



锐达科技

NEEQ : 836453

锐达互动科技股份有限公司

Returnstar Interactive Technology Group



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记



锐达科技荣获《福建省教育装备行业协会会员证书(会员单位)》



锐达科技荣获《质量管理体系认证证书》



锐达科技子公司天蛙孵化器荣获《福建省省级众创空间》



锐达科技荣获《职业健康安全管理体系认证证书》

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	17
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节	财务会计报告	25
第八节	备查文件目录	123

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。

公司负责人丁万年、主管会计工作负责人 邱建兰及会计机构负责人（会计主管人员）林珊珊保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

1、未按要求披露的事项及原因

公司所处行业为制造业下的计算机、通信和其他电子设备制造业（C39），作为其他计算机制造细分行业，属于国家重点鼓励和支持发展的领域。受行业未来前景的影响，该行业发展势头强劲，目前呈白热化的竞争态势。为更好地保护公司核心客户及供应链信息，保持公司的市场竞争力，公司已向全国中小企业股份转让系统有限责任公司提交了《关于豁免披露主要客户及供应商名称的申请》。公司申请在《2022年半年度报告》中豁免披露前五大客户名称、前五大供应商名称、期末余额前五大应收账款单位名称、期末余额前五大预付账款单位名称。为积极配合全国中小企业股份转让系统有限责任公司及相关部门的监管要求，同时保护好投资者的利益，公司在披露所述信息时，使用公司内部代码（A\B\C\D\E 客户或 A\B\C\D\E 供应商）替代客户名称/供应商名称/单位名称，而相关财务数据按要求如实披露。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 行业竞争风险	随着互联网+教育行业呈现出突飞猛进的发展态势，应用与服务也呈现出更为个性化、智能化的趋势，行业竞争愈发激烈。公司紧随行业发展趋势，不断优化管理和营销模式，持续提升技术研发、产品和服务创新能力，公司已经实现由互动电子白板软硬件厂商转型为

	<p>“智慧教育整体解决方案”提供商、系统集成商的能力。但是行业内竞争对手也在积极积蓄实力，以谋求发展转型。若公司新产品、新业务市场开拓不达预期，则可能使公司在行业竞争中处于不利地位。</p>
2. 新产品市场开拓风险	<p>公司在互动电子白板软硬件项目上获得市场认可，目前在向“智慧教育整体解决方案”提供商、系统集成商升格转型方面稳步发展，取得了市场的认可青睐。但鉴于“智慧教育整体解决方案”的实现更强调个性化需求、企业与各参与方的协作，特别是对学校自有IT能力以及外部厂家资源的配合度有较高的要求。若公司在推进“智慧教育整体解决方案”之时无法与学校以及厂商形成良好的协同效应，则将面临新产品市场开拓的风险。报告期内公司新产品市场开发平稳。</p>
3. 收入季节性与周期性波动的风险	<p>公司营业收入在年度内分布不均衡，呈现出一定的季节性 与周期性波动，这一特点与公司所处行业以及客户属性直接相关。具体而言，由于不同国家和地区对教育信息化的推进阶段、采购周期存在差异并因此影响公司收入的周期性。另一方面，由于公司产品的终端客户主要系经费纳入政府预算内考核的 学校等单位（主要针对内销的情况），其采购一般遵守较为严格的预算管理制度，通常在每年第一季度制定投资计划，然后 经历方案审查、立项批复、请购批复、招投标、合同签订等严格的程序，直至下半年才集中组织施工安装，由此导致公司业务收入相对集中于下半年，呈现出较强的季节性特点。</p>
4. 个别区域营业额下降及净利润为负 的风险	<p>为匹配公司向“智慧教育技术方案与产品提供商”转型的战略规划，报告期内，公司电子白板产品国内销售额因市场环境的变化有一定下降，近两年又因受“新冠”疫情影响，新产品的市场推广阶段性受到影响，内销团队正在积极拓展市场，近年推出的新产品例如智联双板、智联双屏、智能直录播系统以及中小学教师发展及绩效管理平台等智慧校园整体解决方案系列产品已推向市场，产品获得客户好评，并已在区域市场形成良性口碑，但还未实现大规模销售，对本年度营业收入的贡献较低，在公司整体营业收入中占比不高，但后疫情时代的复苏仍然需要一定时间的努力。由此存在造成公司个别区域市场下营业额下降及区域市场净利润为负的风险。</p>
5. 实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人为丁万年及其配偶洪文洁。截至报告期末，丁万年直接持有公司 46.28%的股份，为公司的控股股东并任董事长、总经理；其配偶洪文洁直接持有公司 28.19%的股份，现任公司董事。丁万年及洪文洁二者合计持有公司 74.47%的股份。报告期内，丁万年与洪文洁在公司的战略发展、生产经营以及人事任免等重大事项决策方面均遵循事前沟通协商的原则，并能保持</p>

	<p>一致意见。2015年6月30日，双方签订了《一致行动协议》，同意于协议生效后继续按照共同协商的原则履行公司经营管理的职责，维持对公司的共同控制关系。虽然公司通过制订多项内部制度、采取多项措施完善公司法人治理结构，但是丁万年及洪文洁作为公司的实际控制人仍有可能通过行使控制权对公司施加较大的影响力。若二人利用其在公司的控制权优势对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制或进行利益输送，将影响公司的独立性和规范运营，从而有可能损害股份公司及公司其他中小股东的利益。</p>
6. 税收优惠政策变动的风险	<p>公司作为高新技术企业享受企业所得税 15%的优惠税率。报告期内，公司享受的产品税收优惠政策较为稳定，但如果未来税收优惠政策发生不利变化，将对公司经营业绩产生不利影响。</p>
7. 汇率波动的风险	<p>报告期内，公司外销业务占营业收入的 87.93%。由于销售周期较短，从客户下单至完成销售收款一般只需 1-2 个月，且结算模式以预收款为主，外销结算货币也有部分为人民币，因此报告期内汇兑损益金额较小，未对公司盈利构成重大影响，但仍不排除由于政府政策、国际政治和经济形势变动造成人民币升值等汇率变动，进而影响公司出口业务盈利能力的风险。</p>
8. 管理风险	<p>随着公司业务的进一步发展，公司规模将进一步扩张。未来公司在继续坚持内生式增长与外延式发展相结合的战略发展路径的同时，将加大国内外市场的开拓力度，加强运营团队建设，这对公司现有管理体系带来了新的挑战，这也对公司管理控制水平提出了更高的要求。</p>
9. 投资收益未达预期的风险	<p>未来公司还将继续坚持内生式增长与外延式发展相结合的战略发展路径，但所有对外并购投资项目均存在着投资收益未达预期的风险，其中主要包括但不限于：对投资项目质量判断不准、投资项目估值与价格不匹配、投资项目本身面临的技术创新和市场拓展风险、双方整合不力的风险、标的项目核心团队流失的风险、标的项目业绩未达预期的风险等等。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、锐达股份、锐达科技	指	锐达互动科技股份有限公司，曾用名福建锐达互动科技股份有限公司
锐图投资	指	闽侯锐图投资合伙企业（有限合伙）
睿思威投资	指	福州睿思威投资管理有限公司

福州慧校通	指	福州慧校通教育信息技术有限公司
天蛙、天蛙创业、天蛙加速器、天蛙孵化器	指	福建天蛙孵化器管理有限公司
锐达控股、锐达香港	指	锐达控股(香港)有限公司
海峡慧思、福州海峡慧思	指	福州海峡慧思教育科技有限公司
锐达进出口	指	福州锐达进出口有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
章程、公司章程	指	《锐达互动科技股份有限公司章程》
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期、本期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
报告期末	指	2022年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	锐达互动科技股份有限公司
英文名称及缩写	ReturnstarInteractiveTechnologyGroupCo.,Ltd ReturnstarTechnology
证券简称	锐达科技
证券代码	836453
法定代表人	丁万年

二、 联系方式

董事会秘书	邱建兰
联系地址	福建省福州市闽侯县上街镇科技东路3号创新园一期6#楼
电话	0591-38202868
传真	0591-38203003
电子邮箱	cw@iqboard.net
公司网址	http://www.iqboard.com.cn
办公地址	福建省福州市闽侯县上街镇科技东路3号创新园一期6#楼
邮政编码	350108
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	福建省福州市闽侯县上街镇科技东路3号创新园一期6#楼

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	2006年6月22日
挂牌时间	2016年3月20日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业--C39计算机、通信和其他电子设备制造业--C391计算机制造-C3919其他计算机制造
主要业务	互动电子白板系统（含软硬件）、互动教学一体机、互动白板一体机、液晶触摸一体机、数字化校园解决方案、智慧教学管理解决方案、学生综合素质评价解决方案等智慧教育技术方案与产品的研发、生产、销售及应用。
主要产品与服务项目	互动电子白板系统（含软硬件）、互动教学一体机、互动白板一体机、液晶触摸一体机、数字化校园解决方案、智慧教学管理解决方案、学生综合素质评价解决方案等智慧教育技术方案与产品的研发、生产、销售及应用。

普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	51,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为丁万年
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（丁万年、洪文洁），一致行动人为（闽侯锐图投资合伙企业（有限合伙）、福州睿思威投资管理有限公司）

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	913501007890364052	否
注册地址	福建省福州市闽侯县上街镇科技东路3号创新园一期6#楼	否
注册资本（元）	51,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券
主办券商办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路268号兴业证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	兴业证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	34,464,736.39	21,680,186.79	58.97%
毛利率%	35.33%	41.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,897,739.37	-805,019.98	335.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-546,812.08	-1,293,327.00	57.72%
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）	3.01%	-1.30%	-
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）	-0.87%	-2.08%	-
基本每股收益	0.0372	-0.0158	335.74%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	76,066,908.22	83,535,907.36	-8.94%
负债总计	13,784,187.21	20,434,996.07	-32.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,358,568.67	62,010,829.3	-1.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.20	1.22	-1.05%
资产负债率%（母公司）	11.06%	13.71%	-
资产负债率%（合并）	18.12%	24.46%	-
流动比率	4.0	2.9	-
利息保障倍数	497.58	-	-

(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	-1,047,072.33	6,619,954.84	-115.82%
应收账款周转率	47.72	15.42	-
存货周转率	1.69	1.41	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.94%	18.26%	-
营业收入增长率%	58.97%	-18.65%	-
净利润增长率%	291.23%	-200.87%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司所从事行业为计算机应用电子设备与教育业的交叉行业——教育信息化行业。该行业以 1992 年加拿大 SMART 公司发明世界第一台电子交互白板为起点，发展至今，已成为融合人工智能、云计算、大数据等多种技术的教育信息化产业。公司自创立以来一直专注于教育信息化事业的推广，是信息化时代智能教学装备产品的供应商，也是智慧化校园解决方案的集成商。以“用科技改变教育”为品牌理念，通过丰富的软硬件产品以及解决方案、创新的服务模式、多场景的教学互动应用，深入服务广大学校、老师、学生和家長。

公司注重技术研发，经过多年的生产经验积累与技术沉淀，报告期内有 9 项发明专利在实审环节、新增 2 项软件著作权、新增 1 项外观专利。至报告期末公司已拥有 113 项软件著作权、60 项发明专利、50 项实用新型专利、31 项外观设计专利。公司拥有稳定的核心技术人员团队及较强的研发实力。公司自主研发并取得较好市场反馈的产品主要有互动电子白板系统（含软硬件）、互动教学一体机、智联双板、液晶触摸一体机、智慧物联视音频融合系统（Q-NEX）、PAD 互动平台、互动直录播、考勤系统、智屏系统、数字化校园解决方案、智慧教学管理解决方案、学生综合素质评价解决方案、中小学教师发展及绩效管理平台等等智慧教育技术方案与产品。

互动电子白板系统作为公司的传统产品，经过多年的技术积淀及海内外市场销售实践已获得国内外客户的认可，赢得较好的市场口碑。报告期内，在巩固传统产品销售的同时，公司借助互动电子白板类产品让 IQ 锐达科技品牌被 K12 教育市场广泛接受的优势，公司持续加强在智慧课堂教学和智慧校园解决方案领域的软件开发和软件产品许可销售，并结合国家教育主管部门在新高考走班选课和综合素质评价领域的积极改革，利用大数据和云计算技术，开拓应用云服务平台、基础平台，实现与各类云平台包括省市区级资源云平台、桌面云平台以及其他包括家校通在内应用云平台的有机融合，塑造全新天蛙教育应用云的品牌和业务影响力，最终形成“教育应用云+智慧校园管理+智慧课堂教学”的全新业务架构和商业模式。

报告期内、报告期后至本报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	12,909,145.58	16.97%	23,785,745.31	28.47%	-45.73%
应收账款	539,097.02	0.71%	749,268.07	0.9%	-28.05%
存货	9,047,575.91	11.89%	15,045,008.94	18.01%	-39.86%
固定资产	18,665,093.19	24.54%	18,881,084.92	22.6%	-1.14%
无形资产	4,780,705.24	6.28%	4,708,400.53	5.64%	1.54%
开发支出	0	0%	165,173.00	0.2%	-100%
预付账款	3,595,405.17	4.73%	2,492,926.66	2.98%	44.22%
其他流动资产	2,512,294.79	3.30%	2,492,502.94	2.98%	0.79%
交易性金融资产	15,556,544.62	20.45%	7,525,230.83	9.01%	106.73%
其他应收款	418,997.97	0.55%	218,294.19	0.26%	91.94%
长期待摊费用	1,316,535.73	1.73%	1,621,617.81	1.94%	-18.81%
递延所得税资产	6,478,956.20	8.52%	5,655,415.99	6.77%	14.56%
应付账款	838,115.04	1.10%	2,256,635.82	2.7%	-62.86%
合同负债	7,146,297.82	9.39%	9,737,036.68	11.66%	-26.61%
其他应付款	592,789.86	0.78%	651,269.13	0.78%	-8.98%
应付职工薪酬	2,124,907.15	2.79%	4,545,395.47	5.44%	-53.25%
应交税费	306,539.55	0.40%	667,979.93	0.80%	-54.11%
预计负债	2,595,842.06	3.41%	2,308,367.14	2.76%	12.45%
总资产	76,066,908.22	100%	83,535,907.36	100%	-8.94%

项目重大变动原因：

1. 货币资金、交易性金融资产：本期末货币资金余额与交易性金融资产余额变动较大，其中货币资金比期初减少 1087.66 万元、交易性金融资产比期初增加 803.13 万元。货币资金的减少一方面是期末购买短期理财产品支出比期初增加、另一方面本期还支付权益分派 255 万元。

2. 存货：本期末存货余额 904.76 万元，较期初 1504.5 万元减少 39.86%。主要是上年末有个别大额订单跨年完成出库、报关、验收等手续，期初阶段性存货余额较大。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	34,464,736.39	-	21,680,186.79	-	58.97%
营业成本	22,288,515.57	64.67%	12,736,815.46	58.75%	74.99%
毛利率	35.33%		41.25%		-14.35%
销售费用	6,229,830.25	18.08%	4,745,896.37	21.89%	31.27%
管理费用	3,148,209.19	9.13%	2,919,477.71	13.47%	7.83%
研发费用	4,418,016.42	12.82%	3,709,821.74	17.11%	19.09%
财务费用	-181,345.35	-0.53%	81,303.81	0.38%	-323.05%
信用减值损失	20,821.68	0.06%	129,330.76	0.6%	-83.90%
资产减值损失	-389,728.16	-1.13%	-112,114.36	-0.52%	247.62%
其他收益	2,744,497.63	7.96%	590,044.45	2.72%	365.13%
投资收益	161,244.84	0.47%	421,639.73	1.94%	-61.76%
营业利润	950,784.30	2.76%	-1,651,677.26	-7.62%	157.56%
营业外收入	15,271.60	0.04%	20,891.24	0.10%	-26.9%
营业外支出	1,385.10	0.00%	1,707.07	0.01%	-18.86%
净利润	1,731,809.72	5.02%	-905,626.18	-4.18%	291.23%
经营活动产生的现金流量净额	-1,047,072.33	-	6,619,954.84	-	-115.82%
投资活动产生的现金流量净额	-8,049,112.36	-	1,794,675.62	-	-548.5%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,550,000.00	-	-4,500,000.00	-	43.33%

项目重大变动原因:

1. 营业收入：报告期内营业收入 3446.47 万元，较上年同期增长 58.97%，增加金额 1278.45 万元。营业收入的增长主要来源于外销智慧教室系列产品的业务增长，随着产品知名度的不断提高、市场推广持续投入，国外客户的采购规模逐渐加大。

2. 营业成本：报告期内营业成本 2228.85 万元，较上年同期增长 74.99%，增加 955.17 万元。主要是因为报告期内营业收入增长所导致的营业成本相应增长，本期获得个别批量性订单，毛利上有做适当阶梯调整，因此成本的增长幅度大于收入增长幅度。

3. 销售费用：本期销售费用 622.98 万元，较上年同期增加 148.39 万元，增长 31.27%。为进一步拓展市场、转型磨合，销售团队继续引进更多成熟人才，提升销售能力，人员人工方面有加大投入。

4、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额为-104.71 万元，较上年同期减少 766 万元。上年度半年报告期公司预收客户订单款较多，合同负债金额为 2416.91 万元。本期有部分收入来源于上期末预收款订单，本期在半年报时间截点内，预订单的预收款额度比上年同期少，预订单的预收款金额在月度之间不完全具备对比性。公司实际经营业务正常滚动中。同时，支付给职工的工资薪酬较上年同期增加。

5、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额为-804.91 万元。较上年同期减少 984.38 万元。本期尚未赎回的交易性金融资产余额为 1555.65 万元，上年同期为 1300 万元。一方面本期投资支付的现金较上年同期增加 550 元。另一方面上年同期

到期赎回的结构性理财产品收回现金比本期增加 1550 万元。

6、筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额为-255 万元，比上年同期减少增加 43.33%。本期分配股利 255 万元，上年同期分配股利 510 万元。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,305.01
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；	2,669,842.13
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	192,558.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,191.51
非经常性损益合计	2,876,287.26
所得税影响数	431,735.81
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,444,551.45

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

福州慧校通教育信息技术有限公司	子公司	教育硬件产品的研究与开发、销售；技术服务、技术咨询；网络系统集成	8,000,000.00	10,630,798.87	-2,266,407.70	1,109,832.26	-722,049.45
福建天蛙孵化器管理有限公司	子公司	企业孵化器建设、咨询与管理；自有房屋租赁。	10,000,000	1,200,186.68	1,031,730.02	298,367.67	-103,650.85
锐达控股(香港)有限公司	子公司	贸易和投资	1,775,580.00	7,208,226.63	2,871,748.22	21,423,266.84	348,934.65
福州海峡慧思教育科技有限公司	子公司	信息系统集成服务	3,000,000.00	2,758,834.61	2,719,544.35	16,746.90	-152,726.87
福州锐达进出口有限公司	子公司	进出口贸易	3,000,000.00	6,739,538.38	3,093,693.41	17,809,670.95	1,356,221.67

（二）主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一）精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二）其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司一直重视企业的社会责任，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，贯彻可持续发展理念，诚信经营，依法纳税，切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任。在不断为股东创造价值的同时，也积极维护职工的合法权益，足额缴纳社会保险和住房公积金，保障职工福利，提升员工幸福感，构筑和谐氛围。

公司在教育行业耕耘十几年，本着“用科技改变教育”的使命，始终坚持高研发投入，自主研究开发多项帮助家校、师生综合管理的软硬件产品、方案。例如依据教育部关于加强和改进学生综合素质评价有关要求，成功开发出天蛙综合素质评价解决方案，包括区域教育局、高中、中小学综合素质评价管理方案，获得行业的高度认可与越来越多客户的青睐，综合素质评价系统利用现代信息技术，以互联网+过程性评价，为学校开展评价、改进工作提供技术支撑，帮助学校观察、记录、分析学生全面发展状况、发现和培育学生良好个性，促进学生认识自我、规划人生，积极主动地发展，在社团活动中培养兴趣、在社会实践中经受锻炼；促进学校把握学生成长规律，转变人才培养模式，通过关注学生成长过程，激发每一个学生的潜能优势，鼓励学生不断进步；转变以考试成绩为唯一标准评价学生的做法，促使人才选拔从“冷冰冰的分”到关注“活生生的人”，实现知行合一，促进了学生德智体的全面发展。

除此之外，公司认真履行企业的社会责任，用真心关爱中小學生，用真情回馈社会，关注区域均衡发展，帮助需要帮助的人，并根据自身技术和产品优势，积极推动教育信息化发展，为国家的智慧教育及教育信息化的发展助力，得到了各方关注与赞誉。

报告期内公司坚持诚信、共创共赢为本的经营原则，致力为客户提供优质的产品服务、按时纳税、积极吸纳就业人员，不断完善劳动用工和福利保障的相关管理制度，尊重员工利益，重视员工培训和培养，力争在行业内打造卓越的企业形象，立足于本职，尽到了一个企业的社会责任。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（五）
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.（六）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 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	2,000,000	0
2. 销售产品、商品,提供劳务		
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		

（四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	0	0
关联担保	19,000,000.00	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司因经营发展需要向招商银行股份有限公司福州分行申请 1,900 万元的综合授信额度。该授信由控股股东及实际控制人丁万年、实际控制人洪文洁提供保证担保，该事项已于 2022 年 5 月 9 日经第四届董事会第四次会议审议通过。公司于 2022 年 5 月 10 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）发布《第四届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2022-014）、《关于向银行申请授信额度暨资产抵押的公告》（公告编号：2022-015）就上述相关关联交易事项予以信息披露。该关联担保所形成的关联交易是控股股东及实际控制人考虑到公司经营发展的需要，自愿无偿的作出的个人连带责任保证担保。该担保事项促使公司更加便捷地获取银行授信，保障了公司的经营发展所需，公司无需支付费用，不存在损害公司及公司任何其他股东利益的情形，对公司本期及未来财务状况和经营成果无重大不利影响，截至本期末，该关联担保事项仍处于有效期内。

（五） 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2022-002	结构性存款	19,000,000.00	否	否
对外投资	2022-002	其他理财	6,500,000.00	否	否

需经股东大会审议的理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	8,498,873.86		
券商理财产品	自有资金	7,057,670.76		
合计	-			-

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司于 2022 年 1 月 10 日召开第四届董事会第二次会议、于 2022 年 1 月 26 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于 2022 年公司使用闲置资金购买短期理财产品》议案，详情见 2022 年 1 月 11 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露

的《锐达互动科技股份有限公司关于 2022 年公司使用闲置资金购买短期理财产品的公告》（公告编号：2022-002），报告期内公司闲置资金主要购买结构性存款、其他稳健型理财产品。2022 年上半年，累计购买结构性存款 1900 万，期末余额 849.89 万元，累计购买其他理财 650 万，期末余额 705.77 万元，累计购买总额未超过 1.2 亿元，报告期内任一时点公司持有未到期投资产品总额未超过 2500 万元。

（六） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	股份自愿锁定暨限制流通承诺、同业竞争承诺、规范资金运用、避免资金占用承诺、规范关联交易承诺	2015年11月8日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	股份自愿锁定暨限制流通承诺、同业竞争承诺、规范关联交易承诺	2015年11月8日		正在履行中
公开转让说明书	其他	核心技术人员竞业禁止承诺、同业竞争承诺	2015年11月8日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺、规范关联交易承诺、诚信状况承诺	2015年11月8日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	20,315,699	39.83%	-557,275	19,758,524	38.74%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,494,774	18.62%		9,494,774	18.62%	
	董事、监事、高管	586,500	1.15%	-175,950	410,550	0.81%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	30,684,301	60.17%	557,275	31,241,476	61.26%	
	其中：控股股东、实际控制人	28,484,926	55.85%		28,484,926	55.85%	
	董事、监事、高管	1,055,700	2.07%	175,950	1,231,650	2.42%	
	核心员工						
总股本		51,000,000	-	0	51,000,000	-	
普通股股东人数						11	

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	丁万年	23,600,961		23,600,961	46.28%	17,700,721	5,900,240	0	0
2	洪文洁	14,378,739		14,378,739	28.19%	10,784,205	3,594,534	0	0

3	闽侯锐图投资合伙企业（有限合伙）	4,692,000		4,692,000	9.2%		4,692,000	0	0
4	福州睿思威投资管理有限公司	4,692,000		4,692,000	9.2%		4,692,000	0	0
5	陈日良	1,407,600		1,407,600	2.76%	1,407,600	0	0	0
6	杨帆	1,407,600		1,407,600	2.76%	1,055,700	351,900	0	0
7	廖强	234,600		234,600	0.46%	175,950	58,650	0	0
8	陈开辉	234,600		234,600	0.46%		234,600	0	0
9	叶相杰	117,300		117,300	0.23%		117,300	0	0
10	陈丽	117,300		117,300	0.23%	117,300	0	0	0
11	张庆华	117,300		117,300	0.23%		117,300	0	0
合计		51,000,000	-	51,000,000	100%	31,241,476	19,758,524	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东丁万年与股东洪文洁系夫妻关系，股东锐图投资、睿思威投资系丁万年及洪文洁投资并实际控制的企业，除此之外，公司股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
丁万年	董事长、总经理	男	1976年7月	2021年9月28日	2024年9月28日
洪文洁	董事	女	1975年10月	2021年9月28日	2024年9月28日
杨帆	董事、副总经理	男	1982年3月	2021年9月28日	2024年9月28日
郑杰	董事	男	1965年12月	2021年9月28日	2024年9月28日
邱建兰	董事、财务负责、董事会秘书	女	1988年6月	2021年9月28日	2024年9月28日
陈惠仙	监事	女	1982年6月	2021年9月28日	2024年9月28日
林惠贞	监事会主席	女	1987年5月	2021年9月28日	2024年9月28日
廖强	监事	男	1981年10月	2021年9月28日	2024年9月28日
王国美	副总经理	男	1987年1月	2021年9月28日	2024年9月28日

董事会人数:	5
监事会人数:	3
高级管理人员人数:	4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

至本报告出具之日,丁万年与洪文洁系夫妻关系;除此之外,公司与董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
邱建兰	董事、财务负责人	新任	董事、财务负责人、董事会秘书	公司需要

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
邱建兰	董事、财务负责人、董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况:

邱建兰,女,1988年生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历。2010年3月至2011年3月,就职于福州大学化学化工学院,任职实验室助理。2011年4月至2012年11月,就职于福州开发区青大纸业有限公司财务部。2012年12月至2015年4月,就职于福建省三奥信息科技股份有限公司财务部。2015年5月至2017年6月,就职于福建未名信息技术股份有限公司,任职财务经理。2017年6月至今,就职于锐达互动科技股份有限公司财务部,现任财务总监、董事会秘书。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	14	16
生产人员	10	8
销售人员	61	62
技术人员	51	55
财务人员	6	6
员工总计	142	147

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	12,909,145.58	23,785,745.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	15,556,544.62	7,525,230.83
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	539,097.02	749,268.07
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	3,595,405.17	2,492,926.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	418,997.97	218,294.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	9,047,575.91	15,045,008.94
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	2,512,294.79	2,492,502.94
流动资产合计		44,579,061.06	52,308,976.94
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、(八)	18,665,093.19	18,881,084.92
在建工程	五、(九)	102,250.29	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十)	144,306.51	195,238.17
无形资产	五、(十一)	4,780,705.24	4,708,400.53
开发支出	五、(十二)		165,173.00
商誉			
长期待摊费用	五、(十三)	1,316,535.73	1,621,617.81
递延所得税资产	五、(十四)	6,478,956.20	5,655,415.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		31,487,847.16	31,226,930.42
资产总计		76,066,908.22	83,535,907.36
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十五)	838,115.04	2,256,635.82
预收款项			
合同负债	五、(十六)	7,146,297.82	9,737,036.68
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十七)	2,124,907.15	4,545,395.47
应交税费	五、(十八)	306,539.55	667,979.93
其他应付款	五、(十九)	592,789.86	651,269.13
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十)	87,002.12	89,044.63
其他流动负债	五、(二十一)	47,149.13	94,769.25
流动负债合计		11,142,800.67	18,042,130.91
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十二)	36,893.86	80,544.47
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(二十三)	2,595,842.06	2,308,367.14
递延收益			
递延所得税负债	五、(十四)	8,650.62	3,953.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,641,386.54	2,392,865.16
负债合计		13,784,187.21	20,434,996.07
所有者权益：			
股本	五、(二十四)	51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十五)	3,717,067.73	3,717,067.73
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十六)	6,641,500.94	7,293,761.57
归属于母公司所有者权益合计		61,358,568.67	62,010,829.3
少数股东权益		924,152.34	1,090,081.99
所有者权益合计		62,282,721.01	63,100,911.29
负债和所有者权益总计		76,066,908.22	83,535,907.36

法定代表人：丁万年 主管会计工作负责人：邱建兰 会计机构负责人：林珊珊

(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		4,101,651.67	15,308,658.08
交易性金融资产		15,556,544.62	7,525,230.83
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、(一)	120,829.47	1,787,100.75
应收款项融资			
预付款项		1,556,416.82	1,554,475.96
其他应收款	十三、(二)	12,322,237.52	11,010,168.14

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,606,776.17	8,674,415.98
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,107,673.22	1,599,873.43
流动资产合计		42,372,129.49	47,459,923.17
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(三)	14,175,580.00	14,175,580.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		18,646,926.82	18,856,073.33
在建工程		102,250.29	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		144,306.51	195,238.17
无形资产		144,547.72	144,729.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,258,819.63	1,558,654.77
递延所得税资产		1,021,010.61	521,256.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		35,493,441.58	35,451,532.19
资产总计		77,865,571.07	82,911,455.36
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		887,053.40	1,036,406.94
预收款项			
合同负债		2,913,629.94	3,260,062.39
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,584,231.74	3,654,218.60
应交税费		197,771.14	507,005.70
其他应付款		488,864.00	402,674.97
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		87,002.12	89,044.63
其他流动负债		31,696.68	64,776.98
流动负债合计		6,190,249.02	9,014,190.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		36,893.86	80,544.47
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,374,534.19	2,268,880.05
递延收益			
递延所得税负债		8,650.62	3,953.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,420,078.67	2,353,378.07
负债合计		8,610,327.69	11,367,568.28
所有者权益：			
股本		51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,717,067.73	3,717,067.73
一般风险准备			
未分配利润		14,538,175.65	16,826,819.35
所有者权益合计		69,255,243.38	71,543,887.08
负债和所有者权益合计		77,865,571.07	82,911,455.36

（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		34,464,736.39	21,680,186.79
其中：营业收入	五、(二十七)	34,464,736.39	21,680,186.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		36,082,101.87	24,360,764.63
其中：营业成本	五、(二十七)	22,288,515.57	12,736,815.46
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十八)	178,875.79	167,449.54
销售费用	五、(二十九)	6,229,830.25	4,745,896.37
管理费用	五、(三十)	3,148,209.19	2,919,477.71
研发费用	五、(三十一)	4,418,016.42	3,709,821.74
财务费用	五、(三十二)	-181,345.35	81,303.81
其中：利息费用		1,942.62	
利息收入		23,540.03	61,734.74
加：其他收益	五、(三十三)	2,744,497.63	590,044.45
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	161,244.84	421,639.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	31,313.79	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	20,821.68	129,330.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	-389,728.16	-112,114.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		950,784.30	-1,651,677.26
加：营业外收入	五、(三十八)	15,271.60	20,891.24
减：营业外支出	五、(三十九)	1,385.10	1,707.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		964,670.80	-1,632,493.09
减：所得税费用	五、(四十)	-767,138.92	-726,866.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,731,809.72	-905,626.18
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“-”		1,731,809.72	-905,626.18

号填列)			
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-165,929.65	-100,606.20
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,897,739.37	-805,019.98
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		1,731,809.72	-905,626.18
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,897,739.37	-805,019.98
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-165,929.65	-100,606.20
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.0372	-0.0158
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.0372	-0.0158

法定代表人：丁万年

主管会计工作负责人：邱建兰

会计机构负责人：林珊珊

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十三、(四)	16,685,313.04	21,100,487.88
减：营业成本	十三、(四)	8,791,567.34	12,570,470.98
税金及附加		170,536.84	165,091.59
销售费用		4,879,025.42	4,468,417.66
管理费用		2,862,414.33	2,592,752.28
研发费用		3,287,302.02	2,990,335.42
财务费用		-468,077.63	-165,609.90
其中：利息费用		1,942.62	
利息收入		283,939.45	267,762.29
加：其他收益		2,742,640.19	588,480.08
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(五)	161,244.84	421,639.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		31,313.79	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		50,287.81	137,567.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-389,728.16	-112,114.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-241,696.81	-485,397.53
加：营业外收入		9,380.73	20,891.24
减：营业外支出		1,384.76	1,707.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-233,700.84	-466,213.36
减：所得税费用		-495,057.14	-447,607.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		261,356.30	-18,605.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		261,356.30	-18,605.56
（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		261,356.30	-18,605.56
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		38,895,992.25	47,584,521.08
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		2,277,135.62	1,906,408.79
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）1	2,742,735.17	693,720.97
经营活动现金流入小计		43,915,863.04	50,184,650.84
购买商品、接受劳务支付的现金		28,472,254.58	29,556,501.32
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		12,674,524.42	10,048,731.27
支付的各项税费		999,383.35	1,293,349.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十一)2	2,816,773.02	2,666,114.09
经营活动现金流出小计		44,962,935.37	43,564,696.00
经营活动产生的现金流量净额		-1,047,072.33	6,619,954.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,500,000.00	33,000,000.00
取得投资收益收到的现金		161,244.84	421,639.73
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		17,661,244.84	33,421,639.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		210,357.20	626,964.11
投资支付的现金		25,500,000.00	31,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		25,710,357.20	31,626,964.11
投资活动产生的现金流量净额		-8,049,112.36	1,794,675.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			600,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,550,000.00	5,100,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,550,000.00	5,100,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,550,000.00	-4,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		769,584.96	-143,929.81
五、现金及现金等价物净增加额		-10,876,599.73	3,770,700.65
加：期初现金及现金等价物余额		23,785,745.31	21,585,090.05
六、期末现金及现金等价物余额		12,909,145.58	25,355,790.70

法定代表人：丁万年 主管会计工作负责人：邱建兰 会计机构负责人：林珊珊

(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		18,216,715.41	23,302,367.78
收到的税费返还		1,359,926.25	1,906,408.79
收到其他与经营活动有关的现金		2,942,400.40	889,322.43
经营活动现金流入小计		22,519,042.06	26,098,099
购买商品、接受劳务支付的现金		9,280,358.05	16,584,685.48
支付给职工以及为职工支付的现金		10,164,830.86	8,110,644.01
支付的各项税费		819,669.70	1,242,589.13
支付其他与经营活动有关的现金		3,172,145.40	3,879,850.17
经营活动现金流出小计		23,437,004.01	29,817,768.79
经营活动产生的现金流量净额		-917,961.95	-3,719,669.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,500,000.00	33,000,000.00
取得投资收益收到的现金		161,244.84	421,639.73
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		17,661,244.84	33,421,639.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		210,357.20	14,403
投资支付的现金		25,500,000.00	33,840,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		25,710,357.20	33,854,403
投资活动产生的现金流量净额		-8,049,112.36	-432,763.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,550,000.00	5,100,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,550,000.00	5,100,000.00

筹资活动产生的现金流量净额		-2,550,000.00	-5,100,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		310,067.90	-126,232.46
五、现金及现金等价物净增加额		-11,207,006.41	-9,378,665.52
加：期初现金及现金等价物余额		15,308,658.08	18,265,947.37
六、期末现金及现金等价物余额		4,101,651.67	8,887,281.85

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	1
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	2
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 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注五、(二十三)

附注事项索引说明：

1、企业经营季节性或周期性特征：

公司营业收入在报告内分布不均衡，呈现出一定的季节性与周期性波动，这一特点与公司所处行业以及客户属性直接相关。具体而言，由于不同国家和地区对教育信息化的推进阶段、采购周期存在差异并因此影响公司收入的周期性。另一方面，由于公司产品的终端客户主要系经费纳入政府预算内考核的学校等单位（主要针对内销的情况），其采购一般遵守较为严格的预算管理制度，通常在每年第一季度制定投资计划，然后经历方案审查、立项批复、请购批复、招投标、合同签订等严格的程序，直至下半年才集中组织施工安装，由此导致公司业务收入一般相对集中于下半年，呈现出较强的季节性特点。

2、报告期内向所有者分配利润的情况：

公司于2021年4月22日董事会、5月18日股东大会同意审议通过2021年权益分派预案以2021年年度未分配利润总额为基数数额，以5100万股为基准，向参与分配的股东每10股派0.5元人民币现金，共计分配利润255万元，公司于2021年6月完成利润分配工作。

（二）财务报表项目附注

财务报表附注

（以下金额单位若未特别注明均为人民币元）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

锐达互动科技股份有限公司（以下简称公司）系由福州锐达数码科技有限公司整体变更设立后更名的股份有限公司。公司注册资本为人民币 5,100 万元，实收资本为人民币 5,100 万元；注册地址：福建省福州市闽侯县上街镇科技东路 3 号创新园一期 6#楼；法定代表人：丁万年；营业期限：2006 年 6 月 22 日至长期。

（二）历史沿革

1. 股改前出资情况

福州锐达数码科技有限公司成立时注册资本人民币 100 万元，自然人丁万年（以下简称甲方）、洪文洁（以下简称乙方）、潘瑜（以下简称丙方）以货币资金方式出资，实收资本共计人民币 50 万元，甲、乙、丙三方出资比例分别为 60%、30%、10%。该实收资本情况业经中国银行福建省分行审验确认，并于 2006 年 6 月 12 日出具（闽中银营）第 82 号入资资金凭证。

截至 2007 年 7 月 20 日，甲、乙、丙三方首次以货币资金的方式增加投资共计人民币 100 万元，其中增加注册资本人民币 50 万元。该次增资后公司的注册资本与累计实收资本均为人民币 150 万元，甲、乙、丙三方的出资比例不变。该次增资及实收资本情况业经福建闽兴会计师事务所有限公司审验确认，并于 2007 年 7 月 23 日出具（2007）闽兴所验字第 173 号《验资报告》。

截至 2008 年 2 月 29 日，丙方将其持有的公司 5%的股权，即人民币 7.50 万元出资额转让予甲方；甲、乙两方再次以货币资金的方式分别增加投资人民币 70 万元、人民币 30 万元，该次增加实收资本共计人民币 100 万元。该次股权转让及增资后公司的注册资本与累计实收资本均为人民币 250 万元，甲、乙、丙三方出资比例变更为 67%、30%、3%。该次增

资及实收资本情况业经福建闽兴会计师事务所有限公司审验确认，并于2008年3月3日出具（2008）闽兴所验字第058号《验资报告》。

截至2009年8月18日，甲、乙、丙三方以货币资金的方式完成公司第三次第一期的增资共计人民币350万元，其中：甲方增加投资人民币234.50万元、乙方人民币105万元、丙方人民币10.50万元。本期增资后公司的注册资本为人民币1,000万元，累计实收资本为人民币600万元，甲、乙、丙三方出资比例分别为67%、30%、3%。该增资及实收资本情况业经福建同人大有会计师事务所有限公司审验确认，并于2009年8月18日出具同人大有（2009）验字第157号《验资报告》。

2011年3月26日丙方将其所持有的公司3%的股权（其中认缴出资人民币30万元，实缴出资额人民币18万元）转让予乙方，转让后甲、乙两方出资比例变更为67%、33%。

截至2011年6月10日，甲、乙两方以货币资金的方式完成公司第三次第二期的增资，共计人民币400万元，其中：甲方增加投资人民币268万元，乙方人民币132万元。本期增资后公司的注册资本与累计实收资本均为人民币1,000万元，甲、乙两方出资比例不变。该增资及实收资本情况业经福建华兴会计师事务所有限公司审验确认，并于2011年6月10日出具闽华兴所（2011）验字F-002号《验资报告》。

2011年11月21日甲、乙两方分别将其持有的福州锐达数码科技有限公司6.7%、3.3%的股权，共计人民币100万元出资额转让予福州睿思威投资管理有限公司（以下简称丁方）。该次股权转让后公司注册资本与累计实收资本不变，甲、乙、丁三方出资比例变更为60.30%、29.70%、10%。

2011年12月21日乙方将其持有的福州锐达数码科技有限公司8.25%的股权，共计人民币82.50万元出资额分别转让予陈日良、杨帆、李雅聪、陈开辉、廖强、张庆华、叶相杰、陈丽等公司管理人员，转让后公司注册资本与累计实收资本不变，甲、乙、丁方及上述管理人员出资比例（依次）变更为：60.30%、21.45%、10%、3%、3%、0.50%、0.50%、0.50%、0.25%、0.25%、0.25%。

截至2012年7月23日，新股东福建新一代信息技术创业投资有限合伙企业（以下简称新一代）以货币资金的方式完成公司第四次的增资，新一代出资额共计人民币3,600万

元，其中：新增注册资本人民币 869,565.00 元，资本溢价 35,130,435.00 元。该次增资后，公司注册资本及累计实收资本均为人民币 10,869,565.00 元。该增资及实收资本情况业经福建华兴会计师事务所有限公司审验确认，并于 2012 年 7 月 25 日出具闽华兴所(2012)验字 F-005 号《验资报告》。

2. 2012 年 9 月，股改整体变更

2012 年 9 月 8 日，经福州锐达数码科技有限公司股东会决议，同意福州锐达数码科技有限公司整体变更为股份有限公司，更名为福建锐达互动科技股份有限公司，全体发起人以其拥有的福州锐达数码科技有限公司截至 2012 年 7 月 31 日的净资产人民币 62,658,615.28 元按照 1.2286:1 折为股本 51,000,000.00 元，股份总额为 5,100 万股，每股面值为人民币 1 元，折股后的净资产余额 11,658,615.28 元列入股份公司资本公积。变更后公司的注册资本由 10,869,565.00 元变更为 51,000,000.00 元。变更后公司的股权结构如下：

序号	发起人名称	持股数量(股)	持股比例
1	丁万年	28,292,761.00	55.48%
2	洪文洁	10,064,340.00	19.73%
3	福州睿思威投资管理有限公司	4,692,000.00	9.20%
4	福建新一代信息技术创业投资有限合伙企业	4,079,999.00	8.00%
5	陈日良	1,407,600.00	2.76%
6	杨帆	1,407,600.00	2.76%
7	李雅聪	234,600.00	0.46%
8	廖强	234,600.00	0.46%
9	陈开辉	234,600.00	0.46%
10	张庆华	117,300.00	0.23%
11	叶相杰	117,300.00	0.23%
12	陈丽	117,300.00	0.23%
合计		51,000,000.00	100.00%

该事项业经福建华兴会计师事务所有限公司审验确认，并于 2012 年 9 月 16 日出具了闽华兴所(2012)验字 F-007 号《验资报告》。公司于 2012 年 9 月 26 日完成了上述工商变更事项，并领取了变更后的《企业法人营业执照》，注册号为：350100100005043。

3. 2012年11月，公司名称变更

2012年10月16日，福建锐达互动科技股份有限公司2012年第一次临时股东大会决议，同意公司名称变更为锐达互动科技股份有限公司，变更后的股权比例不变。

公司于2012年11月9日完成了上述工商变更事项，并领取了变更后的《企业法人营业执照》，注册号不变。

4. 2015年1月，公司增资

根据2013年12月29日2013年度公司第一次临时股东大会决议，截至2015年1月10日，洪文洁以货币资金的方式增加对公司的投资共计人民币10,608,000元，其中新增注册资本人民币4,079,999元，资本溢价人民币6,528,001元，变更后的注册资本与累计实收资本均为人民币55,079,999元。该项增资及实收资本情况业经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审验确认，并于2015年1月10日出具了闽华兴所（2014）验字F-001号《验资报告》。

5. 2015年3月，公司回购股份并减资

2015年1月公司与福建新一代信息技术创业投资有限合伙企业、丁万年、洪文洁四方共同签订《减资协议》，同意公司通过减资程序回购福建新一代信息技术创业投资有限合伙企业持有的公司全部的股份，支付的价款计人民币4,110万元。

根据2015年2月18日2015年度第一次临时股东大会决议，公司减少注册资本人民币4,079,999元，变更后的注册资本与累计实收资本均为人民币51,000,000元。公司已完成了上述减资事项的工商变更事项，并领取了变更后的《企业法人营业执照》，注册号不变。

6. 2015年6月，公司股东间股权变更

2015年6月30日，李雅聪将其持有的公司0.46%的股权，共计234,600股全部转让予洪文洁，转让后洪文洁累计持有公司28.19%的股权。

变更后公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
1	丁万年	28,292,761	55.48
2	洪文洁	14,378,939	28.19
3	福州睿思威投资管理有限公司	4,692,000	9.20

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例 (%)
4	陈日良	1,407,600	2.76
5	杨帆	1,407,600	2.76
6	廖强	234,600	0.46
7	陈开辉	234,600	0.46
8	张庆华	117,300	0.23
9	叶相杰	117,300	0.23
10	陈丽	117,300	0.23
合计		51,000,000	100.00

7. 2015年4月，公司股东间股权变更

2015年4月20日，丁万年将其持有的公司9.20%的股权，共计4,692,000股转让予新股东闽侯锐图投资合伙企业（有限合伙），转让后丁万年累计持有公司46.28%的股权。

截至2019年12月31日，公司的股权结构如下：

序号	发起人名称	持股数量(股)	持股比例 (%)
1	丁万年	23,600,761	46.28
2	洪文洁	14,378,939	28.19
3	福州睿思威投资管理有限公司	4,692,000	9.20
4	闽侯锐图投资合伙企业（有限合伙）	4,692,000	9.20
5	陈日良	1,407,600	2.76
6	杨帆	1,407,600	2.76
7	廖强	234,600	0.46
8	陈开辉	234,600	0.46
9	张庆华	117,300	0.23
10	叶相杰	117,300	0.23
11	陈丽	117,300	0.23
合计		51,000,000	100.00

8. 2020年4月，公司股东间股权变更

2020年4月23日，洪文洁将其持有的公司0.0004%的股权，共计200股转让予新股东吴冬凤，转让后洪文洁累计持有公司28.1940%的股权。

截至2020年12月31日，公司的股权结构如下：

序号	发起人名称	持股数量(股)	持股比例 (%)
1	丁万年	23,600,761	46.28
2	洪文洁	14,378,939	28.19
3	福州睿思威投资管理有限公司	4,692,000	9.20
4	闽侯锐图投资合伙企业（有限合伙）	4,692,000	9.20

序号	发起人名称	持股数量(股)	持股比例 (%)
5	陈日良	1,407,600	2.76
6	杨帆	1,407,600	2.76
7	廖强	234,600	0.46
8	陈开辉	234,600	0.46
9	张庆华	117,300	0.23
10	叶相杰	117,300	0.23
11	陈丽	117,300	0.23
12	吴冬凤	200	0.00
合计		51,000,000	100.00

9. 2021年1月，公司股东间股权变更

2021年1月8日，吴冬凤将持有的200股转让予丁万年，丁万年累计持有公司46.28%的股权。

截至2021年12月31日，公司的股权结构如下：

序号	发起人名称	持股数量(股)	持股比例 (%)
1	丁万年	23,600,761	46.28
2	洪文洁	14,378,939	28.19
3	福州睿思威投资管理有限公司	4,692,000	9.20
4	闽侯锐图投资合伙企业（有限合伙）	4,692,000	9.20
5	陈日良	1,407,600	2.76
6	杨帆	1,407,600	2.76
7	廖强	234,600	0.46
8	陈开辉	234,600	0.46
9	张庆华	117,300	0.23
10	叶相杰	117,300	0.23
11	陈丽	117,300	0.23
合计		51,000,000	100.00

（三）公司经营范围

公司经营范围：一般项目：软件开发；信息系统集成服务；计算机软硬件及外围设备制造；云计算设备制造；物联网设备制造；通信设备制造；网络设备制造；显示器件制造；电子元器件制造；电子专用设备制造；电子（气）物理设备及其他电子设备制造；服务消费机器人制造；其他电子器件制造；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；计算器设备销售；电子元器件批发；电子产品销售；软件销售；云计算设备销

售；人工智能硬件销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；互联网设备销售；物联网设备销售；信息安全设备销售；网络设备销售；智能机器人销售；服务消费机器人销售；通用设备修理；数字视频监控系统销售；可穿戴智能设备销售；智能无人飞行器销售；智能家庭消费设备销售；销售代理；人工智能应用软件开发；智能机器人的研发；人工智能基础软件开发；人工智能公共数据平台；人工智能理论与算法软件开发；人工智能双创服务平台；人工智能基础资源与技术平台；人工智能通用应用系统；人工智能公共服务平台技术咨询服务；云计算装备技术服务；人工智能行业应用系统集成服务；工业互联网数据服务；大数据服务；互联网数据服务；物联网技术服务；区块链技术相关软件和服务；物联网技术研发；技术推广服务；物联网应用服务；5G 通信技术服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；软件外包服务；工业设计服务；数据处理和存储支持服务；创业空间服务；科技推广和应用服务；教育教学检测和评价活动；招生辅助服务；面向家长实施的家庭教育咨询服务；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；体验式拓展活动及策划；会议及展览服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（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）许可项目：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）

（四）合并报表范围及变化

本期公司合并报表范围无变更。

本财务报表经公司董事会于 2022 年 8 月 19 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公

司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行

复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指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。

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司以及业务

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；合并现金流量表时，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；同时应当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。

在报告期内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。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在合并资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

(2) 处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则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；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。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和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，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

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的，如果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。

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下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债

表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （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。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（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、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（九） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

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

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

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

(十) 金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所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，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行交易价格进行初始计量。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

(2) 其他金融负债

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

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,应当将下列两项金额的差额计入当期损益:被转移金融资产在终止确认日的账面价值;因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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情形)之和。

(2) 转移金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,应当将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:终止确认部分在终止确认日的账面价值;终止确认部分收到的对价(包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债),与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认所转移的金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,应当终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。如存在下列情况:

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托,偿付债务的义务仍存在的,不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

6. 金融资产减值

(1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果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资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3） 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，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，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）信用风险显著增加的判断标准

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

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

(5) 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

(6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，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。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于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的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

9. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

（十一）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

（十二）应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的应收账款外，公司基于应收账款交易对象关系作为共同风险特征，将其划分为不同组合。

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失会计估计政策
风险组合	公司并表范围以外的客户的应收账款	以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	公司并表范围内关联方的应收账款	管理层评价该类款项具有较低的信用风险

公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以账龄组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

公司在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用账龄与违约损失率对照表确定该应收账款组合的预期信用损失。公司以应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，公司将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

（十三）应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第（十）项金融工具中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处理。

（十四）其他应收款

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，公司基于其他应收款交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失会计估计政策
应收利息	应收利息	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
应收股利	应收股利、分红	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
应收往来款及其他	公司并表范围以外的客户的其他应收款	以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	公司并表范围内关联方的其他应收款	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
备用金及押金组合	公司并表范围以外的客户的其他应收款	该类款项的预期信用损失率为 5%

公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，利用其他应收款账龄为基础来评估各类其他应收款的预期信用损失。

（十五） 存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。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。

（1）存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。公司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。

（2）存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

（十六）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

（十七） 持有待售资产

1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

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

确定的购买承诺，是指企业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。

2. 持有待售的会计处理方法

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。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。

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。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。

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。

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。

(十八) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第（十）项金融工具的规定。

(十九) 长期应收款

公司长期应收款包括应收融资租赁款及其他长期应收款。

对由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款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。

对其他长期应收款，公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。

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

项目	确定组合的依据
正常类长期应收款	本组合为未逾期风险正常的长期应收款
逾期长期应收款	本组合为出现逾期风险较高的长期应收款

（二十） 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。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，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

B. 非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 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,按照下列规定确定其初始投资成本:

A. 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。

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算: 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。采用成本法核算时,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股

股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司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；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司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，公司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，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者

权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（二十一） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（二十二）项固定资产和第（二十六）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将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。

（二十二） 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	45年	5%	2.11%
机器设备	年限平均法	5至10年	5%	9.50%—19.00%
电子设备	年限平均法	3至5年	5%	19.00%—31.67%
运输设备	年限平均法	4至8年	5%	11.88%—23.75%
其他设备	年限平均法	5年	5%	19.00%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

（二十三） 在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

（二十四） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

- （1） 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2） 借款费用已发生；
- （3） 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

（2） 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十五）使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

1. 使用权资产的确认依据

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1） 租赁负债的初始计量金额；
- （2） 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3） 发生的初始直接费用；
- （4） 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。

2. 使用权资产的折旧方法及减值

（1） 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

（2） 本公司对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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) 本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(4) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十七）项长期资产减值。

（二十六） 无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款方式购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十七）“长期资产减值”。

2. 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

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

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

（二十七） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十八） 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。公司界定办公楼、仓库、厂房装修受益期为3年。

（二十九） 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（三十） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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：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；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。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，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，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（三十一）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（三十二） 预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（三十三） 股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1） 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2） 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

(3) 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(三十四) 收入

1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是公司因向客户转让商品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公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，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，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，公司将根据客户在取得商品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，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，公司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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时间点履行履约义务：

(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的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

(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，即客户已拥有了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，即客户已占有该商品实物；

(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。

2. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

(1) 销售商品收入

公司根据客户取得相关商品或服务的控制权时，按照抵减应付客户对价后的金额确认收入。根据与客户之间签订的购销合同条款，分以下情况确认收入：

A. 合同所述交易内容包括设备需要专业安装调试的，在取得客户初验报告时确认收入；

B. 合同所述交易内容不涉及设备需要专业安装调试的，在取得客户货物签收单时确认收入。

（2）提供服务收入

公司提供服务收入主要为定制开发服务、技术服务、售后服务等。对于满足客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益的服务合同，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，根据提供服务的起止时间，按照直线法确认收入。对于不满足“某一时段内履行”条件的服务合同，公司在客户取得服务控制权时确认收入。

（3）质保义务

根据合同约定、法律规定等，公司为所销售的商品提供质量保证。对于向客户提供的质量保证期，公司将其作为一项单项履约义务，按比例将合同内产品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，公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及公司承诺履行任务的性质等因素。

（三十五）合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。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于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

(三十六) 政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

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

4. 政府补助的会计处理方法

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

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，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。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(三十八) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用：

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。

公司作为承租人

公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。公司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；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，公司将其账面价值减记至可收回金额。

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

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

1、经营租赁

公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及土地使用权时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

2、融资租赁

于租赁期开始日，公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。

1. 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

(1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(三十九) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更：无

2. 会计估计变更：无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、6%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二) 企业所得税及税收优惠和批文

1. 增值税

根据国务院发布的国发[2011]4号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》和财务部、税务总局、海关总署发布的公告[2019]39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》中的有关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，由原适用16%的税率调整为13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%

的部分实行即征即退政策。母公司自 2011 年 1 月 1 日起，内销自行开发生产的软件产品，增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。

2. 企业所得税

母公司锐达科技 2020 年 12 月 01 日通过高新技术企业资格认定，取得“高新技术企业证书”，证书编号为 GR202035000560，有效期 3 年。2022 年锐达科技执行的企业所得税税率为 15%。

子公司福州慧校通教育信息技术有限公司 2019 年 12 月 2 日通过高新技术企业资格认定，取得“高新技术企业证书”，证书编号为 GR201935000814，有效期 3 年。2022 年已重新申报，截止报告期还在审核阶段，2022 年福州慧校通教育信息技术有限公司暂执行的企业所得税税率为 15%。

根据《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税[2018]76 号）的规定，自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型小企业资格的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。母公司锐达科技及子公司福州慧校通教育信息技术有限公司均享受此优惠。

五、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指 2022 年 1 月 1 日。

（一）货币资金

1. 货币资金分类

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,927.00	3,927.00
银行存款	12,860,164.15	23,781,818.31
其他货币资金	45,054.43	
合计	12,909,145.58	23,785,745.31
其中：存放在境外的款项总额		

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,556,544.62	7,525,230.83
其中：金融机构理财	15,556,544.62	7,525,230.83

合计	15,556,544.62	7,525,230.83
----	---------------	--------------

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	534,949.85
1—2年(含2年)	1,437.08
2—3年(含3年)	59,490.00
3年以上	
减：坏账准备	56,779.91
合计	539,097.02

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	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险组合计提坏账准备	595,876.93	100.00	56,779.91	9.53	539,097.02
账龄组合	595,876.93	100.00	56,779.91	9.53	539,097.02
合计	595,876.93	100.00	56,779.91	9.53	539,097.02

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险组合计提坏账准备	848,729.02	100.00	99,460.95	11.72	749,268.07
账龄组合	848,729.02	100.00	99,460.95	11.72	749,268.07
合计	848,729.02	100.00	99,460.95	11.72	749,268.07

本期无按单项计提坏账准备。

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	534,949.85	26,747.49	5.00
1—2 年 (含 2 年)	1,437.08	287.42	20.00
2—3 年 (含 3 年)	59,490.00	29,745.00	50.00
3 年以上			
合计	595,876.93	56,779.91	9.53

3、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按信用风险组合计提坏账准备	99,460.95	-31,385.04		11,296	56,779.91
合计	99,460.95	-31,385.04		11,296	56,779.91

3、本期实际核销的应收账款情况

债务人名册	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
中国电信股份有限公司莆田分公司	货款	112,96.00	不能收回	总经理审批	否
合计		112,96.00			

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
I 客户	194,500.00	32.64%	9,725.00
Z 客户	150,660.00	25.28%	34,303.50
D 客户	71,355.20	11.97%	3,567.76
K 客户	45,283.02	7.60%	2,264.15

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
L 客户	39,228.13	6.58%	1,974.83
合计	501,026.35	84.08%	51,835.24

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	3,502,625.02	97.42	2,492,926.66	100.00
1至2年(含2年)	92,780.15	2.58		
2至3年(含3年)				
3年以上				
合计	3,595,405.17	100.00	2,492,926.66	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款合计数的比例(%)
G 供应商	723,353.00	20.12%
A 供应商	675,462.95	18.79%
H 供应商	412,036.41	11.46%
D 供应商	192,758.13	5.36%
I 供应商	170,000.00	4.73%
合计	2,173,610.49	60.46%

(五) 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	418,997.97	218,294.19
合计	418,997.97	218,294.19

1. 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	440,374.13
1-2年(含2年)	-
2-3年(含3年)	6.37
3年以上	670.00
减:坏账准备	22,052.53
合计	418,997.97

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收退税	114,546.23	108,569.49
员工借款(含备用金)	2,000.00	
押金	107,654.50	99,807.50
保证金	216,623.27	21,406.37
其他	226.50	
合计	441,050.50	229,783.36

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)	
2022年1月1日余额	11,489.17			11,489.17
2022年1月1日余额在本期				
--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	10,563.36			10,563.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				

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)	
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	22,052.53			22,052.53

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按信用风险组合计提坏账准备	11,489.17	10,563.36				22,052.53
合计	11,489.17	10,563.36				22,052.53

5. 本期无实际核销的其他应收款情况

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广州长嘉电子有限公司	押金、预付款	179,121.00	1年以内(含1年)	40.61%	8,956.05
国家金库福建省分库	退税款	114,546.23	1年以内(含1年)	25.97%	5,727.31
江苏昊润电子科技有限公司	保证金	30,740.00	3年以上	6.97%	1,537.00
河源市联腾实业有限公司	押金、预付款	27,495.90	1年以内(含1年)	6.23%	1,374.80
深圳豪威显示科技有限公司	押金	22,350.00	3年以上	5.07%	1,117.5
合计		374,253.13		84.85%	18,712.66

7. 本期无涉及政府补助的应收款项。

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9. 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,452,188.63	636,760.36	3,815,428.27	4,252,015.36	711,910.73	3,540,104.63
在产品	1,618.34		1,618.34			
库存商品	1,916,812.39	344,827.26	1,571,985.13	1,929,072.15	246,902.44	1,682,169.71
委托加工物资	26,170.78		26,170.78	107,312.10		107,312.10
发出商品	1,460,366.93		1,460,366.93	8,064,021.01		8,064,021.01
半成品	2,084,531.62	164,758.98	1,919,772.64	1,645,967.04	157,207.69	1,488,759.35
项目成本	252,233.82		252,233.82	162,642.14		162,642.14
合计	10,193,922.51	1,146,346.60	9,047,575.91	16,161,029.80	1,116,020.86	15,045,008.94

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	转回或转销	其他	
原材料	711,910.73	194,771.82		269,922.19		636,760.36
半成品	157,207.69	73,478.52		65,927.23		164,758.98
库存商品	246,902.44	121,477.82		23,553.00		344,827.26
合计	1,116,020.86	389,728.16		359,402.42		1,146,346.60

3. 存货期末余额中未含有借款费用资本化金额。

4. 期末无建造合同形成的已完工未结算资产。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额（预计一年以内抵扣）	2,512,294.79	2,492,502.94
合计	2,512,294.79	2,492,502.94

(八) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	18,665,093.19	18,881,084.92
固定资产清理		
合计	18,665,093.19	18,881,084.92

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	21,945,859.00	342,264.72	3,267,838.83	736,761.73	351,375.74	26,644,100.02
2. 本期增加金额			90,467.56			90,467.56
(1) 购置			90,467.56			90,467.56
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 调整数						
3. 本期减少金额			32,222.88			32,222.88
(1) 处置或报废			32,222.88			32,222.88
4. 期末余额	21,945,859.00	342,264.72	3,326,083.51	736,761.73	351,375.74	26,702,344.70
二、累计折旧						
1. 期初余额	3,646,141.36	322,776.93	2,958,676.01	497,084.8	338,336.00	7,763,015.10
2. 本期增加金额	232,465.68		51,135.25	19,710.18	1,537.02	304,848.13
(1) 计提	232,465.68		51,135.25	19,710.18	1,537.02	304,848.13
3. 本期减少金额			30,611.72			30,611.72
(1) 处置或报废			30,611.72			30,611.72
4. 期末余额	3,878,607.04	322,776.93	2,979,199.54	516,794.98	339,873.02	8,037,251.51
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	18,067,251.96	19,487.79	346,883.97	219,966.75	11,502.72	18,665,093.19
2. 期初账面价值	18,299,717.64	19,487.79	309,162.82	239,676.93	13,039.74	18,881,084.92

2. 期末无暂时闲置的固定资产情况。
3. 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。
4. 截至 2022 年 6 月 30 日，无未办妥产权证书的固定资产情况。

(九) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	102,250.29	
工程物资		
合计	102,250.29	

(十) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	297,101.49			297,101.49
其中：土地				
房屋及建筑物	297,101.49			297,101.49
机器运输办公设备				
其他				
二、累计折旧合计	101,863.32	50,931.66		152,794.98
其中：土地				
房屋及建筑物	101,863.32	50,931.66		152,794.98
机器运输办公设备				
其他				
三、使用权资产账面净值合计	195,238.17			144,306.51
其中：土地				
房屋及建筑物	195,238.17			144,306.51
机器运输办公设备				
其他				
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、使用权资产账面价值合计	195,238.17			144,306.51
其中：土地				
房屋及建筑物	195,238.17			144,306.51
机器运输办公设备				
其他				

(十一) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额		5,690,197.63		1,399,067.14	7,089,264.77
2. 本期增加金额		363,047.15		38,053.10	401,100.25
(1) 购置		363,047.15		38,053.10	401,100.25
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额		6,053,244.78		1,437,120.24	7,490,365.02
二、累计摊销					
1. 期初余额		1,126,526.62		1,254,337.62	2,380,864.24
2. 本期增加金额		290,560.64		38,234.90	328,795.54
(1) 计提		290,560.64		38,234.90	328,795.54
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额		1,417,087.26		1,292,572.52	2,709,659.78
三、减值准备					
1. 期初余额					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值		4,636,157.52		144,547.72	4,780,705.24
2. 期初账面价值		4,563,671.01		144,729.52	4,708,400.53

(十二) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
智慧屏幕管理系统 3.0	165,173.00	199,758.03		364,931.03		0
合计	165,173.00	199,758.03		364,931.03		0

注：“智慧屏幕管理系统 3.0”2022 年 5 月已验收进入无形资产，已申请软件著作权。

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
海西园办公楼基础工程装修费用	1,037,912.05		247,659.84		790,252.21
海西园办公楼弱电模块费用	4,853.23		1,164.66		3,688.57
海西园办公楼强电模块费用	84,400.00		20,256.00		64,144.00
一楼展厅装修	116,592.55		10,441.08		106,151.47
停车棚	1,177.79		1,177.79		-
海西楼防水工程修缮	313,719.15		36,198.36		277,520.79
海西五楼装修	62,963.04		5,246.94		57,716.10
新电动车棚		17,351.79	289.20		17,062.59
合计	1,621,617.81	17,351.79	322,433.87		1,316,535.73

(十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	1,146,346.60	171,951.99	1,116,020.86	167,403.13
信用减值准备	76,857.61	11,528.64	110,950.12	16,642.51
预计售后维护费	2,595,842.06	409,071.42	2,308,367.16	349,154.17
未弥补亏损	30,193,641.27	5,886,404.15	24,473,321.81	4,943,838.38
未实现毛利			1,184,371.92	178,377.80
合计	34,012,687.54	6,478,956.20	29,193,031.87	5,655,415.99

3. 期末未经抵销的递延所得税负债。

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产	57,670.80	8,650.62	26,356.97	3,953.55
合计	57,670.80	8,650.62	26,356.97	3,953.55

3. 期末无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

4. 期末无未确认递延所得税资产。

(十五) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料及加工费	834,286.69	2,252,807.47
工程款	3,828.35	3,828.35
合计	838,115.04	2,256,635.82

2. 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

3. 期末无建造合同形成的已结算未完工项目情况。

(十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,874,730.12	9,412,552.46
未确认的软件运行服务收入	271,567.70	324,484.22
预收房租		
合计	7,146,297.82	9,737,036.68

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,415,339.92	9,598,696.23	12,023,365.86	1,990,670.29
二、离职后福利-设定提存计划	130,055.55	840,478.26	836,296.95	134,236.86
三、辞退福利		50,822.00	50,822.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,545,395.47	10,489,996.49	12,910,484.81	2,124,907.15

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	4,212,356.61	8,593,489.47	11,048,550.35	1,757,295.73
2. 职工福利费		76,022.97	76,022.97	
3. 社会保险费	70,272.33	442,213.04	439,782.04	72,703.33
其中：医疗保险费	63,667.36	400,565.36	398,328.89	65,903.83
工伤保险费	1,047.34	7,022.76	6,910.18	1,159.92
生育保险费	5,557.63	34,624.92	34,542.97	5,639.58
4. 住房公积金	1,145.00	380,743.00	380,673.00	1,215.00
5. 工会经费和职工教育经费	131,565.98	106,227.75	78,337.50	159,456.23
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	4,415,339.92	9,598,696.23	12,023,365.86	1,990,670.29

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	126,081.60	814,728.64	810,704.00	130,106.24
2. 失业保险费	3,973.95	25,749.62	25,592.95	4,130.62

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	130,055.55	840,478.26	836,296.95	134,236.86

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	82,610.86	104,475.03
企业所得税	93,155.72	254,302.73
个人所得税	34,022.24	216,589.96
城市维护建设税	18,160.96	11,842.41
印花税	1,550.63	6,416.79
教育费附加	18,160.96	11,842.41
房产税	58,336.74	58,008.72
土地使用税	541.44	541.44
水利建设基金		3,960.44
合计	306,539.55	667,979.93

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	592,789.86	651,269.13
合计	592,789.86	651,269.13

1. 其他应付款按款项性质列示列示

项目	期末余额	期初余额
运杂费用	290,197.74	221,844.11
押金	69,792.00	93,245.00
差旅费用		2,322.00
办公费用	161,687.72	260,177.48
代扣代缴个人费用	8,141.60	10,584.00
劳动派遣服务费		12,195.54
其他	62,970.80	50,901.00
软件开发费		
合计	592,789.86	651,269.13

2. 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的其他长期负债		
1 年内到期的租赁负债	87,002.12	89,044.63
合 计	87,002.12	89,044.63

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	47,149.13	94,769.25
合 计	47,149.13	94,769.25

(二十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	130,176.98	177,812.72
减：未确认的融资费用	6,281.00	8,223.62
重分类至一年内到期的非流动负债	87,002.12	89,044.63
租赁负债净额	36,893.86	80,544.47

(二十三) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	2,595,842.06	2,308,367.14	计提产品售后维护费
合计	2,595,842.06	2,308,367.14	

(二十四) 股本

	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
丁万年	23,600,961.00						23,600,961.00

	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
洪文洁	14,378,739.00						14,378,739.00
福州睿思威投资管理有限公司	4,692,000.00						4,692,000.00
闽侯锐图投资合伙企业(有限合伙)	4,692,000.00						4,692,000.00
陈日良	1,407,600.00						1,407,600.00
杨帆	1,407,600.00						1,407,600.00
陈开辉	234,600.00						234,600.00
廖强	234,600.00						234,600.00
张庆华	117,300.00						117,300.00
叶相杰	117,300.00						117,300.00
陈丽	117,300.00						117,300.00
合计	51,000,000.00						51,000,000.00

(二十五) 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	3,717,067.73			3,717,067.73
合计	3,717,067.73			3,717,067.73

按净利润的10%计提。

(二十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	7,293,761.57	9,138,087.87
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	7,293,761.57	9,138,087.87
加:本期归属于母公司所有者的净利润	1,897,739.37	-805,019.98
减:提取法定盈余公积		519,448.67
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,550,000.00	5,100,000.00
转作股本的普通股股利		

项目	本期	上期
其他		
期末未分配利润	6,641,500.94	3,233,067.89

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,398,774.19	22,247,916.91	21,525,123.59	12,722,382.25
其他业务	65,962.20	40,598.66	155,063.20	14,433.21
合计	34,464,736.39	22,288,515.57	21,680,186.79	12,736,815.46

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	116,682.63	116,017.43
城市维护建设税	23,109.00	18,444.85
印花税	15,233.39	13,498.77
教育费附加	13,651.26	10,827.37
地方教育费附加	9,100.84	7,218.24
城镇土地使用税	1,082.88	1,082.88
水利建设基金	15.79	
车船使用税		360.00
合计	178,875.79	167,449.54

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	4,215,389.73	2,891,376.12
社会保险费	631,842.95	477,172.89
售后维护费用	339,248.20	204,445.33
办公费	292,998.11	183,637.56
住房公积金	185,911.00	129,432.00
差旅费	173,730.50	169,924.68
业务招待费	88,738.29	179,510.62

项目	本期发生额	上期发生额
其他	74,540.63	8,760.12
出口信用保险费	51,430.90	45,436.07
福利费	50,913.70	51,246.59
工会经费	47,923.89	30,022.92
广告宣传费	25,483.94	208,576.10
劳务派遣服务费	19,295.78	5,862.50
交通运输费	18,306.45	48,501.05
折旧费	13,309.88	4,394.50
参展费	500.00	109,547.67
职工教育经费	266.3	2,248.37
样机费		-4,198.72
合计	6,229,830.25	4,745,896.37

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,334,462.23	1,182,888.25
长期待摊费用	317,186.93	298,012.62
办公费	316,464.87	329,111.38
中介机构服务费	301,046.16	232,264.16
折旧费	269,377.92	311,028.08
社会保险费	189,107.17	181,847.14
物业水电费	95,495.91	102,776.59
业务招待费	78,957.02	81,704.57
福利费	62,071.01	20,428.65
住房公积金	55,980.00	50,031.00
租赁费	43,805.77	48,812.37
其他	29,071.78	11,273.28
无形资产摊销	21,052.77	29,666.02
工会经费	15,110.72	13,770.40
财产保险费	6,161.75	7,810.56

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	4,728.62	15,082.34
交通费	4,350.64	
劳务派遣费	1,307.15	
职工教育经费	1,243.18	
专利、商标费用	1,227.59	2,970.30
合计	3,148,209.19	2,919,477.71

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,839,002.81	2,649,836.82
社会保险费	432,154.94	309,702.71
研发外协费	339,622.63	
无形资产摊销	291,752.10	256,889.48
研发材料费	142,101.62	24,691.54
住房公积金	130,602.44	92,505.32
办公费	92,892.18	74,373.44
工会经费	40,093.48	23,998.48
物业水电费	30,857.34	34,390.29
折旧费	22,125.42	21,261.49
福利费	18,914.14	18,921.34
专利、商标费	15,171.99	44,370.48
劳务派遣费	10,216.38	70,705.33
差旅费	5,111.85	6,164.26
辞退福利	4,000.00	40,000.00
职工教育经费	3,397.09	
检测费		40,566.03
交通费		294.28
其他		1,150.45
合计	4,418,016.41	3,709,821.74

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息费用	1,942.62	

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	23,540.03	61,734.74
利息净支出	-21,597.41	-61,734.74
汇总损失	269,062.20	273,486.03
减：汇兑收益	488,368.14	164,931.94
汇兑净损失	-219,305.94	108,554.09
银行手续费	59,558.00	34,484.46
合计	-181,345.35	81,303.81

(三十三) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,744,497.63	590,044.45
合计	2,744,497.63	590,044.45

(三十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	161,244.84	421,639.73
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		

项目	本期发生额	上期发生额
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	161,244.84	421,639.73

(三十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	31,313.79	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	31,313.79	

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	31,385.04	135,512.53
其他应收款坏账损失	-10,563.36	-6,181.77
合计	20,821.68	129,330.76

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失	-389,728.16	-112,114.36
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-389,728.16	-112,114.36

(三十八) 营业外收入

营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助			
无法支付的应付款项	6,177.71		
其他	9,093.89	20,891.24	
合计	15,271.60	20,891.24	

(三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
滞纳金、罚款	0.34		
对外捐赠			
其他	1,384.76	1,707.07	
合计	1,385.10	1,707.07	

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-436,890.57	843.35
递延所得税费用	-330,248.35	-727,710.26
合计	-767,138.92	-726,866.91

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	964,670.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	-55,093.38
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,804.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-51,961.35
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	-42,052.84
税法规定的额外可扣除费用	-630,835.90
所得税费用	-767,138.92

(四十一) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金		12,105.85
存款利息收入	43,610.05	61,810.17
收回押金	27,092.00	32,780.00
除增值税即征即退外的政府补助	2,669,842.13	554,769.00
返还个人所得税手续	868.26	8,084.05
其他	1,322.73	24,171.90
合计	2,742,735.17	693,720.97

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
参展费	132,500.00	257,235.45
差旅费	189,721.94	195,548.70
研发费用	444,259.71	79,156.39
交通运输费	163,030.49	292,030.78
租赁费	50,017.50	78,752.60
办公费	386,799.20	411,132.58
其他	76,307.96	93218.19
中介机构服务费	379,405.98	295,700.00
业务招待费	167,940.24	270,427.19
员工借款		18,200.00
售后服务费	17,961.88	5,135.76
物业水电费	168,318.96	162,817.78
广告宣传费	139,000.00	98,847.92
专利、商标费用	90,870.00	61,850.00
银行手续费	66,868.15	36,988.16

项目	本期发生额	上期发生额
检验检测、认证费	95,023.16	150,964.00
保险费	46,739.85	47,131.59
押金	22,887.00	110,977.00
保证金	179,121.00	
合计	2,816,773.02	2,666,114.09

(四十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,731,809.72	-905,626.18
加：资产减值准备	389,728.16	112,114.36
信用减值损失	-20,821.68	-129,330.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	304,848.13	336,684.07
使用权资产折旧	50,931.66	
无形资产摊销	328,795.54	286,555.50
长期待摊费用摊销	322,433.87	298,012.62
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）	1,305.01	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-31,313.79	
财务费用（收益以“-”号填列）	-769,584.96	143,929.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-161,244.84	-421,639.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-823,540.21	-727,710.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,697.07	
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,997,433.03	-3,935,713.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	282,799.15	1,106,016.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,655,348.19	10,456,662.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,047,072.33	6,619,954.84
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		

项目	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	12,909,145.58	25,355,790.70
减：现金的期初余额	23,785,745.31	21,585,090.05
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,876,599.73	3,770,700.65

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	12,909,145.58	23,785,745.31
其中：库存现金	3,927.00	3,927.00
可随时用于支付的银行存款	12,905,218.58	23,781,818.31
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	12,909,145.58	23,785,745.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十三) 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	426,855.15	6.7114	2,864,795.64
港币	1,009,858.70	0.8552	863,621.06
欧元	59,446.00	7.0084	416,621.35
应收账款			
其中：美元	7,688.10	6.7114	51,597.92
预收账款			
其中：美元	955,580.64	6.7114	6,413,283.90
其中：欧元	41,817.00	7.0084	293,070.26
预付账款			
其中：美元			

(四十四) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2021年福建省数字经济发展专项资金	2,000,000.00	与收益相关	2,000,000.00
2021年中央文化产业发展专项资金	410,000.00	与收益相关	410,000.00
2021年福建省“专精特新”中小企业认定奖励资金	150,000.00	与收益相关	150,000.00
内销软件即征即退税款	64,151.12	与收益相关	64,151.12
中小微企业稳岗补贴	59,041.13	与收益相关	59,041.13
2020年第三批省级扶持境外专业优质展会记中央中小开其他项目资金	30,000.00	与收益相关	30,000.00
2021年国家和省级服务贸易和2020年服务贸易展洽会补助资金	13,500.00	与收益相关	13,500.00
个人所得税手续费返还	10,504.38	与收益相关	10,504.38
2020年度第四季度支持企业利用信保工具扶持企业资金	4,001.00	与收益相关	4,001.00
2020年下半年外贸发展资金	3,300.00	与收益相关	3,300.00
合计	2,744,497.63		2,744,497.63

2. 本期无政府补助退回情况。

六、 合并范围的变更

无

七、 在其他主体中的权益

福州慧校通教育信息技术有限公司	1,109,832.26	-722,049.45	-722,049.45	-542,728.82	1,444,502.57	-506,879.58	-506,879.58	5,572.97
-----------------	--------------	-------------	-------------	-------------	--------------	-------------	-------------	----------

福州海峡慧思教育科技有限公司

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福州海峡慧思教育科技有限公司	2,665,435.33	93,399.28	2,758,834.61	39,122.79	167.47	39,290.26

子公司名称	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
福州海峡慧思教育科技有限公司	2,857,439.33	42,490.33	2,899,929.66	27,658.44		27,658.44

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福州海峡慧思教育科技有限公司	16,746.90	-152,726.87	-152,726.87	-197,427.77		-27,831.42	-27,831.42	-29,299.38

八、与金融工具相关的风险

公司无应披露的与金融工具相关风险。

九、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

（一）本企业的实际控制人情况

实际控制人名称	关联关系	类型	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制人
丁万年	控股股东	自然人	46.28	46.28	丁万年、洪文洁夫妇
洪文洁	非控股股东，控股股东之妻	自然人	28.19	28.19	

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见七在其他主体中的权益附注（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

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	
福州市飞创软件科技有限公司	福建省福州市闽侯县上街镇科技东路3号（创新园一期）6#楼501-A1	福州	计算机软硬件、网络、虚拟现实技术的技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让；计算机软硬件及辅助设备、办公设备的批发；计算机网络设备的安装、维护；计算机系统集成服务。（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）	20%		联营

（四）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
福州睿思威投资管理有限公司	非控股股东，同一实际控制人
闽侯锐图投资合伙企业（有限合伙）	非控股股东，同一实际控制人
陈日良	母公司国际事业部产品总监，非控股股东
杨帆	母公司国际事业部总经理，非控股股东
陈开辉	非控股股东
廖强	母公司国际事业部研发部总监，非控股股东
张庆华	非控股股东
叶相杰	母公司软件开发部产品经理，非控股股东
陈丽	非控股股东

（五）关联交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1. 采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福州市飞创软件科技有限公司	技术服务费		
合计			

2. 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福州市飞创软件科技有限公司	技术服务费		
合计			

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目：无

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	福州市飞创软件科技有限公司		9,600.00

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止至 2022 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止至 2022 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

公司无应披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错。

(二) 本期不存在债务重组。

(三) 本期不存在资产置换。

(四) 本期不存在年金计划。

(五) 本期不存在终止经营。

(六) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

(1) 本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定业务分部。本公司的业务分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(2) 本公司以业务分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的业务分部确定为报告分部：

①该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；

②该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上；

③该分部的分部资产占所有分部资产合计额的 10%或者以上。

(3) 按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

①将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

②将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

2. 报告分部的财务信息

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电子	34,398,774.19	22,247,916.91	21,525,123.59	12,722,382.25
合计	34,398,774.19	22,247,916.91	21,525,123.59	12,722,382.25

(2) 主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
智慧教室	31,561,867.99	21,099,373.00	19,394,264.45	11,528,400.55

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
其中：智能教学设备	17,592,458.25	13,748,559.88	12,185,961.44	10,229,220.52
智慧教学平台	13,969,409.74	7,350,813.12	7,208,303.01	1,299,180.024
智慧校园	1,175,436.18	389,032.62	660,352.88	90,596.84
其中：智能硬件	401,463.10	277,264.19	189,386.99	80,370.30
数字化校园软件平台	773,973.08	111,768.43	470,965.89	10,226.53
智能商务	584,088.07	361,557.81	215,820.33	135,708.59
其中：智能会议	584,088.07	361,557.81	215,820.33	135,708.59
其他	1,077,381.95	397,953.47	1,254,685.93	967,676.27
合计	34,398,774.19	22,247,916.91	21,525,123.59	12,722,382.25

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内地区	4,163,840.17	2,332,681.87	2,792,069.84	1,386,412.32
除中国以外的亚太地区	8,918,840.43	4,358,235.51	3,873,684.87	2,277,673.18
欧盟地区	4,196,620.82	3,309,645.77	5,840,268.10	3,603,363.63
中东地区	11,387,054.18	8,810,587.31	539,334.43	376,070.05
南美地区	1,598,680.84	1,176,039.31	934,874.00	486,542.07
其他地区	4,133,737.75	2,260,727.14	7,544,892.35	4,592,321.00
合计	34,398,774.19	22,247,916.91	21,525,123.59	12,722,382.25

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

2022 年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	发生额	占营业收入的比例(%)
A 客户	10,957,808.44	31.79%
B 客户	3,412,499.41	9.90%
C 客户	1,637,065.59	4.75%
D 客户	1,266,305.72	3.67%
E 客户	1,190,006.63	3.45%
合计	18,463,685.79	53.57%

(七) 租赁

1. 承租人信息披露

(1) 承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	
与租赁相关的总现金流出	

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	125,931.64
1—2 年 (含 2 年)	1,437.08
2—3 年 (含 3 年)	
3 年以上	
减: 坏账准备	6,539.25
合计	120,829.47

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	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险组合计提坏账准备	127,368.72	100	6,539.25	5.13	120,829.47
账龄组合	126,473.72	99.3	6,539.25	5.17	119,934.47
关联方组合	895	0.7	0		895
合计	127,368.72	100	6,539.25	5.13	120,829.47

续

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险组合计提坏账准备	1,866,357.17	100.00	79,256.42	4.25	1,787,100.75
账龄组合	623,108.42	33.39	79,256.42	12.72	543,852.00
关联方组合	1,243,248.75	66.61			1,243,248.75
合计	1,866,357.17	100.00	79,256.42	4.25	1,787,100.75

本期无按单项计提坏账准备

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	125,931.64	6,251.83	4.96
1—2 年 (含 2 年)	1,437.08	287.42	20
2—3 年 (含 3 年)			
3 年以上			
合计	127,368.72	6,539.25	5.13

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按信用风险组合计提坏账准备	79,256.42	-61,421.17		11,296.00	6,539.25
合计	79,256.42	-61,421.17		11,296.00	6,539.25

4、本期实际核销的应收账款情况：

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
沈阳慧校通教育科技有限公司	货款		不能收回	总经理审批	否
合计					

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
D 客户	71,355.20	56.02%	3,567.76
M 客户	24,563.00	19.28%	1,228.15
N 客户	11,684.55	9.17%	584.23
O 客户	8,515.81	6.69%	425.79
P 客户	4,840.67	3.80%	242.03
合计	120,959.23	94.97%	6,047.96

(二) 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	12,322,237.52	11,010,168.14
合计	12,322,237.52	11,010,168.14

1、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	3,055,882.93
1—2 年 (含 2 年)	1,075,662.75
2—3 年 (含 3 年)	2,948,710.55
3 年以上	5,264,000.00
减: 坏账准备	22,018.71
合计	12,322,237.52

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	11,903,882.10	10,803,346.5
应收退税	114,546.23	108,569.49

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	106,984.50	99,137.50
保证金	216,616.90	10,000.00
其他	226.5	
合计	12,344,256.23	11,021,053.49

(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)	
2022年1月1日余额	10,885.35			10,885.35
2022年1月1日余额在本期				
--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	11,133.36			11,133.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	22,018.71			22,018.71

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				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						
按信用风险组合计提坏账准备	10,885.35	11,133.36				22,018.71
合计	10,885.35	11,133.36				22,018.71

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比例(%)	坏账准备 期末余额
福州慧校通教育 信息技术有限公司	关联往来款	11,903,882.10	1年以内(含1年)、1-2年(含2年)、 2-3年(含3年)、3年以上	96.43	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
司					
广州长嘉电子有限公司	保证金	179,121.00	1年以内(含1年)	1.45	8,956.05
国家金库福建省分库	退税款	114,546.23	1年以内(含1年)	0.93	5,727.31
江苏昊润电子科技有限公司	押金	30,740.00	3年以上	0.25	1,537.00
河源市联腾实业有限公司	保证金	27,495.90	1年以内(含1年)	0.22	1,374.80
合计		12,255,785.23		99.28	17,595.16

(7) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

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	14,175,580.00		14,175,580.00	14,175,580.00		14,175,580.00
对联营、合营企业投资						
合计	14,175,580.00		14,175,580.00	14,175,580.00		14,175,580.00

1. 对子公司投资

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
福州慧校通教育信息技术有限公司	6,500,000.00			6,500,000.00		
福州海峡慧思教育科技有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00		
福建天蛙孵化器管理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
锐达控股(香港)有限公司	1,775,580.00			1,775,580.00		
福州锐达进出口有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
合计	14,175,580.00			14,175,580.00		

2. 本期末无对联营、合营企业投资。

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,407,900.63	8,791,567.28	20,663,570.03	12,570,224.37

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	277,412.41	0.06	436,917.85	246.61
合计	16,685,313.04	8,791,567.34	21,100,487.88	12,570,470.98

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	161,244.84	421,639.73
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	161,244.84	421,639.73

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,305.01	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,669,842.13	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	金额	说明
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	192,558.63	
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	15,191.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,876,287.26	
减：所得税影响额	431,735.81	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司股东的非经常性损益净额	2,444,551.45	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于普通股股东的净利润	3.01	0.0372	0.0372
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.87	-0.0107	-0.0140

锐达互动科技股份有限公司

2022年8月19日

第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

福建省福州市闽侯县上街镇科技东路3号创新园一期6#楼