



微 柏 软 件

NEEQ : 837619

广州市微柏软件股份有限公司

Guangzhou Weepal Software Co., Ltd.



半年度报告

— 2022 —

---

# 目 录

|     |                             |     |
|-----|-----------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 .....            | 3   |
| 第二节 | 公司概况 .....                  | 5   |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 .....             | 7   |
| 第四节 | 重大事件 .....                  | 13  |
| 第五节 | 股份变动和融资 .....               | 14  |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 17  |
| 第七节 | 财务会计报告 .....                | 19  |
| 第八节 | 备查文件目录 .....                | 101 |

## 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。

公司负责人阎申、主管会计工作负责人马艳丽及会计机构负责人（会计主管人员）马艳丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

### 【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称        | 重大风险事项简要描述   |
|-----------------|--|
| 产品更新换代风险        | 公司所处的软件行业更新换代速度较快，产品的开发周期也逐渐缩短。对于为交通运输工程行业客户提供专业化软件系统和整体解决方案的企业来说，快速的系统开发能力将成为影响其竞争地位的重要因素。企业需及时把握市场的走向，设计和开发出符合客户需要的产品或服务。如企业对开发技术、市场需求不能做出正确的了解和判断，对行业关键技术的发展动态不能及时掌控，则可能会错失市场机会，并面临着已有客户资源流失的风险。  |
| 税收优惠政策改变风险      | 公司于 2015 年 10 月取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局共同颁发的高新技术企业认证，有效期为三年；2018 年 10 月公司重新申请高新企业复审认定，并于 2019 年 3 月取得新的高新证书；2022 年 3 月公司通过复评取得新的高新企业证书，享受高新技术企业所得税优惠税率 15%。如果未来国家对于高新技术企业认定标准发生重大变化等原因导致公司未能取得高新技术企业资质，或者国家对于高新技术企业的税收优惠政策出现重大变化，则公司经营业绩将受到一定的影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化  |

## 释义

| 释义项目                     | 指 | 释义  |
|--------------------------|---|---|
| 公司、本公司、微柏软件、股份公司、广州微柏    | 指 | 广州市微柏软件股份有限公司   |
| 有限公司、微柏有限                | 指 | 广州市微柏软件有限公司   |
| 《公司法》                    | 指 | 《中华人民共和国公司法》  |
| 《证券法》                    | 指 | 《中华人民共和国证券法》  |
| 全国股份转让系统                 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司  |
| 挂牌、公开转让                  | 指 | 公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为  |
| 公司章程                     | 指 | 广州市微柏软件股份有限公司章程   |
| 三会                       | 指 | 股东大会、董事会和监事会  |
| 股东大会                     | 指 | 广州市微柏软件股份有限公司股东大会   |
| 董事会                      | 指 | 广州市微柏软件股份有限公司董事会  |
| 监事会                      | 指 | 广州市微柏软件股份有限公司监事会  |
| 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》  |
| 高级管理人员                   | 指 | 公司总经理、财务经理  |
| 管理层                      | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员  |
| 报告期                      | 指 | 2022 年 01 月 01 日至 2022 年 06 月 30 日  |
| 主办券商、银河证券                | 指 | 中国银河证券股份有限公司  |
| 会计师事务所                   | 指 | 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)   |
| 律师事务所                    | 指 | 广东广信君达律师事务所   |
| 元、万元                     | 指 | 人民币元、人民币万元  |
| USBKEY (UKEY)            | 指 | USBKEY 是一种 USB 接口的硬件设备。它内置单片机或智能卡芯片,有一定的存储空间,可以存储用户的私钥以及数字证书,利用 USBKEY 内置的公钥算法实现对用户身份的认证。 |
| PKI/CA                   | 指 | PKI 指的是公钥基础设施。CA 指的是认证中心。PKI 从技术上解决了网络通信安全的种种障碍。CA 从运营、管理、规范、法律、人员等多个角度来解决网络信任问题。         |
| Socket                   | 指 | 网络上的两个程序通过一个双向的通信连接实现数据的交换,这个连接的一端称为一个 socket。  |
| IOCP(I/OCompletion Port) | 指 | 常称 I/O 完成端口。IOCP 模型属于一种通讯模型,适用于(能控制并发执行的)高负载服务器的一个技术。用于高效处理多个客户端进行数据交换的一个模型。              |
| GIS                      | 指 | 地理信息系统 (Geographic Information System)  |
| BIM                      | 指 | 建筑信息模型 (Building Information Model)   |
| AI                       | 指 | 人工智能 (Artificial Intelligence)  |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |   |
|---------|---|
| 公司中文全称  | 广州市微柏软件股份有限公司                                 |
| 英文名称及缩写 | Guangzhou Weepal Software Co., Ltd.<br>Weepal |
| 证券简称    | 微柏软件  |
| 证券代码    | 837619  |
| 法定代表人   | 阎申  |

### 二、 联系方式

|               |                        |
|---------------|------------------------|
| 董事会秘书         | 马艳丽                    |
| 联系地址          | 广州市天河区天河路 490 号 1601 房 |
| 电话            | 020-38892149           |
| 传真            | 020-38892149           |
| 电子邮箱          | myl@weepal.com         |
| 公司网址          | www.weepal.com         |
| 办公地址          | 广州市天河区天河路 490 号 1601 房 |
| 邮政编码          | 510630                 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn        |
| 公司半年度报告备置地    | 公司董事会办公室               |

### 三、 企业信息

|                 |  |
|-----------------|--|
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统   |
| 成立时间            | 2002 年 2 月 6 日   |
| 挂牌时间            | 2016 年 6 月 1 日   |
| 分层情况            | 基础层  |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发                       |
| 主要业务            | 交通运输工程行业专业软件系统和整体解决方案  |
| 主要产品与服务项目       | 交通运输工程行业专业软件系统和整体解决方案  |
| 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）       | 30,000,000   |
| 优先股总股本（股）       | 0  |
| 做市商数量           | 0  |
| 控股股东            | 控股股东为阎申  |
| 实际控制人及其一致行动人    | 实际控制人为阎申，无一致行动人  |

#### 四、 注册情况

| 项目       | 内容                        | 报告期内是否变更 |
|----------|---------------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91440106734918603D        | 否        |
| 注册地址     | 广东省广州市天河区天河路 490 号 1601 房 | 否        |
| 注册资本（元）  | 30,000,000                | 否        |

#### 五、 中介机构

|                |                                |
|----------------|--------------------------------|
| 主办券商（报告期内）     | 银河证券                           |
| 主办券商办公地址       | 北京市丰台区西营街 8 号院 1 号楼青海金融大厦 12 层 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                              |
| 主办券商（报告披露日）    | 银河证券                           |

#### 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                                     | 23,879,666.33 | 21,039,188.26 | 13.50%  |
| 毛利率%                                     | 65.69%        | 64.12%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 349,650.74    | -2,176,180.96 | 116.07% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 11,258.16     | -2,554,130.85 | 100.44% |
| 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）           | 0.38%         | -3.00%        | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 0.01%         | -3.00%        | -       |
| 基本每股收益                                   | 0.0117        | -0.07         |         |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末          | 增减比例%   |
|-----------------|----------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 101,306,156.16 | 96,313,372.63 | 5.18%   |
| 负债总计            | 8,872,856.13   | 4,434,917.08  | 100.07% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 90,732,329.63  | 90,382,678.89 | 0.39%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.02           | 3.01          | 0.33%   |
| 资产负债率%（母公司）     | 8.70%          | 4.92%         | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 8.76%          | 4.60%         | -       |
| 流动比率            | 21.24          | 20.25         | -       |
| 利息保障倍数          | 0              | 0             | -       |

##### (三) 营运情况

单位：元

|               | 本期         | 上年同期          | 增减比例%  |
|---------------|------------|---------------|--------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 513,056.64 | -1,199,160.32 | 142.78 |
| 应收账款周转率       | 0.47       | 0.44          | -      |
| 存货周转率         | 3.73       | 3.53          | -      |

##### (四) 成长情况

|  | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|----|------|-------|
|--|----|------|-------|

|          |         |        |   |
|----------|---------|--------|---|
| 总资产增长率%  | 5.18%   | -2.46% | - |
| 营业收入增长率% | 13.50%  | 84.82% | - |
| 净利润增长率%  | 116.07% | 61.94% | - |

## （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

公司属于软件和信息技术服务业，公司的主营业务为立足工程建设信息化领域，围绕工程项目的全生命周期，为行业单位的信息化管理提供专业应用及整体解决方案。

#### （一） 产品与服务

公司产品与服务按业务类型分为：信息技术服务及软、硬件产品销售。

按照产品应用方向划分为：“项目管理”及“智慧工地”两类。

项目管理：以建设现场业务管理为基础，为建设参与方提供标准化管理工具，辅助各级管理决策，保障工程建设的安全有序实施。

智慧工地：为传统施工企业的现场作业流程的进行物联网流程改造，提高工程质量、提升管理效率；包括拌合站生产管控、预制梁场生产管控及路基、路面整体解决方案等。

#### （二） 经营模式

现阶段公司以市场需求为导向，以互联网平台为基础，采用“标准平台+专项定制”方式提供研发及技术支持服务，从项目的建设施工至运营管理阶段逐步与客户结成牢固的合作伙伴关系。

#### （三） 客户类型

主要为工程建设行业的业务主管部门、设计单位、各等级建设项目业主单位、施工单位、监理单位、试验检测机构及交安机电单位等。

#### （四） 关键资源

- 1、核心产品均拥有自主知识产权，产品成熟度高、运行情况稳定；
- 2、良好的客户合作基础；
- 3、前瞻性的行业研判能力及产品研发理念。

#### （五） 销售渠道

主要通过竞争性谈判、公开招标等方式获得项目资源。公司按销售渠道和客户类型的不同特点，实行直销和代理销售模式；通过设立子公司、分建办事处等方式扩充业务基础。

#### （六） 收入模式

为工程建设相关单位提供信息化产品、服务，收取产品销售费或技术服务费。当前，公司主要利用现有的项目实施经验及技术服务优势获取订单，然后组织研发、实施部署及运行维护服务，从而获取技术服务及产品销售收益。

报告期内，公司的商业模式较上年度无较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式无较大的变化。

#### 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    | 25,391,628.63 | 25.06    | 26,549,682.26 | 27.57    | -4.36  |
| 应收账款    | 42,724,737.98 | 42.17    | 46,395,575.55 | 48.17    | -7.91  |
| 预付账款    | 8,343,856.70  | 8.24     | 5,627,299.45  | 5.84     | 48.27  |
| 其他应收款   | 4,273,496.36  | 4.22     | 3,989,243.75  | 4.14     | 7.13   |
| 存货      | 1,986,977.80  | 1.96     | 2,407,338.66  | 2.50     | -17.46 |
| 合同资产    | 1,443,806.62  | 1.43     | 1,575,207.87  | 1.64     | -8.34  |
| 固定资产    | 1,834,810.89  | 1.81     | 1,799,633.95  | 1.87     | 1.95   |
| 使用权资产   | 7,892,586.41  | 7.79     | 888,536.23    | 0.92     | 788.27 |
| 无形资产    | 2,310,500.30  | 2.28     | 2,515,913.12  | 2.61     | -8.16  |
| 递延所得税资产 | 5,103,754.47  | 5.04     | 4,564,845.27  | 4.74     | 11.81  |

#### 项目重大变动原因：

1. 本期期末货币资金较上期减少 4.36%，主要因为业务所需采购物联网设备增加，资金支付增加。
2. 本期期末应收账款较上期减少 7.91%，主要是增加应收催款力度，本期收到客户回款同比增加。
3. 本期期末预付账款较上期增加 48.27%，主要是为加大市场力度，预付给合作单位服务费同比增加。
4. 本期期末存货较上期减少 17.46%，主要因为本期物联网项目安装验收，开票确认收入，对应存货结转至成本。
5. 本期期末使用权资产较上期增加 788.27%，主要因为本期公司办公租赁合同到期，重新签订新的租赁合同，按照准则确认使用权资产。
6. 本期期末无形资产较上期减少 8.16%，为正常摊销减少。

### 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   | 23,879,666.33 |           | 21,039,188.26 |           | 13.50  |
| 营业成本   | 8,193,646.23  | 34.31     | 7,549,408.72  | 35.88     | 8.53   |
| 毛利率    | 65.69%        |           | 64.12%        |           |        |
| 销售费用   | 4,819,525.25  | 20.18     | 4,312,202.01  | 20.50     | 11.76  |
| 管理费用   | 3,096,052.93  | 12.97     | 2,882,693.18  | 13.70     | 7.40   |
| 研发费用   | 9,979,459.69  | 41.79     | 10,604,547.06 | 50.40     | -5.89  |
| 财务费用   | 1,624.68      | 0.01      | -67,499.94    | 0.32      | 102.41 |
| 信用减值损失 | 1,684,768.89  | 7.06      | 557,828.73    | 2.65      | 202.02 |

|               |               |      |               |       |          |
|---------------|---------------|------|---------------|-------|----------|
| 资产减值损失        | -27,919.45    | 0.12 | -50,509.10    | 0.24  | 44.72    |
| 其他收益          | 179,624.91    | 0.75 | 525,570.43    | 2.50  | -65.82   |
| 投资收益          | 259,695.55    | 1.09 | 118,795.89    | 0.56  | 118.61   |
| 营业利润          | -263,043.48   | 1.10 | -3,177,280.12 | 15.10 | 91.72    |
| 营业外收入         | 35,573.69     | 0.15 | 2,142.79      | 0.01  | 1,560.16 |
| 营业外支出         | 1,594.92      | 0.01 | 3,302.67      | 0.02  | -51.71   |
| 净利润           | 309,844.48    | 1.30 | -2,180,411.36 | 10.36 | 114.21   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 513,056.64    | -    | -1,199,160.32 | -     | 142.78   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -501,318.63   | -    | -400,811.44   | -     | -25.08   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,350,501.43 | -    | 0             | -     |          |

#### 项目重大变动原因：

1. 本期营业收入较同期增加 13.50%，主要原因是本期加大业务拓展力度，业务量增加。
2. 本期财务费用较同期增加 102.41%，主要原因是本期确认租赁负债对应的融资费用。
3. 本期信用资产损失较同期增加 202.02%，主要原因是本期加大催收力度，应收账款余额减少，冲回期末计提坏账准备。
4. 本期其他收益较同期减少 65.82%，主要原因是本期收到政府补助同比减少。
5. 本期投资收益较同期增加 118.61%，主要原因是本期收到银行理财利息同期增加。
6. 本期营业利润较同期增加 91.72%，主要原因是本期营业收入、投资收益等同期增加。
7. 本期营业外收入同期增加 1560.16%，主要原因是本期清理一台汽车，确认清理收益。
9. 本期营业外支出较同期减少 51.71%，主要原因是本年同期代开发票缴纳税费减少。
10. 本期净利润较同期增加 114.21%，主要原因是本期营业收入、投资收益等同期增加。
11. 本期经营活动产生的现金流量净额同比增加 142.78%，主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金同比增加。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目              | 金额                |
|-----------------|-------------------|
| 政府补助            | 104,443.61        |
| 投资收益及利息         | 259,695.55        |
| 营业外收入和支出        | 33,978.77         |
| <b>非经常性损益合计</b> | <b>398,117.93</b> |
| 所得税影响数          | 59,717.69         |
| 少数股东权益影响额（税后）   | 7.66              |
| <b>非经常性损益净额</b> | <b>338,392.58</b> |

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因（空）  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         |
|----------------|------|----------------------|------------|--------------|--------------|------------|-------------|
| 中基（广州）信息科技有限公司 | 子公司  | 数据处理和存储服务            | 10,000,000 | 3,967,489.47 | 3,940,335.61 | 116,301.88 | -85,170.68  |
| 广州市微柏能源科技有限公司  | 子公司  | 新能源发电工程勘察设计、能源技术咨询服务 | 10,000,000 | 217,338.05   | 202,338.05   | 0          | -405.74     |
| 九章（广州）数据技术有限公司 | 子公司  | 软件和信息技术服务业           | 5,000,000  | 24,632.37    | -207,720.70  | 275,562.22 | -394,137.87 |
| 广州市微柏智能科技有限公司  | 子公司  | 软件和信息技术服务业           | 5,000,000  | 163,179.34   | 54,361.53    | 299,056.60 | -473,949.17 |
| 微柏（杭州）软件科技有限公司 | 子公司  | 软件和信息技术服务业           | 5,000,000  | 559,906.26   | 480,004.68   | 0          | -19,995.32  |

---

(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

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                            | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                              | <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. 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                     | 45,427.20 | 18,928.00 |

#### (四) 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引 | 承诺主体           | 承诺类型       | 承诺开始日期        | 承诺结束日期     | 承诺履行情况 |
|--------|----------------|------------|---------------|------------|--------|
| 挂牌     | 实际控制人或<br>控股股东 | 同业竞争承<br>诺 | 2016年6月1<br>日 | <u>请选择</u> | 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       | 12,450,000 | 41.50% | 0    | 12,450,000 | 41.50% |   |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,910,000  | 9.70%  | 0    | 2,910,000  | 9.70%  |   |
|         | 董事、监事、高管      | 5,850,000  | 19.50% | 0    | 5,850,000  | 19.50% |   |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0    | 0          | 0.00%  |   |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 17,550,000 | 58.50% | 0    | 17,550,000 | 58.50% |   |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 8,730,000  | 29.10% | 0    | 8,730,000  | 29.10% |   |
|         | 董事、监事、高管      | 17,550,000 | 58.50% | 0    | 17,550,000 | 58.50% |   |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0    | 0          | 0.00%  |   |
| 总股本     |               | 30,000,000 | -      | 0    | 30,000,000 | -      |   |
| 普通股股东人数 |               |            |        |      |            |        | 5 |

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称                | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 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  | 阎申                  | 11,640,000 | 0    | 11,640,000 | 38.80%  | 8,730,000   | 2,910,000   | 0           | 0             |
| 2  | 戴梦岛                 | 9,360,000  | 0    | 9,360,000  | 31.20%  | 7,020,000   | 2,340,000   | 0           | 0             |
| 3  | 广州市凯申投资咨询合伙企业(有限合伙) | 5,400,000  | 0    | 5,400,000  | 18.00%  | 0           | 5,400,000   | 0           | 0             |
| 4  | 闫利                  | 2,400,000  | 0    | 2,400,000  | 8.00%   | 1,800,000   | 600,000     | 0           | 0             |

|           |                                       |            |   |            |         |            |            |   |   |
|-----------|---------------------------------------|------------|---|------------|---------|------------|------------|---|---|
| 5         | 上海富诚海富通资产-海通证券富诚海富通-星通资本新三板1号专项资产管理计划 | 1,200,000  | 0 | 1,200,000  | 4.00%   | 0          | 1,200,000  | 0 | 0 |
| <b>合计</b> |                                       | 30,000,000 | - | 30,000,000 | 100.00% | 17,550,000 | 12,450,000 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、公司股东中，阎申先生和闫利先生系兄弟关系。

2、广州市凯申投资咨询合伙企业(有限合伙)中，阎申持有75%的合伙份额，戴梦岛持有25%的合伙份额。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

是否合并披露：

是 否

阎申，男，1967年5月出生，中国国籍，加拿大永久居留权，本科学历，毕业于同济大学，路桥高级工程师，注册造价工程师，一级建造师。1989年7月至2004年9月在广东省长大公路工程有限公司工作，历任技术主办、项目经理、广惠高速公路总工程师；2004年10月至2016年1月，担任广州市微柏软件有限公司执行董事和法定代表人；2016年1月至今任股份公司董事长和法定代表人。公司控股股东、实际控制人为阎申先生，报告期内未发生变化。

## 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       |
| 阎申        | 董事、董事长     | 男  | 1967年5月  | 2022年1月26日 | 2025年1月25日 |
| 戴梦岛       | 董事、总经理     | 男  | 1967年11月 | 2022年1月26日 | 2025年1月25日 |
| 李忠明       | 董事         | 男  | 1965年10月 | 2022年1月26日 | 2025年1月25日 |
| 李航        | 董事         | 男  | 1968年10月 | 2022年1月26日 | 2025年1月25日 |
| 闫王辰浩      | 董事         | 男  | 1996年11月 | 2022年1月26日 | 2025年1月25日 |
| 陈永明       | 监事会主席、技术总监 | 男  | 1981年5月  | 2022年1月26日 | 2025年1月25日 |
| 彭源新       | 监事、研发经理    | 男  | 1977年2月  | 2022年1月26日 | 2025年1月25日 |
| 龚磊        | 监事、技术经理    | 男  | 1986年6月  | 2022年1月26日 | 2025年1月25日 |
| 马艳丽       | 财务经理       | 女  | 1980年3月  | 2022年1月26日 | 2025年1月25日 |
| 董事会人数:    |            |    |          |            | 5          |
| 监事会人数:    |            |    |          |            | 3          |
| 高级管理人员人数: |            |    |          |            | 2          |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

- 1、公司董事阎申先生和董事闫王辰浩先生系父子关系。
- 2、公司控股股东、实际控制人均为阎申先生。

#### (二) 变动情况

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 管理人员    | 5    | 5    |
| 财务人员    | 4    | 4    |
| 研发人员    | 112  | 116  |
| 技术支持人员  | 43   | 51   |
| 市场营销人员  | 18   | 17   |

---

|      |     |     |
|------|-----|-----|
| 其他人员 | 12  | 16  |
| 员工总计 | 194 | 209 |

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注   | 2022年6月30日           | 2021年12月31日          |
|---------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                      |                      |
| 货币资金          | 五(一) | 25,391,628.63        | 26,549,682.26        |
| 结算备付金         |      |                      |                      |
| 拆出资金          |      |                      |                      |
| 交易性金融资产       |      |                      |                      |
| 衍生金融资产        |      |                      |                      |
| 应收票据          |      |                      |                      |
| 应收账款          | 五(二) | 42,724,737.98        | 46,395,575.55        |
| 应收款项融资        |      |                      |                      |
| 预付款项          | 五(三) | 8,343,856.70         | 5,627,299.45         |
| 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(四) | 4,273,496.36         | 3,989,243.75         |
| 其中：应收利息       |      |                      |                      |
| 应收股利          |      |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |      |                      |                      |
| 存货            | 五(五) | 1,986,977.80         | 2,407,338.66         |
| 合同资产          | 五(六) | 1,443,806.62         | 1,575,207.87         |
| 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) |                      | 96.52                |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>84,164,504.09</b> | <b>86,544,444.06</b> |
| <b>非流动资产：</b> |      |                      |                      |
| 发放贷款及垫款       |      |                      |                      |
| 债权投资          |      |                      |                      |
| 其他债权投资        |      |                      |                      |
| 长期应收款         |      |                      |                      |
| 长期股权投资        |      |                      |                      |
| 其他权益工具投资      |      |                      |                      |
| 其他非流动金融资产     |      |                      |                      |
| 投资性房地产        |      |                      |                      |

|                |        |                |               |
|----------------|--------|----------------|---------------|
| 固定资产           | 五(八)   | 1,834,810.89   | 1,799,633.95  |
| 在建工程           |        |                |               |
| 生产性生物资产        |        |                |               |
| 油气资产           |        |                |               |
| 使用权资产          | 五(三十六) | 7,892,586.41   | 888,536.23    |
| 无形资产           | 五(九)   | 2,310,500.30   | 2,515,913.12  |
| 开发支出           |        |                |               |
| 商誉             |        |                |               |
| 长期待摊费用         |        |                |               |
| 递延所得税资产        | 五(十)   | 5,103,754.47   | 4,564,845.27  |
| 其他非流动资产        |        |                |               |
| <b>非流动资产合计</b> |        | 17,141,652.07  | 9,768,928.57  |
| <b>资产总计</b>    |        | 101,306,156.16 | 96,313,372.63 |
| <b>流动负债：</b>   |        |                |               |
| 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(十一)  | 176,060.00     | 302,997.23    |
| 预收款项           |        |                |               |
| 合同负债           |        |                |               |
| 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(十二)  | 15,000.00      | 2,186,710.83  |
| 应交税费           | 五(十三)  | 743,605.13     | 944,482.38    |
| 其他应付款          | 五(十四)  | 1,705.00       | 21,450.32     |
| 其中：应付利息        |        |                |               |
| 应付股利           |        |                |               |
| 应付手续费及佣金       |        |                |               |
| 应付分保账款         |        |                |               |
| 持有待售负债         |        |                |               |
| 一年内到期的非流动负债    | 五(十五)  | 3,026,894.17   | 817,818.83    |
| 其他流动负债         |        |                |               |
| <b>流动负债合计</b>  |        | 3,963,264.30   | 4,273,459.59  |
| <b>非流动负债：</b>  |        |                |               |
| 保险合同准备金        |        |                |               |
| 长期借款           |        |                |               |
| 应付债券           |        |                |               |
| 其中：优先股         |        |                |               |

|                   |        |                |               |
|-------------------|--------|----------------|---------------|
| 永续债               |        |                |               |
| 租赁负债              | 五(三十六) | 4,909,591.83   | 161,457.49    |
| 长期应付款             |        |                |               |
| 长期应付职工薪酬          |        |                |               |
| 预计负债              |        |                |               |
| 递延收益              |        |                |               |
| 递延所得税负债           |        |                |               |
| 其他非流动负债           |        |                |               |
| <b>非流动负债合计</b>    |        | 4,909,591.83   | 161,457.49    |
| <b>负债合计</b>       |        | 8,872,856.13   | 4,434,917.08  |
| <b>所有者权益：</b>     |        |                |               |
| 股本                | 五(十六)  | 30,000,000.00  | 30,000,000.00 |
| 其他权益工具            |        |                |               |
| 其中：优先股            |        |                |               |
| 永续债               |        |                |               |
| 资本公积              | 五(十七)  | 818,553.37     | 818,553.37    |
| 减：库存股             |        |                |               |
| 其他综合收益            |        |                |               |
| 专项储备              |        |                |               |
| 盈余公积              | 五(十八)  | 6,654,721.18   | 6,654,721.18  |
| 一般风险准备            |        |                |               |
| 未分配利润             | 五(十九)  | 53,259,055.08  | 52,909,404.34 |
| 归属于母公司所有者权益合计     |        | 90,732,329.63  | 90,382,678.89 |
| 少数股东权益            |        | 1,700,970.40   | 1,495,776.66  |
| <b>所有者权益合计</b>    |        | 92,433,300.03  | 91,878,455.55 |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |        | 101,306,156.16 | 96,313,372.63 |

法定代表人：阎申

主管会计工作负责人：马艳丽

会计机构负责人：马艳丽

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注 | 2022年6月30日    | 2021年12月31日   |
|--------------|----|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |    |               |               |
| 货币资金         |    | 21,174,144.86 | 23,127,849.78 |
| 交易性金融资产      |    |               |               |
| 衍生金融资产       |    |               |               |
| 应收票据         |    |               |               |
| 应收账款         |    | 42,376,123.99 | 45,218,522.45 |
| 应收款项融资       |    |               |               |
| 预付款项         |    | 8,416,560.00  | 5,627,299.45  |
| 其他应收款        |    | 4,487,818.70  | 4,162,004.09  |
| 其中：应收利息      |    |               |               |
| 应收股利         |    |               |               |
| 买入返售金融资产     |    |               |               |

|                |  |                       |                      |
|----------------|--|-----------------------|----------------------|
| 存货             |  | 1,958,463.66          | 2,395,865.23         |
| 合同资产           |  | 1,443,806.62          | 1,575,207.87         |
| 持有待售资产         |  |                       |                      |
| 一年内到期的非流动资产    |  |                       |                      |
| 其他流动资产         |  |                       |                      |
| <b>流动资产合计</b>  |  | <b>79,856,917.83</b>  | <b>82,106,748.87</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |  |                       |                      |
| 债权投资           |  |                       |                      |
| 其他债权投资         |  |                       |                      |
| 长期应收款          |  |                       |                      |
| 长期股权投资         |  | 3,697,000.00          | 3,442,000.00         |
| 其他权益工具投资       |  |                       |                      |
| 其他非流动金融资产      |  |                       |                      |
| 投资性房地产         |  |                       |                      |
| 固定资产           |  | 1,673,532.02          | 1,602,511.50         |
| 在建工程           |  |                       |                      |
| 生产性生物资产        |  |                       |                      |
| 油气资产           |  |                       |                      |
| 使用权资产          |  | 7,773,531.35          | 851,296.05           |
| 无形资产           |  | 2,289,571.04          | 2,493,842.30         |
| 开发支出           |  |                       |                      |
| 商誉             |  |                       |                      |
| 长期待摊费用         |  |                       |                      |
| 递延所得税资产        |  | 5,102,138.50          | 4,558,435.72         |
| 其他非流动资产        |  |                       |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |  | <b>20,535,772.91</b>  | <b>12,948,085.57</b> |
| <b>资产总计</b>    |  | <b>100,392,690.74</b> | <b>95,054,834.44</b> |
| <b>流动负债：</b>   |  |                       |                      |
| 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           |  | 176,060.00            | 890,239.15           |
| 预收款项           |  |                       |                      |
| 合同负债           |  |                       |                      |
| 卖出回购金融资产款      |  |                       |                      |
| 应付职工薪酬         |  | 0.00                  | 1,980,243.78         |
| 应交税费           |  | 718,884.81            | 844,504.79           |
| 其他应付款          |  | 1,405.00              | 21,450.32            |
| 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    |  | 2,971,566.41          | 779,461.31           |

|                   |  |                |               |
|-------------------|--|----------------|---------------|
| 其他流动负债            |  |                |               |
| <b>流动负债合计</b>     |  | 3,867,916.22   | 4,515,899.35  |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                |               |
| 长期借款              |  |                |               |
| 应付债券              |  |                |               |
| 其中：优先股            |  |                |               |
| 永续债               |  |                |               |
| 租赁负债              |  | 4,863,793.66   | 161,457.49    |
| 长期应付款             |  |                |               |
| 长期应付职工薪酬          |  |                |               |
| 预计负债              |  |                |               |
| 递延收益              |  |                |               |
| 递延所得税负债           |  |                |               |
| 其他非流动负债           |  |                |               |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | 4,863,793.66   | 161,457.49    |
| <b>负债合计</b>       |  | 8,731,709.88   | 4,677,356.84  |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                |               |
| 股本                |  | 30,000,000.00  | 30,000,000.00 |
| 其他权益工具            |  |                |               |
| 其中：优先股            |  |                |               |
| 永续债               |  |                |               |
| 资本公积              |  | 818,553.37     | 818,553.37    |
| 减：库存股             |  |                |               |
| 其他综合收益            |  |                |               |
| 专项储备              |  |                |               |
| 盈余公积              |  | 6,555,892.43   | 6,555,892.43  |
| 一般风险准备            |  |                |               |
| 未分配利润             |  | 54,286,535.06  | 53,003,031.80 |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | 91,660,980.86  | 90,377,477.60 |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | 100,392,690.74 | 95,054,834.44 |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注    | 2022年1-6月     | 2021年1-6月     |
|----------------|-------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b> |       | 23,879,666.33 | 21,039,188.26 |
| 其中：营业收入        | 五(二十) | 23,879,666.33 | 21,039,188.26 |
| 利息收入           |       |               |               |
| 已赚保费           |       |               |               |
| 手续费及佣金收入       |       |               |               |
| <b>二、营业总成本</b> |       | 26,238,879.71 | 25,368,154.33 |
| 其中：营业成本        | 五(二十) | 8,193,646.23  | 7,549,408.72  |
| 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(二十一) | 148,570.93   | 86,803.30     |
| 销售费用                          | 五(二十二) | 4,819,525.25 | 4,312,202.01  |
| 管理费用                          | 五(二十三) | 3,096,052.93 | 2,882,693.18  |
| 研发费用                          | 五(二十四) | 9,979,459.69 | 10,604,547.06 |
| 财务费用                          | 五(二十五) | 1,624.68     | -67,499.94    |
| 其中：利息费用                       |        |              |               |
| 利息收入                          |        |              |               |
| 加：其他收益                        | 五(二十六) | 179,624.91   | 525,570.43    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五(二十七) | 259,695.55   | 118,795.89    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |        |              |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        |              |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |        |              |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |        |              |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |        |              |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五(二十八) | 1,684,768.89 | 557,828.73    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五(二十九) | -27,919.45   | -50,509.10    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |        |              |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | -263,043.48  | -3,177,280.12 |
| 加：营业外收入                       | 五(三十)  | 35,573.69    | 2,142.79      |
| 减：营业外支出                       | 五(三十一) | 1,594.92     | 3,302.67      |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | -229,064.71  | -3,178,440.00 |
| 减：所得税费用                       | 五(三十二) | -538,909.19  | -998,028.64   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | 309,844.48   | -2,180,411.36 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |        |              |               |



|                              |   |            |               |
|------------------------------|---|------------|---------------|
| (一) 按经营持续性分类:                | - | -          | -             |
| 1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)       |   | 309,844.48 | -2,180,411.36 |
| 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)        |   | -39,806.26 | -4,230.40     |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列) |   | 349,650.74 | -2,176,180.96 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |   |            |               |
| (一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额    |   |            |               |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益           |   |            |               |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额            |   |            |               |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益         |   |            |               |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动           |   |            |               |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动           |   |            |               |
| (5) 其他                       |   |            |               |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益            |   |            |               |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益          |   |            |               |
| (2) 其他债权投资公允价值变动             |   |            |               |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |   |            |               |
| (4) 其他债权投资信用减值准备             |   |            |               |
| (5) 现金流量套期储备                 |   |            |               |
| (6) 外币财务报表折算差额               |   |            |               |
| (7) 其他                       |   |            |               |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      |   |            |               |
| <b>七、综合收益总额</b>              |   |            |               |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额         |   | 349,650.74 | -2,176,180.96 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额           |   | -39,806.26 | -4,230.40     |
| <b>八、每股收益:</b>               |   |            |               |
| (一) 基本每股收益(元/股)              |   | 0.0117     | -0.07         |
| (二) 稀释每股收益(元/股)              |   | 0.0117     | -0.07         |

法定代表人: 阎申

主管会计工作负责人: 马艳丽

会计机构负责人: 马艳丽

#### (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  |    | 23,641,575.77 | 20,930,697.70 |
| 减: 营业成本 |    | 7,764,564.64  | 7,009,498.59  |
| 税金及附加   |    | 146,624.50    | 86,023.11     |
| 销售费用    |    | 4,690,157.75  | 4,301,842.19  |

|                               |  |              |               |
|-------------------------------|--|--------------|---------------|
| 管理费用                          |  | 3,057,924.43 | 2,769,117.89  |
| 研发费用                          |  | 9,307,841.37 | 10,604,122.28 |
| 财务费用                          |  | 13,915.36    | -63,745.07    |
| 其中：利息费用                       |  |              |               |
| 利息收入                          |  |              |               |
| 加：其他收益                        |  | 171,960.37   | 525,570.43    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |  | 259,695.55   | 118,795.89    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |  |              |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |  |              |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |  |              |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |  |              |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |  |              |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |  | 1,641,537.52 | 529,317.39    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  | -27,919.45   | -50,509.10    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  |              |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |  | 705,821.71   | -2,652,986.68 |
| 加：营业外收入                       |  | 35,573.69    | 2,142.79      |
| 减：营业外支出                       |  | 1,594.92     | 3,302.67      |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |  | 739,800.48   | -2,654,146.56 |
| 减：所得税费用                       |  | -543,702.78  | -999,510.75   |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |  | 1,283,503.26 | -1,654,635.81 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | 1,283,503.26 | -1,654,635.81 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  |              |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |  |              |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |  |              |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |  |              |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |  |              |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |  |              |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |  |              |               |
| 5. 其他                         |  |              |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |  |              |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |  |              |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |  |              |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |  |              |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |  |              |               |
| 5. 现金流量套期储备                   |  |              |               |
| 6. 外币财务报表折算差额                 |  |              |               |
| 7. 其他                         |  |              |               |

|                |  |              |               |
|----------------|--|--------------|---------------|
| 六、综合收益总额       |  | 1,283,503.26 | -1,654,635.81 |
| 七、每股收益：        |  |              |               |
| （一）基本每股收益（元/股） |  | 0.0428       | -0.06         |
| （二）稀释每股收益（元/股） |  | 0.0428       | -0.06         |

（五）合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注     | 2022年1-6月            | 2021年1-6月            |
|-----------------------|--------|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |        |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |        | 30,889,010.18        | 28,901,782.87        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |        |                      |                      |
| 向中央银行借款净增加额           |        |                      |                      |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |        |                      |                      |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |        |                      |                      |
| 收到再保险业务现金净额           |        |                      |                      |
| 保户储金及投资款净增加额          |        |                      |                      |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |        |                      |                      |
| 拆入资金净增加额              |        |                      |                      |
| 回购业务资金净增加额            |        |                      |                      |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |        |                      |                      |
| 收到的税费返还               |        |                      |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五(三十三) | 2,890,651.68         | 2,061,686.78         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |        | <b>33,779,661.86</b> | <b>30,963,469.65</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |        | 2,036,031.26         | 3,014,784.32         |
| 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       |        | 17,076,562.21        | 14,576,219.17        |
| 支付的各项税费               |        | 1,874,025.51         | 2,050,131.25         |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | 五(三十三) | 12,279,986.24        | 12,521,495.23        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |        | <b>33,266,605.22</b> | <b>32,162,629.97</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |        | <b>513,056.64</b>    | <b>-1,199,160.32</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |        |                      |                      |
| 收回投资收到的现金             |        |                      |                      |
| 取得投资收益收到的现金           |        | 198,982.19           | 118,795.89           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收   |        | 12,690.00            |                      |

|                           |        |                |               |
|---------------------------|--------|----------------|---------------|
| 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            | 五(三十三) | 116,064,356.16 | 35,000,000.00 |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |        | 116,276,028.35 | 35,118,795.89 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 777,346.98     | 519,607.33    |
| 投资支付的现金                   |        |                |               |
| 质押贷款净增加额                  |        |                |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |        |                |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 五(三十三) | 116,000,000.00 | 35,000,000.00 |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |        | 116,777,346.98 | 35,519,607.33 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        | -501,318.63    | -400,811.44   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |        |                |               |
| 吸收投资收到的现金                 |        | 245,000.00     |               |
| 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            |        |                |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |        | 245,000.00     |               |
| 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         |        |                |               |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |        |                |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五(三十三) | 1,595,501.43   |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |        | 1,595,501.43   |               |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |        | -1,350,501.43  | 0             |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        |                |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |        | -1,338,763.42  | -1,599,971.76 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |        | 27,329,977.61  | 15,280,304.61 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |        | 25,991,214.19  | 13,680,332.85 |

法定代表人：阎申

主管会计工作负责人：马艳丽

会计机构负责人：马艳丽

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2022年1-6月     | 2021年1-6月     |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 29,764,234.18 | 28,193,382.87 |
| 收到的税费返还               |    |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 2,747,000.56  | 2,026,733.27  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 32,511,234.74 | 30,220,116.14 |

|                           |  |                       |                      |
|---------------------------|--|-----------------------|----------------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 1,996,075.26          | 3,014,784.32         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 15,469,188.71         | 14,066,914.77        |
| 支付的各项税费                   |  | 1,734,689.03          | 1,929,187.32         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 13,151,197.39         | 12,458,392.60        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | <b>32,351,150.39</b>  | <b>31,469,279.01</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>160,084.35</b>     | <b>-1,249,162.87</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                       |                      |
| 收回投资收到的现金                 |  |                       |                      |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 198,982.19            | 118,795.89           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 12,690.00             |                      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                       |                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  | 116,064,356.16        | 35,000,000.00        |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | <b>116,276,028.35</b> | <b>35,118,795.89</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 777,346.98            | 519,607.33           |
| 投资支付的现金                   |  | 255,000.00            | 2,035,000.00         |
| 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            |  | 116,000,000.00        | 35,000,000.00        |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>117,032,346.98</b> | <b>37,554,607.33</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-756,318.63</b>    | <b>-2,435,811.44</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                       |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                       |                      |
| 取得借款收到的现金                 |  |                       |                      |
| 发行债券收到的现金                 |  |                       |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                       |                      |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |                       |                      |
| 偿还债务支付的现金                 |  |                       |                      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |                       |                      |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 1,538,180.43          |                      |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>1,538,180.43</b>   |                      |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-1,538,180.43</b>  |                      |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                       |                      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>-2,134,414.71</b>  | <b>-3,684,974.31</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 23,127,849.78         | 12,728,048.12        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>20,993,435.07</b>  | <b>9,043,073.81</b>  |

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

参考往期财务报告的相应披露内容。

## （二） 财务报表项目附注

### 广州市微柏软件股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 06 月 30 日

#### 一、公司基本情况

##### （一）公司简介

公司名称：广州市微柏软件股份有限公司（以下简称：本公司或公司）

注册地址：广州市天河区天河路 490 号 1601 房

总部地址：广州市天河区石牌街道天河路 490 号壬丰大厦 16 楼

营业期限：2002 年 2 月 6 日至长期

股本：人民币 3000 万元

法定代表人：阎申

##### （二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：软件和信息技术服务业。

公司经营范围：2019 年 8 月 7 日公司第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司经营范围变更及修改公司章程的议案》经营范围由软件开发；信息技术咨询服务；贸易咨询服务；计算机技术开发、技术服务；信息系统集成服务；工程技术咨询服务；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；档案管理服务；档案管理技术服务；软件批发；软件零售；计算机网络系统工程服务；数据处理和存储服务，变更为一般经营范围：软件开发；信息技术咨询服务；计算机技术开发；技术服务；信息系统集成服务；工程技术咨询服务；贸易咨询服务；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；档案管理服务；档案管理技术服务；软件批发；软件零售；计算机网络系统工程服务；数据处理和存储服务。特许经营范围：增值电信服务（业务种类以《增值电信业务经营许可证》载明内容为准）；跨地区增值电信服务（业务种类以《增值电信业务经营许可证》载明内容为准）。

公司主要产品：公司主营为高速公路、一级公路、国道及省道的修建和改建施工工程提供管理系统。企业目前拥有研发成熟可供市场使用的管理系统，主要产品包括：交通工程质量安全管理系统，电子档案管理软件，综合信息管理系统，工地试验室数据采集系统，智能压浆数据采集系统，智能张拉数据采集系统。产品的应用可以使得工程施工单位实现电子信息化管理。主要盈利模式：为道路工程施工单位提供管理系统。

### （三）公司历史沿革

广州市微柏软件股份有限公司是经股东会决议批准，由广州市微柏软件有限公司整体变更设立。于2016年1月19日在广州市工商行政管理局登记注册，领取企业法人营业执照。成立时注册资本：人民币1000万元。

根据本公司股东大会决议，并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]3817号文核准，公司于2016年5月13日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易（股票证券代码为837619）。

公司现持有统一社会信用代码为91440106734918603D的营业执照，注册资本3,000万元，股份总数3,000万股（每股面值1元）。其中：有限售条件的流通股份：1,755万股，无限售条件的流通股份：1,245万股。

根据中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）2015年12月9日出具的CHW专字【2015】0195号《审计报告》（审计基准日为2015年10月31日），有限公司经审计账面净资产为人民币24,818,553.37元；根据天津华夏金信资产评估有限公司2015年12月15日出具的华夏金信评报字【2015】第010号《广州市微柏软件有限公司拟股份制改组涉及的净资产价值资产评估报告》（评估基准日为2015年10月31日），有限公司净资产评估值为人民币25,385,722.90元。公司股份总数依据上述有限公司经审计的净资产值折股，折成股本10,000,000股，剩余14,818,553.37元计入资本公积。

2016年1月4日，中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）出具了CHW验字【2016】第0002号《验资报告》，对股份公司整体变更的净资产折股进行验证，确认公司已收到全体股东缴纳的注册资本1,000万元。

股份公司股东及持股比例如下：

| 序  | 股东名称            | 持股数量       | 持股比例   | 出资方式  |
|----|-----------------|------------|--------|-------|
| 1  | 阎申              | 5,100,000  | 51.00  | 净资产折股 |
| 2  | 戴梦岛             | 3,600,000  | 36.00  | 净资产折股 |
| 3  | 闫利              | 900,000    | 9.00   | 净资产折股 |
| 4  | 上海富诚海富通资产管理有限公司 | 400,000    | 4.00   | 净资产折股 |
| 合计 |                 | 10,000,000 | 100.00 |       |

2016年1月19日，广州市微柏软件股份有限公司取得了广州市工商行政管理局颁发统一社会信用代码为91440106734918603D的《企业法人营业执照》，股份公司正式成立。

2016年8月22日，公司召开第一届董事会第三次会议及第一届监事会第二次会议，审议通过了《2016



年半年度资本公积及未分配利润转增股本预案》，上述公告预案相关事宜：根据公司 2016 年度半年度报告，截止 2016 年 6 月 30 日止，公司未分配利润为 6,433,942.85 元，资本公积为 14,818,553.37 元（股改时净资产折股，净资产大于股本所形成），盈余公积为 714,882.54 元。以公司原总股本 1000 万股为基数，以资本公积 14,000,000.00 元向全体股东每 10 股转增 14 股；以未分配利润 6,000,000.00 元向全体股东 10 股送红股 6 股，权益分派后公司总股本增至 30,000,000 股，剩余资本公积为 818,553.37 元，本次利润分配后未分配的利润结转以后年度分配。2016 年 9 月 8 日，公司召开第三次临时股东大会，审议通过了《2016 年半年度资本公积及未分配利润转增股本预案》，并于 2016 年 9 月 14 日在全国中小企业股份转让系统对 2016 年半年度权益分派实施进行了公告，公告编号为 2016-009，本次权益分派权益登记日为：2016 年 9 月 23 日，除权除息日为：2016 年 9 月 26 日。2016 年 10 月 8 日公司召开第四次临时股东大会审议通过新的公司章程。

转增股本后股份公司股东及持股比例如下：

| 序  | 股东名称           | 持股数量（股）    | 持股比例（%） |
|----|----------------|------------|---------|
| 1  | 阎申             | 15,300,000 | 51.00   |
| 2  | 戴梦岛            | 10,800,000 | 36.00   |
| 3  | 闫利             | 2,700,000  | 9.00    |
| 4  | 上海富诚海富通资产管理有限公 | 1,200,000  | 4.00    |
| 合计 |                | 30,000,000 | 100.00  |

2017 年 10 月公司股东阎申、闫利、戴梦岛与新股东广州市凯申投资咨询合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，股东阎申将其持有的 366 万股股本、股东闫利将其持有的 30 万股股本、戴梦岛将其持有的 144 万股股本转让给新股东广州市凯申投资咨询合伙企业（有限合伙），上述股权转让已于 2017 年 10 月 23 日在中国证券登记结算中心进行登记。

转让后股份公司股东及持股比例如下：

| 序  | 股东名称              | 持股数量（股）    | 持股比例   |
|----|-------------------|------------|--------|
| 1  | 阎申                | 11,640,000 | 38.80  |
| 2  | 戴梦岛               | 9,360,000  | 31.20  |
| 3  | 闫利                | 2,400,000  | 8.00   |
| 4  | 上海富诚海富通资产管理有限公司   | 1,200,000  | 4.00   |
| 5  | 广州市凯申投资咨询合伙企业（有限合 | 5,400,000  | 18.00  |
| 合计 |                   | 30,000,000 | 100.00 |

#### （四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2022 年 8 月 22 日批准报出。

## （五）合并财务报表范围

### 1、本公司本期合并财务报表的子公司

| 子公司名称          | 子公司类型 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
|----------------|-------|---------|----------|
| 广州市微柏能源科技有限公司  | 控股子公司 | 51      | 51       |
| 广州市微柏智能科技有限公司  | 控股子公司 | 100     | 100      |
| 中基（广州）信息科技有限公司 | 控股子公司 | 65      | 65       |
| 九章（广州）数据技术有限公司 | 控股子公司 | 100     | 100      |
| 微柏（杭州）软件科技有限公司 | 控股子公司 | 51      | 51       |

2、合并财务报表范围变化情况：详见本附注六、合并范围的变更”、“本附注七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和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）及其他相关规定编制财务报表。

### （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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本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

---

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

#### 1、同一控制下企业合并

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

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最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

#### 2、非同一控制下的企业合并

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

合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。

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；购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司对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时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面描述及

---

本节之“(十七)长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额除外。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1、合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

### **2、合并财务报表编制方法**

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

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

### **3、少数股东权益和损益的列报**

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

### **4、当期增加减少子公司或业务的合并报表处理**

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，调整合并资产负债表的期初数，并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，将该子公司以及业务合

---

并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，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，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，则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。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **（七） 合营安排的分类及共同经营会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

---

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

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

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

#### **（八） 现金及现金等价物的确定标准**

现金为本公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **（九） 金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### **1、金融工具的分类**

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金

---

融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

按照上述条件，本公司指定的这类金融资产主要包括：

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

(2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的无此类金融负债

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按

---

公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。



---

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### 4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的

---

金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

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

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## 7、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

### （十） 应收票据

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，不计提损失准备。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。

### （十一） 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号—收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。以共同风险特征为依据，按照客户

类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

1、单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括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，单项计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

| 项目               | 确定组合的依据                |
|------------------|------------------------|
| 组合 1（账龄组合）       | 除单项计提及组合 2 之外的应收款项     |
| 组合 2（合并范围内关联方组合） | 合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项 |

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

| 项目               | 计提方法   |
|------------------|--------|
| 组合 1（账龄组合）       | 预期信用损失 |
| 组合 2（合并范围内关联方组合） | 预期信用损失 |

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）预期信用损失率：

| 账龄             | 应收账款预期信用损失率（%） |
|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年）   | 5%             |
| 1-2 年（含 2 年）   | 10%            |
| 2-3 年（含 3 年）   | 20%            |
| 3 至 4 年（含 4 年） | 30%            |
| 4 至 5 年（含 5 年） | 50%            |

5年以上

100%

组合 2（合并范围内关联方组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0。

### （3）坏账准备的转回

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

## （十二） 应收款项融资

本公司应收款项融资是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。当本公司管理该类应收票据和应收账款的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标时，本公司将其列入应收款项融资进行列报。

应收款项融资持有期间公允价值变动计入其他综合收益，终止确认时将累计确认的其他综合收益转入留存收益。

## （十三） 其他应收款

本公司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。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目               | 确定组合的依据                       |
|------------------|-------------------------------|
| 组合 1（押金、保证金组合）   | 日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。 |
| 组合 2（合并范围内关联方组合） | 合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项        |
| 组合 3（其他应收暂付款项）   | 除以上外的其他应收暂付款项                 |

不同组合计量损失准备的计提方法：

| 项目               | 计提方法   |
|------------------|--------|
| 组合 1（押金、保证金组合）   | 预期信用损失 |
| 组合 2（合并范围内关联方组合） | 预期信用损失 |
| 组合 3（其他应收暂付款项）   | 预期信用损失 |

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（押金、保证金组合）预期信用损失率依据预计收回时间及资金时间价值确定，比照应收账款组合 1（账龄组合）的预期信用损失率确定；

组合 2（合并范围内关联方组合）与组合 3（其他应收暂付款项）：结合历史违约损失经验及目前经

---

济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为0；其他应收暂付款项如备用金预期信用损失率为0。

信用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。

#### **（十四） 存货**

##### **1、存货的分类**

本公司存货分为：在途材料、委托加工材料、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、分期收款发出商品、自制半成品、在产品和开发产品、开发成本等种类。

##### **2、存货的计价方法**

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

##### **3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

##### **4、存货盘存制度**

存货盘存采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

### **(十五) 合同资产**

#### 1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### 2、合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### (1) 合同资产的预期信用损失的确定方法

参照本节“(十一) 应收账款”相关内容描述。

##### (2) 合同资产的预期信用损失的会计处理方法

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，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额冲减减值损失，做相反的会计处理。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

### **(十六) 合同成本**

#### 1、与合同成本有关的资产金额确定的方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一

---

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

## 2、与合同成本有关的资产的摊销方法

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

## 3、与合同成本有关的资产的减值测试方法

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

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

## （十七） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本节“（九）金融工具”。

### 1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

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

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

## 2、初始投资成本的确定

### (1) 企业合并中形成的长期股权投资

#### ①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

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

#### ②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资



---

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

### 3、后续计量及损益确认方法

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

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损

---

益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2021 年 1 月 1 日首次执行新会计准则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，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### （3）收购少数股权

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

### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节“（六）合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

---

者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，

到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### （十八） 投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。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，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。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。本公司出售、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。

### （十九） 固定资产

#### 1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

#### 2、固定资产分类及折旧方法

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

| 固定资产类别 | 折旧年限（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%）  |
|--------|---------|-----------|----------|
| 房屋及建筑物 | 20      | 0-5       | 4.75     |
| 运输设备   | 4-5     | 0-5       | 23.75-19 |
| 电子设备   | 3-5     | 0-5       | 31.67-19 |
| 办公设备   | 3-5     | 0-5       | 31.67-19 |
| 生产设备   | 20      | 0-5       | 4.75     |

#### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### 4、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

### (二十) 无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

##### (1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。

##### (2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

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，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

#### 2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

| 项目    | 预计使用寿命（年） | 依据     |
|-------|-----------|--------|
| 土地使用权 | 50        | 法定使用年限 |
| 计算机软件 | 5         | 经济寿命   |
| 商标    | 10        | 法定年限   |

#### 3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- (1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

---

(3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

#### 4、内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，能证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (二十一) 长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

## （二十二） 长期待摊费用

### 1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

### 2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

### 3、摊销年限

| 项目  | 摊销年限 | 依据      |
|-----|------|---------|
| 装修费 | 3    | 按实际使用寿命 |

## （二十三） 职工薪酬

### 1、短期薪酬的会计处理方法

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，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

### 2、离职后福利的会计处理方法

#### （1）设定提存计划

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

#### （2）设定受益计划

---

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

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

### 3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- (2) 本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。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

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，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于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，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。



---

(2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

(3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

#### **(二十四) 预计负债**

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

##### **1、预计负债的确认标准：**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

##### **2、预计负债的计量方法：**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

#### **(二十五) 收入**

##### **1、收入确认的一般原则**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法确定履约进度。当履约进度不能合理

---

确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户；
- (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；
- (5) 客户已接受该商品或服务。

## 2、收入确认的具体原则

- (1) 公司销售商品收入，属于在某一时点履行履约义务：

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

- (2) 公司提供的质量管理体系服务和电子档案管理系统，属于在某一阶段性验收履行的履约义务，采用阶段终验法确认收入，由公司与客户或公司与客户委托的第三方在某一阶段达到工作成果符合验收条件时确认该阶段的收入。

## 3、本公司收入确认具体方法

公司的营业收入分为技术服务收入、软件开发收入、商品销售收入。各类收入的确认方法及相关成本核算方法如下：

- (1) 软件开发和技术服务收入

软件开发是指根据客户的实际需求进行专门的软件设计与开发的服务；技术服务是指为客户提供的技术支持、技术咨询、系统维护等报务。

---

公司主要提供的质量管理体系服务和电子档案管理系统，公司按合同要求实现项目建设管理数据、信息化资源的集中管理，提供软件系统安装、协助用户完成初始化数据配置工作，提供系统更新、升级服务或后续需要定制的开发的其他软件系统等，依据对方客户对提供的技术服务的工作成果符合验收条件确认的验收报告或结算单进行确认。

## （2）销售商品收入

公司主要销售试验机设备、视频监控系統、拌合站数据采集系統、软件产品。公司在客户取得相关商品或服务的控制权时确认商品销售收入。

## （二十六）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

### 1、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

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

### 2、确认和计量

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3、会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相

---

关费用的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

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

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况。财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### **（二十七） 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

### **（二十八） 租赁**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

---

合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按《企业会计准则第 14 号——收入》中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

为简化处理，本公司对于房屋与建筑物的租赁选择不分拆合同包含的租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁进行会计处理。

#### 1、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

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

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

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

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## 2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；
- 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注三、(十)7所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (二十九) 其他重要的会计政策和会计估计

### 1、终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 2、安全生产费

本公司按照 2012 年 2 月 14 日财政部和国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16 号)提取安全生产费，计入当期损益和专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照

形成固定资产成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### (三十) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

本期公司会计政策未发生变更。

#### 2、重要会计估计的变更

本期公司会计政策未发生变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                | 税率        |
|---------|---------------------|-----------|
| 增值税     | 当期销项税额减当期可抵扣进项税后的余额 | 13%、6%、3% |
| 城市维护建设税 | 按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳   | 7%        |
| 教育费附加   | 按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳   | 3%        |
| 地方教育费附加 | 按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳   | 2%        |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计算缴纳         | 25%       |

注:子公司微柏能源、微柏智能、中基公司、九章公司、杭州微柏为一般纳税人，广东微柏、深圳傲深为小规模纳税人，广东微柏、深圳傲深只是设立成立，没有实际经营。

按照政策规定，自2019年4月1日至2021年12月31日，对生产、生活性服务业纳税人，可以适用加计抵减政策，按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额（增值税）。生产、生活性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务（以下称四项服务）取得的销售额占全部销售额的比重超过50%的纳税人。四项服务的具体范围按照《销售服务、无形资产、不动产注释》（财税〔2016〕36号印发）执行。

不同企业所得税税率纳税主体情况如下：

| 纳税主体名称                    | 所得税税率 |
|---------------------------|-------|
| 广州市微柏软件股份有限公司（以下简称：微柏股份）  | 15%   |
| 广东微柏信息技术有限公司（以下简称：广东微柏）   | 20%   |
| 深圳傲深数据技术有限公司（以下简称：深圳傲深）   | 20%   |
| 广州市微柏能源科技有限公司（以下简称：微柏能源）  | 20%   |
| 广州市微柏智能科技有限公司（以下简称：微柏智能）  | 20%   |
| 中基（广州）信息科技有限公司（以下简称：中基信息） | 20%   |
| 九章（广州）数据技术有限公司（以下简称：九章公司） | 20%   |
| 微柏（杭州）软件科技有限公司（以下简称：杭州微柏） | 20%   |



## （二）税收优惠

公司 2015 年 10 月 10 日取得高新企业证书，高新证书编号：GR201544001161，于 2018 年 10 月 10 日到期，2018 年重新申请高新企业，2019 年 3 月复评取得新的高新证书（编号：GR201844002503），期限 2018 年 10 月到 2021 年 10 月，2021 年重新申请高新企业，2022 年 3 月复评取得新的高新企业证书（编号：GR202144008115），发证日期：2021 年 12 月 20 日，有效期为三年。依据科技部、财政部、国家税务总局 2008 年 4 月联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》认定的高新技术企业，可以依照 2008 年 1 月 1 日起实施的新《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》（以下称《税收征管法》）及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》（以下称《实施细则》）等有关规定申请享受减至 15% 的税率征收企业所得税税收优惠政策。企业所得税按 15% 征收。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定：“二、对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。”

2021 年 4 月 2 日官方发布了《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）文件，明确地进一步帮助市场主体恢复元气、增强活力，支持小型微利企业和个体工商户发展，公告规定对小型微利企业和个体工商户年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在现行优惠政策基础上，再减半征收所得税（以下简称减半政策）。

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日起，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。（小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。）

子公司广东微柏、微柏能源、深圳傲深、中基公司、微柏智能九章公司与杭州微柏为小微企业，企业所得税按 20% 征收。

## 五、合并财务报表项目注释

提示：本附注期末指 2022 年 06 月 30 日，期初指 2022 年 01 月 01 日，本期指 2022 年 1-6 月，上期指 2021 年 1-6 月，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

### （一）货币资金

| 项目                    | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 库存现金                  | 28,858.81     | 59,858.81     |
| 银行存款                  | 24,146,317.44 | 25,454,080.86 |
| 其他货币资金                | 1,216,452.38  | 1,035,742.59  |
| 合计                    | 25,391,628.63 | 26,549,682.26 |
| 其中：存放在境外的款项总额         |               |               |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 1,216,452.38  | 1,035,742.59  |

货币资金期末余额中除其他货币资金中履约保函保证金外不存在冻结、抵押、对变现有限制或存放境外或存在潜在回收风险的款项。

### （二）应收账款

#### 1、应收账款分类披露：

| 类别             | 期末余额          |        |              |          |               |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |          |               |
| 其中：            |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 48,412,391.50 | 100    | 5,687,653.52 | 11.75    | 42,724,737.98 |
| 其中：帐龄组合        | 48,412,391.50 | 100    | 5,687,653.52 | 11.75    | 42,724,737.98 |
| 合计             | 48,412,391.50 | 100    | 5,687,653.52 | 11.75    | 42,724,737.98 |

续表

| 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的应收账款 |               |        |              |          |               |
| 其中：            |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 53,666,875.40 | 100.00 | 7,271,299.85 | 13.55    | 46,395,575.55 |
| 其中：帐龄组合        | 53,666,875.40 | 100.00 | 7,271,299.85 | 13.55    | 46,395,575.55 |
| 合计             | 53,666,875.40 | 100.00 | 7,271,299.85 | 13.55    | 46,395,575.55 |

按组合计提坏账准备:

| 组合名称 | 期末余额          |              |          |
|------|---------------|--------------|----------|
|      | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 帐龄组合 | 48,412,391.50 | 5,687,653.52 | 11.75    |
| 合计   | 48,412,391.50 | 5,687,653.52 | 11.75    |

(1) 按账龄披露

| 账龄        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1年以内(含1年) | 25,116,640.51        | 25,806,585.68        |
| 1至2年(含2年) | 11,255,569.76        | 9,943,684.58         |
| 2至3年(含3年) | 5,235,764.24         | 8,962,675.39         |
| 3至4年(含4年) | 5,962,034.71         | 6,532,824.25         |
| 4至5年(含5年) | 744,020.28           | 2,373,771.50         |
| 5年以上      | 98,362.00            | 47,334.00            |
| <b>小计</b> | <b>48,412,391.50</b> | <b>53,666,875.40</b> |
| 减: 坏账准备   | 5,687,653.52         | 7,271,299.85         |
| <b>合计</b> | <b>42,724,737.98</b> | <b>46,395,575.55</b> |

账龄自应收账款确认日起开始计算。

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

| 类别   | 期初余额         | 本期变动金额 |              |    |    | 期末余额         |
|------|--------------|--------|--------------|----|----|--------------|
|      |              | 计提     | 收回或转回        | 核销 | 其他 |              |
| 帐龄组合 | 7,271,299.85 |        | 1,583,646.33 |    |    | 5,687,653.52 |
| 合计   | 7,271,299.85 |        | 1,583,646.33 |    |    | 5,687,653.52 |

3、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             | 款项性质  | 应收账款期末余额             | 账龄   | 占应收账款总额的<br>比例 (%) | 坏账准备期末<br>余额        |
|------------------|-------|----------------------|------|--------------------|---------------------|
| 广东新粤交通投资有限公司     | 技术服务费 | 3,456,830.49         | 1-5年 | 7.14               | 1,043,831.12        |
| 山东高速能源科技有限公司     | 技术服务费 | 2,460,000.00         | 1年内  | 5.08               | 123,000.00          |
| 新疆交投阿乌高速公路有限责任公司 | 技术服务费 | 2,362,000.00         | 1年内  | 4.88               | 118,100.00          |
| 中铁工程设计咨询集团有限公司   | 技术服务费 | 1,989,200.00         | 1年内  | 4.11               | 99,460.00           |
| 广西交科集团有限公司       | 技术服务费 | 1,851,945.92         | 1-2年 | 3.83               | 92,597.30           |
| <b>合计</b>        |       | <b>12,119,976.41</b> |      | <b>25.04</b>       | <b>1,476,988.42</b> |

### (三) 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   | 6,874,329.41 | 82.39  | 4,664,961.45 | 82.90  |
| 1 至 2 年 | 762,550.58   | 9.14   | 255,361.29   | 4.54   |
| 2 至 3 年 |              |        | 50,000.00    | 0.89   |
| 3 至 4 年 | 50,000.00    | 0.60   | 656,976.71   | 11.67  |
| 4 至 5 年 | 656,976.71   | 7.87   |              |        |
| 合计      | 8,343,856.70 | 100.00 | 5,627,299.45 | 100.00 |

#### 2、账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

| 单位名称          | 金额           | 发生时间  | 原因    |
|---------------|--------------|-------|-------|
| 广州市天晟达软件有限公司  | 2,253,482.76 | 1-2 年 | 项目合作款 |
| 吉林省汇鑫软件有限公司   | 1,881,018.60 | 1-2 年 | 项目合作款 |
| 河南昊智明信息技术有限公司 | 1,066,876.71 | 1-5 年 | 项目合作款 |
| 合计            | 5,201,378.07 |       | --    |

#### 3、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           | 金额           | 占预付款项总额比例 (%) |
|----------------|--------------|---------------|
| 广州市天晟达软件有限公司   | 2,253,482.76 | 27.01         |
| 吉林省汇鑫软件有限公司    | 1,881,018.60 | 22.54         |
| 济南大道至简工程服务有限公司 | 1,800,000.00 | 21.57         |
| 河南昊智明信息技术有限公司  | 1,066,876.71 | 12.79         |
| 含元科技有限公司       | 960,590.00   | 11.51         |
| 合计             | 7,961,968.07 | 95.42         |

#### 4、预付款项中无预付持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东及其他关联方单位款项。

### (四) 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 | 4,273,496.36 | 3,989,243.75 |
| 合计    | 4,273,496.36 | 3,989,243.75 |

#### 1、应收利息

公司本期应收利息没有余额。

#### 2、应收股利

公司本期未发生应收股利。

### 3、其他应收款

#### (1) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质            | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------------|--------------|--------------|
| 押金、保证金          | 1,399,515.18 | 1,336,829.41 |
| 代缴个人社保费、住房住房公积金 | 151,460.89   | 143,166.61   |
| 企业贷款            | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 备用金             | 120,000.00   |              |
| 其他              |              | 7,850.00     |
| 合计              | 4,670,976.07 | 4,487,846.02 |

#### (2) 坏账准备计提情况

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
|                | 未来12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    | 498,602.27   |                      |                      | 498,602.27 |
| 2022年1月1日余额在本期 | 498,602.27   |                      |                      | 498,602.27 |
| --转入第二阶段       |              |                      |                      |            |
| --转入第三阶段       |              |                      |                      |            |
| --转回第二阶段       |              |                      |                      |            |
| --转回第一阶段       |              |                      |                      |            |
| 本期计提           |              |                      |                      |            |
| 本期转回           | 101,122.56   |                      |                      | 101,122.56 |
| 本期转销           |              |                      |                      |            |
| 本期核销           |              |                      |                      |            |
| 其他变动           |              |                      |                      |            |
| 2022年06月30日余额  | 397,479.71   |                      |                      | 397,479.71 |

#### (3) 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额         |        |            |         | 账面价值         |
|-----------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |         |              |
|           | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 按单项计提坏账准备 |              |        |            |         |              |
| 按组合计提坏账准备 | 4,670,976.07 | 100.00 | 397,479.71 | 8.51    | 4,273,496.36 |

|     |              |        |            |      |              |
|-----|--------------|--------|------------|------|--------------|
| 合 计 | 4,670,976.07 | 100.00 | 397,479.71 | 8.51 | 4,273,496.36 |
|-----|--------------|--------|------------|------|--------------|

| 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 |              |        |            |          |              |
| 按组合计提坏账准备 | 4,487,846.02 | 100.00 | 498,602.27 | 11.11    | 3,989,243.75 |
| 合 计       | 4,487,846.02 | 100.00 | 498,602.27 | 11.11    | 3,989,243.75 |

1) 本期末单项计提坏账准备的其他应收款单位情况

公司本期末不存在单项计提坏账准备的其他应收款单位的情况

2) 本期按组合计提坏账准备的确认标准及说明

组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄             | 期末余额         |        |            | 期初余额         |        |            |
|----------------|--------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
|                | 账面余额         |        | 坏账准备       | 账面余额         |        | 坏账准备       |
|                | 金额           | 比例 (%) |            | 金额           | 比例 (%) |            |
| 1 年以内(含 1 年)   | 4,113,436.46 | 88.06  | 199,671.82 | 422,325.90   | 9.41   | 21,116.29  |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 307,679.69   | 6.59   | 30,767.97  | 3,847,060.20 | 85.72  | 384,706.02 |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 32,900.00    | 0.71   | 6,580.00   | 1,500.00     | 0.03   | 300.00     |
| 3 至 4 年(含 4 年) | 80,000.00    | 1.71   | 24,000.00  | 80,000.00    | 1.78   | 24,000.00  |
| 4 至 5 年(含 5 年) | 1,000.00     | 0.02   | 500.00     | 136,959.92   | 3.05   | 68,479.96  |
| 5 年以上          | 135,959.92   | 2.91   | 135,959.92 |              |        |            |
| 合计             | 4,670,976.07 | 100.00 | 397,479.71 | 4,487,846.02 | 100.00 | 498,602.27 |

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称        | 款项性质 | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额   |
|-------------|------|--------------|-------|----------------------|------------|
| 广州柏翠思贸易有限公司 | 委托贷款 | 3,000,000.00 | 1 年以内 | 64.23                | 150,000.00 |

|                    |         |              |      |       |            |
|--------------------|---------|--------------|------|-------|------------|
| 司                  |         |              |      |       |            |
| 广州开发区投资集团有限公司      | 办公室租金押金 | 572,147.00   | 1年以内 | 12.25 | 28,607.35  |
| 新疆交投阿乌高速公路有限责任公司   | 押金保证金   | 192,500.00   | 1-2年 | 4.12  | 19,250.00  |
| 中国葛洲坝集团股份有限公司三峡分公司 | 投标保证金   | 150,000.00   | 1年以内 | 3.21  | 7,500.00   |
| 广州壬峰物业管理有限公司       | 办公室物业押金 | 137,459.92   | 2-5年 | 2.94  | 136,259.92 |
| 合计                 |         | 4,052,106.92 |      | 86.75 | 341,617.27 |

### (五) 存货

#### 1、存货分类：

| 项目   | 期末余额         |                   |              | 期初余额         |                   |              |
|------|--------------|-------------------|--------------|--------------|-------------------|--------------|
|      | 账面余额         | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值         |
| 库存商品 | 203,743.27   |                   | 203,743.27   | 177,231.30   |                   | 177,231.30   |
| 发出商品 | 1,783,234.53 |                   | 1,783,234.53 | 2,230,107.36 |                   | 2,230,107.36 |
| 合计   | 1,986,977.80 |                   | 1,986,977.80 | 2,407,338.66 |                   | 2,407,338.66 |

### (六) 合同资产

#### 1、合同资产情况

| 项目          | 期末余额         |            |              | 期初余额         |            |              |
|-------------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
|             | 账面余额         | 减值准备       | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备       | 账面价值         |
| 未达到收款条件的质保金 | 1,907,255.22 | 463,448.60 | 1,443,806.62 | 2,010,737.02 | 435,529.15 | 1,575,207.87 |
| 合计          | 1,907,255.22 | 463,448.60 | 1,443,806.62 | 2,010,737.02 | 435,529.15 | 1,575,207.87 |

#### 2、报告期内合同资产的账面价值发生变动情况

#### 3、本期合同资产计提减值准备情况

| 项目          | 本期计提      | 本期转回 | 本期转销/核销 | 原因    |
|-------------|-----------|------|---------|-------|
| 未达到收款条件的质保金 | 27,919.45 |      |         | 按账龄计提 |
| 合计          | 27,919.45 |      |         |       |

### (七) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|            |  |              |
|------------|--|--------------|
| 待抵扣进项      |  | 96.52        |
| 银行理财产品     |  |              |
| <b>合 计</b> |  | <b>96.52</b> |

#### (八) 固定资产

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 固定资产      | 1,834,810.89        | 1,799,633.95        |
| 固定资产清理    |                     |                     |
| <b>合计</b> | <b>1,834,810.89</b> | <b>1,799,633.95</b> |

##### 1、固定资产情况

| 项 目            | 房屋及建筑物 | 运输设备         | 电子设备         | 办公设备       | 合计            |
|----------------|--------|--------------|--------------|------------|---------------|
| <b>一、账面原值：</b> |        |              |              |            |               |
| 1. 期初余额        |        | 5,252,475.39 | 4,711,828.75 | 245,544.46 | 10,209,848.60 |
| 2. 本期增加金额      |        | 341,426.62   | 435,920.36   |            | 777,346.98    |
| (1) 购置         |        | 341,426.62   | 435,920.36   |            | 777,346.98    |
| (2) 在建工程转入     |        |              |              |            |               |
| (3) 企业合并增加     |        |              |              |            |               |
| 3. 本期减少金额      |        | 225,494.94   |              |            | 225,494.94    |
| (1) 处置或报废      |        | 225,494.94   |              |            | 225,494.94    |
| 4. 期末余额        |        | 5,368,407.07 | 5,147,749.11 | 245,544.46 | 10,761,700.64 |
| <b>二、累计折旧</b>  |        |              |              |            |               |
| 1. 期初余额        |        | 4,185,255.33 | 3,995,328.32 | 229,631.00 | 8,410,214.65  |
| 2. 本期增加金额      |        | 237,939.12   | 313,071.13   | 14,531.85  | 565,542.10    |
| (1) 计提         |        | 237,939.12   | 313,071.13   | 14,531.85  | 565,542.10    |
| 3. 本期减少金额      |        | 48,867.00    | -            | -          | 48,867.00     |
| (1) 处置或报废      |        | 48,867.00    |              |            | 48,867.00     |
| 4. 期末余额        |        | 4,374,327.45 | 4,308,399.45 | 244,162.85 | 8,926,889.75  |
| <b>三、减值准备</b>  |        |              |              |            |               |
| 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 |  | 994,079.62   | 839,349.66 | 1,381.61  | 1,834,810.89 |
| 2. 期初账面价值 |  | 1,067,220.06 | 716,500.43 | 15,913.46 | 1,799,633.95 |

注：固定资产账面价值本期末比期初增加 35,176.94 元，增加 1.95%；主要为公司本期置换一台汽车。

(2) 本期末公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 本期末无通过融资租赁租入固定资产的情况。

(4) 本期末无通过经营租赁方式租出固定资产

(5) 本期末无固定资产处于抵押状态。

### (九) 无形资产

#### 1、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    |       |     |       | 6,452,456.80 | 6,452,456.80 |
| 2. 本期增加金额  |       |     |       |              |              |
| (1) 购置     |       |     |       |              |              |
| (2) 内部研发   |       |     |       |              |              |
| (3) 企业合并增加 |       |     |       |              |              |
| 3. 本期减少金额  |       |     |       |              |              |
| (1) 处置     |       |     |       |              |              |
| 4. 期末余额    |       |     |       |              |              |
| 二、累计摊销     |       |     |       |              |              |
| 1. 期初余额    |       |     |       | 3,936,543.68 | 3,936,543.68 |
| 2. 本期增加金额  |       |     |       | 205,412.82   | 205,412.82   |
| (1) 计提     |       |     |       | 205,412.82   | 205,412.82   |
| 3. 本期减少金额  |       |     |       |              |              |
| (1) 处置     |       |     |       |              |              |
| 4. 期末余额    |       |     |       | 4,141,956.50 | 4,141,956.50 |
| 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    |  |  |              |              |
| 4. 期末余额   |  |  |              |              |
| 四、账面价值    |  |  |              |              |
| 1. 期末账面价值 |  |  | 2,310,500.30 | 2,310,500.30 |
| 2. 期初账面价值 |  |  | 2,515,913.12 | 2,515,913.12 |

#### (十) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 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  | 6,548,581.83  | 980,752.10   | 8,205,431.28  | 1,227,476.66 |
| 可抵扣亏损   | 27,486,682.47 | 4,123,002.37 | 22,158,756.48 | 3,323,813.47 |
| 使用权资产摊销 |               |              | 90,740.11     | 13,555.14    |
| 合 计     | 34,035,264.30 | 5,103,754.47 | 30,454,927.87 | 4,564,845.27 |

##### 2、未经抵销的递延所得税负债

公司本期无未经抵销的递延所得税负债的情况。

##### 3、未确认的递延所得税负债

公司本期无未确认的递延所得税负债的情况。

#### (十一) 应付账款

##### 1、应付账款列示：

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 服务费   | 176,060.00 | 302,997.23 |
| 仪器设备款 |            |            |
| 合 计   | 176,060.00 | 302,997.23 |

#### (十二) 应付职工薪酬

##### 1、应付职工薪酬列示：

| 项目             | 期初余额         | 本年增加          | 本年减少          | 期末余额      |
|----------------|--------------|---------------|---------------|-----------|
| 一、短期薪酬         | 2,186,710.83 | 14,029,440.01 | 16,201,150.84 | 15,000.00 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 876,211.37    | 876,211.37    |           |
| 三、辞退福利         |              |               |               |           |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |               |               |           |
| 合计             | 2,186,710.83 | 14,905,651.38 | 17,077,362.21 | 15,000.00 |

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 | 2,186,710.83 | 12,595,632.61 | 14,767,343.44 | 15,000.00 |
| 2、职工福利费       |              | 774,047.52    | 774,047.52    |           |
| 3、社会保险费       |              | 502,982.99    | 502,982.99    |           |
| 其中：医疗保险费      |              | 497,260.98    | 497,260.98    |           |
| 工伤保险费         |              | 5,722.01      | 5,722.01      |           |
| 生育保险费         |              |               |               |           |
| 4、住房公积金       |              | 155,521.00    | 155,521.00    |           |
| 5、工会经费和职工教育经费 |              | 1,255.89      | 1,255.89      |           |
| 6、短期带薪缺勤      |              |               |               |           |
| 7、短期利润分享计划    |              |               |               |           |
| 合计            | 2,186,710.83 | 14,029,440.01 | 16,201,150.84 | 15,000.00 |

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 |      | 864,833.40 | 864,833.40 |      |
| 2、失业保险费  |      | 11,377.97  | 11,377.97  |      |
| 3、企业年金缴费 |      |            |            |      |
| 合计       |      | 876,211.37 | 876,211.37 |      |

(十三) 应交税费

| 项目        | 期末余额       | 期初余额       |
|-----------|------------|------------|
| 企业所得税     |            | 42,903.63  |
| 增值税       | 595,313.49 | 685,521.36 |
| 城市维护建设税   | 41,014.37  | 47,986.49  |
| 教育费附加     | 17,492.68  | 20,565.64  |
| 地方教育费附加   | 11,661.78  | 13,710.42  |
| 代扣代缴个人所得税 | 73,526.41  | 121,678.34 |
| 印花税       | 4,596.40   | 12,116.50  |
| 合计        | 743,605.13 | 944,482.38 |

#### (十四) 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 | 1,705.00 | 21,450.32 |
| 合计    | 1,705.00 | 21,450.32 |

##### 1、应付利息

公司本期未发生应付利息

##### 2、应付股利

公司本期未发生应付股利

##### 3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目    | 期末余额     | 期初余额      |
|-------|----------|-----------|
| 员工报销款 | 1,705.00 | 21,450.32 |
| 合计    | 1,705.00 | 21,450.32 |

#### (十五) 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额         | 2022年1月1日余额 |
|------------|--------------|-------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 3,026,894.17 | 817,818.83  |
| 合计         | 3,026,894.17 | 817,818.83  |

#### (十六) 股本

| 项目   | 期初余额          | 本次变动增减 |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|--------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股   | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 30,000,000.00 |        |    |       |    |    | 30,000,000.00 |

#### (十七) 资本公积

| 项目    | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |
|-------|------------|------|------|------------|
| 净资产拆股 | 818,553.37 |      |      | 818,553.37 |
| 合计    | 818,553.37 |      |      | 818,553.37 |

#### (十八) 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 | 6,654,721.18 |      |      | 6,654,721.18 |
| 合计     | 6,654,721.18 |      |      | 6,654,721.18 |

#### (十九) 未分配利润

| 项目                    | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 52,909,404.34 | 50,576,646.41 |
| 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            | 52,909,404.34 | 50,576,646.41 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 349,650.74    | 2,661,321.24  |
| 减：提取法定盈余公积            |               | 328,563.31    |
| 提取任意盈余公积              |               |               |
| 提取一般风险准备              |               |               |
| 应付普通股股利               |               |               |
| 转作股本的普通股股利            |               |               |
| 期末未分配利润               | 53,259,055.08 | 52,909,404.34 |

## （二十） 营业收入及营业成本

### 1、按类别列示

| 项目   | 本期金额          |              | 上期金额          |              |
|------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|      | 收入            | 成本           | 收入            | 成本           |
| 主营业务 | 23,879,666.33 | 8,193,646.23 | 21,039,188.26 | 7,549,408.72 |
| 其他业务 |               |              |               |              |
| 合计   | 23,879,666.33 | 8,193,646.23 | 21,039,188.26 | 7,549,408.72 |

### 2、收入相关信息：

#### （1）营业收入、成本、毛利分析

| 项 目     | 本期发生额         |              |       |
|---------|---------------|--------------|-------|
|         | 收 入           | 成 本          | 毛 利 率 |
| 一. 主营业务 | 23,879,666.33 | 8,193,646.23 | 65.69 |
| - 销售商品  | 3,093,549.14  | 1,692,956.38 | 45.27 |
| - 提供劳务  | 20,786,117.19 | 6,500,689.85 | 68.73 |
| 小 计     | 23,879,666.33 | 8,193,646.23 | 65.69 |
| 二. 其他业务 |               |              |       |
| - 使用费收入 |               |              |       |
| 小 计     |               |              |       |
| 合 计     | 23,879,666.33 | 8,193,646.23 | 65.69 |

（续表）

| 项 目 | 上期发生额 |     |       |
|-----|-------|-----|-------|
|     | 收 入   | 成 本 | 毛 利 率 |
|     |       |     |       |

|         |               |              |       |
|---------|---------------|--------------|-------|
| 一. 主营业务 | 21,039,188.26 | 7,549,408.72 | 64.12 |
| - 销售商品  | 2,115,697.77  | 1,244,195.54 | 41.19 |
| - 提供劳务  | 18,923,490.49 | 6,305,213.18 | 66.68 |
| 小 计     | 21,039,188.26 | 7,549,408.72 | 64.12 |
| 二. 其他业务 |               |              |       |
| - 使用费收入 |               |              |       |
| 小 计     |               |              |       |
| 合 计     | 21,039,188.26 | 7,549,408.72 | 64.12 |

(2) 按品种分类列示

1) 销售商品收入

| 项 目      | 本期发生额        |              |       |
|----------|--------------|--------------|-------|
|          | 收 入          | 成 本          | 毛 利 率 |
| 硬件产品销售收入 | 2,607,931.26 | 1,667,875.48 | 36.05 |
| 软件产品销售收入 | 485,617.88   | 25,080.90    | 94.84 |
| 合计       | 3,093,549.14 | 1,692,956.38 | 45.27 |

(续表)

| 项 目      | 上期发生额        |              |       |
|----------|--------------|--------------|-------|
|          | 收 入          | 成 本          | 毛 利 率 |
| 硬件产品销售收入 | 1,991,659.01 | 1,239,590.73 | 37.76 |
| 软件产品销售收入 | 124,038.76   | 4,604.81     | 96.29 |
| 合计       | 2,115,697.77 | 1,244,195.54 | 41.19 |

2) 提供劳务收入

| 项 目        | 本期发生额         |              |        |
|------------|---------------|--------------|--------|
|            | 收 入           | 成 本          | 毛 利 率  |
| 质量管理体系服务收入 | 17,290,370.48 | 6,500,689.85 | 62.40  |
| 电子档案系统服务收入 | 3,495,746.71  |              | 100.00 |
| 合计         | 20,786,117.19 | 6,500,689.85 | 68.73  |

(续表)

| 项 目 | 上期发生额 |  |  |
|-----|-------|--|--|
|-----|-------|--|--|

|            | 收 入           | 成 本          | 毛 利 率  |
|------------|---------------|--------------|--------|
| 质量管理体系服务收入 | 16,994,216.44 | 6,305,213.18 | 62.90  |
| 电子档案系统服务收入 | 1,929,274.05  |              | 100.00 |
| 合计         | 18,923,490.49 | 6,305,213.18 | 66.68  |

3、报告期内确认收入金额前五的项目信息：

| 序号 | 项目名称            | 收入金额         |
|----|-----------------|--------------|
| 1  | 山东高速能源科技有限公司    | 2,320,754.72 |
| 2  | 保利长大工程有限公司      | 2,296,691.40 |
| 3  | 中铁工程设计咨询集团有限公司  | 1,760,353.98 |
| 4  | 山东省公路桥梁建设集团有限公司 | 1,242,905.66 |
| 5  | 广东葛洲坝肇明高速公路有限公司 | 1,214,150.94 |
|    | 合计              | 8,834,856.70 |

(二十一) 税金及附加

| 项目      | 本期金额       | 上期金额      |
|---------|------------|-----------|
| 城市维护建设税 | 75,101.06  | 44,577.40 |
| 教育费附加   | 31,926.17  | 19,104.60 |
| 地方教育费附加 | 21,284.10  | 12,736.40 |
| 印花税     | 3,325.00   | 3,650.00  |
| 车船使用税   | 16,934.60  | 6,734.90  |
| 合计      | 148,570.93 | 86,803.30 |

(二十二) 销售费用

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 1,213,370.69 | 899,231.91   |
| 招待费    | 374,840.14   | 96,018.46    |
| 服务费    | 2,749,218.66 | 2,932,246.35 |
| 差旅费    | 66,065.61    | 82,296.34    |
| 租金及管理费 | 108,577.40   | 156,854.36   |
| 社会保险费  | 114,561.13   | 81,630.83    |
| 车辆费    | 12,002.80    | 16,895.53    |
| 住房公积金  | 13,139.00    | 10,701.00    |
| 办公费    | 16,940.20    | 8,831.00     |
| 折旧费    | 25,607.09    | 7,209.44     |
| 宣传费    | 125,202.53   | 20,286.79    |
| 合计     | 4,819,525.25 | 4,312,202.01 |

**(二十三) 管理费用**

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬    | 1,660,811.91 | 1,675,365.37 |
| 差旅费     | 20,678.93    | 20,411.59    |
| 租金及管理费  | 203,922.29   | 161,333.05   |
| 折旧费     | 309,005.27   | 268,330.46   |
| 社会保险费   | 134,003.12   | 94,288.41    |
| 住房公积金   | 12,978.00    | 10,836.00    |
| 咨询服务费   | 286,530.54   | 306,750.60   |
| 车辆费及交通费 | 126,287.80   | 112,235.77   |
| 招待费     | 301,516.03   | 192,764.70   |
| 办公费     | 31,204.50    | 33,052.97    |
| 招聘费     | 9,037.74     | 5,795.17     |
| 职工教育经费  | 76.80        | 114.00       |
| 宣传费     | 0.00         | 1,415.09     |
| 合计      | 3,096,052.93 | 2,882,693.18 |

**(二十四) 研发费用**

| 项目      | 本期金额         | 上期金额          |
|---------|--------------|---------------|
| 职工薪酬    | 7,630,496.70 | 8,393,816.17  |
| 差旅费     | 180,828.90   | 170,440.59    |
| 租金及管理费  | 867,784.21   | 1,168,646.33  |
| 折旧费用    | 174,569.59   | 141,804.99    |
| 社会保险费   | 756,911.85   | 586,771.20    |
| 住房公积金   | 86,718.00    | 76,860.00     |
| 车辆费及交通费 | 16,950.51    | 8,134.70      |
| 办公费     | 30,800.41    | 24,401.00     |
| 招待费     | 5,061.43     | 4,189.40      |
| 职工教育经费  | 611.09       | 536.78        |
| 设备费     | 40,883.29    | 424.78        |
| 认证费     | 55,283.02    | 1,792.45      |
| 服务费     | 132,560.69   | 26728.67      |
| 合计      | 9,979,459.69 | 10,604,547.06 |

**(二十五) 财务费用**

| 项目         | 本期金额      | 上期金额      |
|------------|-----------|-----------|
| 利息支出       |           |           |
| 减：利息收入     | 86,388.90 | 77,163.26 |
| 汇兑损失（减：收益） |           |           |



|         |           |            |
|---------|-----------|------------|
| 手续费     | 10,798.39 | 9,663.32   |
| 未确认融资费用 | 77,215.19 |            |
| 合计      | 1,624.68  | -67,499.94 |

**(二十六) 其他收益**

| 项目           | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------------|------------|------------|
| 代扣个人所得税手续费返还 | 20,089.74  | 45,806.81  |
| 政府补助         | 104,443.61 | 400,000.00 |
| 增值税即征即退退税款   |            | 9,485.95   |
| 增值税加计抵扣      | 55,091.56  | 70,277.67  |
| 合计           | 179,624.91 | 525,570.43 |

与收益相关的政府补助：

| 补助项目        | 递延收益期初余额 | 本期新增补助金额   | 计入其他收益金额   | 计入营业外收入金额 | 其他变动 | 递延收益期末余额 |
|-------------|----------|------------|------------|-----------|------|----------|
| 收失业待遇补贴     |          | 8,818.61   | 8,818.61   |           |      |          |
| 收社保局一次性留工补助 |          | 95,625.00  | 95,625.00  |           |      |          |
| 合计          |          | 104,443.61 | 104,443.61 |           |      |          |

**(二十七) 投资收益**

| 项目                        | 本期金额       | 上期金额       |
|---------------------------|------------|------------|
| 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           |            |            |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益         | 198,982.19 | 118,795.89 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益          |            |            |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入      |            |            |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 |            |            |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入          | 60,713.36  |            |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入        |            |            |
| 处置其他债权投资取得的投资收益           |            |            |
| 合计                        | 259,695.55 | 118,795.89 |

**(二十八) 信用减值损失**

| 项目       | 本期金额          | 上期金额        |
|----------|---------------|-------------|
| 应收款项坏账损失 | -1,684,768.89 | -557,828.73 |
| 合计       | -1,684,768.89 | -557,828.73 |

**(二十九) 资产减值损失**

| 项目       | 本期金额      | 上期金额      |
|----------|-----------|-----------|
| 合同资产减值损失 | 27,919.45 | 50,509.10 |
| 合计       | 27,919.45 | 50,509.10 |

**(三十) 营业外收入**

## 1、营业外收入分项目列示：

| 项目         | 本期金额      | 上期金额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------------|-----------|----------|---------------|
| 非货币性资产交换损失 | 35,572.94 |          | 35,572.94     |
| 赔款         |           | 2,141.00 |               |
| 其他         | 0.75      | 1.79     | 0.75          |
| 合计         | 35,573.69 | 2,142.79 | 35,573.69     |

**(三十一) 营业外支出**

| 项目         | 本期金额     | 上期金额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------------|----------|----------|---------------|
| 代个人开发票代缴税费 | 1,593.70 | 866.54   | 1,593.70      |
| 罚款与滞纳金     |          | 2,435.88 |               |
| 赔款         |          |          |               |
| 其他         | 1.22     | 0.25     | 1.22          |
| 合计         | 1,594.92 | 3,302.67 | 1,594.92      |

**(三十二) 所得税费用**

## 1、所得税费用表

| 项目      | 本期金额        | 上期金额        |
|---------|-------------|-------------|
| 当期所得税费用 |             |             |
| 递延所得税费用 | -538,909.19 | -998,028.64 |
| 合计      | -538,909.19 | -998,028.64 |

**(三十三) 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        |
|---------|--------------|--------------|
| 利息收入    | 86,388.90    | 77,163.26    |
| 政府补助    | 104,443.61   | 400,000.00   |
| 代收代付、往来 | 2,699,819.17 | 1,584,523.52 |
| 合计      | 2,890,651.68 | 2,061,686.78 |

## 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                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 成本费用支付款项  | 12,279,986.24        | 9,521,495.23         |
| 借款        |                      | 3,000,000.00         |
| <b>合计</b> | <b>12,279,986.24</b> | <b>12,521,495.23</b> |

### 3、收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额                 | 上期发生额                |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 理财产品本金及利息 | 116,064,356.16        | 35,000,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>116,064,356.16</b> | <b>35,000,000.00</b> |

### 4、支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额                 | 上期发生额                |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 理财产品本金及利息 | 116,000,000.00        | 35,000,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>116,000,000.00</b> | <b>35,000,000.00</b> |

### 5、支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|-------|
| 租赁负款额     | 1,595,501.43        |       |
| <b>合计</b> | <b>1,595,501.43</b> |       |

## (三十四) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

| 补充资料                                 | 本期金额          | 上期金额          |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>           |               |               |
| 净利润                                  | 309,844.48    | -2,180,411.36 |
| 加: 信用减值准备                            | -1,656,849.44 | -507,319.63   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 1,769,505.82  | 452,200.35    |
| 无形资产摊销                               | 205,412.82    | 204,271.26    |
| 长期待摊费用摊销                             |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”号填列) | -35,572.94    |               |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)                  |               |               |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)                  |               |               |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                      |               |               |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                      | -198,982.19   | -118,795.89   |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)                 | -538,909.20   | -1,004,463.18 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)                 |               |               |

| 补充资料                         | 本期金额          | 上期金额          |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 存货的减少（增加以“-”号填列）             | 420,360.86    | -228,917.15   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）        | 1,865,457.44  | 2,726,611.98  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）        | -1,465,429.22 | -541,921.28   |
| 其他                           | -180,709.79   | -415.42       |
| 经营活动产生的现金流量净额                | 494,128.64    | -1,199,160.32 |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |               |               |
| 债务转为资本                       |               |               |
| 一年内到期的可转换公司债券                |               |               |
| 融资租入固定资产                     |               |               |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>     |               |               |
| 现金的期末余额                      | 27,555,097.62 | 13,680,332.85 |
| 减：现金的期初余额                    | 27,329,977.61 | 15,280,304.61 |
| 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                 | 225,120.01    | -1,599,971.76 |

## 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                        | 24,175,176.25 | 25,513,939.67 |
| 其中：库存现金                     | 28,858.81     | 59,858.81     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 24,146,317.44 | 25,454,080.86 |
| 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                     | 24,175,176.25 | 25,513,939.67 |
| 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              | 24,175,176.25 | 25,513,939.67 |
| 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 |               |               |

## 3、公司所有权或使用受限制的资产

| 项目         | 本期发生额               | 上期发生额             | 受限原因    |
|------------|---------------------|-------------------|---------|
| 其他货币资金     | 1,216,452.38        | 762,747.52        | 履约保函保证金 |
| <b>合 计</b> | <b>1,216,452.38</b> | <b>762,747.52</b> |         |

## （三十五） 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 |
|----|----|------|-----------|
|----|----|------|-----------|

|                      |            |      |            |
|----------------------|------------|------|------------|
| 与收益相关的政府补助           |            |      |            |
| 广州市社会保险基金管理中心失业保险补助  | 8,818.61   | 其他收益 | 8,818.61   |
| 广州市社会保险基金管理中心一次性留工补助 | 95,625.00  | 其他收益 | 95,625.00  |
| 合计                   | 104,443.61 | 其他收益 | 104,443.61 |

### (三十六) 租赁

#### 1、本公司作为承租人的租赁情况

##### (1) 使用权资产

| 项 目            | 房屋及建筑物       | 合计           |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值：        |              |              |
| 1. 2022年1月1日余额 | 3,723,781.19 | 3,723,781.19 |
| 2. 本期增加金额      | 8,240,981.87 | 8,240,981.87 |
| 3. 本期减少金额      | 3,467,596.71 | 3,467,596.71 |
| 4. 期末余额        | 8,497,166.35 | 8,497,166.35 |
| 二、累计折旧         |              |              |
| 1. 2022年1月1日余额 | 2,835,244.96 | 2,835,244.96 |
| 2. 本期增加金额      | 543,412.34   | 543,412.34   |
| (1) 计提         | 543,412.34   | 543,412.34   |
| 3. 本期减少金额      | 2,774,077.36 | 2,774,077.36 |
| (1) 处置         | 2,774,077.36 | 2,774,077.36 |
| 4. 期末余额        | 604,579.94   | 604,579.94   |
| 三、减值准备         |              |              |
| 1. 2021年1月1日余额 |              |              |
| 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      | 7,892,586.41 | 7,892,586.41 |
| 2. 期初账面价值      | 888,536.23   | 888,536.23   |

## (2) 租赁负债

| 项目           | 2022年06月30日余额 | 2022年1月1日余额 |
|--------------|---------------|-------------|
| 长期租赁负债       | 7,936,486.00  | 979,276.32  |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 3,026,894.17  | 817,818.83  |
| 合 计          | 4,909,591.83  | 161,457.49  |

## (3) 与租赁有关的其他信息

| 项目                                     | 2022年1-6月    |
|--|--------------|
| 选择简化处理方法的短期租赁费用                        |              |
| 选择简化处理方法的低价值资产租赁费用<br>(低价值资产的短期租赁费用除外) |              |
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额                      |              |
| 转租使用权资产取得的收入                           |              |
| 与租赁相关的总现金流出                            | 1,595,501.43 |

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

本期未发生的非同一控制下企业合并

### 同一控制下企业合并

公司2022年4月8日投资成立微柏（杭州）软件科技有限公司（以下简称“杭州微柏”），注册资本为人民币500万元，按章程的规定，公司认缴注册资本255万元，占股51%，上海循翼数码科技有限责任公司（以下简称“上海循翼”）认缴出资245万元，占股49%。

2022年4月公司投入资金人民币25.5万元，上海循翼投入资金人民币24.5万元，2022年4月开始纳入合并报表范围。

### (二) 处置子公司

本期无处置对子公司投资即丧失控制权的情形。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质                     | 持股比例 (%) |    | 表决权比例 (%) | 取得方式 |
|----------------|-------|-----|--------------------------|----------|----|-----------|------|
|                |       |     |                          | 直接       | 间接 |           |      |
| 深圳傲深数据技术有限公司   | 深圳    | 深圳  | 互联网技术服务                  | 51       |    | 51        | 设立   |
| 广州市微柏能源科技有限公司  | 广州    | 广州  | 新能源发电工程勘察设计、能源技术咨询<br>服务 | 51       |    | 51        | 设立   |
| 广东微柏信息技术有限公司   | 广州    | 广州  | 软件开发                     | 51       |    | 51        | 设立   |
| 中基（广州）信息科技有限公司 | 广州    | 广州  | 数据处理和存储服务                | 65       |    | 65        | 设立   |
| 广州市微柏智能科技有限公司  | 广州    | 广州  | 数据处理和存储服务                | 100      |    | 100       | 设立   |
| 九章（广州）数据技术有限公司 | 广州    | 广州  | 软件和信息技术服务业               | 100      |    | 100       | 设立   |
| 微柏（杭州）软件科技有限公司 | 杭州市   | 杭州市 | 软件和信息技术服务业               | 51       |    | 51        | 设立   |

## 2、重要的非全资子公司

| 子公司名称          | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额   |
|----------------|----------|--------------|----------------|--------------|
| 广州市微柏能源科技有限公司  | 49%      | -198.81      |                | 86,650.65    |
| 中基（广州）信息科技有限公司 | 35%      | -29,809.74   |                | 1,379,117.46 |
| 微柏（杭州）软件科技有限公司 | 49%      | -9,797.71    |                | 235,202.29   |
| 合计             |          | -39,806.26   |                | 1,700,970.40 |

## 3、重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称          | 期末余额         |            |              |           |           |           |
|----------------|--------------|------------|--------------|-----------|-----------|-----------|
|                | 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      |
| 广州市微柏能源科技有限公司  | 217,257.36   | 80.69      | 217,338.05   | 15,000.00 |           | 15,000.00 |
| 中基（广州）信息科技有限公司 | 3,765,293.62 | 202,195.85 | 3,967,489.47 | 7,770.94  | 19,382.92 | 27,153.86 |
| 微柏（杭州）软件科技有限公司 | 459,457.54   | 100,448.72 | 559,906.26   | 55,327.76 | 26,415.25 | 81,743.01 |

(续)

| 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      |
| 广州市微柏能源科技有限公司 | 217,663.10 | 80.69 | 217,743.79 | 15,000.00 |       | 15,000.00 |

| 子公司名称          | 期初余额         |            |              |            |           | 负债合计       |
|----------------|--------------|------------|--------------|------------|-----------|------------|
|                | 流动资产         | 非流动资产      | 资产合计         | 流动负债       | 非流动<br>负债 |            |
| 中基（广州）信息科技有限公司 | 3,915,484.25 | 262,747.17 | 4,178,231.42 | 152,725.13 |           | 152,725.13 |

（续）

| 子公司名称          | 本期发生额      |            |        |            |
|----------------|------------|------------|--------|------------|
|                | 营业收入       | 净利润        | 综合收益总额 | 经营活动现金流量   |
| 广州市微柏能源科技有限公司  |            | -405.74    |        | -390.40    |
| 中基（广州）信息科技有限公司 | 116,301.88 | -85,170.68 |        | 800,095.35 |
| 微柏（杭州）软件科技有限公司 |            | -19,995.32 |        | -13,471.46 |

（续）

| 子公司名称          | 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   |
| 广州市微柏能源科技有限公司  |            | -7,569.78 |        | -15,358.77 |
| 中基（广州）信息科技有限公司 | 108,490.56 | -1,489.17 |        | 589,922.96 |

## （二）在子公司的所有者权益份额发生变化但不丧失控制权的情况

公司本期不存在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

## （三）在合营企业或联营企业中的权益

### 1、重要的合营企业或联营企业

公司本期无重要的合营企业或联营企业

## 八、关联方及关联交易

### （一）关联方

#### 1、本公司控股股东情况

自然人阎申持有本公司38.8%的股权，广州市凯申投资咨询合伙企业（有限合伙）持有本公司18%的股权，股东阎申持有广州市凯申投资咨询合伙企业（有限合伙）75%的股权，阎申间接持有本公司13.5%股权，股东阎申共持有本公司52.3%的股权为本公司实际控制人。

#### 2、本企业的子公司情况

本公司的子公司情况详见本财务报表附注在七、（一）其他主体中的权益之说明。



### 3 本公司的合营、联营公司情况

本公司本期无合营企业或联营企业的情况

### 4、本公司其他关联方情况

| 关联方名称                | 其他关联方与本公司关系                |
|----------------------|----------------------------|
| 李忠明                  | 公司董事                       |
| 李航                   | 公司董事                       |
| 闫王辰浩                 | 公司董事（第一大股东闫申的儿子）           |
| 陈永明                  | 公司监事会主席及技术总监               |
| 彭源新                  | 公司监事                       |
| 龚磊                   | 公司监事                       |
| 马艳丽                  | 财务经理兼信息披露负责人               |
| 广州市凯申投资咨询合伙企业(有限合伙)  | 闫申持有75%的合伙份额，戴梦岛持有25%的合伙份额 |
| 佛山市顺德区雷工照明有限公司（正在清算） | 公司董事李航投资的公司。               |

#### （二）关联交易

##### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

公司本期无关联方购销商品、提供和接受劳务的关联交易情况。

##### 2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

公司本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包的情况。

##### 3、关联租赁情况

本公司作为承租方租赁的情况：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费  | 上期确认的租赁费  |
|-------|--------|-----------|-----------|
| 闫申    | 经营租赁   | 18,928.00 | 22,713.60 |

##### 4、关联担保情况

本公司无作为担保方或被担保方的情况。

##### 5、关联方资金拆借

本公司无关联方资金拆借的情况。

##### 6、关联方资产转让、债务重组情况

本公司无关联方资产转让、债务重组的情况。

##### 7、期末关联方往来余额情况

本公司期末无关联方往来余额。

## 8、其他关联情况

无

### (三) 关联方应收应付款项

公司本期未发生关联方应收应付款项的情况

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺

### (二) 或有事项

公司资产负债表日不存在的重要或有事项

## 十、资产负债表日后事项

公司资产负债表日后不存在的重要的事项

## 十一、其他重要事项

公司资产负债表日无其他重要的事项

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款分类披露：

| 种类             | 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的应收账款 |               |        |              |          |               |
| 其中：            |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 48,044,732.50 | 100.00 | 5,668,608.51 | 11.80    | 42,376,123.99 |
| 其中：帐龄组合        | 48,044,732.50 | 100.00 | 5,668,608.51 | 11.80    | 42,376,123.99 |
| 合计             | 48,044,732.50 | 100.00 | 5,668,608.51 | 11.80    | 42,376,123.99 |

(续表)

| 种类 | 期初余额 |  |  |  |
|----|------|--|--|--|
|----|------|--|--|--|

|                | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |          |               |
| 其中：            |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 52,426,816.40 | 100.00 | 7,208,293.95 | 13.75    | 45,218,522.45 |
| 其中：帐龄组合        | 52,426,816.40 | 100.00 | 7,208,293.95 | 13.75    | 45,218,522.45 |
| 合计             | 52,426,816.40 | 100.00 | 7,208,293.95 | 13.75    | 45,218,522.45 |

1) 按组合计提坏账准备：

| 组合名称 | 期末余额          |              |          |
|------|---------------|--------------|----------|
|      | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 帐龄组合 | 48,044,732.50 | 5,668,608.51 | 11.80    |
| 合计   | 48,044,732.50 | 5,668,608.51 | 11.80    |

2) 按账龄披露

| 账龄        | 期末余额          |
|-----------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 24,759,640.51 |
| 1至2年(含2年) | 11,244,910.76 |
| 2至3年(含3年) | 5,235,764.24  |
| 3至4年(含4年) | 5,962,034.71  |
| 4至5年(含5年) | 744,020.28    |
| 5年以上      | 98,362.00     |
| 合计        | 48,044,732.50 |

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

| 类别   | 期初余额         | 本期变动金额 |              |    |    | 期末余额         |
|------|--------------|--------|--------------|----|----|--------------|
|      |              | 计提     | 收回或转回        | 核销 | 其他 |              |
| 帐龄组合 | 7,208,293.95 |        | 1,539,685.44 |    |    | 5,668,608.51 |
| 合计   | 7,208,293.95 |        |              |    |    | 5,668,608.51 |

3、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                 | 款项性质  | 应收账款期末<br>余额  | 账龄   | 占应收账款<br>总额的<br>比例(%) | 坏账准备期末<br>余额 |
|----------------------|-------|---------------|------|-----------------------|--------------|
| 广东新粤交通投资有限公司         | 技术服务费 | 3,456,830.49  | 1-5年 | 7.2                   | 1,043,831.12 |
| 山东高速能源科技有限公司         | 技术服务费 | 2,460,000.00  | 1年内  | 5.12                  | 123,000.00   |
| 新疆交投阿乌高速公路有限<br>责任公司 | 技术服务费 | 2,362,000.00  | 1年内  | 4.92                  | 118,100.00   |
| 中铁工程设计咨询集团有限<br>公司   | 技术服务费 | 1,989,200.00  | 1年内  | 4.14                  | 99,460.00    |
| 广西交科集团有限公司           | 技术服务费 | 1,851,945.92  | 1-2年 | 3.85                  | 92,597.30    |
| <b>合 计</b>           |       | 12,119,976.41 |      | 25.23                 | 1,476,988.42 |

## (二) 其他应收款

| 项 目        | 注 | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|---|--------------|--------------|
| 应收利息       | 1 |              |              |
| 应收股利       | 2 |              |              |
| 其他应收       | 3 | 4,487,818.70 | 4,162,004.09 |
| <b>合 计</b> |   | 4,487,818.70 | 4,162,004.09 |

### 1、应收利息

#### (1) 应收利息分类

公司本期期末余额无应收利息。

### 2、应收股利

公司本期未发生应收股利

### 3、其他应收款

#### (1) 按账龄分析

| 账龄        | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 4,328,031.39 | 596,088.35   |
| 1至2年(含2年) | 305,444.49   | 3,844,825.00 |
| 2至3年(含3年) | 32,900.00    | 1,500.00     |
| 3至4年(含4年) | 80,000.00    | 80,000.00    |

|           |                     |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 4至5年(含5年) | 1,000.00            | 136,959.92          |
| 5年以上      | 135,959.92          |                     |
| <b>小计</b> | <b>4,883,335.80</b> | <b>4,659,373.27</b> |
| 减: 坏账准备   | 395,517.10          | 497,369.18          |
| <b>合计</b> | <b>4,487,818.70</b> | <b>4,162,004.09</b> |

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(2) 账面价值按款项性质分类情况

| 款项性质            | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 押金、保证金          | 1,388,515.18        | 1,336,829.41        |
| 代缴个人社保费、住房公房公积金 | 125,443.85          | 120,739.93          |
| 公司贷款            | 3,000,000.00        | 3,000,000.00        |
| 备用金             | 120,000.00          |                     |
| 其他              | 249,376.77          | 7,850.00            |
| 往来款             |                     | 193,953.93          |
| <b>合 计</b>      | <b>4,883,335.80</b> | <b>4,659,373.27</b> |

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

| 类 别        | 期末余额                |               |                   |             | 账面价值                |
|------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
|            | 账面余额                |               | 坏账准备              |             |                     |
|            | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                | 计提比例 (%)    |                     |
| 按单项计提坏账准备  | 249,376.77          | 5.38          |                   |             | 249,376.77          |
| 按组合计提坏账准备  | 4,633,959.03        | 94.89         | 395,517.10        | 8.54        | 4,238,441.93        |
| <b>合 计</b> | <b>4,883,335.80</b> | <b>100.00</b> | <b>395,517.10</b> | <b>8.10</b> | <b>4,487,818.70</b> |

(期初坏账)

| 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 | 193,953.93 | 4.16   |      |          | 193,953.93 |

|           |              |        |            |       |              |
|-----------|--------------|--------|------------|-------|--------------|
| 按组合计提坏账准备 | 4,465,419.34 | 95.84  | 497,369.18 | 11.14 | 3,968,050.16 |
| 合 计       | 4,659,373.27 | 100.00 | 497,369.18 | 10.67 | 4,162,004.09 |

1) 本期末单项计提坏账准备的其他应收款单位情况:

| 债务人名称          | 账面余额       | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由          |
|----------------|------------|------|---------|---------------|
| 九章(广州)数据技术有限公司 | 204,681.39 |      |         | 关联方-全资子公司代垫费用 |
| 广州市微柏智能科技有限公司  | 44,695.38  |      |         | 关联方-全资子公司代垫费用 |
| 合 计            | 249,376.77 |      |         |               |

2) 本期末按组合计提坏账准备的确认标准及说明

组合中,以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款:

| 账龄        | 期末余额         |        |            | 期初余额         |        |            |
|-----------|--------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       | 账面余额         |        | 坏账准备       |
|           | 金额           | 比例(%)  |            | 金额           | 比例(%)  |            |
| 1年以内(含1年) | 4,328,031.39 | 88.63  | 197,932.73 | 402,134.42   | 9.01   | 20,106.72  |
| 1至2年(含2年) | 305,444.49   | 6.25   | 30,544.45  | 3,844,825.00 | 86.10  | 384,482.50 |
| 2至3年(含3年) | 32,900.00    | 0.67   | 6,580.00   | 1,500.00     | 0.03   | 300.00     |
| 3至4年(含4年) | 80,000.00    | 1.64   | 24,000.00  | 80,000.00    | 1.79   | 24,000.00  |
| 4至5年(含5年) | 1,000.00     | 0.02   | 500.00     | 136,959.92   | 3.07   | 68479.96   |
| 5年以上      | 135,959.92   | 2.78   |            |              |        |            |
| 合 计       | 4,883,335.80 | 100.00 | 395,517.10 | 4,465,419.34 | 100.00 | 497,369.18 |

(4) 坏账准备本期计提及变动情况

| 坏账准备        | 第一阶段             | 第二阶段                             | 第三阶段                         | 合计         |
|-------------|------------------|----------------------------------|------------------------------|------------|
|             | 未来12个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失<br>(未发生信用<br>减值) | 整个存续期预期<br>信用损失(已发<br>生信用减值) |            |
| 2022年1月1日余额 | 497,369.18       |                                  |                              | 497,369.18 |

|                      |                   |  |  |                   |
|----------------------|-------------------|--|--|-------------------|
| 2022年1月1日余额在本期       | 497,369.18        |  |  | 497,369.18        |
| —转入第二阶段              |                   |  |  |                   |
| —转入第三阶段              |                   |  |  |                   |
| —转回第二阶段              |                   |  |  |                   |
| —转回第一阶段              |                   |  |  |                   |
| 本期计提                 |                   |  |  |                   |
| 本期收回或转回              | 101,852.08        |  |  | 101,852.08        |
| 本期转销                 |                   |  |  |                   |
| 本期核销                 |                   |  |  |                   |
| 合并范围变化               |                   |  |  |                   |
| <b>2022年06月30日余额</b> | <b>395,517.10</b> |  |  | <b>395,517.10</b> |

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称               | 款项性质    | 期末余额         | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|--------------------|---------|--------------|------|---------------------|------------|
| 广州柏翠思贸易有限公司        | 委托贷款    | 3,000,000.00 | 1年以内 | 61.43               | 150,000.00 |
| 广州开发区投资集团有限公司      | 办公室租金押金 | 572,147.00   | 1年以内 | 11.72               | 28,607.35  |
| 新疆交投阿乌高速公路有限责任公司   | 押金保证金   | 192,500.00   | 1-2年 | 3.94                | 19,250.00  |
| 中国葛洲坝集团股份有限公司三峡分公司 | 投标保证金   | 150,000.00   | 1年以内 | 3.07                | 7,500.00   |
| 广州壬峰物业管理有限公司       | 办公室物业押金 | 137,459.92   | 2-5年 | 2.81                | 136,259.92 |
| 合计                 |         | 4,052,106.92 |      | 82.97               | 341,617.27 |

(三) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 |    |      | 期初余额 |    |      |
|----|------|----|------|------|----|------|
|    | 账面余额 | 坏账 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账 | 账面价值 |

|            |              | 准备 |              |              | 准备 |              |
|------------|--------------|----|--------------|--------------|----|--------------|
| 对子公司投资     | 3,697,000.00 |    | 3,697,000.00 | 3,442,000.00 |    | 3,442,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 |              |    |              |              |    |              |
| 合计         | 3,697,000.00 |    | 3,697,000.00 | 3,442,000.00 |    | 3,442,000.00 |

(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 |
|----------------|--------------|------------|------|--------------|----------|----------|
| 广州市微柏能源科技有限公司  | 102,000.00   |            |      | 102,000.00   |          |          |
| 中基（广州）信息科技有限公司 | 1,300,000.00 |            |      | 1,300,000.00 |          |          |
| 广州市微柏智能科技有限公司  | 1,020,000.00 |            |      | 1,020,000.00 |          |          |
| 九章（广州）数据技术有限公司 | 1,020,000.00 |            |      | 1,020,000.00 |          |          |
| 微柏（杭州）软件科技有限公司 |              | 255,000.00 |      | 255,000.00   |          |          |
| 合计             | 3,442,000.00 | 255,000.00 |      | 3,697,000.00 |          |          |

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

| 项 目        | 本期发生额         |              | 上期发生额         |              |
|------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|            | 收入            | 成本           | 收入            | 成本           |
| 主营业务       | 23,641,575.77 | 7,764,564.64 | 20,930,697.70 | 7,009,498.59 |
| 其他业务       |               |              |               |              |
| 合计         | 23,641,575.77 | 7,764,564.64 | 20,930,697.70 | 7,009,498.59 |
| 其中：合同产生的收入 |               |              |               |              |
| 其他收入       |               |              |               |              |



## (1) 营业收入、成本、毛利率分析

| 项 目     | 本期发生额         |              |       |
|---------|---------------|--------------|-------|
|         | 收 入           | 成 本          | 毛 利 率 |
| 一. 主营业务 |               |              |       |
| - 销售商品  | 3,093,549.14  | 1,692,956.38 | 45.27 |
| - 提供劳务  | 20,548,026.63 | 6,071,608.26 | 70.45 |
| 小 计     | 23,641,575.77 | 7,764,564.64 | 67.16 |
| 二. 其他业务 |               |              |       |
| - 使用费收入 |               |              |       |
| 小 计     |               |              |       |
| 合 计     | 23,641,575.77 | 7,764,564.64 | 67.16 |

(续表)

| 项 目     | 上期发生额         |              |       |
|---------|---------------|--------------|-------|
|         | 收 入           | 成 本          | 毛 利 率 |
| 一. 主营业务 |               |              |       |
| - 销售商品  | 2,115,697.77  | 1,244,195.54 | 41.19 |
| - 提供劳务  | 18,814,999.93 | 5,765,303.05 | 69.36 |
| 小 计     | 20,930,697.70 | 7,009,498.59 | 66.51 |
| 二. 其他业务 |               |              |       |
| - 使用费收入 |               |              |       |
| 小 计     |               |              |       |
| 合 计     | 20,930,697.70 | 7,009,498.59 | 66.51 |

## 2、本期营业收入前五名客户情况

| 单位名称            | 金额           | 占公司全部营业收入的比例% |
|-----------------|--------------|---------------|
| 山东高速能源科技有限公司    | 2,320,754.72 | 9.82          |
| 保利长大工程有限公司      | 2,296,691.40 | 9.71          |
| 中铁工程设计咨询集团有限公司  | 1,760,353.98 | 7.45          |
| 山东省公路桥梁建设集团有限公司 | 1,242,905.66 | 5.26          |
| 广东葛洲坝肇明高速公路有限公司 | 1,214,150.94 | 5.14          |
| 合计              | 8,834,856.70 | 37.37         |

## （五）投资收益

| 项目                        | 本期金额       | 上期金额       |
|---------------------------|------------|------------|
| 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           |            |            |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益         | 198,982.19 | 118,795.89 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益          |            |            |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入      |            |            |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益         |            |            |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益        |            |            |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益         |            |            |
| 处置持有至到期投资取得的投资收益          |            |            |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 |            |            |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入          | 60,713.36  |            |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入        |            |            |
| 处置其他债权投资取得的投资收益           |            |            |
| 合计                        | 259,695.55 | 118,795.89 |

## 十三、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

| 项目  | 金额         | 说明     |
|---|------------|--------|
| 非流动资产处置损益   |            |        |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免  |            |        |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）   | 104,443.61 | 政府补助   |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |            |        |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益  |            |        |
| 非货币性资产交换损益  |            |        |
| 委托他人投资或管理资产的损益  | 198,982.19 | 理财产品收益 |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |            |        |
| 债务重组损益  |            |        |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |            |        |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |            |        |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |            |        |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |            |        |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 |            |        |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回  |            |        |

| 项目                                   | 金额         | 说明     |
|--------------------------------------|------------|--------|
| 对外委托贷款取得的损益                          | 60,713.36  | 借款利息收入 |
| 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                   | 33,978.77  |        |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    |            |        |
| 所得税影响额                               | 59,717.69  |        |
| 少数股东权益影响额                            | 7.66       |        |
| 合计                                   | 338,392.58 |        |

## (二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|----------------|--------|--------|
|                         |                | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.38%          | 0.0117 | 0.0117 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.01%          | 0.0004 | 0.0004 |

## (三) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

| 项目                            | 序号   | 本期数           |
|-------------------------------|--|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润                | A  | 349,650.74    |
| 非经常性损益                        | B  | 338,392.58    |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润      | C=A-B  | 11,258.16     |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产              | D  | 90,732,329.63 |
| 股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产       | E1   |               |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数           | F1   | 6             |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产   | E2   |               |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数           | F2   | 6             |
| 股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产       | E3   |               |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数           | F3   | 6             |
| 现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产        | G  |               |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数           | H  |               |
| 其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动 | I  |               |
| 发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数     | J  |               |
| 报告期月份数                        | K  | 6             |
| 加权平均净资产                       | $L=D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$ | 90,907,155.00 |
| 加权平均净资产收益率                    | $M=A/L$  | 0.38%         |
| 扣除非经常损益后加权平均净资产收益率            | $M1=C/L$   | 0.01%         |

| 项目                       | 序号                                    | 本期数           |
|--------------------------|---------------------------------------|---------------|
| 期初股份总数                   | N                                     | 30,000,000.00 |
| 公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数     | O                                     |               |
| 发行新股或债转股等增加股份数           | P                                     |               |
| 新增股份次月起至报告期期末的累计月数       | Q                                     |               |
| 报告期缩股数                   | R                                     |               |
| 报告期回购等减少股份数              | S                                     |               |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数       | T                                     |               |
| 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数 | U                                     |               |
| 新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数 | V                                     |               |
| 加权平均股份数                  | $W=N+O+P \times Q/K - R-S \times T/K$ | 30,000,000.00 |
| 基本每股收益                   | $X=A/W$                               | 0.0117        |
| 扣除非经常损益后基本每股收益           | $X1=C/W$                              | 0.0004        |
| 稀释每股收益                   | $Z=A / (W+U \times V/K)$              | 0.0117        |
| 扣除非经常性损益后稀释每股收益          | $Z1=C / (W+U \times V/K)$             | 0.0004        |

广州市微柏软件股份有限公司

二〇二二年八月二十四日

---

## 第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。