2024年7月11日
张凯如	董事	男	1963年5月	2021年7月12日	2024年7月11日
李萌	监事会主席	男	1978年10月	2021年7月12日	2024年7月11日
韩旭	职工代表监事	男	1975年7月	2021年7月12日	2024年7月11日
赵蕾	监事	女	1981年11月	2021年7月12日	2024年7月11日
王海玲	财务总监	女	1977年6月	2021年7月12日	2024年7月11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:

侯东民为蓝海豚普通合伙人（执行事务合伙人）、陈岩为蓝海豚普通合伙人，侯东民和陈岩为一致行动人，同为公司实际控制人。

#### (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
销售人员	22	22
行政管理人员	4	4
财务人员	4	4

技术人员	38	41
管理人员	3	3
市场人员	4	4
员工总计	75	78

(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	六、1	1,424,225.44	6,641,043.79
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	六、2		
应收账款	六、3	5,568,186.51	8,133,431.56
应收款项融资			
预付款项	六、4	337,183.28	390,869.70
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	2,265,501.85	1,351,540.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	2,204,255.78	928,999.49
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	393,050.45	393,050.45
<b>流动资产合计</b>		<b>12,192,403.31</b>	<b>17,838,935.34</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	六、8	76,937.93	76,937.93
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、9	63,820.62	75,526.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	1,652,620.97	1,652,620.97
无形资产	六、11	1,260,942.50	1,331,611.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	327,712.77	327,712.77
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		3,382,034.79	3,464,409.86
<b>资产总计</b>		15,574,438.10	21,303,345.20
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	5,704,506.17	2,000,000.00
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	六、14	936,884.66	4,029,413.90
预收款项			
合同负债	六、15		426,780.90
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、16	1,051,809.71	3,999,650.44
应交税费	六、17	19,860.86	1,170,003.04
其他应付款	六、18	1,521,209.73	1,014,688.31
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、19		452,251.78
其他流动负债	六、20		25,606.85
<b>流动负债合计</b>		9,234,271.13	13,118,395.22
<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	六、21	1,296,367.78	1,296,367.78
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>		1,296,367.78	1,296,367.78
<b>负债合计</b>		10,530,638.91	14,414,763.00
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、22	5,905,100.00	5,905,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	8,009,622.20	8,009,622.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	283,398.65	283,398.65
一般风险准备			
未分配利润	六、25	-4,201,132.37	-5,324,768.92
归属于母公司所有者权益合计		9,996,988.48	8,873,351.93
少数股东权益		-4,953,189.29	-1,984,769.73
<b>所有者权益合计</b>		5,043,799.19	6,888,582.20
<b>负债和所有者权益总计</b>		15,574,438.10	21,303,345.20

法定代表人：侯东民

主管会计工作负责人：王海玲

会计机构负责人：王海玲

(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		945,239.39	5,809,527.58
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十一、1		
应收账款	十一、2	4,819,338.10	6,679,624.80
应收款项融资			
预付款项		305,834.48	253,054.48
其他应收款	十一、3	7,992,239.11	7,256,681.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,204,255.78	1,170,273.07
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		232,215.78	351,653.38
<b>流动资产合计</b>		<b>16,499,122.64</b>	<b>21,520,815.27</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	十一、4	3,948,106.13	3,948,106.13
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		29,972.84	31,401.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,335,955.07	1,335,955.07
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		11,090.25	11,090.25
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,325,124.29</b>	<b>5,326,552.78</b>
<b>资产总计</b>		<b>21,824,246.93</b>	<b>26,847,368.05</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,704,506.17	2,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		908884.66	4,060,038.90
预收款项			
合同负债			2,830.19
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		591039.67	3,379,124.25
应交税费		82701.82	1,015,138.59
其他应付款		85452.2	36,486.20
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			365,593.85
其他流动负债			169.81
<b>流动负债合计</b>		<b>7,372,584.52</b>	<b>10,859,381.79</b>
<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		1,047,965.10	1,047,965.10
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>1,047,965.10</b>	<b>1,047,965.10</b>
<b>负债合计</b>		<b>8,420,549.62</b>	<b>11,907,346.89</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		5,905,100.00	5,905,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,607,730.16	6,607,730.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		283,398.65	283,398.65

一般风险准备			
未分配利润		607,468.50	2,143,792.35
<b>所有者权益合计</b>		<b>13,403,697.31</b>	<b>14,940,021.16</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>21,824,246.93</b>	<b>26,847,368.05</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>		12,673,329.66	14,414,785.71
其中：营业收入	六、26	12,673,329.66	14,414,785.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		16,791,462.97	18,530,588.13
其中：营业成本	六、26	8,238,915.59	9,585,659.82
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、27	49,690.76	89,357.98
销售费用	六、28	2,894,315.13	3,220,733.04
管理费用	六、29	3,835,505.14	3,588,912.65
研发费用	六、30	1,669,091.78	2,006,761.35
财务费用	六、31	103,944.57	39,163.29
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	六、32	205,839.27	165,329.14
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、33		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、34		
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>		-3,912,294.04	-3,950,473.28
加：营业外收入	六、35	12,863.65	200,000.00
减：营业外支出	六、36		
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,899,430.39	-3,750,473.28
减：所得税费用	六、37		
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,899,430.39	-3,750,473.28
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)			
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)		-486,047.75	-975,555.95
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-3,413,382.64	-2,774,917.33
<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>		-3,899,430.39	-3,750,473.28
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,413,382.64	-2,774,917.33
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-486,047.75	-975,555.95
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.58	-0.47
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 侯东民

主管会计工作负责人: 王海玲

会计机构负责人: 王海玲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十一、5	11,030,749.74	12,084,510.68
减：营业成本	十一、5	7,915,093.37	9,436,079.49
税金及附加		20,014.07	63,963.18
销售费用		1,592,255.20	1,973,410.79
管理费用		1,721,608.60	1,699,214.89
研发费用		1,221,159.15	1,332,069.03
财务费用		102,456.03	37,277.13
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
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>		-1,541,836.68	-2,457,503.83
加：营业外收入		5,512.83	
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,536,323.85	-2,457,503.83
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,536,323.85	-2,457,503.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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>		-1,536,323.85	-2,457,503.83
<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		17,885,930.19	21,161,650.89
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		215,027.51	164,476.64
收到其他与经营活动有关的现金		2,764,615.14	1,762,390.52
<b>经营活动现金流入小计</b>	六、38	20,865,572.84	23,088,518.05
购买商品、接受劳务支付的现金		9,896,791.94	11,208,024.26
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		10,010,785.50	7,410,012.72
支付的各项税费		1,281,773.19	698,005.21
支付其他与经营活动有关的现金		5,096,062.39	6,153,137.17
<b>经营活动现金流出小计</b>	六、38	26,285,413.02	25,469,179.36
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-5,419,840.18	-2,380,661.31
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	六、38		
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		303,750.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		303,750.00	
偿还债务支付的现金			2,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,728.17	33,671.58
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		100,728.17	2,733,671.58
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	六、38	203,021.83	-2,733,671.58
<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>		-5,216,818.35	-5,114,332.89
加：期初现金及现金等价物余额		6,641,043.79	6,960,583.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,424,225.44	1,846,250.59

法定代表人：侯东民

主管会计工作负责人：王海玲

会计机构负责人：王海玲

(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		13,423,820.55	18,428,067.89
收到的税费返还		5,512.83	
收到其他与经营活动有关的现金		1,357,306.69	1,820,332.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>14,786,640.07</b>	<b>20,248,400.50</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,756,543.94	10,619,849.26
支付给职工以及为职工支付的现金		6,537,687.97	4,246,245.20
支付的各项税费		764,787.86	179,381.49
支付其他与经营活动有关的现金		3,491,180.32	4,830,473.91
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>19,550,200.09</b>	<b>19,875,949.86</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,763,560.02</b>	<b>372,450.64</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			2,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,728.17	33,671.58
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>100,728.17</b>	<b>2,733,671.58</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-100,728.17</b>	<b>-2,733,671.58</b>
<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>		<b>-4,864,288.19</b>	<b>-2,361,220.94</b>

加：期初现金及现金等价物余额		5,809,527.58	3,995,857.70
六、期末现金及现金等价物余额		945,239.39	1,634,636.76

### 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

## 北京意畅科技股份有限公司 2022 年上半年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

北京意畅科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)(原名北京意畅艾特信息技术服务有限公司,以下简称“有限公司”)成立于于2003年7月24日,经北京市工商行政管理局批准设立,统一社会信用代码为9111010875261454XU。2015年3月17日由北京意畅艾特信息技术服务有限公司变更为北京意畅科技股份有限公司。

法定代表人:侯东民。

公司住址：北京市海淀区蓝靛厂金源时代购物中心B区2#B 座七层 706-1室

截止 2022 年 6 月 30 日，各股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	占注册资本的比例（%）
北京蓝海豚投资管理中心（有限合伙）	157.70	26.7057
侯东民	136.00	23.0309
深圳市联软科技股份有限公司	100.00	16.9345
张凯如	75.00	12.7009
华融证券股份有限公司	27.375	4.6358
陈岩	17.00	2.8789
方艳湘	17.00	2.8789
太平洋证券股份有限公司	10.15	1.7189
北京燕清创新公共服务平台技术有限公司	7.50	1.2701
华林证券股份有限公司	7.20	1.2193
郑家有	6.25	1.0584
王华秀	6.25	1.0584
林开涛	4.95	0.8383
李俊书	1.875	0.3175
张国治	1.50	0.2540
李明政	1.50	0.2540
杨继红	1.26	0.2134
周辰之	1.25	0.2117
张艳	1.25	0.2117
黄晨	1.25	0.2117
尹航	1.25	0.2117
罗克宁	1.25	0.2117
郭记明	1.25	0.2117
李慧毅	1.25	0.2117
王颖辉	1.25	0.2117
湖南宏津股权投资基金管理有限公司	0.90	0.1524
李礼恩	0.50	0.0847
苏建国	0.30	0.0508
郑新春	0.20	0.0339
李雪兵	0.09	0.0152
程志龙	0.01	0.0017
合计	590.51	100.00

经营范围：包括技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；基础软件服务；应用软件开发；计算机系统服务；数据处理；计算机维修；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备、五金、交电、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、文化用品、体

育用品、日用品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

本公司及子公司主要从事 IT 行业。

主要产品和服务项目：信息安全集成、信息安全服务、隐身侠数据加密产品、隐身侠企业云盘系统、守望者云4A运维操作管理系统、意畅网盘等。

本财务报表业经本公司董事会于2022年8月19日决议批准报出。

## 二、 本年度合并财务报表范围

本公司 2022 年半年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比无变化。

## 三、 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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 四、 重要会计政策和会计估计

### 1、 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、 会计期间

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

### 3、 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。

#### **4、 记账本位币**

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

#### **5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

##### **(1) 同一控制下企业合并**

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### **(2) 非同一控制下企业合并**

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方



在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## **6、合并财务报表的编制方法**

### **（1）合并财务报表范围的确定原则**

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

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

### **（2）合并财务报表编制的方法**

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

合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的

权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## **8、 现金及现金等价物的确定标准**

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

## **9、 金融工具**

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） 金融资产的分类、确认和计量**

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。

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。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本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。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本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。

### (4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本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。

### (5) 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。

## （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本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，使用不可输入值。

## （7） 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。

## 10、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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1） 减值准备的确认方法

本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。

预期信用损失计量的简化方法：不包含重大融资成分的应收账款，可以在整个存续期预期信用损失；包含重大融资成分的应收账款，可以选择在整个存续期预期信用损失，也可以分别选择相互独立的会计政策。

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。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本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	信用损失确定方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，预期信用损失率为零，不计提坏账准备。
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同，信用损失确认方法见应收账款政策部分。

##### ② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，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，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外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
关联方组合	按对象划分组合
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

项目	信用损失的确定方法
关联方组合	对于关联方单独进行减值测试，按适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。对于不存在控制关系的关联方采用账龄组合评估信用风险。
账龄组合	按账龄评估信用风险，计提坏账准备

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款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。具体明细如下：

账龄	预期信用损失比例（%）
1年以内（含1年，下同）	0
1-2年	5
2-3年	10
3-4年	30
4-5年	50
5年以上	100

### ③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，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
关联方组合	按对象划分组合
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
押金、保证金及备用金等组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

项目	信用损失的确定方法
关联方组合	对于关联方单独进行减值测试，按适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。对于不存在控制关系的关联方采用账龄组合评估信用风险。
账龄组合	按账龄评估信用风险，计提坏账准备
押金、保证金及备用金等组合	单独进行减值测试，按适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。

对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款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。具体明细



如下:

账龄	预期信用损失比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	0
1-2年	5
2-3年	10
3-4年	30
4-5年	50
5年以上	100

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。公司对系统集成业务有关的存货领用和发出时按个别认定法计价。对其他类型业务的存货领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货, 按存货类别计提存货跌价准备; 对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, 可合并计提存货跌价准备。

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销; 包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

### 13、持有待售资产及处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### 14、长期股权投资

本部分所指的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四、9“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，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收购少数股权

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

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计

入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

## 16、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，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（%）
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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四、20“长期资产减值”。

#### (4) 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。

### 17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售

状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、28 “租赁”。

本公司对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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 19、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四、20“长期资产减值”。

## 20、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。

## 21、 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的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 22、 职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本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）。

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

## 23、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、28“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

(2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

(3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

(4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括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。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 24、收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

收入确认的具体方法：

按时点确认的收入：公司销售商品或提供服务，属于在某一时点履行履约义务。(1) 本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的验收单或签收单时，确认收入

实现。(2) 本公司提供服务方案设计、业务分析、项目实施管理、计算机信息系统集成、安全服务、运维服务、顾问咨询服务等服务类业务，在服务提供完毕取得验收单或签收单并时，确认收入实现。

## 25、合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

## 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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。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。

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。

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

## **27、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

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

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的

未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## 28、租赁

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

### （1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### ①初始计量

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

#### ②后续计量

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（详见本附注四、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用

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

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

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

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

## 30、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

#### ①新租赁准则

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

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

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

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

#### A. 本公司作为承租人

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

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

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

I 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

II 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

III 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

IV 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

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

VI 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

#### B. 执行新租赁准则的主要变化和影响

新租赁准则对本期期初资产负债表相关项目的列报无影响。

##### ②其他会计政策变更

本公司无其他会计政策变更。

##### （2）会计估计变更

公司在本报告期内无会计估计变更。

#### 31、前期会计差错更正

公司在本报告期内无前期会计差错更正。

#### 32、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。



本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）收入确认

如本附注四、24、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### （3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （7）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

本公司从谨慎性角度，将开发支出均费用化。

#### （8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （10）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件

的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### (11) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会将与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。

### 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%、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。
地方性教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%、1.5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴；

#### 2、 税收优惠及批文

(1) 本公司于2021年7月9日取得经中关村科技园区管理委员会认定批复的编号为20212010696301的高新技术企业证书，有效期二年，享受15%的企业所得税优惠税率。

(2) 本公司子公司北京意畅高科软件有限公司于2021年9月2日取得经中关村科技园区管理委员会认定批复的编号为20212010928501的高新技术企业证书，有效期二年，享受15%的企业所得税优惠税率。

(3) 本公司子公司武汉意畅智云科技有限公司于2020年12月1日取湖北省科学技术厅、湖北省财政厅及国家税务总局湖北省税务局认定批复的编号为GR202042003472的高新技术企业证书，有效期三年，享受15%的企业所得税优惠税率。

(4) 本公司子公司北京意畅高科软件有限公司为软件技术企业，开发生产的软件产品，按13%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

### 六、 合并财务报表项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。)

#### 1、 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	7,675.27	2,431.78
银行存款	1,291,510.38	6,513,572.22
其他货币资金	125,039.79	125,039.79
合计	1,424,225.44	6,641,043.79
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末，本公司的所有权受到限制的货币资金为其他货币资金-保证金 125,039.79 元。

## 2、 应收票据

### (1) 应收票据分类

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	-
合计	-	-

### (2) 期末已质押的应收票据情况

期末无已质押的应收票据。

### (3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

## 3、 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	4,775,415.61	6,975,146.44
1 至 2 年	661,208.03	966,064.00
2 至 3 年	119,673.46	174,850.00
3 至 4 年	32,168.44	47,000.00
4 至 5 年	68,798.48	100,518.65
5 年以上	0.00	0.00
小计	5,657,264.03	8,263,579.09
减：坏账准备	89,077.52	130,147.53
合计	5,568,186.51	8,133,431.56

### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,657,264.03	100.00	89,077.52	1.57	5,568,186.51
账龄组合	5,657,264.03	100.00	89,077.52	1.57	5,568,186.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	5,657,264.03	100.00	89,077.52	1.57	5,568,186.51

(续)

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,263,579.09	100.00	130,147.53	1.57	8,133,431.56
账龄组合	8,263,579.09	100.00	130,147.53	1.57	8,133,431.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	8,263,579.09	100.00	130,147.53	1.57	8,133,431.56

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,775,415.61	-	-
1至2年	661,208.03	33,060.4	5.00
2至3年	119,673.46	11,967.35	10.00
3-4年	32,168.45	9,650.534	30.00
4-5年	68,798.48	34,399.24	50.00
合计	5,657,264.03	89,077.52	

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,975,146.44	-	-
1至2年	966,064.00	42,350.00	5.00
2至3年	174,850.00	23,438.20	10.00
3-4年	47,000.00	14,100.00	30.00
4-5年	100,518.65	50,259.33	50.00
合计	8,263,579.09	130,147.53	1.57

(3) 坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		本期计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	130,147.53		41,070.01	-	89,077.52
合计	130,147.53		41,070.01	-	89,077.52

(4) 本年无实际核销的应收账款情况。

(5) 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	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
北京亿成世纪信息技术有限公司	650,000.00		11.67
全国海关信息中心	525,900.00		9.44

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
中国国际航空股份有限公司	326,950.00		5.87
中国体育报业总社有限公司	307,000.00		5.51
北京软虹科技有限公司	277,000.00		4.97
合计	2,086,850.00		37.48

#### 4、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	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	315,097.78	93.45	330,129.70	84.46
1至2年	22,085.50	6.55	39,550.00	10.12
2至3年			21,190.00	5.42
合计	337,183.28	100.00	390,869.70	100.00

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例%	账龄	未结算原因
深圳市信锐网技术有限公司	107,900.00	32.00	2年以内	业务未结清
深圳市科力锐科技有限公司	100,000.00	29.66	1年以内	业务未结清
国联(北京)保险经纪有限公司	33,280.00	9.87	1年以内	业务未结清
北京市北郊农场有限公司	27,348.80	8.11	1年以内	业务未结清
深圳市众云数据技术有限公司	22,464.48	6.66	1年以内	业务未结清
合计	290,993.28	86.30		

#### 5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,265,501.85	1,351,540.35
合计	2,265,501.85	1,351,540.35

##### (1) 其他应收款

###### ①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,259,765.85	1,324,322.35
1至2年	-	11,500.00
2至3年	5,736.00	15,718.00
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	2,265,501.85	1,351,540.35
减：坏账准备		
合计	2,265,501.85	1,351,540.35

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	2,121,501.85	1,164,845.85
备用金	144,000.00	164,259.78
垫付款		22,434.72
小计	2,265,501.85	1,351,540.35
减：坏账准备		
合计	2,265,501.85	1,351,540.35

③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

④本年实际核销的其他应收款情况

无。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
深信服科技股份有限公司	押金及保证金	1,496,130.00	1年以内	66.04	
四季嘉诚物业服务集团北京昊永 物业管理有限	押金及保证金	193,074.36	1年以内	8.52	
王磊	备用金	90,000.00	1年以内	3.97	
乔辛义	备用金	48,000.00	1年以内	2.12	
北京市北郊农场有限公司	押金及保证金	43,074.36	1年以内	1.90	
合计		1,870,278.72		82.55	

## 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
原材料			
库存商品	2,204,255.78		2,204,255.78
合计	2,204,255.78		2,204,255.78

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
库存商品	928,999.49		928,999.49
合计	928,999.49		928,999.49

(2) 存货跌价准备

期末存货无减值迹象，未计提存货跌价准备。

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化。

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	263,173.99	263,173.99
预缴税款	129,876.46	129,876.46
合计	393,050.45	393,050.45

## 8、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	
一、联营企业							
北京隐身侠科技有限公司	76,937.93						76,937.93
合计	76,937.93						76,937.93

## 9、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	63,820.62	75,526.65
固定资产清理		
合计	63,820.62	75,526.65

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	200,000.00	436,915.63	231,327.23	868,242.86
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 存货转入				
3、本年减少金额	-	-		
(1) 处置或报废				
4、期末余额	200,000.00	436,915.63	231,327.23	868,242.86
二、累计折旧				
1、上年年末余额	190,000.00	404,301.89	198,414.32	792,716.21
2、本年增加金额		5,620.57	6,085.46	11,706.03
(1) 计提		5,620.57	6,085.46	11,706.03
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	190,000.00	409,922.46	204,499.78	804,442.24
三、减值准备				
1、上年年末余额				



项目	运输设备	办公设备	电子设备	合计
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	10,000.00	26,993.17	26,827.45	63,820.62
2、年初账面价值	10,000.00	32,613.74	32,912.91	75,526.65

(2) 暂时闲置的固定资产情况

本期无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无未办妥产权证书的固定资产。

### 10、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,652,620.97	1,652,620.97
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,652,620.97	1,652,620.97
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		

项目	房屋及建筑物	合计
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,652,620.97	1,652,620.97
2、年初账面价值		

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	非专利技术	软件	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	1,200,000.00	1,493,396.19	2,693,396.19
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 股东投入资本			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	1,200,000.00	1,493,396.19	2,693,396.19
二、累计摊销			
1、上年年末余额	1,200,000.00	161,784.65	1,361,784.65
2、本年增加金额		70,669.04	70,669.04
(1) 计提		70,669.04	70,669.04
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	1,200,000.00	232,453.69	1,432,453.69
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值		1,260,942.50	1,260,942.50
2、年初账面价值		1,331,611.54	1,331,611.54

注：本期末无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

## 12、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	124,194.33	18,715.40	124,194.33	18,715.40
内部交易未实现利润	1,419,991.34	308,997.37	1,419,991.34	308,997.37
合计	1,544,185.67	327,712.77	1,544,185.67	327,712.77

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

无。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	5,953.20	5,953.20
可抵扣亏损	17,722,335.72	17,722,335.72
合计	17,728,288.92	17,728,288.92

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2022 年度	1,609,657.18	1,609,657.18	
2023 年度	4,997,332.38	4,997,332.38	
2024 年度	1,247,577.27	1,247,577.27	
2025 年度	4,428,181.66	4,428,181.66	
2026 年度	5,439,587.23	5,439,587.23	
合计	17,722,335.72	17,722,335.72	

### 13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	5,704,506.17	2,000,000.00
合计	5,704,506.17	2,000,000.00

### 14、应付账款

应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	936,884.66	4,029,413.90
合计	936,884.66	4,029,413.90

### 15、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债	-	426,780.90

项目	期末余额	上年年末余额
合计	-	426,780.90

## 16、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	3,946,653.13	6,059,014.18	9,004,139.09	998,812.31
二、离职后福利-设定提存计划	52,997.31	237,322.80	235,342.80	54,977.30
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,999,650.44	6,296,336.98	9,239,481.89	1,051,809.71

### (2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,814,922.57	5,619,596.90	8,547,103.45	887,416.02
2、职工福利费	95,473.02	-	25,029.99	70,443.03
3、社会保险费	31,757.54	148,708.64	145,992.82	34,473.36
其中：医疗保险费	30,084.25	142,955.36	139,779.36	33,260.25
工伤保险费	1,165.11	5,753.28	5,705.38	1,213.01
生育保险费	508.18	-	508.18	-
4、住房公积金	4,500.00	142,000.00	142,000.00	4,500.00
5、工会经费和职工教育经费	-			-
6、短期带薪缺勤	-			-
7、短期利润分享计划	-			-
合计	3,946,653.13	5,910,305.54	8,860,126.26	996,832.31

### (3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	51,250.60	230,131.20	228,211.20	53,170.60
2、失业保险费	1,746.80	7191.60	7,131.60	1,806.80
3、企业年金缴费				
合计	52,997.40	237,322.80	235,342.80	54,977.40

## 17、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,986.91	805,102.51
城建税	2,620.93	37,862.86
教育费附加	1,123.25	16,226.94
地方教育费附加	748.84	10,817.96
个人所得税	11380.93	299,992.77
印花税	-	-

项目	期末余额	上年年末余额
合计	19,860.86	1,170,003.04

### 18、其他应付款

种类	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,521,209.73	1,014,688.31
合计	1,521,209.73	1,014,688.31

#### (1) 其他应付款

##### ①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	1,344,914.22	800,000.00
备用金	129,247.11	129,247.11
代扣社会保险	47,048.4	39,439.80
质保金	-	46,000.00
其他	-	1.40
合计	1,521,209.73	1,014,688.31

##### ②账龄超过1年的重要其他应付款

本公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

### 19、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	-	47,048.4
合计	-	47,048.4

### 20、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	-	25,606.85
合计	-	25,606.85

### 21、租赁负债

项目	上年年末余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋租赁	1,296,367.78	-	-	-	-	1,296,367.78
合计	1,296,367.78	-	-	-	-	1,296,367.78

### 22、股本

项目	上年年末余额	本年增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,905,100.00						5,905,100.00

### 23、资本公积

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	6,607,730.16			6,607,730.16
其他资本公积	1,401,892.04			1,401,892.04
合计	8,009,622.20			8,009,622.20

## 24、盈余公积

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	283,398.65			283,398.65
合计	283,398.65			283,398.65

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

## 25、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上期末未分配利润	-5,324,768.92	-5,592,844.74
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	-5,324,768.92	-5,592,844.74
加：本年归属于母公司股东的净利润	-3,413,382.64	309,053.66
减：提取法定盈余公积		40,977.84
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-8,738,151.56	-5,324,768.92

## 26、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,673,329.66	8,238,915.59	14,414,785.71	9,585,659.82
合计	12,673,329.66	8,238,915.59	14,414,785.71	9,585,659.82

## 27、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	30,793.73	58,311.85
教育费附加	11,428.70	19,135.43
地方教育费附加	7468.33	11,910.70
印花税	-	-
合计	49,690.76	89,357.98

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 28、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工工资及保险费	1,172,162.24	1,370,570.37
办公费	156,837.20	180,460.69
差旅费	93,775.96	105,929.99
福利费	37,221.80	2,358.00
服务费	611,497.88	631,863.83
招待费	510,629.31	475,828.46
交通费	242,947.88	357,362.50
会务费	55,742.86	96,359.22
培训费	13,500.00	
合计	2,894,315.13	3,220,733.04

### 29、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工工资	2,615,425.11	2,461,583.45
折旧摊销费	82,376.07	47,678.61
办公费	32,890.45	35,471.06
差旅费	224,871.98	232,173.74
业务招待费	9,057.78	16,786.01
房租费	242,791.89	234,856.71
会议费	421,514.24	351,261.87
中介费		-
其他	206,577.62	209,101.20
使用权资产折旧		
合计	3,835,505.14	3,588,912.65

### 30、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工工资	1,669,091.78	2,006,761.35
合计	1,669,091.78	2,006,761.35

### 31、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	100,728.17	33,914.17
减：利息收入	1,377.55	3,171.32
手续费支出	1,838.85	8,420.44
合计	103,944.57	39,163.29

### 32、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	205,839.27	165,329.14
个税手续费返还	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
合计	205,839.27	165,329.14

### 33、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-
合计	-	-

### 34、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	16,433.00
合计	-	16,433.00

### 35、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
	12,863.65	200,000.00
合计	12,863.65	200,000.00

### 36、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
败诉赔偿	-	-	-
核销无法收回的应收账款	-	-	-
合计	-	-	-

### 37、所得税费用

#### 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	-
合计	-	-

### 38、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款、保证金等	2,763,237.59	1,759,219.20
个税手续费返还	-	-
收到利息收入	1,377.55	3,171.32
合计	2,764,615.14	1,762,390.52

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款、保证金等	576,742.03	663,986.48
付现费用	4,519,320.36	5,489,150.69



项目	本期发生额	上期发生额
合计	5,096,062.39	6,153,137.17

## 七、 合并范围的变更

### 1、 非同一控制下企业合并

本公司本年度未发生非同一控制下的企业合并。

### 2、 同一控制下企业合并

本公司本年度未发生同一控制下的企业合并。

### 3、 反向购买

本公司本年度未发生反向购买事项。

### 4、 处置子公司

本公司本年度未处置子公司。

### 5、 其他原因的合并范围变动

## 八、 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京意畅高科软件有限公司	北京	北京	加密工具	100.00		购买
武汉意畅智云科技有限公司	武汉	武汉	计算机软件技术	42.50		设立

#### (1) 持有半数或以下表决权但仍控制武汉意畅智云科技有限公司的依据:

2021年11月11日,本公司与武汉晋杰一维企业管理合伙企业(有限合伙)签订《一致行动协议》。本公司持有武汉智云42.5%的股权,武汉晋杰一维企业管理合伙企业(有限合伙)持有武汉意畅16.67%的股权,合计持股比例为59.17%,超过50.00%。《一致行动协议》中双方一致同意侯东民、张志光(本公司董事、董事会秘书、副总经理)为武汉智云董事并行使董事权利。

### 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

在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2021年10月27日,经股东会决议,武汉意畅智云科技有限公司新增股东武汉晋杰一维企业管理合伙(有限合伙)(出资100万),注册资本变更为600万元;本公司未同比例增资,持股比例由51%降为42.5%,持股比例减少8.5%。本公司仍控制武汉意畅智云科技有限公司。

### 3、 在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业	主要经营	注册地	业务性质	持股比例 (%)	对合营企业或联
-----------	------	-----	------	----------	---------

名称	地			直接	间接	营企业投资的会计处理方法
北京隐身侠科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务		25.00	权益法

#### 4、重要的共同经营

无。

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

### 九、关联方及关联交易

#### 1、本公司的实际控制人

本公司的最终控制方为自然人侯东民与陈岩共同控制，其持股分别为 23.03%、2.88%。北京蓝海豚投资管理中心（有限合伙）及其他股东持股比例分散，且未达成集体决策协议。

#### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

#### 3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京蓝海豚投资管理中心（有限合伙）	持股 26.71%的股东
张凯如	董事（报告期内任命）、持股 3.18%的股东
张志光	董事（报告期内任命）、董事会秘书、副总经理
王锋	董事（报告期内任命）、副总经理
李萌	监事会主席
赵蕾	监事
韩旭	监事
王海玲	财务总监
北京意畅公关咨询有限公司	同受自然人股东控制的企业

### 十、股份支付

公司本年度无股份支付。

### 十一、公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收票据

##### （1）应收票据分类

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票		

项目	期末余额	上年年末余额
合计	-	-

(2) 期末已质押的应收票据情况

期末无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

## 2、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	3,611,946.47	5,684,709.80
1至2年	1,134,672.00	847,000.00
2至3年	98,070.63	174,850.00
3至4年	58,842.38	47,000.00
4至5年		
5年以上		
小计	4,903,531.48	6,753,559.80
减：坏账准备	84,193.38	73,935.00
合计	4,819,338.10	6,679,624.80

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,753,559.80	100.00	73,935.00	1.09	6,679,624.80
账龄组合	6,753,559.80	100.00	73,935.00	1.09	6,679,624.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	6,753,559.80	100.00	73,935.00	1.09	6,679,624.80

(续)

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	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,903,531.48	100.00	84,193.38	1.71	4,819,338.10
账龄组合	4,903,531.48	100.00	84,193.38	1.71	4,819,338.10
单项金额不重大但单独计提坏账准					

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	比例 (%)	
备的应收款项					
合计	4,903,531.48	100.00	84,193.38	1.71	4,819,338.10

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,611,946.47		-
1 至 2 年	1,134,672.00	56,733.60	5.00
2 至 3 年	98,070.63	9,807.06	10.00
3 至 4 年	58,842.38	17,652.71	30.00
合计	4,903,531.48	84,193.38	1.71

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,684,709.80		-
1 至 2 年	847,000.00	42,350.00	5.00
2 至 3 年	174,850.00	17,485.00	10.00
3 至 4 年	47,000.00	14,100.00	30.00
合计	6,753,559.80	73,935.00	1.09

(3) 坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		本期计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	73,935.00	10,258.38			84,193.38
合计	73,935.00	10,258.38			84,193.38

(4) 本年无实际核销的应收账款情况。

(5) 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	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
北京亿成世纪信息技术有限公司	650,000.00		13.49
全国海关信息中心	525,900.00		10.91
中国国际航空股份有限公司	326,950.00		6.78
中国体育报业总社有限公司	307,000.00		6.37
北京软虹科技有限公司	277,000.00		5.75
合计	2,086,850.00		43.30

3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
其他应收款	7,992,239.11	7,256,681.96
合计	7,992,239.11	7,256,681.96

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,597,789.00	2,421,038.00
1至2年	3,001,075.96	2,895,643.96
2至3年	2,393,374.15	1,940,000.00
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	7,992,239.11	7,256,681.96
减：坏账准备		
合计	7,992,239.11	7,256,681.96

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金及备用金	1,645,864.15	1,207,038.00
关联方款项	6,346,374.96	6,049,643.96
小计	7,992,239.11	7,256,681.96
减：坏账准备		
合计	7,992,239.11	7,256,681.96

③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

无

④本年实际核销的其他应收款情况

无

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
武汉意畅智云科技有限公司	关联方往来款	5,050,000.00	3年以内	63.19	
深信服科技股份有限公司	押金及保证金	1,496,130.00	1年以内	18.72	
北京意畅高科软件有限公司	关联方往来款	299,644.96	2年以内	3.75	
四季嘉诚物业服务集团北京昊永 物业管理有限	押金及保证金	146,730.00	1年以内	1.84	
王磊	备用金	90,000.00	1年以内	1.13	
合计		7,082,504.96		88.62	

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	3,948,106.13		3,948,106.13	3,948,106.13		3,948,106.13
对联营、合营企业投资						
合计	3,948,106.13		3,948,106.13	3,948,106.13		3,948,106.13

## (2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
北京意畅高科软件有限公司	1,398,106.13			1,398,106.13		
武汉意畅智云科技有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
合计	3,948,106.13			3,948,106.13		

## 5、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,030,749.74	7,915,093.37	12,084,510.68	9,436,079.49
合计	11,030,749.74	7,915,093.37	12,084,510.68	9,436,079.49

## 十二、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
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	205,839.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	205,839.27	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	205,839.27	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-14.30	-0.58	-0.58
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.89	0.01	0.01

法定代表人：侯东民

主管会计工作负责人：王海玲

会计机构负责人：王海玲

北京意畅科技股份有限公司

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：

北京市海淀区蓝靛厂金源时代购物中心 B 区 2#B 座七层 706 室 公司董事会秘书办公室