

证券代码：430630

证券简称：合胜科技

主办券商：国泰君安

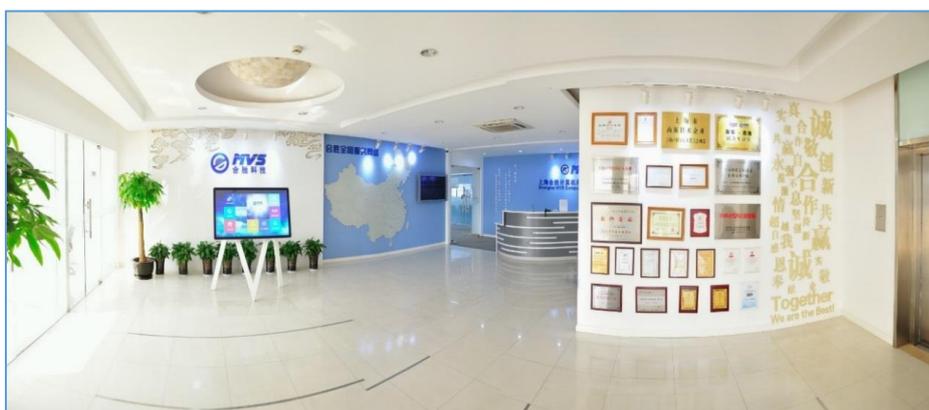


合胜科技

NEEQ : 430630

上海合胜计算机科技股份有限公司

Shanghai MVS Computer Technology Co., Ltd



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

合胜科技 2021 年第一次定向发行的 300,000 股已于 2022 年 3 月 21 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2022 年 4 月，合胜科技成功申请两项著作权，为《合胜数据中心可视化平台软件 V1.0》和《合胜大数据运维平台 V1.0》。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2022 年 5 月 20 日在全国中小企业股份转让系统官网上发布的《关于发布 2022 年第二次创新层进层决定的公告》（股转系统公告【2022】189 号），上海合胜计算机科技股份有限公司满足创新层标准，按照市场层级定期调整程序，公司自 2022 年 5 月 23 日起调入创新层。

2022 年 7 月，合胜科技完成 2021 年度权益分派，向股权登记日在册全体股东每 10 股派人民币 1.00 元现金。公司已于 2022 年 6 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）刊登了 2021 年度权益分派实施公告，公告编号：2022-020。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
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	31
第五节	股份变动和融资	33
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	36
第七节	财务会计报告	39
第八节	备查文件目录	151

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。

公司负责人施巍、主管会计工作负责人施巍及会计机构负责人（会计主管人员）张慧娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
劳动力价格上涨	<p>随着我国经济的快速发展，我国国民收入水平增长较快，以公司所在地上海地区为例，从2010年起至2021年，上海市连续11年调整最低工资标准，最低工资标准从1120元/月调整至2590元/月，另外2020年国家调整了社保征收政策，加之行业工资水平的提升，职工薪酬呈现逐年增加态势，职工薪酬成本的上升将会对公司盈利水平造成一定影响。</p> <p>应对措施：一方面，为了吸引和留住人才，公司将继续保持具有一定竞争力的薪酬体系与培训制度，同时公司将建立完善的激励与考核制度，从而提高员工工作效率，优胜劣汰。另一方面，公司将对现有组织结构进一步优化，在满足公司业务快速发展的前提下将公司的人员规模保持在合理的水平。</p>
应收账款回收风险	<p>由于公司对主要客户给予一定的结算期限，导致公司报告期各期末的应收账款净额较大，构成一定的应收账款回收风险。考虑到公司近年来业务增长稳健，欠款客户大多为商业信誉良好的知名企业，可以预计应收账款发生坏账的可能性较小，但是较高的应收账款会影响公司的资金周转，限制公司业务的快速发展。此外，若上述欠款客户自身经营陷入困境，公司将出现发生坏账损失的风险。</p>

	<p>应对措施：公司一贯重视对应收账款的回收，公司财务人员定期与客户进行对账，对超过信用期的应收账款由销售人员进行催收，催收结果计入销售人员考核。近年来公司更是持续加大了对应收账款的催收力度，并取得了可观的成效，未来公司将进一步提升应收账款管理水平。</p>
<p>营业收入季节性波动风险</p>	<p>公司营业收入呈现较为明显的季节性波动。公司的主要客户为大型流通业企业、制造业企业、金融企业和政府部门等。这些客户通常采用预算管理制度和集中采购制度，一般每年一季度进行项目预算立项、审批流程，二季度开始进行招标、采购和建设流程，下半年进行项目实施与结算。基于客户市场需求因素的影响，公司的销售呈现较明显的季度不均衡分布特征，即公司营业收入逐季增加，下半年营业收入明显好于上半年。但是，公司的项目人工费用、管理及研发投入费用等支出较均衡。</p> <p>应对措施：公司将加强客户管理与市场开拓力度，减轻因客户原因导致季节性波动对公司业绩的影响。</p>
<p>实际控制人变动风险</p>	<p>公司原实际控制人施巍、段旭光、仲志亮、王磊通已于2020年12月通过协议方式，使得公司实际控制人变为施巍、段旭光，不存在新增的一致行动人。截止2022年6月30日，公司股东共计190名。其中施巍和段旭光的持股比例分别为34.30%、24.42%，合计持股58.72%，虽双方已于2020年12月签订了《一致行动协议》，从协议上约束两人在重大事件的表决意见都保持一致，但仍不排除未来可能因为两名股东之间经营理念不合导致对公司实施共同控制带来不确定风险。</p> <p>应对措施：公司始终谨记挂牌公司的义务与责任，并不断强化管理层人员的依法决策意识，严格遵守公司章程及国家法律法规等相关制度的规定，并充分发挥监事的监督职能，保持信息的畅通，以避免控制权变动对公司的经营产生不利影响。</p>
<p>税收优惠政策变化的风险</p>	<p>公司及子公司北京合胜、深圳合胜目前为高新技术企业，根据《中华人民共和国所得税法》及其实施条例的规定，高新技术企业可按15%的税率缴纳企业所得税。如果公司及子公司北京合胜、深圳合胜未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，将按照25%的税率缴纳企业所得税，这将对公司的盈利产生一定影响。</p> <p>应对措施：公司将参照《高新技术企业认定管理办法》的规定，在研发、生产、管理、经营等方面持续达到高新技术企业认定条件，进而能继续享受现行高新技术企业的各类优惠政策。同时，公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身发展速度，扩大自身产品和服务的销售规模，提升公司的利润水平，从而将税收优惠对公司盈利能力产生的影响进一步减小。</p>
<p>销售区域集中风险</p>	<p>公司营业收入的区域集中度较高，公司依托地处上海本地的优势，重点承接在沪知名企业的业务。未来如果该区域的投</p>

	<p>资规模下降或者市场竞争加剧，销售区域的集中可能导致经营风险。</p> <p>应对措施：公司将通过设立子公司、分公司、战略合作等方式着力提升自己的服务能力，随着公司服务能力覆盖范围的扩大，华北、华南等地区的收入逐年增长。截至目前，除上海母公司外，公司在北京、深圳、重庆、杭州等地分别设立子公司和分公司，形成了对经济发展较快、信息化程度较高的地区的服务覆盖。未来公司将进一步加大对华北、华南、西南等区域的投入，实现各区域市场收入的均衡、快速增长。</p>
技术研发风险	<p>作为信息技术服务型企业，在激烈的竞争环境中持续研发并推出新产品是公司核心竞争力的体现。但在新产品研发过程中，可能出现研发方向与市场需求脱节、研发成果出现可替代产品、研发无法实现产业化等情况。如果公司将来未能收回新产品的开发、生产及营销成本，可能会对公司的财务状况及整体盈利能力造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将进一步加强对研发项目立项的审核，认真分析客户需求，及时把握行业发展趋势，确保相关研发项目具有针对性，同时具有一定的前瞻性。项目立项后公司将研发项目进行持续跟踪管理，定期评审，从而及时停止已淘汰、已过时或市场前景出现重大不利变化的研发项目。</p>
市场竞争风险	<p>软件和信息技术服务业是一个充分竞争的行业，品牌数目众多，市场较为分散，行业不断细分。中高端市场主要被外资企业所占据，本土品牌既面临国际大牌的竞争压力，本土品牌之间也形成了激烈的竞争态势。公司在主营的三个细分市场（IT 终端服务、IT 核心架构服务和 IT 应用服务）中尚未占据绝对优势份额，且面临不同的竞争对手。如果公司不能持续为客户提供高性价比的产品及服务，并随着 IT 技术的变化进行业务模式创新，则会存在因竞争优势减弱而失去市场份额的风险。</p> <p>应对措施：为应对不断加速的市场竞争，公司将紧跟市场变化，加大自身的研发力度、提高服务能力，根据客户需求制定灵活的解决方案，为客户提供优质的产品与服务，进一步强化自身优势，提高市场占有率和经营业绩。</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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	上海合胜计算机科技股份有限公司
国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元	指	人民币元
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
北京合胜	指	北京合胜易达科技有限公司
合胜信息	指	上海合胜信息服务有限公司
杭州合驰	指	杭州合驰计算机技术有限公司
深圳合胜	指	深圳合胜易达科技有限公司
上海云卯	指	上海云卯信息科技有限公司
重庆华盾睿信	指	重庆华盾睿信科技有限公司
希恩提	指	希恩提（上海）信息技术有限公司
上海维谛	指	上海维谛信息科技有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海合胜计算机科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai MVS Computer Technology Co.,Ltd MVS
证券简称	合胜科技
证券代码	430630
法定代表人	施巍

二、 联系方式

董事会秘书姓名	姚斌及
联系地址	上海市长宁区广顺路 33 号 A（北）幢 4 层
电话	021-52178866
传真	021-52178885
电子邮箱	info@mvs.com.cn
公司网址	www.mvs.com.cn
办公地址	上海市长宁区广顺路 33 号 A（北）幢 4 层
邮政编码	200335
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	公司证券事务部

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 9 月 6 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	创新层
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-I65 软件和信息技术服务业-I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	智能运维服务、智慧城市解决方案、云平台构建。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	31,800,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为施巍、段旭光，一致行动人为施巍、段旭光

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	91310000766905495P	否
注册地址	上海市长宁区广顺路 33 号 A (北) 幢 3 层	否
注册资本 (元)	31,500,000.00	否
<p>公司 2021 年第一次定向发行的 300,000 股于 2022 年 03 月 21 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，因上海地区疫情的影响，至 2022 年 7 月 22 日完成注册资本的工商变更并申领了新的营业执照。</p>		

五、 中介机构

主办券商 (报告期内)	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 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)	国泰君安

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司 2021 年第一次定向发行的 300,000 股于 2022 年 03 月 21 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司注册资本由原人民币 31,500,000 元变更为人民币 31,800,000 元，并于 2022 年 7 月 22 日完成注册资本的工商变更并申领了新的营业执照。

根据 2022 年 5 月 11 日《上海合胜计算机科技股份有限公司 2021 年年度股东大会关于 2021 年度利润分配的议案》，公司已于 2022 年 7 月 5 日完成 2021 年年度权益分派，以公司现有总股本 31,800,000 股为基数，向全体股东按照每 10 股派发 1.00 元 (含税)，合计派发现金红利 318 万元。

截止报告签发日，公司不存在其他需要披露的日后事项。

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	137,523,694.17	179,640,717.92	-23.45%
毛利率%	19.01%	23.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-11,232,598.11	1,845,206.08	-708.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,319,108.79	-202,470.33	-4,996.60%
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）	-5.61%	1.01%	-
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）	-5.15%	-0.11%	-
基本每股收益	-0.35	0.06	-703.95%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	656,624,434.76	600,103,602.15	9.42%
负债总计	463,103,560.66	393,945,776.10	17.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	193,495,877.01	206,108,475.12	-6.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.08	6.54	-7.01%
资产负债率%（母公司）	70.67%	66.40%	-
资产负债率%（合并）	70.53%	65.65%	-
流动比率	1.38	1.47	-
利息保障倍数	-3.63	2.05	-

(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	-46,795,831.37	-16,607,099.69	-181.78%
应收账款周转率	1.25	2.46	-
存货周转率	0.37	0.38	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.42%	11.78%	-
营业收入增长率%	-23.45%	-29.93%	-
净利润增长率%	-712.63%	-67.23%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,352.56
计入当期损益的政府补助，但与公司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	228,439.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,307,210.04
非经常性损益合计	-1,081,122.88
减：所得税影响数	-167,708.53
少数股东权益影响额（税后）	74.97
非经常性损益净额	-913,489.32

三、 补充财务指标

适用 不适用

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、 业务概要

商业模式

公司拥有计算机信息系统集成企业资质和一系列软件著作权、软件产品等无形资产，拥有一支具备专业知识和技能的 IT 服务工程师团队，通过广泛的服务区域覆盖、服务行业覆盖和服务产品覆盖，向客户提供多样化、一站式的 IT 服务，并且通过研发中心、呼叫中心、服务管理平台和项目管理平台的建设保持和持续提升公司的服务质量，以满足客户日益增长的 IT 服务需求，公司已拥有众多金

融、电信、商业、零售、制造等行业的知名客户。

从盈利模式上看，公司通过以下方式获取收入、利润和现金流：向客户销售自主研发 IT 软件产品或外购 IT 软硬件产品取得收入；为客户进行 IT 系统建设咨询、安装、调试、技术培训等实施类工作，按项目取得收入；对客户的 IT 系统执行巡检、故障排除等维护类工作，按服务期限取得收入。

报告期内，公司的主营业务未发生变动，商业模式较上年度无重大变化。

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

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，经营管理层以公司发展战略和经营计划为指导，努力克服不利宏观经济环境的影响，加强市场开拓、加强平台建设、坚持自主创新、促进业务升级。同时，规范企业管理、降低管理成本，控本增效，使公司得到稳健发展。

2022 年上半年因上海地区疫情，公司在巨大的经营挑战之下，与客户共克时艰，有序地安排数百名同事坚守在公司和客户现场，确保合胜科技的各项服务能够平稳运行，与客户携手团结奋斗，守望相助，为客户的正常工作保驾护航。同时，合胜科技积极以自身能力参与防疫阵线，保证疫情防控管理平台 24 小时不间断运行，为一线人员提供强有力的系统支持，并有力保障了区街两级疫情防控指挥中枢的平稳运行。

在复工复产后，合胜科技努力减轻疫情带来的不利影响，在业务方向上持续进行拓展，为客户提供专业的信息服务解决方案，助力客户数字化转型。当前业务涵盖了“智能运维服务、智慧城市解决方案、云平台构建”三大板块，自主研发了智慧城市派单管理平台、IT 服务管理平台、智能运维平台（AIOps）、智能监控、大屏可视化、新零售客户服务平台等产品，构建了全国性 IT 支持服务体系，为全国数百家大型企业提供了各类技术和产品服务，尤其是金融行业客户关键设备的国产化率及安全性都得到了本质上的提升，让合胜科技成为华为在华东地区金融行业的解决方案核心供应商。

2022 年上半年合胜科技持续获得华为数通安全钻石经销商、华为云核心级解决方案提供商、IT（存储&服务器）CSP 五钻认证、数通&安全 CSP 五钻、智能协作 CSP 三钻以及数字能源 CSP 三钻，并通过 Fusion 服务伙伴三钻认证。

在公司资质方面，通过了安防二级续认证。研发方面新增了两项软件著作权。

2022 年上半年，公司实现营业收入 13,752.37 万元，同比减少 23.45%，利润总额和净利润分别为 -1,111.79 万元和 -1,125.70 万元，同比减少 470.05%和 712.63%。截至 2022 年 6 月 30 日，公司总资产为 656,62.44 万元，净资产为 19,352.09 万元。报告期内，公司营业收入和利润受疫情影响较大，复工复产后，公司积极推动项目进度，逐步恢复平稳运行，各项核心工作取得新突破和新成效。

（二）行业情况

目前，我国 IT 服务市场竞争较为激烈。从行业集中度来看，近年来 IT 服务市场发展迅速，市场参与者逐年增多，市场中各类小型 IT 服务企业数量庞大，相互之间竞争激烈。从业务范围来看，IT 服务行业具有一定的地域性特征，企业在跨区域发展时往往要面对原有区域内企业的激烈竞争。IT 服务企业存在由于市场竞争激烈而发展受到影响的风险。

我国正处于信息化的普及阶段，除部分行业、部分企业外，大部分行业和大部分企业对信息技术的依赖性较低，IT 服务需求的必要性程度较低，在经济景气时，这些企业对 IT 服务的需求会有所增加，而在经济处于低谷时，企业则会选择缩减对 IT 服务的需求，IT 服务行业整体受宏观经济的影响

较大。IT 服务企业主要的经营成本是人力的成本，随着经济的发展、生活成本的上升，企业之间对专业人才的争夺以及政府部门对社会保障政策的调整等因素，IT 服务企业的人力成本存在大幅度增加的风险，若人力成本上升，将对企业的盈利水平产生较大的影响。

尽管近年来国内客户对专业化 IT 服务的需求不断增长，但主要集中在电信、金融、制作、零售等信息化程度较高的行业，其他企业对专业化 IT 服务的重要性的认知度还不高，大多仍处于只重视 IT 硬件投资或软件投资而忽视 IT 服务作用的信息化前期阶段。IT 服务企业存在由于客户认知度较低而发展受限的风险。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

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	93,087,155.50	14.18%	138,579,616.23	23.09%	-32.83%
应收票据	2,066,612.56	0.31%	3,824,973.30	0.64%	-45.97%
应收账款	88,065,751.29	13.41%	111,147,724.41	18.52%	-20.77%
应收款项融资	0.00	0%	400,000.00	0.07%	-100.00%
预付账款	86,883,927.96	13.23%	6,979,500.92	1.16%	1,144.84%
存货	323,348,717.05	49.24%	282,580,385.56	47.09%	14.43%
合同资产	10,518,108.29	1.60%	7,625,975.15	1.27%	37.92%
其他流动资产	1,608,943.02	0.25%	379,419.50	0.06%	324.05%
长期股权投资	5,934,009.97	0.90%	7,516,879.62	1.25%	-21.06%
固定资产	27,302,796.67	4.16%	28,423,287.76	4.74%	-3.94%
在建工程	1,444,517.84	0.22%	379,816.52	0.06%	280.32%
无形资产	1,491,471.00	0.23%	1,624,863.10	0.27%	-8.21%
使用权资产	4,656,898.62	0.71%	1,455,276.08	0.24%	220.00%
长期待摊费用	87,460.18	0.01%	136,407.39	0.02%	-35.88%
短期借款	119,754,388.95	18.24%	104,682,092.37	17.44%	14.40%
长期借款	11,898,000.00	1.81%	12,559,000.00	2.09%	-5.26%
应付账款	195,892,387.80	29.83%	140,904,449.85	23.48%	39.02%
合同负债	126,304,675.59	19.24%	120,292,317.89	20.05%	5.00%
应付职工薪酬	556,354.71	0.08%	359,861.39	0.06%	54.60%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：本期期末数据较上年期末减少32.83%，主要系上半年上海疫情的影响，我司主要项目暂停实施，导致原计划年底完工的部分项目有所推迟，相应的收款进度延迟。在6月上海复工后，项目重新启动，需要提前集中采购。

应收票据：本期期末数据较上年期末减少45.97%，主要系银行承兑汇票到期回款。

应收账款：本期期末数据较上年期末减少20.77%，主要系上半年上海疫情影响，项目减少，且主要项目的进度延迟影响了原本的收款计划。

应收账款融资：本期期末数据较上年期末减少100%，主要系今年上半年没有进行应收账款融资。

预付账款：本期期末数据较上年期末增长1144.84%，主要系6月复工后项目重新启动，需要进行集中采购，其中主要支付了华为货款7,600万。

存货：本期期末数据较上年期末增长14.43%，主要系上半年上海疫情影响，导致项目实施延期，根据新准则，部分项目尚无法确认完工结转，同时因6月复工需要集中采购。

合同资产：本期期末数据较上年期末增长37.92%，主要系当期新增了带质保条件的应收账款。

其他流动资产：本期期末数据较上年期末增长324.05%，主要系6月集中采购，留抵进项税增加。

长期股权投资：本期期末数据较上年期末减少21.06%，主要系2022年子公司上海云卯和上海维谛亏损。

在建工程：本期期末数据较上年期末增长280.32%，主要系购入办公用房及新租办公用房装修。

无形资产：本期期末数据较上年期末减少8.21%，主要系当期投入减少。

使用权资产：本期期末数据较上年期末增长220.00%，主要系购买的办公用房还无法满足使用，当年又新租了办公用房。

长期待摊费用：本期期末数据较上年期末减少35.88%，主要现办公用房已摊销完毕，新办公用房未完工。

短期借款：本期期末数据较上年期末增长14.40%，主要系上半年上海疫情影响，项目工期延长，导致回款延迟，短期资金需求增加。

长期借款：本期期末数据较上年期末减少5.26%，主要系归还购房贷款。

应付账款：本期期末数据较上年期末增长39.02%，主要系上半年上海疫情影响，项目工期延长影响付款计划，部分项目未到付款期。

合同负债：本期期末数据较上年期末增长5.00%，主要系上半年上海疫情影响，导致项目延期。

应付职工薪酬：本期期末数据较上年期末增长54.60%，主要系上半年上海疫情影响，部分员工的工资无法发放，延至7月发放完成。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	137,523,694.17	-	179,640,717.92	-	-23.45%
营业成本	111,377,198.37	80.99%	136,681,919.30	76.09%	-18.51%
毛利率	19.01%	-	23.91%	-	-
税金及附加	251,919.23	0.18%	211,621.12	0.12%	19.04%
销售费用	3,033,866.79	2.21%	3,642,363.19	2.03%	-16.71%
管理费用	14,690,183.15	10.68%	15,738,921.71	8.76%	-6.66%
研发费用	17,722,249.07	12.89%	19,284,902.86	10.74%	-8.10%
财务费用	1,631,280.79	1.19%	2,299,620.52	1.28%	-29.06%
信用减值损失	1,179,265.06	0.86%	-64,355.07	-0.04%	1,932.44%
资产减值损失	-33,030.17	-0.02%	41,604.93	0.02%	-179.39%
其他收益	238,939.72	0.17%	2,961,377.42	1.65%	-91.93%
投资收益	-1,318,537.52	-0.96%	-1,294,369.46	-0.72%	-1.87%
资产处置收益	0.00	0.00%	-7,560.87	0.00%	100.00%

营业利润	-11,116,366.14	-8.08%	3,418,066.17	1.90%	-425.22%
营业外收入	868.17	0.00%	24,641.61	0.01%	-96.48%
营业外支出	2,393.25	0.00%	438,252.23	0.24%	-99.45%
净利润	-11,256,951.96	-8.19%	1,837,477.66	1.02%	-712.63%

项目重大变动原因:

营业收入: 本期期末数据较上年同期减少23.45%, 主要系我公司根据项目实施周期陆续确认进度, 但受上半年上海疫情影响, 大部分项目暂停导致收入确认被延迟。

营业成本: 本期期末数据较上年同期减少18.51%, 主要系我公司根据项目实施周期陆续确认进度, 但受上半年上海疫情影响, 大部分项目暂停无法按计划确认进度。

税金及附加: 本期期末数据较上年同期增长19.04%, 主要系3月开始疫情影响, 当期进项减少, 上半年流转税较去年增长。

销售费用: 本期期末数据较上年同期减少16.71%, 主要系上半年上海疫情影响, 无法开展销售业务。

管理费用: 本期期末数据较上年同期减少6.66%, 主要系上半年上海疫情影响, 无法开展业务。

研发费用: 本期期末数据较上年同期减少8.10%, 主要系上半年投入减少。

财务费用: 本期期末数据较上年同期减少29.06%, 主要系当期平均借款额下降。

信用减值损失: 本期期末数据较上年同期减少124万元, 主要系应收账款下降的影响。

资产减值损失: 本期期末数据较上年同期增加179.39%, 主要系合同资产、非流动资产增长, 计提坏账准备。

其他收益: 本期期末数据较上年同期减少91.93%, 主要系当年获得企业扶持资金延迟。

资产处置收益: 本期期末数据较上年同期增长100%, 主要系2021年处置了电子设备。

营业利润: 本期期末数据较上年同期减少425.22%, 主要系我公司根据项目实施周期陆续确认进度结转利润, 但受疫情影响项目暂停, 导致收入确认推迟。

营业外收入: 本期期末数据较上年同期减少96.48%, 主要系2021年收到了补偿款。

营业外支出: 本期期末数据较上年同期减少99.45%, 主要系2021年报废了一批办公用设备。

净利润: 本期期末数据较上年同期减少712.63%, 主要系我公司根据项目实施周期陆续确认进度结转利润, 但受疫情影响项目暂停, 导致收入确认推迟。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	137,413,570.27	179,535,978.97	-23.46%
其他业务收入	110,123.90	104,738.95	5.14%
主营业务成本	111,297,213.52	136,615,502.39	-18.53%
其他业务成本	79,984.85	66,416.91	20.43%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
IT 应用服务	3,224,417.81	1,652,118.78	48.76%	-85.58%	-60.79%	-32.39%

IT 核心架构服务	83,087,642.96	65,434,202.46	21.25%	-29.06%	-32.32%	3.80%
IT 终端服务	51,211,633.40	44,290,877.13	13.51%	27.50%	23.77%	2.61%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

IT 应用服务与 IT 核心架构服务的营业收入和营业成本均同比有所减少,主要系我公司这两块业务大部分的项目实施地在上海及周边地区,受到 2022 年上半年新冠疫情影响,许多项目暂停实施,特别是 IT 应用服务类项目因疫情影响实施受限大,项目进度确认受到较大影响,导致收入确认相应延迟。IT 终端服务主要集中于零售业、流通业,当期新增了若干客户和项目,同时此类业务受疫情影响相对较轻,大部分项目实施进度与收款计划基本能按期进行。

3、现金流量状况

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-46,795,831.37	-16,607,099.69	-181.78%
投资活动产生的现金流量净额	-1,161,496.33	-14,560,722.04	92.02%
筹资活动产生的现金流量净额	5,495,776.38	-4,411,430.89	224.58%

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额为-4,680 万元,较上年同期减少 3,019 万元,下降 181.78%,主要系上半年疫情原因,项目实施受到影响,销售商品、提供劳务收到的现金下降了约 10,020 万元所致,购买商品、接受劳务支付的现金下降 7,361 万元。

投资活动产生的现金流量净额为-116 万元,较上年同期减少 1,340 万元,下降 92.02%,主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产,由于在 2021 年我公司购买办公用房支付了房款,导致 2022 年投资性现金流量净额下降。

筹资活动产生的现金流量净额为 550 万元,较上年同期增加 991 万元,增长 224.58%,主要系:1、吸收投资所收到的现金 180 万元,主要为我公司 2021 年第一次定向增发的 180 万元投资款;2、分配股利或利润和偿付利息所支付的现金增加 226 万,主要系发放股利时间差,2021 年是在 7 月发放股利,2022 年是在 6 月发放股利 318 万,且本期贷款利息下降。

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

			业务的关联性						
上海合胜信息服务有限公司	子公司	商务信息咨询，计算机软硬件销售，计算机软硬件开发，计算机系统集成，销售计算机及配件等。	计算机软硬件的销售、技术开发、技术服务等	基于公司长期发展战略，进一步开拓公司业务模式	50,000,000	52,667,670.15	27,810,533.13	4,222,068.37	- 1,491,824.66
北京合胜	子公司	技术开发	计算机系	基于公司	10,500,000	22,182,742.81	8,037,336.79	15,750,403.28	- 1,520,197.86

易达科技有限公司	、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；销售计算机、软件及辅助设备。	系统服务；销售计算机、软件及辅助设备。	长期发展战略，扩大市场范围，提高公司竞争力。					
----------	-------------------------------------	---------------------	------------------------	--	--	--	--	--

深圳合胜易达科技有限公司	子公司	计算机软件 and 硬件、电子设备、自动化监控设备和系统的研发、集成、上门安装及维护、技术咨询，	计算机软、硬件、电子设备等的集成服务等	基于公司长期发展战略，扩大市场范围，提高公司竞争力。	3,000,000	5,823,804.40	3,703,737.18	3,219,171.30	54,316.74
--------------	-----	--	---------------------	----------------------------	-----------	--------------	--------------	--------------	-----------

		计算机网络工程的设计及施工，国内贸易等。							
重庆华盾睿信科技有限公司	子公司	计算机软硬件开发及销售；计算机领域内的技术开发、	计算机领域内的技术服务、计算机系统集成等；	基于公司长期发展战略，扩大市场范围，提高公司竞争	5,000,000	1,579,238.57	20,046.57	435,272.91	-97,415.37

		技术咨询、技术服务、技术转让；计算机系统集成；通信网络工程施工等。		力。					
上海云卯信息科技有限公司	参股公司	信息科技、云计算、计算	运维一体化服务管理平台	为进一步发展公司主营业	15,000,000	8,919,876.86	7,732,965.07	864,807.53	- 2,177,867.85

司		机网络工程、通讯工程领域的技术开发等。	相关产品的研发等	务，满足未来公司产品拓宽领域及公司获取更丰富渠道的经营需求，使公司得以更方便的建立和发展					
---	--	---------------------	----------	--	--	--	--	--	--

				相关行业合作关系。					
上海维谛信息科技有限公司	参股公司	信息科技、计算机技术、大数据领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术	大数据领域和智能运维领域的产品研发等	进一步开拓公司业务模式，拓宽产品领域，提高市场竞争力，加强与相关行业的	16,660,000	13,236,896.16	9,465,144.84	11,384,817.44	-2,371,617.75

	服务；计算机软件开发；销售计算机、硬件及辅助设备；计算机网络工程，市场信息咨询与调查，市	合作关系，为公司培育新的利润增长点。					
--	--	--------------------	--	--	--	--	--

	场 营 销 策 划 ， 会 务 服 务 ， 展 览 展 示 服 务 ， 网 页 设 计 ， 广 告 设 计 、 制 作 、 代 理 、 发 布 ； 企 业 管 理 咨 询 ；							
--	--	--	--	--	--	--	--	--

		从事货物和技术进出口业务。							
杭州合驰计算机技术有限公司	参股公司	计算机及软件的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；电子产品	计算机软硬件的销售、技术开发、技术服务等	基于公司长期发展战略，扩大市场范围，提高公司竞争力。	2,000,000	6,634,143.95	1,638,482.11	1,346,594.94	-5,814.72

		销售；建筑智能化工程施工、安装等。						
--	--	-------------------	--	--	--	--	--	--

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 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

公司始终秉持“诚敬创新、合作共赢”的理念，严格依法纳税、诚信经营，致力于成为一流的专业化、个性化的 IT 服务企业，在为股东创造回报、为员工提供平台的同时，也为客户和社会创造价值，以期望以自身的影响力推动行业及社会的进步。

合胜科技在努力提升业务能力的同时，对内不忘员工关怀，为困难、突发重疾的员工提供帮助，对外处处体现企业带头作用，参与国家扶贫帮困行动，更是积极响应上海市长宁区科创转型的号召，全力参与和推进“虹桥智谷”的建设，通过推动产学研合作，共同发展人工智能产业研发和应用。

在 2022 年上半年上海疫情期间，公司经营基本处于停滞状态，为保证客户数据中心的正常运行，安排项目人员在疫情防范期间住在客户现场。特别是在抗疫前线，安排项目组按照防控需求加紧保障，有力保证了疫情防抗指挥平台的有序运行。同时，公司也积极保证驻场员工的后勤保障和补贴发放，并在经营受限阶段按期发放员工工资，对于因封控原因无法发放到的工资，在疫情缓解后也立即进行了全部的补发，并承诺不在疫情期间缩减员工规模和减少工资金额，保证了公司员工的工作积极性，使公司在疫情缓解后尽快恢复了正常经营秩序

未来，合胜科技将始终坚持将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展；坚持员工发展与企业发展相互促进；坚持经济效益与社会效益相兼顾，在实现企业快速发展的同时，为社会发展做出积极贡献。

十二、 评价持续经营能力

公司拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的资源，所属行业并未发生重大变化，报告期内并未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、劳动力价格上涨风险

随着我国经济的快速发展，我国国民收入水平增长较快，以公司所在地上海地区为例，从 2010 年起至 2021 年，上海市连续 11 年调整最低工资标准，最低工资标准从 1120 元/月调整至 2590 元/月，加之行业工资水平的提升，职工薪酬呈现逐年增加态势，职工薪酬成本的上升将会对公司盈利水平造成一定影响。

应对措施：一方面，为了吸引和留住人才，公司将继续保持具有一定竞争力的薪酬体系与培训制度，同时公司将建立完善的激励与考核制度，从而提高员工工作效率，优胜劣汰。另一方面，将对现有组织结构进一步优化，在满足公司业务快速发展的前提下将公司的人员规模保持在合理的水平。

2、应收账款回收风险

由于公司对主要客户给予一定的结算期限，导致公司报告期各期末的应收账款净额较大，构成一定的应收账款回收风险。考虑到公司近年来业务增长稳健，欠款客户大多为商业信誉良好的知名企业，可以预计应收账款发生坏账的可能性小，但较高的应收账款会影响公司的资金周转，限制公司业务的快速发展。此外，若上述欠款客户自身经营陷入困境，公司将出现发生坏账损失的风险。

应对措施：公司一贯重视对应收账款的回收，公司财务人员定期与客户进行对账，对超过信用期的应收账款由销售人员进行催收，近年来公司更是持续加大了对应收账款的催收力度，并取得了可观的成效，未来公司将进一步提升应收账款管理水平。

3、营业收入季节性波动风险

公司营业收入呈现较为明显的季节性波动。公司的主要客户为大型流通业企业、制造业企业、金融企业和政府部门等。这些客户通常采用预算管理制度和集中采购制度，一般每年一季度进行项目预算立项、审批流程，二季度开始进行招标、采购和建设流程，下半年进行项目实施与结算。基于客户

市场需求因素的影响，公司的销售呈现较明显的季度不均衡分布特征，即公司营业收入逐季增加，下半年营业收入明显好于上半年。但是，公司的项目人工费用、管理及研发投入费用等支出较均衡。

应对措施：公司将加强客户管理与市场开拓力度，减轻因客户原因导致的季节性波动对公司业绩的影响。

4、实际控制人变动风险

公司原实际控制人施巍、段旭光、仲志亮、王磊通已于 2020 年 12 月通过协议方式，使得公司实际控制人变为施巍、段旭光，不存在新增的一致行动人。截止 2022 年 6 月 30 日，公司股东共计 190 名。其中施巍和段旭光的持股比例分别为 34.30%、24.42%，合计持股 58.72%，虽双方已于 2020 年 12 月签订了《一致行动协议》，从协议上约束两人在重大事件的表决意见都保持一致，但仍不排除未来可能因为两名股东之间经营理念不合导致对公司实施共同控制带来不确定风险。

应对措施：公司始终谨记挂牌公司的义务与责任，并不断强化管理层人员的依法决策意识，严格遵守公司章程及国家法律法规等相关制度的规定，并充分发挥监事的监督职能，保持信息的畅通，以避免控制权变动对公司的经营产生不利影响。

5、税收优惠政策变化的风险

公司及子公司北京合胜、深圳合胜目前为高新技术企业，根据《中华人民共和国所得税法》及其实施条例的规定，高新技术企业可按 15% 的税率缴纳企业所得税。如果公司及子公司北京合胜、深圳合胜未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，将按照 25% 的税率缴纳企业所得税，这将对公司的盈利产生一定影响。

应对措施：公司将参照《高新技术企业认定管理办法》的规定，在研发、生产、管理、经营等方面持续达到高新技术企业认定条件，进而能继续享受现行高新技术企业的各类优惠政策。同时，公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身发展速度，扩大自身产品和服务的销售规模，提升公司的利润水平，从而将税收优惠对公司盈利能力产生的影响进一步减小。

6、销售区域集中风险

公司营业收入的区域集中度较高，公司依托地处上海本地的优势，重点承接在沪知名企业的业务。未来如果该区域的投资规模下降或者市场竞争加剧，销售区域的集中可能导致经营风险。

应对措施：公司将通过设立子公司、分公司、战略合作等方式着力提升自己的服务能力，随着公司服务能力覆盖范围的扩大，华北、华南等地区的收入逐年增长。截至目前，除上海母公司外，公司在北京、深圳、重庆、杭州等地分别设立子公司和分公司，形成了对经济发展较快、信息化程度较高的地区的服务覆盖。未来公司将进一步加大对华北、华南、西南等区域的投入，实现各区域市场收入的均衡、快速增长。

7、技术研发风险

作为信息技术服务型企业，在激烈的竞争环境中持续研发并推出新产品是公司核心竞争力的体现。但在新产品研发过程中，可能出现研发方向与市场需求脱节、研发成果出现可替代产品、研发无法实现产业化等情况。如果公司将来未能收回新产品的开发、生产及营销成本，可能会对公司的财务状况及整体盈利能力造成不利影响。

应对措施：公司将进一步加强对研发项目立项的审核，认真分析客户需求，及时把握行业发展趋势，确保相关研发项目具有针对性，同时具有一定的前瞻性。项目立项后将对研发项目进行持续跟踪管理，定期评审，从而及时停止已淘汰、已过时或市场前景出现重大不利变化的研发项目。

8、市场竞争风险

软件和信息技术服务业是一个充分竞争的行业，品牌数目众多，市场较为分散，行业不断细分。中高端市场主要被外资企业所占据，本土品牌既面临国际大品牌的竞争压力，本土品牌之间也形成了激烈的竞争态势。公司在主营的三个细分市场（IT 终端服务、IT 核心架构服务和 IT 应用服务）中尚未占据绝对优势份额，且面临不同的竞争对手。如果公司不能持续为客户提供高性价比的产品及服务，并随着 IT 技术的变化进行业务模式创新，则会存在因竞争优势减弱而失去市场份额的风险。

应对措施：为应对不断加速的市场竞争，公司将紧跟市场变化，加大自身的研发力度、提高服务能力，根据客户需求制定灵活的解决方案，为客户提供优质的产品与服务，进一步强化自身优势，提高市场占有率和经营业绩。

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	四.二.(二)
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	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input 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 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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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) 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

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力,接受劳务	121,000,000.00	3,896,758.67
2. 销售产品、商品,提供劳务	30,000,000.00	10,189,257.31
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	200,000.00	-

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2013年4月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2013年4月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

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	16,283,189	51.69%	93,095	16,376,284	51.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,593,097	14.58%	75,000	4,668,097	14.68%	
	董事、监事、高管	469,625	1.49%	515	470,140	1.48%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,216,811	48.31%	206,905	15,423,716	48.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,779,293	43.74%	225,000	14,004,293	44.04%	
	董事、监事、高管	1,422,938	4.52%	-3,515	1,419,423	4.46%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		31,500,000	-	300,000	31,800,000	-	
普通股股东人数							190

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，因 2021 年第一次定向增发的 300,000 股于 2022 年 03 月 21 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，从而引起本期末总股本由 31,500,000 股变为 31,800,000 股。

(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	施巍	10,607,980	300,000	10,907,980	34.30%	8,180,985	2,726,995	0	0
2	段旭光	7,764,410	0	7,764,410	24.42%	5,823,308	1,941,102	0	0
3	姚斌及	1,739,800	0	1,739,800	5.47%	1,304,850	434,950	0	0
4	张晔	1,574,910	0	1,574,910	4.95%	0	1,574,910	0	0
5	王磊	1,574,733	0	1,574,733	4.95%	0	1,574,733	0	0

6	仲志亮	1,313,510	0	1,313,510	4.13%	0	1,313,510	0	0
7	孙衍忠	1,047,000	0	1,047,000	3.29%	0	1,047,000	0	0
8	长江证券股份有限公司做市专用证券账户	849,667	-13,545	836,122	2.63%	0	836,122	0	0
9	刘爱兰	565,000	0	565,000	1.78%	0	565,000	0	0
10	余胜奎	370,000	0	370,000	1.16%	0	370,000	0	0
合计		27,407,010	-	27,693,465	87.09%	15,309,143	12,384,322	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 施巍、段旭光为一致行动人。									

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2021年第一次股票发行	2021年9月7日	2022年3月21日	6.00	300,000	施巍	公司股份	1,800,000	补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金	变更用途情况	变更用途的募集资	变更用途是否履行必要
------	----------	------	----------	----------	--------	----------	------------

	露时间			用途		金金额	决策程序
2021 年 第(一)次 股票发行	2022 年 3 月 15 日	1,800,000	1,800,043	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况:

公司 2021 年第一次股票发行募集资金人民币 1,800,000 元。根据股票发行方案的约定,该募集资金用于补充流动资金。截至 2022 年 6 月 30 日,公司累计使用本次募集资金共计人民币 1,800,043 元(含利息),用于补充流动资金,使用情况与公开披露的募集资金用途一致,不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

鉴于募集资金专项账户中的募集资金已经使用完毕,公司已于 2022 年 6 月 29 日完成 2021 年第一次股票定向发行募集资金专项账户注销手续,公司与国泰君安证券股份有限公司、交通银行股份有限公司上海长宁支行签署的《募集资金专户三方监管协议》相应终止。具体内容详见公司于 2022 年 8 月 23 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《2022 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项核查报告》(公告编号:2022-022)。

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
施巍	董事长兼财务负责人	男	1971年2月	2021年9月22日	2024年9月21日
段旭光	董事、总经理	男	1973年5月	2021年9月22日	2024年9月21日
姚斌及	董事、副总经理、董事会秘书	男	1977年2月	2021年9月22日	2024年9月21日
乐嘉锦	董事	男	1951年2月	2021年9月22日	2024年9月21日
成婕	董事	女	1983年10月	2021年9月22日	2024年9月21日
金嘉琪	监事会主席	男	1981年1月	2021年9月22日	2024年9月21日
王明翔	职工监事	男	1958年8月	2021年9月22日	2024年9月21日
赵晶	监事	女	1981年12月	2021年9月22日	2024年9月21日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

截止本报告书出具之日,公司董事、监事、高级管理人员中,除施巍、段旭光为一致行动人之外,不存在互为亲属关系的情况。

公司无控股股东。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
施巍	董事长兼财务负责人	10,607,980	300,000	10,907,980	34.30%	0	0

段旭光	董事、总经理	7,764,410	0	7,764,410	24.42%	0	0
姚斌及	董事、副总经理、董事会秘书	1,739,800	0	1,739,800	5.47%	0	0
乐嘉锦	董事	0	0	0	0%	0	0
成婕	董事	0	0	0	0%	0	0
金嘉琪	监事会主席	14,063	-3,000	11,063	0.03%	0	0
王明翔	职工监事	75,300	0	75,300	0.24%	0	0
赵晶	监事	63,400	0	63,400	0.20%	0	0
合计	-	20,264,953	-	20,561,953	64.66%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	24	0	0	24
销售人员	25	2	1	26
技术人员	437	13	39	411
财务人员	10	0	0	10
行政人员	55	1	5	51
员工总计	551	16	45	522

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	191	192
专科	260	249

专科以下	95	76
员工总计	551	522

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	5.1	93,087,155.50	138,579,616.23
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	5.2	2,066,612.56	3,824,973.30
应收账款	5.3	88,065,751.29	111,147,724.41
应收款项融资	5.4		400,000.00
预付款项	5.5	86,883,927.96	6,979,500.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.6	6,847,236.34	6,016,403.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.7	323,348,717.05	282,580,385.56
合同资产	5.8	10,518,108.29	7,625,975.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.9	1,608,943.02	379,419.50
流动资产合计		612,426,452.01	557,533,998.72
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	5.10	5,934,009.97	7,516,879.62
其他权益工具投资	5.11		
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	5.12	27,302,796.67	28,423,287.76
在建工程	5.13	1,444,517.84	379,816.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.14	4,656,898.62	1,455,276.08
无形资产	5.15	1,491,471.00	1,624,863.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.16	87,460.18	136,407.39
递延所得税资产	5.17	1,683,252.47	1,813,350.97
其他非流动资产	5.18	1,597,576.00	1,219,721.99
非流动资产合计		44,197,982.75	42,569,603.43
资产总计		656,624,434.76	600,103,602.15
流动负债：			
短期借款	5.19	119,754,388.95	104,682,092.37
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	5.20		10,504,201.22
应付账款	5.21	195,892,387.80	140,904,449.85
预收款项		29,000.00	
合同负债	5.22	126,304,675.59	120,292,317.89
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	5.23	556,354.71	359,861.39
应交税费	5.24	130,358.60	1,093,136.87
其他应付款	5.25	1,206,737.85	1,096,409.68
其中：应付利息	5.25		407,083.59
应付股利	5.25		
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	5.26	1,157,141.63	684,481.53
其他流动负债	5.27	28,689.62	29,697.14
流动负债合计		445,059,734.75	379,646,647.94
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	5.28	11,898,000.00	12,559,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	5.29	3,538,303.34	881,317.99
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5.30		
递延所得税负债			
其他非流动负债	5.31	2,607,522.57	858,810.17
非流动负债合计		18,043,825.91	14,299,128.16
负债合计		463,103,560.66	393,945,776.10
所有者权益：			
股本	5.32	31,800,000.00	31,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.33	47,969,110.73	46,469,110.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.34	15,279,128.33	15,279,128.33
一般风险准备			
未分配利润	5.35	98,447,637.95	112,860,236.06
归属于母公司所有者权益合计		193,495,877.01	206,108,475.12
少数股东权益		24,997.09	49,350.93
所有者权益合计		193,520,874.10	206,157,826.05
负债和所有者权益合计		656,624,434.76	600,103,602.15

法定代表人：施巍

主管会计工作负责人：施巍

会计机构负责人：张慧娟

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		83,934,845.27	126,429,276.01
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		10,000.00	518,356.44
应收账款	13.1	77,423,884.69	99,370,730.96
应收款项融资			400,000.00
预付款项		85,585,270.29	6,261,804.47
其他应收款	13.2	6,300,061.39	5,333,145.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		313,524,674.71	279,105,842.57
合同资产		10,280,899.45	7,256,431.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,543,508.19	358,983.85
流动资产合计		578,603,143.99	525,034,570.61
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	13.3	43,753,342.96	45,071,880.48
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		26,935,390.14	27,977,502.97
在建工程		1,444,517.84	379,816.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,576,847.81	
无形资产		1,661,143.71	1,805,781.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		38,985.07	74,082.30
递延所得税资产		1,259,499.33	1,445,964.24
其他非流动资产		1,597,576.00	1,219,721.99
非流动资产合计		80,267,302.86	77,974,749.95

资产总计		658,870,446.85	603,009,320.56
流动负债：			
短期借款		119,754,388.95	104,682,092.37
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			5,950,940.22
应付账款		202,510,355.58	154,924,034.77
预收款项			
合同负债		123,982,322.83	119,703,873.30
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		170,941.57	
应交税费		114,384.89	744,365.52
其他应付款		1,122,386.49	964,053.74
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		383,976.30	
其他流动负债		19,292.24	29,697.14
流动负债合计		448,058,048.85	386,999,057.06
非流动负债：			
长期借款		11,898,000.00	12,559,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,049,391.13	
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		2,607,522.57	858,810.17
非流动负债合计		17,554,913.70	13,417,810.17
负债合计		465,612,962.55	400,416,867.23
所有者权益：			
股本		31,800,000.00	31,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		46,471,169.99	44,971,169.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,279,128.33	15,279,128.33

一般风险准备			
未分配利润		99,707,185.98	110,842,155.01
所有者权益合计		193,257,484.30	202,592,453.33
负债和所有者权益合计		658,870,446.85	603,009,320.56

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		137,523,694.17	179,640,717.92
其中：营业收入	5.36	137,523,694.17	179,640,717.92
利息收入			627,251.25
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		148,706,697.40	177,859,348.70
其中：营业成本	5.36	111,377,198.37	136,681,919.30
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	5.37	251,919.23	211,621.12
销售费用	5.38	3,033,866.79	3,642,363.19
管理费用	5.39	14,690,183.15	15,738,921.71
研发费用	5.40	17,722,249.07	19,284,902.86
财务费用	5.41	1,631,280.79	2,299,620.52
其中：利息费用		2,402,510.62	2,863,295.88
利息收入		792,728.98	627,251.25
加：其他收益	5.46	238,939.72	2,961,377.42
投资收益（损失以“-”号填列）	5.44	-1,318,537.52	-1,294,369.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,318,537.52	-1,294,369.46
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）	5.42	1,179,265.06	-64,355.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.43	-33,030.17	41,604.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.45		-7,560.87
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,116,366.14	3,418,066.17
加：营业外收入	5.47	868.17	24,641.61
减：营业外支出	5.48	2,393.25	438,252.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,117,891.22	3,004,455.55
减：所得税费用	5.49	139,060.74	1,166,977.89

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,256,951.96	1,837,477.66
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）		-11,256,951.96	1,837,477.66
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）		-24,353.84	-7,728.42
2.归属于母公司所有者的净利润		-11,232,598.11	1,845,206.08
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-11,256,951.96	1,837,477.66
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-11,232,598.11	1,845,206.08
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-24,353.84	-7,728.42
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.35	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.35	0.06

法定代表人：施巍

主管会计工作负责人：施巍

会计机构负责人：张慧娟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	13.4	119,889,969.21	165,177,792.59
减：营业成本	13.4	96,284,772.40	125,012,853.04
税金及附加		239,851.46	141,617.20
销售费用		2,461,799.01	3,168,494.01
管理费用		10,131,319.21	11,149,115.58
研发费用		16,861,710.07	18,165,407.50
财务费用		1,626,134.26	2,343,497.98
其中：利息费用		2,374,544.01	2,863,295.88
利息收入		764,463.28	574,259.05
加：其他收益		22,287.95	2,702,520.84
投资收益（损失以“-”号填列）	13.5	-1,318,537.52	-1,294,369.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	13.5	-1,318,537.52	-1,294,369.46
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）		1,277,466.31	140,640.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-34,366.89	42,941.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,768,767.35	6,788,541.13
加：营业外收入		280.00	18,861.61
减：营业外支出		16.79	438,252.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,768,504.14	6,369,150.51
减：所得税费用		186,464.89	1,177,065.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,954,969.03	5,192,085.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,954,969.03	5,192,085.14
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-7,954,969.03	5,192,085.14
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		167,251,080.80	267,451,594.63
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			451,409.83
收到其他与经营活动有关的现金	5.50	3,862,368.60	15,118,601.08
经营活动现金流入小计		171,113,449.40	283,021,605.54
购买商品、接受劳务支付的现金		170,112,497.70	243,726,782.17
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		33,277,623.86	34,265,422.42
支付的各项税费		3,224,098.46	3,577,123.95
支付其他与经营活动有关的现金	5.50	11,295,060.75	18,059,376.69
经营活动现金流出小计		217,909,280.77	299,628,705.23
经营活动产生的现金流量净额	5.51	-46,795,831.37	-16,607,099.69
二、投资活动产生的现金流量：			
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			1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,161,496.33	14,561,722.04

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			
投资活动现金流出小计		1,161,496.33	14,561,722.04
投资活动产生的现金流量净额		-1,161,496.33	-14,560,722.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,800,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		79,608,078.82	48,220,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		81,408,078.82	48,220,000.00
偿还债务支付的现金		69,751,854.84	49,748,750.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,542,637.08	2,882,680.58
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		617,810.52	
筹资活动现金流出小计		75,912,302.44	52,631,430.89
筹资活动产生的现金流量净额		5,495,776.38	-4,411,430.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-42,461,551.32	-35,579,252.62
加：期初现金及现金等价物余额		105,170,281.13	82,215,610.63
六、期末现金及现金等价物余额		62,708,729.81	46,636,358.01

法定代表人：施巍

主管会计工作负责人：施巍

会计机构负责人：张慧娟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		145,370,011.47	252,971,784.79
收到的税费返还			428,826.44
收到其他与经营活动有关的现金		3,817,660.64	13,520,935.77
经营活动现金流入小计		149,187,672.11	266,921,547.00
购买商品、接受劳务支付的现金		156,401,567.40	222,905,664.24
支付给职工以及为职工支付的现金		26,944,893.12	27,678,200.98
支付的各项税费		2,860,458.43	2,557,268.32
支付其他与经营活动有关的现金		7,070,651.67	20,814,957.62
经营活动现金流出小计		193,277,570.62	273,956,091.16
经营活动产生的现金流量净额		-44,089,898.51	-7,034,544.16
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,161,496.33	14,561,722.04
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			
投资活动现金流出小计		1,161,496.33	14,561,722.04
投资活动产生的现金流量净额		-1,161,496.33	-14,561,722.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,800,000.00	
取得借款收到的现金		79,608,078.82	48,220,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		81,408,078.82	48,220,000.00
偿还债务支付的现金		69,751,854.84	49,748,750.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,514,670.47	2,882,680.58
支付其他与筹资活动有关的现金		353,680.00	
筹资活动现金流出小计		75,620,205.31	52,631,430.89

筹资活动产生的现金流量净额		5,787,873.51	-4,411,430.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-39,463,521.33	-26,007,697.09
加：期初现金及现金等价物余额		93,039,940.91	67,325,659.29
六、期末现金及现金等价物余额		53,576,419.58	41,317,962.20

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	详见《重大风险提示表》中“营业收入季节性波动风险”
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	详见《财务报表附注》之“12、资产负债表日后事项”
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

1 公司基本情况

1.1 公司概况

上海合胜计算机科技股份有限公司(以下简称“本公司”)为境内全国中小企业股份转让系统中挂牌的股份有限公司。本公司于 2012 年 8 月 24 日经批准由有限责任公司改制为股份有限公司。本公司注册地址为上海市长宁区广顺路 33 号 A (北) 幢 3 层。本公司营业期限为 2004 年 9 月 6 日至不定期。本公司于 2022 年 7 月 22 日取得变更后的营业执照，统一社会信用代码 91310000766905495P。

本公司的经营范围为：建筑智能化工程施工；建筑智能化系统设计；货物进出口；技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：计算机、电子领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；安全技术防范系统设计施工服务；安全系统监控服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

1.2 本年度合并财务报表范围

纳入合并报表范围的子公司以及合并范围变化情况详见附注 6.1 及 6.2。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 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的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.4.1 同一控制下的企业合并

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，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并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。

3.4.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。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；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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

3.4.2 非同一控制下的企业合并（续）

购买方的合并成本和购买方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差额，计入当期损益。

3.4.3 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

在编制个别财务报表时，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。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，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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.5 合并财务报表的编制方法

3.5.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.5.2 控制的依据

投资方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其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.5.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.5 合并财务报表的编制方法（续）

3.5.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3.5.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.5 合并财务报表的编制方法（续）

3.5.5 合并程序（续）

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及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；编制现金流量表时，将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.5.6 特殊交易会计处理

3.5.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，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，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.5.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.5.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

3.5.6.4 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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，应当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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.5 合并财务报表的编制方法（续）

3.5.6 特殊交易会计处理（续）

3.5.6.4 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理（续）

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

3.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.6.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.6.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.7 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.8 外币业务和外币报表折算

3.8.1 外币业务

外币业务按业务发生当月月初的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.8.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.9 金融工具

3.9.1 金融工具的确认和终止确认

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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司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，本公司未保留对该金融资产的控制。

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）。

3.9.2 金融资产的分类

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下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 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。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

- 1) 以摊余成本计量的金融资产

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.9 金融工具（续）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

（1）本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

（2）该金融资产的合同条款规定，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。

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（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其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：

（1）本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

（2）该金融资产的合同条款规定，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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项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（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其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。

在初始确认时，本公司可以将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（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

3.9.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

1) 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。

2) 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。

3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

1) 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，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.9 金融工具（续）

3.9.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3.9.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

3.9.6 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.9 金融工具（续）

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

3.9.7 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- （1）分类为以摊余成本计量的金融资产和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。
- （2）租赁应收款。
- （3）贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，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，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，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。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.9 金融工具（续）

3.9.7 金融工具的减值（续）

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于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（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

（1）对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（3）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（4）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

（5）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，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，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.9 金融工具（续）

3.9.7 金融工具的减值（续）

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，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，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。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	评估为正常的、低风险的商业承兑汇票
应收账款组合 3	账龄组合
应收账款组合 4	应收合并内关联方款项

各组合预期信用损失率：

评估为正常的、低风险的商业承兑汇票、账龄组合：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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，并将客户分为 A 类、B 类及 C 类以确定不同类型客户的预期信用风险并计算预期信用损失。

账龄	预期信用损失率（%）		
	A 类	B 类	C 类
1 年以内（含 1 年）	3.76	4.76	5.74
1—2 年	45.68	38.98	31.61
2—3 年	61.04	83.48	100.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00

银行承兑汇票及应收合并范围内关联方款项组合：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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%。

5) 其他应收款减值

按照 3.9.7.2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.9 金融工具（续）

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	应收合并范围内关联方、招投标保证金、在职员工备用金等
其他应收款组合 2	账龄组合

应收合并范围内关联方、招投标保证金、在职员工备用金组合：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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%。

账龄组合：

应收款项账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	8.20
1—2 年	19.02
2—3 年	55.34
3 年以上	100.00

6) 合同资产减值

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
合同资产组合 1	未到期的质保金

该组合的预期信用损失率：

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，通过违约风险敞口和整个存续期预期该组合的信用损失率。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.9 金融工具（续）

3.9.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司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。
- 3) 是一项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其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项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（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.9 金融工具（续）

3.9.8 利得和损失（续）

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该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（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将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的，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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

3.9.9 报表列示

本公司将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，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 金融工具（续）

3.9.10 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。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

3.10 应收票据

3.10.1 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.9 金融工具

3.11 应收账款

3.11.1 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.9 金融工具

3.12 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见 3.9 金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- 2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

3.13 其他应收款

3.13.1 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.9 金融工具

3.14 存货

3.14.1 存货的分类

存货包括库存商品、工程施工及发出商品等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.14.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按个别认定法核算。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 存货（续）

3.14.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法（续）

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

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。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。

3.14.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.14.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算成本。包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.15 合同资产

3.15.1 合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

3.15.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.9 金融工具

3.16 合同成本

3.16.1 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于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) 该成本与一份当期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) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.16 合同成本（续）

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差率费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

3.16.2 与合同成本有关的资产的摊销

本公司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。

3.16.3 与合同成本有关的资产的减值

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。

3.17 持有待售的资产

3.17.1 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

3.17.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.17 持有待售的资产（续）

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用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。已抵减的商誉账面价值，以及适用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。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用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。

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因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 长期股权投资

3.18.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.18.2 初始投资成本的确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.18.3 后续计量及损益确认方法

3.18.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

3.18.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，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；长期股权投资的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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 长期股权投资（续）

3.18.3 后续计量及损益确认方法（续）

3.18.3.2 权益法后续计量（续）

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，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；投资方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；投资方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。投资方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，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投资方不一致的，按照投资方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等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

3.18.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

3.18.3.4 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算，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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 长期股权投资（续）

3.18.3 后续计量及损益确认方法（续）

3.18.3.4 处置部分股权的处理（续）

因处置部分权益性投资等原因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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，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。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.18.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.18.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.19 固定资产

3.19.1 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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

3.19.2 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

3.19.3 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5	9.5
运输设备	4-5	5	19-23.75
办公及其他设备	3-5	5	19-31.67
房屋及建筑物	20	5	4.75

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.19 固定资产（续）

3.19.4 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时，确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

3.20 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.21 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.22 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

3.22.1 使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 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) 承租人发生的初始直接费用；
- 4) 承租人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，属于为生产存货而发生的除外。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.22 使用权资产（续）

3.22.2 使用权资产的后续计量

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，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

3.22.3 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

3.23 无形资产

无形资产均为软件。无形资产以实际成本计量。无形资产以实际成本计量。

软件按使用年限 10 年平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.24 预计负债

本公司对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.25 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.26 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
装修费	平均年限法	租赁期

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.27 合同负债

3.27.1 合同负债的确认方法

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

3.28 职工薪酬

3.28.1 短期薪酬

在职工为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。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.28.2 离职后福利

3.28.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.28.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将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，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。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.28 职工薪酬（续）

3.28.2.2 设定受益计划（续）

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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.28.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列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：

- 1) 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。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.28.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.29 租赁负债

3.29.1 租赁负债的初始计量

本公司按照租赁期开始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。

3.29.1.1 租赁付款额

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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3) 本公司合理确定将行使购买选择权时，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时，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。

3.29.1.2 折现率

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，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- 1) 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
 - 2) “借款”的期限，即租赁期；
 - 3) “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
 - 4) “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
 - 5) 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。
- 本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

3.29.2 租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- 1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- 2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

3.29.3 租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照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，并相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动；
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化；
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.30 收入确认

3.30.1 收入确认和计量所采用的会计政策

3.30.1.1 收入确认原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在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商品或服务。
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.30.1.2 收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，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。

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，本公司预计客户取得商品或服务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。

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，参照本公司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，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.30 收入确认

3.30.1.2 收入计量原则（续）

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

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则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，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

3.30.1.3 收入确认的具体方法

3.30.1.3.1 按时点确认的收入

销售软硬件合同

销售硬件产品等，属于在某一时点履行的履约义务。收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

IT 核心架构及终端合同

与客户之间的网络核心架构及终端合同通常包含设备销售、安装服务、设备销售和安装服务的组合等多项承诺。对于其中可单独区分的设备销售和安装服务，公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的设备销售和安装服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的设备销售和安装服务、以及由不可单独区分的设备销售和安装服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，公司在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

3.30.1.3.2 按履约进度确认的收入

提供服务合同

与客户之间的提供服务合同通常包含承诺在合同约定期限内提供服务的履约义务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.31 政府补助

3.31.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.31.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.31.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于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，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

3.31.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3.31.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：
初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
存在相关递延收益的，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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.32 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

3.33 租赁

3.33.1 租赁的识别

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。

在合同开始日, 本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价, 则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的, 本公司将合同予以分拆, 并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的, 本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

3.33.2 本公司作为承租人

3.33.2.1 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“3.22 使用权资产”、“3.29 租赁负债”。

3.33.2.2 租赁变更

租赁变更, 是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更, 包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权, 延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日, 是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的, 本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.33 租赁（续）

3.33.2.2 租赁变更（续）

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

- 1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。
- 2) 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3.33.2.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产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。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

3.33.3 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

3.33.3.1 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

3.33.3.2 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.33 租赁（续）

3.33.4 转租赁

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是租赁资产，对转租赁进行分类。

3.33.5 售后租回

本公司按照“3.30 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

3.33.5.1 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见“3.9 金融工具”。

3.33.5.2 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“3.33.3 本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见“3.9 金融工具”。

3.34 重要会计政策、会计估计的变更

无

4 税费

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计缴	6%、9%、13%
城建税	已交流转税额	7%
教育费附加	已交流转税额	3%
地方教育费附加	已交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

4.2 企业所得税

本公司 2021 年 1 月 15 日接获由科学技术部火炬高技术产业开发中心的“关于上海市 2020 年第二批高新技术企业备案的复函”。尚未拿到高新证书，证书编号《GR202031003475》。2021 年公司所得税费率为 15%。根据《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号），公司 2021 年研发费用按 75%加计扣除。

本公司合并子公司北京合胜易达科技有限公司接获 2021 年 1 月 22 日由科学技术部火炬高技术产业开发中心的“关于北京市 2020 年第三批高新技术企业备案的复函”，认定本公司合并子公司北京合胜易达科技有限公司为高新技术企业，证书编号已获取《GR202011006097》，认证有效期 3 年。2021 年适用的企业所得税率为 15%。根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，确定适用加计抵减政策，2021 年符合规定的进项税可按 10%加计抵扣。

本公司合并子公司上海合胜信息服务有限公司 2021 年企业所得税率为 25%。

4 税费（续）

4.2 企业所得税（续）

本公司合并子公司深圳合胜易达科技有限公司、重庆华盾睿信科技有限公司根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号）和《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号）公司符合小型微利企业条件及年应纳税所得额限制，本期仍有累计未弥补亏损，无需缴纳所得税。

5 合并财务报表项目附注

本附注期初余额系2021年12月31日余额、期末余额系2022年6月30日余额、本期发生额系2022年1-6月发生额，上期发生额系2021年1-6月发生额。

5.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	126,091.07	124,316.36
银行存款	62,582,638.74	105,045,964.77
其他货币资金	30,378,425.69	33,409,335.10
合计	93,087,155.50	138,579,616.23
其中：存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	30,378,425.69	33,409,335.10

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,056,612.56	548,121.44
银行承兑汇票	10,000.00	3,276,851.86
合计	2,066,612.56	3,824,973.30

5.2.2 期末公司已质押的应收票据：无

5.2.3 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

5.2.4 报告期内本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.2 应收票据（续）

5.2.5 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备										
其中：										
商业承兑汇票	2,159,400.00	99.54	102,787.44	100.00	2,056,612.56	575,516.00	14.94	27,394.56	100.00	548,121.44
银行承兑汇票	10,000.00	0.46	-	-	10,000.00	3,276,851.86	85.06	-	-	3,276,851.86
合计	2,169,400.00	100.00	102,787.44	100.00	2,066,612.56	3,852,367.86	100.00	27,394.56	100.00	3,824,973.30

5.2.6 坏账准备的情况：不适用。

5.2.7 报告期内无核销的应收票据。

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	89,483,317.77	114,487,904.44
1 至 2 年	3,941,648.62	2,323,999.60
2 至 3 年	289,676.01	940,462.65
3 年以上	4,475,843.08	4,366,629.60
小计	98,190,485.48	122,118,996.29
减：坏账准备	10,124,734.19	10,971,271.88
合计	88,065,751.29	111,147,724.41

5.3.2 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	比例 (%)	
按单项计提坏账准备：					
其中，单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,719,712.68	3.79	3,719,712.68	36.74	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：					
其中，按账龄计提的坏账准备	94,470,772.80	96.21	6,405,021.51	63.26	88,065,751.29
合计	98,190,485.48		10,124,734.19	100.00	88,065,751.29

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款（续）

5.3.2 应收账款按种类分析如下（续）：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备：					
其中，单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,342,999.63	2.74	3,342,999.63	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：					
其中，按账龄计提的坏账准备合计	118,775,996.66	97.26	7,628,272.25	6.42	111,147,724.41
	<u>122,118,996.29</u>		<u>10,971,271.88</u>	<u>8.98</u>	<u>111,147,724.41</u>

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
联华超市股份有限公司	890,790.58	890,790.58	100.00%	无法收回
上海天若智能系统工程有限公司	409,921.55	409,921.55	100.00%	无法收回
百胜咨询（上海）有限公司	406,191.76	406,191.76	100.00%	无法收回
上海高清数字科技产业有限公司	299,000.00	299,000.00	100.00%	无法收回
延锋汽车饰件系统有限公司	156,874.84	156,874.84	100.00%	无法收回
华融湘江银行股份有限公司	141,450.00	141,450.00	100.00%	无法收回
联华超市股份有限公司	119,886.72	119,886.72	100.00%	无法收回
北京世纪汇金科技有限公司	115,760.00	115,760.00	100.00%	无法收回
中国太平保险集团有限责任公司	110,397.00	110,397.00	100.00%	无法收回
合计	<u>2,650,272.45</u>	<u>2,650,272.45</u>		

注：上述系列支大于 10.00 万元的单项计提。

按组合计提坏账准备：账龄组合

A 类：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	40,897,707.89	1,537,753.82	3.76%
1 至 2 年	571,507.60	261,064.67	45.68%
2 至 3 年	23,944.58	14,615.77	61.04%
3 年以上	69,083.07	69,083.07	100.00%
合计	<u>41,562,243.14</u>	<u>1,882,517.33</u>	

B 类：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	39,382,099.97	1,874,587.96	4.76%

1至2年	1,850,343.76	721,264.00	38.98%
2至3年	210,750.23	175,934.31	83.48%
3年以上	512,190.45	512,190.45	100.00%
合计	<u>41,955,384.42</u>	<u>3,283,976.72</u>	

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款（续）

5.3.2 应收账款按种类分析如下（续）：

C类：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	9,203,509.91	528,281.47	5.74%
1至2年	1,519,797.25	480,407.91	31.61%
2至3年	510.00	510.00	100.00%
3年以上	229,328.08	229,328.08	100.00%
合计	10,953,145.24	1,238,527.46	

按组合计提坏账的确认标准及说明：按预期信用损失一般模型计提坏账准备。

5.3.3 坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	3,342,999.63	376,713.05	-	-	-	3,719,712.68
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,628,272.25	1,734,645.51	2,957,896.25	-	-	6,405,021.51
合计	10,971,271.88	2,111,358.56	2,957,896.25	-	-	10,124,734.19

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
上海浦东发展银行股份有限公司	1,076,953.16	货款收回
中国（上海）自由贸易试验区管理委员会保税区管理局	537,536.25	货款收回
中国太平洋保险（集团）股份有限公司	161,535.48	货款收回
胜斗士（上海）科技技术发展有限公司	161,221.22	货款收回
联华超市股份有限公司	119,124.31	货款收回
合计	2,056,370.42	

注：上述系列支大于 10.00 万元的应收账款坏账收回。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款（续）

5.3.4 实际核销的应收账款情况：

实际核销的应收账款	核销金额
2022 年 1-6 月	

5.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2022 年 6 月 30 日

单位名称	与本公司关 系	金额	坏账准备	占应收账款总 额比例（%）
上海银行股份有限公司	非关联方	13,452,705.22	518,943.62	13.70
中国银联股份有限公司	非关联方	10,466,206.80	651,882.07	10.66
中证指数有限公司	非关联方	8,911,369.05	335,067.48	9.08
上海国际机场股份有限公司	非关联方	7,990,377.60	678,086.41	8.14
上海浦东发展银行股份有限公司	非关联方	6,031,254.02	241,467.65	6.14
合计		<u>46,851,912.69</u>	<u>2,425,447.23</u>	<u>47.72</u>

5.3.6 因金融资产转移而终止确认的应收账款：本期无此类情况。

5.3.7 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：本期无此类情况。

5.3.8 本报告期末应收账款中无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份股东的款项。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 应收款项融资

项目	期末余额
应收款项融资	
项目	期初余额
应收款项融资	400,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：应收款项融资系期末结存低风险银行承兑汇票，由于其风险低，兑现时间短，其公允价值按其账面价值。

5.5 预付款项

5.5.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	80,779,698.24	92.97	6,381,671.00	91.43
1—2 年	5,332,032.03	6.14	372,551.96	5.34
2—3 年	-	-	-	-
3 年以上	772,197.69	0.89	225,277.96	3.23
合计	86,883,927.96	100.00	6,979,500.92	100.00

5.5.2 预付款项余额前五名单位情况

2022 年 6 月 30 日

单位名称	与本公司关系	金额	占合计金额的比例 (%)
华为技术有限公司	非关联方	63,100,839.00	72.63
华为云计算技术有限公司	非关联方	13,355,176.82	15.37
上海特戈信息科技有限公司	非关联方	5,134,630.00	5.91
杭州合驰计算机技术有限公司	非关联方	1,392,000.00	1.60
上海神州数码有限公司	非关联方	546,169.73	0.63
合计		83,528,815.55	96.14

5.5.3 本报告期末预付款项中无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份股东的款项。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 其他应收款

5.6.1 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	6,847,236.34	6,016,403.65
合计	6,847,236.34	6,016,403.65

5.6.2 其他应收款

5.6.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,539,091.35	4,570,042.95
1 至 2 年	1,204,262.33	592,759.43
2 至 3 年	533,135.60	1,642,402.44
3 年以上	457,235.48	545,807.50
小计	7,733,724.76	7,311,012.32
减：坏账准备	886,488.42	1,294,608.67
合计	6,847,236.34	6,016,403.65

5.6.2.2 按款项性质分类

账龄	期末余额	期初余额
押金、保证金	6,764,210.45	6,265,522.34
备用金	915,797.92	1,040,686.02
其他	53,716.39	4,803.96
小计	7,733,724.76	7,311,012.32
减：坏账准备	886,488.42	1,294,608.67
合计	6,847,236.34	6,016,403.65

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 其他应收款（续）

5.6.2.3 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	1,136,062.96	-	158,545.71	1,294,608.67
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	184,889.51	-	-	184,889.51
本期转回	593,009.76	-	-	593,009.76
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	727,942.71	-	158,545.71	886,488.42

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：无。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：不适用。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
上海政采项目管理有限公司	429,191.51	保证金收回
合计	429,191.51	

注：上述系列支大于 10.00 万元的其他应收款本期转回。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 其他应收款（续）

5.6.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2022年6月30日余额前五名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
上海国际机场股份有限公司	保证金	1,502,200.00	1年以内	19.42	123,180.40
上海浦东国际机场进出口有限公司	保证金	1,267,813.00	1年以内	16.39	-
上海国际招标有限公司	保证金	769,576.02	1年以内	9.95	-
银联企业服务（上海）有限公司	保证金	405,400.00	1年以内、1-2年	5.24	76,522.80
上海华建工程建设咨询有限公司	保证金	301,000.00	1年以内	3.89	-
合计		<u>4,245,989.02</u>		<u>54.89</u>	<u>199,703.20</u>

报告期内实际核销的其他应收款：

实际核销的应收账款	核销金额
2022年1-6月	-

报告期内无涉及政府补助的其他应收款。

报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5.6.2.6 本报告期末其他应收款中无持有公司5%以上（含5%）表决权股份股东的款项。

5.7 存货

5.7.1 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	57,332,549.56	668,195.55	56,664,354.01	77,364,772.93	775,945.55	76,588,827.38
合同履约成本	266,684,363.04	-	266,684,363.04	205,991,558.18	-	205,991,558.18
合计	<u>324,016,912.60</u>	<u>668,195.55</u>	<u>323,348,717.05</u>	<u>283,356,331.11</u>	<u>775,945.55</u>	<u>282,580,385.56</u>

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 存货 (续)

5.7.2 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
库存商品	775,945.55	-	-	-	107,750.00	668,195.55
合计	775,945.55	-	-	-	107,750.00	668,195.55

5.8 合同资产

5.8.1 合同资产情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
未到期质保金	10,709,335.33	191,227.04	10,518,108.29	7,787,988.72
合计	10,709,335.33	191,227.04	10,518,108.29	7,787,988.72

5.8.2 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无。

5.8.3 本期合同资产计提减值准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
未到期质保金	162,013.57	52,589.43	23,375.96			191,227.04
合计	162,013.57	52,589.43	23,375.96			191,227.04

5.9 其他流动资产

5.9.1 其他流动资产情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
增值税	1,571,611.03	-	1,571,611.03	20,435.65
所得税	37,331.99	-	37,331.99	358,983.85
合计	1,608,943.02	-	1,608,943.02	379,419.50

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业：											
上海云卯信息 科技有限公司	3,964,333.17	-	-	-871,147.16	-	-	-	-	-	3,093,186.01	-
上海维谛信息 科技有限公司	3,552,546.45	-	-	-711,722.49	-	-	-	-	-	2,840,823.96	-
希恩提(上海) 信息技术有限公司	-									-	
合计	7,516,879.62	-	-	-1,582,869.65	-	-	-	-	-	5,934,009.97	-

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 其他权益工具投资

5.11.1 其他权益工具投资情况

项目	期末余额
杭州合驰计算机技术有限公司	380,000.00
减：减值准备	380,000.00
合计	-

项目	期初余额
杭州合驰计算机技术有限公司	380,000.00
减：减值准备	380,000.00
合计	-

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 固定资产

5.12.1 固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	27,302,796.67	28,423,287.76
固定资产清理	-	-
合计	27,302,796.67	28,423,287.76

5.12.2 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	27,000,412.58	2,071,360.85	5,327,080.92	34,398,854.35
2. 本期增加金额	-	15,044.25	83,637.55	98,681.80
(1) 购置	-	15,044.25	83,637.55	98,681.80
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	544,585.70	544,585.70
(1) 处置或报废	-	-	544,585.70	544,585.70
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-
4. 期末余额	27,000,412.58	2,086,405.10	4,866,132.77	33,952,950.45
二、累计折旧				
1. 期初余额	961,889.64	1,600,557.33	3,413,119.62	5,975,566.59
2. 本期增加金额	641,259.78	75,214.45	499,596.10	1,216,070.33
(1) 计提	641,259.78	75,214.45	499,596.10	1,216,070.33
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	541,483.14	541,483.14
(1) 处置或报废	-	-	541,483.14	541,483.14
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-
4. 期末余额	1,603,149.42	1,675,771.78	3,371,232.58	6,650,153.78
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末余额	25,397,263.16	410,633.32	1,494,900.19	27,302,796.67
2. 期初余额	26,038,522.94	470,803.52	1,913,961.30	28,423,287.76

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 固定资产（续）

5.12.3 本公司截止 2022 年 6 月 30 日无闲置固定资产。

5.12.4 期末通过经营租赁租出的固定资产情况如下：

项目	账面价值
2022 年 6 月 30 日	
办公设备及其他	266,425.24

5.12.5 期末无未办妥产权证书的固定资产。

5.12.6 截至 2022 年 6 月 30 日，固定资产中账面价值为 2,539.73 万元的房屋建筑物作为 11,898.00 万元授信协议的抵押物。

5.13 在建工程

5.13.1 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
建筑	1,444,517.84	-	1,444,517.84
合计	1,444,517.84	-	1,444,517.84

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
建筑	379,816.52	-	379,816.52
合计	379,816.52	-	379,816.52

注：本公司无工程物资的余额。本期新增无重大在建工程。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 使用权资产

项目	厂房及仓库 租赁	合计
一、账面原值：		
1. 2021年12月31日	3,056,293.16	3,056,293.16
2. 本期增加金额	3,747,173.89	3,747,173.89
(1) 新增合同	3,747,173.89	3,747,173.89
3. 本期减少金额	137,643.67	137,643.67
4. 2022年6月30日	6,665,823.38	6,665,823.38
二、累计折旧		
1. 2021年12月31日	1,601,017.08	1,601,017.08
2. 本期增加金额	483,041.70	483,041.70
(1) 计提	483,041.70	483,041.70
3. 本期减少金额	75,134.03	75,134.03
4. 2022年6月30日	2,008,924.75	2,008,924.75
三、减值准备		
1. 2021年12月31日	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4. 2022年6月30日	-	-
四、账面价值		
1. 2022年6月30日	4,656,898.62	4,656,898.62
2. 2021年12月31日	1,455,276.08	1,455,276.08

5 合并财务报表项目附注(续)

5.15 无形资产

5.15.1 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,361,812.86	3,361,812.86
2. 本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
(4) 在建工程转入	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	3,361,812.86	3,361,812.86
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,736,949.76	1,736,949.76
2. 本期增加金额	133,392.10	133,392.10
(1) 计提	133,392.10	133,392.10
(2) 企业合并增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	1,870,341.86	1,870,341.86
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
(2) 企业合并增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末余额	1,491,471.00	1,491,471.00
2. 期初余额	1,624,863.10	1,624,863.10

5 合并财务报表项目附注(续)

5.16 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
办公楼装修	136,407.39	-	48,947.21	-	87,460.18
合计	136,407.39	-	48,947.21	-	87,460.18

5.17 递延所得税资产/递延所得税负债

5.17.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,089,948.14	1,505,748.29	13,051,619.03	1,706,409.28
存货	668,195.55	34,595.91		
内部交易未实现利润	671,192.15	100,678.82	602,473.54	57,114.98
可抵扣亏损	156,723.62	23,508.54	156,723.62	23,508.54
递延收益	-	-	-	-
租赁	124,806.01	18,720.90	175,454.48	26,318.17
小计	12,710,865.47	1,683,252.46	13,986,270.67	1,813,350.97

5.17.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,514,638.19	1,514,638.19
合计	1,514,638.19	1,514,638.19

5.17.3 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	期初余额
2021年	-	-
2022年	-	-
2023年	1,247,278.67	1,247,278.67
2024年	267,359.52	267,359.52
2025年	-	-
2026年	-	-
合计	1,514,638.19	1,514,638.19

5 合并财务报表项目附注(续)

5.18 其他非流动资产

5.18.1 其他非流动资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	1,613,713.13	16,137.13	1,597,576.00	1,232,042.41	12,320.42	1,219,721.99
预付长期资产	-	-	-	-	-	-
合计	1,613,713.13	16,137.13	1,597,576.00	1,232,042.41	12,320.42	1,219,721.99

5.18.2 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无。

5.18.3 本期合同资产计提减值准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
未到期质保金	12,320.42	6,898.51	-	3,081.80	-	16,137.13
合计	12,320.42	6,898.51	-	3,081.80	-	16,137.13

5.19 短期借款

5.19.1 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	119,608,078.82	104,275,008.78
利息调整	146,310.13	407,083.59
合计	119,754,388.95	104,682,092.37

5.19.2 本公司无已到期未偿还的短期借款。

5.20 应付票据

5.20.1 应付票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	10,504,201.22
合计	-	10,504,201.22

本期末无已到期未支付的应付票据。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.21 应付账款

5.21.1 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
购买材料、物资、设备和接受劳务供应等的款项	195,892,387.80	140,904,449.85
合计	195,892,387.80	140,904,449.85

5.21.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海东方龙马软件技术有限公司	567,324.00	项目未结束
中山市托利衡器有限公司	483,461.57	项目未结束
北京必示科技有限公司	474,159.30	项目未结束
合计	1,524,944.87	

5.21.3 本报告期末应付账款中无应付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份股东的款项。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.22 合同负债

5.22.1 合同负债列示:

项目	期末余额	期初余额
预收货款	126,304,675.59	120,292,317.89
合计	126,304,675.59	120,292,317.89

5.22.2 本报告期合同负债账龄中无超过一年的重要项目。

5.22.3 本报告期末合同负债中无预收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份股东的款项。

5.23 应付职工薪酬

5.23.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	333,805.53	30,128,726.92	29,932,587.72	529,944.73
二、离职后福利-设定提存计划	26,055.86	3,345,390.26	3,345,036.14	26,409.98
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	359,861.39	33,474,117.18	33,277,623.86	556,354.71

5.23.2 短期薪酬

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	287,816.79	25,907,198.56	25,712,586.15	482,429.20
二、职工福利费	-	761,469.60	761,469.60	-
三、社会保险费	15,949.34	2,149,584.45	2,149,575.57	15,958.22
其中：1.医疗保险费	15,475.60	2,090,940.53	2,090,932.43	15,483.70
2.工伤保险费	473.74	56,062.42	56,061.64	474.52
3.生育保险费	-	2,581.50	2,581.50	-
四、住房公积金	18,949.71	1,178,907.01	1,178,179.00	19,677.72
五、工会经费和职工教育经费	11,089.69	131,567.30	130,777.40	11,879.59
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他	-	-	-	-
合计	333,805.53	30,128,726.92	29,932,587.72	529,944.73

5.23.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	25,266.29	3,240,197.65	3,239,867.25	25,596.69
2.失业保险费	789.57	105,192.61	105,168.89	813.29
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	26,055.86	3,345,390.26	3,345,036.14	26,409.98

5 合并财务报表项目附注(续)

5.24 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	80,714.65	562,284.26
企业所得税	793.67	3,044.68
城市建设维护税	3,988.43	30,203.36
教育费附加	2,325.52	16,899.89
地方教育费附加	1,550.35	11,266.59
印花税	-	345,526.75
个人所得税	40,919.78	67,210.48
房产税	-	56,700.86
其他	66.20	
合计	130,358.60	1,093,136.87

5.25 其他应付款

5.25.1 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
其他应付款	1,206,737.85	1,096,409.68
合计	1,206,737.85	1,096,409.68

5.25.2 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	-	-
合计	-	-

本期末无重要的已逾期未支付的利息

5.25.3.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	245,472.95	225,850.30
装修费	132,500.00	132,500.00
员工垫付款	304,807.78	181,208.16
其他	523,957.12	556,851.22
合计	1,206,737.85	1,096,409.68

5.25.3.2 报告期内无账龄超过 1 年的重要其他应付款

5 合并财务报表项目附注(续)

5.26 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,157,141.63	684,481.53
合计	1,157,141.63	684,481.53

5.27 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
销项税	28,689.62	29,697.14
合计	28,689.62	29,697.14

5.28 长期借款

5.28.1 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
银行借款	11,898,000.00	12,559,000.00
合计	11,898,000.00	12,559,000.00

5.28.2 本公司无已到期未偿还的长期借款。

5.29 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,858,425.88	906,164.68
减：未确认融资费用	320,122.54	24,846.69
合计	3,538,303.34	881,317.99

5.30 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

涉及政府补助的项目

政府补助名称	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于国产软硬件的应用系统研发及产业化补助	-	-	-	-	-	与资产相关、与收益相关
合计	-	-	-	-	-	

5.31 其他非流动负债

5.31.1 其他非流动负债列示：

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,607,522.57	858,810.17
合计	2,607,522.57	858,810.17

5.31.2 本报告期末合同负债中无预收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份股东的款项。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.32 股本

	期初余额	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	
股份总数	31,500,000.00	-	-	-	300,000.00	-	31,800,000.00
合计	31,500,000.00	-	-	-	300,000.00	-	31,800,000.00

5.33 资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	45,351,169.99	1,500,000.00	-	46,851,169.99
其他资本公积	1,117,940.74	-	-	1,117,940.74
合计	46,469,110.73	1,500,000.00	-	47,969,110.73

5.34 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,279,128.33	-	-	15,279,128.33
合计	15,279,128.33	-	-	15,279,128.33

根据公司法 and 公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。当本公司法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%时，不再提取法定盈余公积。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.35 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前 上年末未分配利润	112,860,236.06	94,585,799.75
调整 年初未分配利润(调增+, 调减-)	-	-115,216.85
调整后 年初未分配利润	112,860,236.06	94,470,582.90
加: 本年归属于公司所有者的利 润	-11,232,598.11	27,161,844.37
同一控制下合并被合并方 合并前净利润	-	-
减: 提取法定盈余公积	-	2,472,191.21
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	3,180,000.00	6,300,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
未分配利润转增资本	-	-
其他	-	-
加: 冲回多提的法定盈余公积	-	-
年末未分配利润	98,447,637.95	112,860,236.06

5 合并财务报表项目附注(续)

5.36 营业收入及营业成本

5.36.1 营业收入和营业成本情况

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	137,413,570.27	111,297,213.52	179,535,978.97	136,615,502.39
其他业务	110,123.90	79,984.85	104,738.95	66,416.91
合计	137,523,694.17	111,377,198.37	179,640,717.92	136,681,919.30

5.36.2 合同产生的收入的情况

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
IT应用服务	3,224,417.81	1,652,118.78	22,355,418.92	4,213,211.44
IT核心架构服务	83,087,642.96	65,434,202.46	117,120,381.49	96,683,171.93
IT终端服务	51,211,633.40	44,290,877.13	40,164,917.51	35,785,535.93
合计	137,523,694.17	111,377,198.37	179,640,717.92	136,681,919.30

5.36.3 履约义务的说明

本公司销售硬件产品等，属于在某一时刻履行的履约义务。收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

本公司与客户之间的网络核心架构及终端合同通常包含设备销售、安装服务、设备销售和安装服务的组合等多项承诺。对于其中可单独区分的设备销售和安装服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的设备销售和安装服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的设备销售和安装服务、以及由不可单独区分的设备销售和安装服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，本公司在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含承诺在合同约定期限内提供服务的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于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。

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 5.58 亿元。

5.37 税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
城市维护建设税	96,540.95	87,192.01
教育费附加	56,917.30	37,985.55
地方教育费附加	37,944.87	25,323.65
房产税	57,060.86	56,700.86
印花税	2,117.85	3,039.05
车船使用费	1,020.00	1,380.00
土地使用税	317.40	
合计	251,919.23	211,621.12

5 合并财务报表项目附注(续)

5.38 销售费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
工资社保	1,954,779.39	1,916,690.68
运输快递费	28,614.14	11,552.19
办公租赁费	234,940.10	239,559.70
其他	815,533.16	1,474,560.62
合计	3,033,866.79	3,642,363.19

5.39 管理费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬及劳务费	8,815,955.86	9,126,168.36
折旧租赁及维修费	1,843,909.04	1,984,986.60
交通差旅及通讯费	1,009,136.61	1,060,670.69
其他	3,021,181.64	3,567,096.06
合计	14,690,183.15	15,738,921.71

5 合并财务报表项目附注(续)

5.40 研发费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬及劳务费	14,942,177.50	16,139,979.93
折旧租赁及维修费	1,109,732.14	1,258,094.89
交通差旅及通讯费	318,150.80	413,073.41
其他	1,352,188.63	1,473,754.63
合计	17,722,249.07	19,284,902.86

5.41 财务费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息费用	2,402,510.62	2,863,295.88
其中，租赁利息支出	-	-
减：利息收入	792,728.98	627,251.25
利息净支出	1,609,781.64	2,236,044.63
手续费及其他	21,499.15	63,575.89
合计	1,631,280.79	2,299,620.52

5.42 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
应收票据坏账损失	-	-
应收账款坏账损失	771,144.81	238,829.27
其他应收款坏账损失	408,120.25	-303,184.34
合计	1,179,265.06	-64,355.07

5.43 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
合同资产减值损失	-33,030.17	41,604.93
存货跌价损失	-	-
合计	-33,030.17	41,604.93

5.44 投资收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-1,318,537.52	-1,294,369.46
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
合计	-1,318,537.52	-1,294,369.46

5.45 资产处置收益（损失以“-”号填列）

资产处置收益的来源	2022年1-6月	2021年1-6月
资产处置收益	-	-7,560.87

5 合并财务报表项目附注(续)

5.46 其他收益

补助项目	2022年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
企业扶持资金	-	-
增值税加计抵减进项税额	201,827.68	201,827.68
稳岗补贴	7,845.20	7,845.20
其他补助	29,266.84	29,266.84
合计	238,939.72	238,939.72

其他项目	2022年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
代扣代收代征税款手续费返还	9,326.24	9,326.24
合计	9,326.24	9,326.24

补助项目	2021年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
企业扶持资金	2,793,000.00	2,793,000.00
增值税加计抵减进项税额	107,207.96	107,207.96
稳岗补贴	57,508.40	57,508.40
其他补助	3,661.06	3,661.06
合计	2,961,377.42	2,961,377.42

其他项目	2021年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
代扣代收代征税款手续费返还		
合计		

5.47 营业外收入

项目	2022年1-6月	计入当期非经常性损益的金额	2021年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
其他	868.17	868.17	24,641.61	24,641.61
合计	868.17	868.17	24,641.61	24,641.61

5.48 营业外支出

项目	2022年1-6月	计入当期非经常性损益的金额	2021年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,352.56	2,352.56	437,690.38	437,690.38
对外捐赠				
罚款支出				
其他	40.69	40.69	561.85	561.85
合计	2,393.25	2,393.25	438,252.23	438,252.23

5 合并财务报表项目附注(续)

5.49 所得税费用

5.49.1 所得税费用表

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
当期所得税费用	8,962.27	1,148,928.50
递延所得税费用	130,098.49	18,049.39
合 计	139,060.76	1,166,977.89

5.49.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
利润总额	-11,117,891.22	3,004,455.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,667,683.68	450,668.34
子公司适用不同税率的影响	153,750.16	347,618.04
调整以前期间所得税的影响	8,962.27	-599.50
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响及加计扣除的影响	173,662.33	195,481.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,715.84	-8,534.48
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,473,085.50	182,343.50
所得税费用	139,060.76	1,166,977.89

5.50 现金流量表项目注释

5.50.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
利息收入	792,728.98	627,251.25
政府补助及专项资金	37,112.04	2,961,377.42
其他	3,032,527.58	11,529,972.41
合计	3,862,368.60	15,118,601.08

5.50.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
研发及技术服务费	1,670,339.43	2,664,072.35
租赁维修费	1,349,040.45	2,189,470.17
交通差旅、办公、会务、运输及通讯费等	1,606,551.20	4,520,817.86
业务招待费	1,258,105.79	1,718,761.51
其他支出	5,411,023.88	6,966,254.80
合计	11,295,060.75	18,059,376.69

5 合并财务报表项目附注(续)

5.51 现金流量表补充资料

5.51.1 现金流量表补充资料

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-11,256,951.96	1,837,477.66
加: 信用减值损失	-1,179,265.06	64,355.07
资产减值损失	33,030.17	-41,604.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,216,070.33	921,307.33
无形资产摊销	133,392.10	164,398.02
长期待摊费用摊销	48,947.21	69,306.00
使用权资产折旧	483,041.70	7,560.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		437,690.38
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	
财务费用(收益以“-”号填列)	2,402,510.62	2,863,295.88
投资损失(收益以“-”号填列)	1,318,537.52	1,294,369.46
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	130,098.50	18,049.40
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)	-40,768,331.49	-102,533,874.98
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-62,202,201.88	48,687,924.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	62,845,290.87	29,602,645.63
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-46,795,831.37	-16,607,099.69
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:		
现金的年末余额	62,708,729.81	46,636,358.01
减: 现金的年初余额	105,170,281.13	82,215,610.63
加: 现金等价物的年末余额	-	
减: 现金等价物的年初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	-42,461,551.32	-35,579,252.62

5 合并财务报表项目附注(续)

5.51 现金流量表补充资料(续)

5.51.2 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	62,708,729.81	105,170,281.13
其中：库存现金	126,091.07	124,316.36
可随时用于支付的银行存款	62,582,638.74	105,045,964.77
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	62,708,729.81	105,170,281.13

5.52 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因	期初余额	受限原因
货币资金	30,378,425.69	保函保证金、履约保证金	33,409,335.10	保函保证金、履约保证金
固定资产	25,397,263.16	抵押借款	26,038,522.94	-
合计	55,775,688.85		59,447,858.04	

5 合并财务报表项目附注(续)

5.53 政府补助

2022年1-6月

列报项目	种类	金额	科目	计入当期损益的金额
基于国产软硬件的应用系统 研发及产业化	与收益相关	-	其他收益	-
企业扶持资金	与收益相关	-	其他收益	-
增值税加计抵减进项税额	与收益相关	201,827.68	其他收益	201,827.68
其他补助	与收益相关	37,112.04	其他收益	37,112.04
合计		238,939.72		238,939.72

2021年1-6月

列报项目	种类	金额	科目	计入当期损益的金额
企业扶持资金	与收益相关	2,793,000.00	其他收益	2,793,000.00
增值税加计抵减进项税额	与收益相关	107,207.96	其他收益	107,207.96
稳岗补贴	与收益相关	57,508.40	其他收益	57,508.40
其他补助	与收益相关	3,661.06	其他收益	3,661.06
基于国产软硬件的应用系统 研发及产业化	与收益相关	-	尚未结转损益科目	-
合计		2,961,377.42		2,961,377.42

6 合并范围的变更

6.1 同一控制下企业合并：本期未发生的同一控制下企业合并。

6.2 其他原因的合并范围变动：无

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 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	
上海合胜信息服务有限公司	上海	上海	计算机及软件的技术开发	100.00	-	收购
北京合胜易达科技有限公司	北京	北京	计算机及软件的技术开发	100.00	-	收购
深圳合胜易达科技有限公司	深圳	深圳	计算机及软件的技术开发	100.00	-	设立
重庆华盾睿信科技有限公司	重庆	重庆	计算机及软件的技术开发	75.00	-	设立

未有在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆华盾睿信科技有限公司	25.00%	-24,353.84	-	24,997.09

未有子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的情况。

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.1.3 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆华盾睿信科技 有限公司	1,488,445.9 1	90,792.66	1,579,238.57	1,559,192.00	-	1,559,192.00	1,013,821.84	156,448.19	1,170,270.03	1,543,040.31	-	1,543,040.31

子公司名称	2022年1-6月				2021年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆华盾睿信科技有限公司	435,272.91	-97,415.37	-97,415.37	-437,087.40	1,201,060.48	-30,913.67	-30,913.67	-708,628.99

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.2 在合营安排或联营企业中的权益

7.2.1 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海云卯信息科技有限公司	上海	上海	计算机网络工程技术开发等	40.00	-	权益法
上海维谛信息科技有限公司	上海	上海	计算机信息技术开发、技术转让、技术咨询等	30.01	-	权益法

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.2 在合营安排或联营企业中的权益（续）

7.2.2 重要联营/合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	上海云卯信息科技有限公司	上海云卯信息科技有限公司
流动资产	1,125,000.25	3,731,575.62
非流动资产	7,794,876.61	7,953,848.93
资产合计	8,919,876.86	11,685,424.55
流动负债	1,186,911.79	1,774,591.63
非流动负债	-	-
负债合计	1,186,911.79	1,774,591.63
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	7,732,965.07	9,910,832.92
按持股比例计算的净资产份额	3,093,186.03	3,964,333.17
对联营企业权益投资的账面价值	3,093,186.03	3,964,333.17
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	864,807.53	2,587,748.77
净利润	-2,177,867.85	-1,293,898.18
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-2,177,867.85	-1,293,898.18
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

说明：上海云卯信息科技有限公司按持股比例计算的净资产份额与对合营企业权益投资的账面价值差异系与该公司交易产生的未实现利润导致。

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.2 在合营安排或联营企业中的权益（续）

7.2.2 重要联营/合营企业的主要财务信息（续）

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	上海维谛信息科技有限公司	上海维谛信息科技有限公司
流动资产	4,092,528.15	6,227,581.77
非流动资产	9,144,368.01	9,322,257.09
资产合计	13,236,896.16	15,549,838.86
流动负债	3,771,751.32	3,713,076.27
非流动负债	-	-
负债合计	3,771,751.32	3,713,076.27
少数股东权益	-	-
归属于母公司所有者权益	9,465,144.84	11,836,762.59
按持股比例计算的净资产份额	2,840,489.97	3,552,212.45
对联营企业权益投资的账面价值	2,840,823.96	3,552,546.45
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	11,384,817.44	1,900,813.99
净利润	-2,371,617.75	-2,921,219.23
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-2,371,617.75	-2,921,219.23
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

说明：上海维谛信息科技有限公司按持股比例计算的净资产份额与对合营企业权益投资的账面价值差异系与该公司交易产生的未实现利润导致。

8 与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 应收账款、应收票据

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司的应收票据及应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至 2022 年 6 月 30 日，本公司应收账款 47.72%（2021 年 12 月 31 日：51.99%）源于前五大客户。应收票据中商业承兑汇票与应收账款坏账计提政策一致。

2. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系备用金、押金、招投标保证金、履约保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

8 与金融工具相关的风险（续）

(二) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融工具按剩余到期日分类

项目	期末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据	-	-	-	-	-
应付账款	195,892,387.80	-	195,892,387.80	-	-
其他应付款	1,206,737.85	-	1,206,737.85	-	-
小计	197,099,125.65	-	197,099,125.65	-	-

项目	期初余额				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据	10,504,201.22	-	10,504,201.22	-	-
应付账款	140,904,449.85	-	140,904,449.85	-	-
其他应付款	1,096,409.68	-	1,096,409.68	-	-
小计	152,505,060.75	-	152,505,060.75	-	-

8 与金融工具相关的风险（续）

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。本公司通过建立良好的银行关系，对授信额度、授信品种、授信期限进行合理设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类期限融资需求。截止 2021 年 12 月 31 日，本公司带息债务为人民币计价的固定利率合同，金额为 104,275,008.78。

2、外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司尚未有外汇业务。

(四) 资本风险管理

本公司的资本风险管理政策是保障公司持续经营，为股东提供回报和为其他利益相关者提供利益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司的资本结构包括短期借款、银行存款及本公司所有者权益。管理层通过考虑资金成本及各类资本风险而确定资本结构。本公司将通过派发股利或偿还银行借款平衡资本结构。

本公司采用资产负债率监督资本风险。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司的资产负债比率为 70.53%（2021 年 12 月 31 日：65.65%）。

9 公允价值的披露

9.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	-		
持续以公允价值计量的资产总额	-	-		

9.2 持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

本期末无。

9.3 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析：不适用

9.4 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策：不适用

9.6 本期内发生的估值技术变更及变更原因：不适用

9.5 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、其他流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

10 关联方及关联交易

10.1 本公司的母公司情况

控制人	注册地	业务性质	注册资本 (人民币)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
施巍、段旭光	-	-	-	合计 58.72	合计 58.72

股东施巍持股比例为 34.3018%、股东段旭光持股比例为 24.4164%，上述 2 名股东为本公司一致行动人。

10.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：7.1。

10.3 本公司合营和联营企业情况详见附注：7.2。

10.4 报告期与本公司有交易的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
姚斌及	股东(持本公司 5.5232%股权)
赵晶	监事
成婕	董事
金嘉琪	监事
希恩提(上海)信息技术有限公司	联营企业
杭州合驰计算机技术有限公司	本公司对其持股比例 19%
上海易果电子商务有限公司	股东持股公司
上海荃智众创空间管理有限公司	股东控制公司
上海华锐数字科技有限公司(原名: 华锐合胜数字科技(上海)有限公司)	曾经的联营企业在关联期间形成的交易

10.5 关联交易情况

10.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

10.5.1.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
杭州合驰计算机技术有限公司	接受劳务	1,263,408.68	705,968.44
杭州合驰计算机技术有限公司	采购商品	26,742.89	220,399.10
上海云卯信息科技有限公司	接受劳务	1,534,271.68	1,472,777.33
上海云卯信息科技有限公司	采购商品	-	1,633,769.96
上海荃智众创空间管理有限公司	接受劳务	112,940.54	-
上海华锐数字科技有限公司	采购商品	-	-
上海华锐数字科技有限公司	接受劳务	-	-
上海维谛信息科技有限公司	采购商品	582,036.40	1,814,581.40
上海维谛信息科技有限公司	接受劳务	377,358.48	73,207.54
上海易果电子商务有限公司	采购商品	-	-

10 关联方及关联交易（续）

10.5.1.2 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年1-6月
杭州合驰计算机技术有限公司	销售商品及提供服务	-	-
上海维谛信息科技有限公司	销售商品及提供服务	151,521.44	-
上海荃智众创空间管理有限公司	销售商品及提供服务	10,037,735.87	-

10.5.2 关联担保情况

10.5.2.1 本公司作为被担保方

关联方	拆借金额	起始日	到期日
施巍、马依静、上海合胜信息服务有限公司	90,000,000.00	2019.9.11	2022.9.10
施巍、马依静、上海合胜信息服务有限公司	25,000,000.00	2019.10.22	2024.10.21
施巍、马依静、上海合胜信息服务有限公司	44,000,000.00	2021.11.10	2022.11.10
施巍、马依静、上海合胜信息服务有限公司	30,000,000.00	2021.4.5	2024.4.4

10.5.3 关联方资金拆借明细

本年度及上年度公司无资金拆入拆出。

10 关联方及关联交易（续）

10.5 关联交易情况（续）

10.5.4 关键管理人员报酬

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
关键管理人员报酬	57.96 万元	57.50 万元

10.6 关联方应收应付款项

10.6.1 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	希恩提（上海）信息技术有限公司	7,020.00	7,020.00	7,020.00	7,020.00
应收账款	杭州合驰计算机技术有限公司	-	-	-	-
预付账款	上海维谛信息科技有限公司	-	-	-	-
预付账款	杭州合驰计算机技术有限公司	1,392,000.00	-	84,452.83	-
其他应收款	赵晶	3,000.00	-	3,000.00	-
其他应收款	成婕	100,360.00	-	100,000.00	-
其他应收款	金嘉琪	87,500.00	-	87,500.00	-

10.6.2 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
		账面余额	账面余额
应付账款	杭州合驰计算机技术有限公司	-	14,178.00
应付账款	上海云卯信息科技有限公司	-	-
应付账款	上海荃智众创空间管理有限公司	79,900.36	123,025.50
应付账款	上海维谛信息科技有限公司	616,958.6	1,496,148.00
其他应付款	赵晶	-	-

11 承诺及或有事项

11.1 重要承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司签订的不可撤销的承诺事项如下：

截至期限	2022 年 6 月 30 日
一年以内(含一年)	245,172.25
一至两年(含两年)	-
两至三年(含三年)	-
三年以上	-
合计	245,172.25

11.2 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

12 资产负债表日后事项

公司 2021 年第一次定向发行的 300,000 股于 2022 年 03 月 21 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司注册资本由原人民币 31,500,000 元变更为人民币 31,800,000 元，并于 2022 年 7 月 22 日完成注册资本的工商变更并申领了新的营业执照。

根据 2022 年 5 月 11 日《上海合胜计算机科技股份有限公司 2021 年年度股东大会关于 2021 年度利润分配的议案》，公司已于 2022 年 7 月 5 日完成 2021 年年度权益分派，以公司现有总股本 31,800,000 股为基数，向全体股东按照每 10 股派发 1.00 元（含税），合计派发现金红利 318 万元。

截止报告签发日，本公司不存在其他需要披露的日后事项。

13 其他重要事项

13.1 租赁

公司作为承租人

项目	本期发生额
租赁负债利息费用	67,840.15
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	-
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用(短期租赁除外)	-
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出	617,810.52

13 公司财务报表主要项目附注

13.1 应收账款

13.1.1 按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	79,148,012.55	103,051,511.38
1 至 2 年	2,647,830.26	997,342.53
2 至 3 年	228,033.73	757,255.77
3 年以上	2,979,648.05	2,962,047.55
小计	85,003,524.59	107,768,157.23
减：坏账准备	7,579,639.90	8,397,426.27
合计	77,423,884.69	99,370,730.96

13.1.2 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	比例 (%)	
按单项计提坏账准备：					
其中，单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,405,554.31	2.83	2,405,554.31	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中，按账龄计提的坏账准备	82,564,970.28	97.13	5,174,085.59	6.27	77,390,884.69
其中，不计提坏账准备	33,000.00	0.04	-		33,000.00
合计	85,003,524.59	100.00	7,579,639.90	8.92	77,423,884.69
类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备：					
其中，单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,059,382.94	1.91	2,059,382.94	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中，按账龄计提的坏账准备	105,675,774.29	98.06	6,338,043.33	6.00	99,337,730.96
其中，不计提坏账准备	33,000.00	0.03	-		33,000.00
合计	107,768,157.23	100.00	8,397,426.27	7.79	99,370,730.96

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：不计提坏账准备的应收账款：

种类	期末余额	期初余额
组合 2	33,000.00	33,000.00
合计	33,000.00	33,000.00

确定该组合的依据：合并范围内的应收账款

13 公司财务报表主要项目附注（续）

13.1 应收账款（续）

13.1.2 应收账款按种类分析如下（续）：

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例	
上海天若智能系统工程有限公司	409,921.55	409,921.55	100.00%	无法收回
上海高清数字科技产业有限公司	299,000.00	299,000.00	100.00%	无法收回
延锋汽车饰件系统有限公司	156,874.84	156,874.84	100.00%	无法收回
华融湘江银行股份有限公司	141,450.00	141,450.00	100.00%	无法收回
联华超市股份有限公司	119,886.72	119,886.72	100.00%	无法收回
北京世纪汇金科技有限公司	115,760.00	115,760.00	100.00%	无法收回
中国太平保险集团有限责任公司	110,397.00	110,397.00	100.00%	无法收回
合计	1,353,290.11	1,353,290.11		

注：上述系列支大于 10.00 万元的单项计提。

按组合计提坏账准备：账龄组合

A 类：

账龄	期末余额	
	应收账款	坏账准备
1 年以内	40,897,707.89	1,533,290.11
1 至 2 年	571,507.60	26,000.00
2 至 3 年	23,944.58	1,000.00
3 年以上	69,083.07	6,000.00
合计	41,562,243.14	1,826,290.11

B 类：

账龄	期末余额	
	应收账款	坏账准备
1 年以内	32,995,790.88	1,573,290.11
1 至 2 年	1,514,938.79	59,000.00
2 至 3 年	149,617.95	12,000.00
3 年以上	429,098.39	42,000.00
合计	35,089,446.01	2,716,290.11

13 公司财务报表主要项目附注（续）

13.1 应收账款（续）

13.1.2 应收账款按种类分析如下（续）：

C类：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	5,254,513.78	301,609.09	5.74%
1至2年	561,383.87	177,453.44	31.61%
2至3年	-	-	100.00%
3年以上	97,383.48	97,383.48	100.00%
合计	5,913,281.13	576,446.01	

按组合计提坏账的确认标准及说明：按预期信用损失一般模型计提坏账准备。

13.1.3 坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	8,397,426.27	1,856,117.01	2,673,903.38	-	-	7,579,639.90
合计	8,397,426.27	1,856,117.01	2,673,903.38	-	-	7,579,639.90

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
上海浦东发展银行股份有限公司	1,076,953.16	货款收回
中国（上海）自由贸易试验区管理委员会保税区管理局	537,536.25	货款收回
合计	1,614,489.41	

说明：上述系列支了大于 30.00 万元的转回。

13.1.4 实际核销的应收账款情况：无。

13 公司财务报表主要项目附注（续）

13.1 应收账款（续）

13.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2022年6月30日

单位名称	与本公司 关系	金额	坏账准备	占应收账款 总额比 例（%）
上海银行股份有限公司	非关联方	13,452,705.22	518,943.62	15.83
中国银联股份有限公司	非关联方	10,466,206.80	651,882.07	12.31
中证指数有限公司	非关联方	8,911,369.05	335,067.48	10.48
上海国际机场股份有限公司	非关联方	7,990,377.60	678,086.41	9.40
上海浦东发展银行股份有限公司	非关联方	6,031,254.02	241,467.65	7.10
合计		46,851,912.69	2,425,447.23	55.12

13.1.6 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

13.1.7 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

13.2 其他应收款

13.2.1 其他应收款分类披露：

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	6,300,061.39	5,333,145.23
合计	6,300,061.39	5,333,145.23

13 公司财务报表主要项目附注(续)

13.2.3 其他应收款

13.2.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,331,730.17	4,331,928.08
1 至 2 年	797,368.50	401,868.50
2 至 3 年	521,655.60	1,383,489.90
3 年以上	249,500.00	257,500.00
小计	6,900,254.27	6,374,786.48
减：坏账准备	600,192.88	1,041,641.25
合计	6,300,061.39	5,333,145.23

13.2.3.2 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	6,421,437.67	5,906,083.56
备用金	478,760.00	274,000.00
关联方款项	-	190,500.00
其他	56.60	4,202.92
小计	6,900,254.27	6,374,786.48
减：坏账准备	600,192.88	1,041,641.25
合计	6,300,061.39	5,333,145.23

13.2.3.3 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）	
期初余额	921,641.25	-	120,000.00	1,041,641.25
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	56,953.10	-	-	56,953.10
本期转回	498,401.47	-	-	498,401.47
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	480,192.88	-	120,000.00	600,192.88

13 公司财务报表主要项目附注(续)

13.2 其他应收款（续）

13.2.3.3 坏账准备计提情况（续）

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：无

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
上海政府采购项目管理有限公司	429,191.51	保证金收回
合计	429,191.51	

13.2.3.4 本期实际核销的其他应收账款情况：无

13.2.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备期 末余额
上海国际机场股份有限公司	保证金	1,502,200.00	1年以内	21.77	123,180.40
上海浦东国际机场进出口有限公司	保证金	1,267,813.00	1年以内	18.37	-
上海国际招标有限公司	保证金	769,576.02	1年以内	11.15	-
银联企业服务（上海）有限公司	保证金	405,400.00	1年以内	5.88	76,522.80
上海华建工程建设咨询有限公司	保证金	301,000.00	1年以内	4.36	-
合计		4,245,989.02		61.53	199,703.20

13 公司财务报表主要项目附注(续)

13.2 其他应收款（续）

15.2.3.6 涉及政府补助的其他应收款：无

15.2.3.7 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

15.2.3.8 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资情况表

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	38,737,750.58	-	38,737,750.58	38,737,750.58	-	38,737,750.58
对联营、合营企业投资	5,015,592.38	-	5,015,592.38	6,334,129.90	-	6,334,129.90
合计	43,753,342.96	-	43,753,342.96	45,071,880.48	-	45,071,880.48

13 公司财务报表主要项目附注(续)

13.3 长期股权投资（续）

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京合胜易达科技有限公司	3,927,457.90	-	-	3,927,457.90	-	-
上海合胜信息服务有限公司	29,613,078.58	-	-	29,613,078.58	-	-
深圳合胜易达科技有限公司	3,397,214.10	-	-	3,397,214.10	-	-
重庆华盾睿信科技有限公司	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00	-	-
上海云卯信息科技有限公司	3,183,579.23	-	-800,804.77	2,382,774.46	-	-
上海维谛信息科技有限公司	3,355,185.71	-	-722,367.79	2,632,817.92	-	-
合计	45,276,515.52	-	-1,523,172.56	43,753,342.96	-	-

13 公司财务报表主要项目附注(续)

13.4 营业收入及营业成本

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	119,779,845.31	96,204,787.55	165,073,053.64	124,946,436.13
其他业务	110,123.90	79,984.85	104,738.95	66,416.91
合计	<u>119,889,969.21</u>	<u>96,284,772.40</u>	<u>165,177,792.59</u>	<u>125,012,853.04</u>

13.5 投资收益

13.5.1 投资收益明细情况

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-1,318,537.52	-1,294,369.46
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
合计	<u>-1,318,537.52</u>	<u>-1,294,369.46</u>

14 补充资料

14.1 非经常性损益明细表

项目	2022年1-6月
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,356.56
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助，但与公司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	228,439.72
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,307,210.04
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
所得税影响额	167,708.53
少数股东权益影响额（税后）	-74.97
合计	-913,489.32

14 补充资料 (续)

14.2 净资产收益率及每股收益

2022 年 1-6 月		每股收益	
报告期净利润	加权平均净资产 收益率	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	-5.61%	-0.3538	-0.3538
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.15%	-0.3250	-0.3250

2021 年 1-6 月		每股收益	
报告期净利润	加权平均净资产 收益率	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	1.01%	0.0586	0.0586
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.11%	-0.0064	-0.0064

15 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司证券事务部

上海合胜计算机科技股份有限公司

2022年8月23日