

证券代码：839421

证券简称：金互通

主办券商：安信证券



金互通

NEEQ : 839421

四川金互通科技股份有限公司

Sichuan Jinhutong Technology Co.,Ltd.

半年度报告

2022

## 公司半年度大事记



2022 年 4 月 29 日，公司通过了 ISO9001：2015 标准质量管理体系认证，取得证书。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第七节	财务会计报告 .....	20
第八节	备查文件目录 .....	74

## 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。

公司负责人伍中敏、主管会计工作负责人曾帅及会计机构负责人（会计主管人员）曾帅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
一、市场区域集中的风险	报告期内，公司主营业务收入主要来自四川省内。公司业务区域高度集中，若该地区市场竞争加剧或区域相关因素变化，将会对公司经营产生不利影响。因此，公司若不能及时开拓省外业务，区域集中风险短期内将难以消除。
二、市场竞争风险	受国家政策和良好前景预期的鼓励，国内包括以阿里巴巴、腾讯为代表的互联网巨头和以易华录、银江股份、数字政通等为代表的上市公司都参与到智慧城市的建设当中，未来该领域将面临市场竞争进一步加剧的风险，行业利润受到挤压，产业存在进一步整合的可能性。
三、人才流失风险	人才的竞争向来是软件和信息技术服务业竞争中最重要因素之一。公司经过近十年的业务积累，拥有了一支高素质的人才队伍，这构成竞争优势的重要基础。目前，公司已经建立多层次的研发人才储备和良好的人才激励机制，而国内对这类人才的需求日益强烈，争夺日趋激烈，特别是同类企业及上下游公司的人才竞争策略对公司的人才优势形成威胁，如果公司部分人才流失，公司不能及时招聘相应的人才予以补充，将对公司的新技术开发、项目实施和未来发展造成不利影响。
四、实际控制人不当控制的风险	伍中敏与其妻子甘维亚系公司共同实际控制人，其中伍中

	敏担任公司的董事长兼总经理，甘维亚担任公司的董事，能够决定和实质影响公司的经营方针、政策和经营层的任免。若伍中敏、甘维亚利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司利益。
五、连续亏损的风险	公司报告期内产生营业收入为 1,465,897.18 元，较上年同期有所增长。但是，市场环境仍存在非常多的不确定因素，所以仍然存在连续亏损的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
金互通、公司、本公司、股份公司	指	四川金互通科技股份有限公司
有限公司	指	乐山金互通网络信息技术开发服务有限公司，金互通前身
《公司章程》	指	《四川金互通科技股份有限公司章程》
国检中心	指	乐山市产品质量监督检验所
乐山国资	指	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
报告期末	指	2022年6月30日
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
公司会计师、四川华信	指	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会
元/万元	指	人民币元/万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	四川金互通科技股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan Jinhutong Technology CO., Ltd. Jinhutong
证券简称	金互通
证券代码	839421
法定代表人	伍中敏

### 二、 联系方式

董事会秘书	吴艳
联系地址	乐山高新区南新路 20 号国检中心 2 号楼 5 楼
电话	0833-2559906
传真	0833-3534994
电子邮箱	wuyan@jhtwl.com
公司网址	<a href="http://www.jhtwl.com/">http://www.jhtwl.com/</a>
办公地址	乐山高新区南新路 20 号国检中心 2 号楼 5 楼 614000
邮政编码	614000
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	乐山高新区南新路 20 号国检中心 2 号楼 5 楼

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 3 月 25 日
挂牌时间	2016 年 11 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）
主要业务	智慧政企、智慧城市等领域的软件开发和运营支撑
主要产品与服务项目	智慧政企、智慧城市等领域的软件开发和运营支撑
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）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（伍中敏）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（伍中敏、甘维亚），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	915111007729516072	否
注册地址	四川省乐山市高新区迎宾大道 20 号 103 室	否
注册资本（元）	20,000,000.00 元	否

**五、 中介机构**

主办券商（报告期内）	安信证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	安信证券

**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	1,465,897.18	1,283,006.42	14.25
毛利率%	80.55	80.52	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,211,905.38	-2,516,486.69	12.10
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,235,356.75	-2,521,989.59	11.37
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）	-20.18	-15.97	-
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）	-20.39	-16.00	-
基本每股收益	-0.11	-0.13	-15.38

##### （二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	11,099,656.37	14,154,312.51	-21.58
负债总计	1,244,838.14	2,087,588.90	-40.37
归属于挂牌公司股东的净资产	9,854,818.23	12,066,723.61	-18.33
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.49	0.6	-18.33
资产负债率%（母公司）	9.57	12.12	-
资产负债率%（合并）	11.22	14.75	-
流动比率	10.11	7.04	-
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	-3,201,482.14	-3,394,290.59	5.68
应收账款周转率	0.84	1.11	-
存货周转率	1.87	1.64	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-21.58	-16.83	-
营业收入增长率%	14.25	181.47	-
净利润增长率%	12.10	39.98	-

**（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**

本公司处于软件开发行业，主营业务是智慧政企、智慧城市等领域的软件开发和运营支撑。公司拥有《ISO9001 质量管理体系认证证书》、《信息系统集成及服务（四级）证书》、《软件企业证书》、《增值电信业务经营许可证》，《高新技术企业证书》等经营资质以及 50 项软件著作权证书等，具备自主研发能力。

公司主要为各级政府机构、企事业单位等提供软件产品定制的服务等。公司通过直销模式开拓业务，设置销售部门直接向客户提供服务和产品。收入来源是软件研发销售、软件服务收费等。对于一般企业，公司通过对下游行业及最终客户需求的了解和梳理，确定可跟踪的项目和需求，主动联系客户，与客户达成合作意向并经由公司总经理审核后签订合同，公司根据合同条款进行产品研发，完工后向客户交付产品，经客户验收后确认收入。

对于政府机构和大型企业，公司需履行严格的招投标程序。公司通过互联网等渠道获取潜在客户的招标信息，根据招标文件制作招标响应文件并经由公司总经理审核后参与投标，中标后与客户签订合同，公司根据合同条款进行产品研发，完工后向客户交付产品，经客户验收后确认收入。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变动。

**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	810,357.88	7.30	1,253,351.33	8.85	-35.34
交易性金融资产	8,176,993.32	73.67	10,800,000.00	76.30	-24.29
应收账款	1,360,450.02	12.26	1,073,678.56	7.59	26.71
应付账款	130,000.00	1.17	80,000.00	0.57	62.50
无形资产	9,965.51	0.09	20,384.07	0.14	-51.11

存货	152,532.72	1.37	152,532.72	1.08	0.00%
固定资产	79,645.90	0.72	93,235.55	0.66	-14.58

**项目重大变动原因：**

- 截至报告期期末，公司货币资金与交易性金融资产余额分别较上年期末减少了 35.34%和 24.29%，虽然公司本期销售收入有所增长，但仍然持续亏损，公司银行存款及可用于投资的闲置资金持续减少。
- 截至报告期期末，公司应收账款余额与应付账款余额分别增加了 26.71%和 62.50%，公司本期订单有所增加，营业收入和对外采购相应增加，对应的应收账款余额和应付账款余额同时增加。

**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	1,465,897.18	100.00	1,283,006.42	100.00	14.25
营业成本	285,188.11	19.45	249,945.30	19.48	14.10
毛利率	80.55		80.52		0.03
销售费用	1,309,009.84	89.30	724,768.77	56.49	80.61
管理费用	1,144,061.08	78.05	1,007,319.59	78.51	13.57
研发费用	1,161,341.04	79.22	1,923,200.95	149.90	-39.61
财务费用	5,368.83	0.37	305.36	0.02	1,658.20
投资收益	135,482.01	9.24	198,398.87	15.46	-31.71
其他收益	23,886.51	1.63	4,075.42	0.32	486.11
营业利润	-2,211,470.24	-150.86	-2,517,914.17	-196.25	12.17
营业外收入	116.43	0.01	1,428.41	0.11	-91.85
净利润	-2,211,905.38	-150.89	-2,516,486.69	-196.14	12.10
经营活动产生的现金流量净额	-3,201,482.14	-	-3,394,290.59	-	5.68
投资活动产生的现金流量净额	2,758,488.69	-	2,145,056.29	-	28.60
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	0.00	-	

**项目重大变动原因：**

- 公司本期销售费用较同期增加 80.61%，主要原因：公司推出新产品投向市场销售，导致销售费用较同期有大幅增长；
- 公司本研发费用较同期减少 39.61%，主要原因：本期公司研发立项较少，导致研发费用较同期有所下降；
- 公司投资收益较同期减少 31.71%，主要原因：为满足日常经营支出，公司本期减少了银行理财投资，且相关投资的利率有所下滑。
- 公司投资活动产生的现金流量净额较上年增长 28.60%，主要原因为：公司本期收回了部分前期理财投资，且本期新增投资减少。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	23,886.51
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-435.14
<b>非经常性损益合计</b>	<b>23,451.37</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>23,451.37</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

### 六、 主要控股参股公司分析

#### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
成都微应智联科技有限公司	子公司	软件开发	2,000,000	330,373.77	-1,259,014.72	219,237.78	-379,655.89

#### （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

公司与员工均签订劳动合同或聘用合同，建立独立的劳动、人事和工资管理制度，并办理了独立社会保险账户、住房公积金账户。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四. 二. (二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 承诺事项的履行情况

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	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年11月15日		正在履行中
挂牌	董监高	同业竞争承诺	2016年11月15日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	其他承诺（关于对外担保、重大投资、委托理财、关联	2016年11月15日		正在履行中

		交易等相关事项的声明)			
挂牌	董监高	其他承诺(关于对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等相关事项的声明)	2016年11月15日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	其他承诺(关于重大诉讼、仲裁及未决诉讼仲裁及其影响的书面声明)	2016年11月15日		正在履行中
挂牌	董监高	其他承诺(关于重大诉讼、仲裁及未决诉讼仲裁及其影响的书面声明)	2016年11月15日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	其他承诺(诚信声明)	2016年11月15日		正在履行中
挂牌	董监高	其他承诺(诚信声明)	2016年11月15日		正在履行中

## 超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

## 第五节 股份变动和融资

## 一、普通股股本情况

## (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	10,393,250	51.98	-127,500	10,265,750	51.33
	其中：控股股东、实际控制人	2,536,250	12.68	0	2,536,250	12.68
	董事、监事、高管	541,000	2.71	-402,500	138,500	0.69
	核心员工					
有限售条件股	有限售股份总数	9,606,750	48.03	127,500	9734250	48.67
	其中：控股股东、实际控制	7,608,750	38.04	0	7,608,750	38.04

份	人					
	董事、监事、高管	1,623,000	8.12	-7,500	1,615,500	8.08
	核心员工					
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数						41

## 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	伍中敏	8,470,000	0	8,470,000	42.35	6,352,500	2,117,500	0	0
2	刘举平	2,000,000	0	2,000,000	10.00	1,500,000	100,000	0	400,000
3	熊伟	2,000,000	0	2,000,000	10.00	0	1,600,000	0	400,000
4	甘维亚	1,675,000	0	1,675,000	8.38	1,256,250	418,750	0	0
5	乐山国有资产投资运营(集团)有限公司	1,600,000	0	1,600,000	8.00	0	1,600,000	0	0
6	曹耀国	1,000,000	0	1,000,000	5.00	0	1,000,000	0	0
7	王国心	700,000	0	700,000	3.50	0	700,000	0	0
8	蔡文剑	500,000	0	500,000	2.50	0	500,000	0	0
9	余峰	500,000	0	500,000	2.50	500,000	0	0	0
10	郑学海	200,000	0	200,000	1.00	0	200,000	0	0
合计		18,645,000	-	18,645,000	93.23	9,608,750	8,236,250	0	800,000

## 普通股前十名股东间相互关系说明：

股东伍中敏与甘维亚系夫妻关系，其他股东相互之间无关联关系。



## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
伍中敏	董事长、总经理	男	1975年5月	2022年5月19日	2025年5月18日
刘举平	副总经理	男	1978年10月	2022年5月19日	2025年5月18日
康军	董事	男	1967年4月	2022年5月19日	2025年5月18日
甘维亚	董事	女	1973年6月	2022年5月19日	2025年5月18日
魏春梅	监事	女	1988年10月	2022年5月19日	2025年5月18日
甘伟奇	监事会主席	女	1977年7月	2022年5月19日	2025年5月18日
曾帅	董事、财务负责人	男	1988年11月	2022年5月19日	2025年5月18日
吴艳	董事会秘书、董事	女	1979年12月	2022年5月19日	2025年5月18日
刘琴	职工监事	女	1991年4月	2022年5月19日	2025年5月18日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长伍中敏与董事甘维亚系夫妻关系，董事甘维亚与监事甘伟奇系姐妹关系，其他股东相互之间无关联关系。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张鑫	监事	离任	无	换届
刘琴	无	新任	监事	换届
曾帅	财务负责人	新任	董事、财务负责人	换届
刘举平	董事、副总经理	离任	副总经理	换届

**(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况**

√适用 □不适用

**1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况**

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
刘琴	监事	0	0	0	0	0	0
合计	-	0	-	0	0	0	0

**2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：**

刘琴，女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1986 年 12 月，毕业于四川师范大学，社会工作与管理，本科学历。2011 年 3 月至今，就职于四川金互通科技股份有限公司，任职技术部-设计主管，公司支部书记。

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	6	6
财务人员	3	3
技术人员	19	19
销售人员	21	21
员工总计	49	49

**(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、1	810,357.88	1,253,351.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	8,176,993.32	10,800,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	1,360,450.02	1,073,678.56
应收款项融资			
预付款项	五、4	58,710.54	7,302.34
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、5	181,622.14	425,449.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	152,532.72	152,532.72
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	59,986.73	59,986.73
<b>流动资产合计</b>		<b>10,800,653.35</b>	<b>13,772,301.18</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、8	79,645.90	93,235.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	190,078.51	253,438.03
无形资产	五、10	9,965.51	20,384.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	19,313.10	14,953.68
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		299,003.02	382,011.33
<b>资产总计</b>		11,099,656.37	14,154,312.51
<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、12	130,000.00	80,000.00
预收款项			
合同负债	五、13	583,136.25	802,720.62
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、14	306,058.96	715,258.44
应交税费	五、15	28,795.72	193,454.55
其他应付款	五、16	20,713.85	37,361.41
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、17	79,260.01	126,642.47
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		1,147,964.79	1,955,437.49
<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、18	96,873.35	132,151.41
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>		96,873.35	132,151.41
<b>负债合计</b>		1,244,838.14	2,087,588.90
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、19	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	503,142.06	503,142.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	393,226.10	393,226.10
一般风险准备			
未分配利润	五、22	-11,041,549.93	-8,829,644.55
归属于母公司所有者权益合计		9,854,818.23	12,066,723.61
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		9,854,818.23	12,066,723.61
<b>负债和所有者权益总计</b>		11,099,656.37	14,154,312.51

法定代表人：伍中敏

主管会计工作负责人：曾帅

会计机构负责人：曾帅

**（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		536,395.25	744,104.94
交易性金融资产		8,176,993.32	10,800,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八、1	1,360,450.02	1,063,432.06
应收款项融资			
预付款项		58,710.54	7,302.34
其他应收款		1,658,761.87	1,522,000.38
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		152,532.72	152,532.72
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		59,986.73	59,986.73
<b>流动资产合计</b>		<b>12,003,830.45</b>	<b>14,349,359.17</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	八、2		
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		79,645.90	93,235.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		190,078.51	253,438.03
无形资产		9,965.51	20,384.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,981.46	14,953.68
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>285,671.38</b>	<b>382,011.33</b>
<b>资产总计</b>		<b>12,289,501.83</b>	<b>14,731,370.50</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		130,000.00	80,000.00
预收款项			
合同负债		567,386.25	624,832.84
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		233,448.70	603,585.42
应交税费		28,626.13	183,180.06
其他应付款		40,074.44	34,895.86
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		79,260.01	126,642.47
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,078,795.53</b>	<b>1,653,136.65</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		96,873.35	132,151.41
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>96,873.35</b>	<b>132,151.41</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,175,668.88</b>	<b>1,785,288.06</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		503,142.06	503,142.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		393,226.10	393,226.10
一般风险准备			
未分配利润		-9,782,535.21	-7,950,285.72
<b>所有者权益合计</b>		<b>11,113,832.95</b>	<b>12,946,082.44</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>12,289,501.83</b>	<b>14,731,370.50</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	五、23	1,465,897.18	1,283,006.42
其中：营业收入	五、23	1,465,897.18	1,283,006.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,911,124.04	3,908,816.8



其中：营业成本	五、23	285,188.11	249,945.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、24	6,155.14	3,276.83
销售费用	五、25	1,309,009.84	724,768.77
管理费用	五、26	1,144,061.08	1,007,319.59
研发费用	五、27	1,161,341.04	1,923,200.95
财务费用	五、28	5,368.83	305.36
其中：利息费用			
利息收入		-1,238.61	-659.97
加：其他收益	五、29	23,886.51	4,075.42
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	135,482.01	198,398.87
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、31	74,388.10	-94,578.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,211,470.24	-2,517,914.17
加：营业外收入	五、32	116.43	1,428.41
减：营业外支出	五、33	551.57	0.93
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,211,905.38	-2,516,486.69
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,211,905.38	-2,516,486.69
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,211,905.38	-2,516,486.69
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,211,905.38	-2,516,486.69
<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		-2,211,905.38	-2,516,486.69
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-2,211,905.38	-2,516,486.69
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.11	-0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.11	-0.13

法定代表人：伍中敏

主管会计工作负责人：曾帅

会计机构负责人：曾帅

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	八、3	1,246,659.40	1,153,649.99
减：营业成本	八、3	208,334.68	216,438.30
税金及附加		6,155.14	3,276.83
销售费用		1,295,377.80	723,958.77
管理费用		838,781.75	786,469.42
研发费用		955,984.8	1,923,200.95
财务费用		5,542.30	-127.43
其中：利息费用			
利息收入		-730.98	
加：其他收益		20,979.43	3,810.27
投资收益（损失以“-”号填列）	八、4	135,482.01	198,398.87
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）		75,356.09	-94,578.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,831,699.54	-2,391,935.79
加：营业外收入		0.15	2.67
减：营业外支出		550.10	0.93
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,832,249.49	-2,391,934.05
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,832,249.49	-2,391,934.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,832,249.49	-2,391,934.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,832,249.49	-2,391,934.05
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.09	-0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.09	-0.12

**（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		1,000,390.00	802,939.54
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		40,212.40	3,810.27
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	350,084.77	99,800.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,390,687.17</b>	<b>906,550.33</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,164,196.09	1,242,846.02
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		1,826,203.70	2,298,973.56
支付的各项税费		192,977.31	79,717.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	1,408,792.21	679,303.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,592,169.31</b>	<b>4,300,840.92</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,201,482.14</b>	<b>-3,394,290.59</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,623,006.68	2,100,000.00
取得投资收益收到的现金		135,482.01	198,398.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			1,059.98
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,758,488.69</b>	<b>2,299,458.85</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			154,402.56
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>154,402.56</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,758,488.69</b>	<b>2,145,056.29</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</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>		-442,993.45	-1,249,234.30
加：期初现金及现金等价物余额		1,253,351.33	1,769,486.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		810,357.88	520,251.74

法定代表人：伍中敏

主管会计工作负责人：曾帅

会计机构负责人：曾帅

**(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		932,940.00	672,289.54
收到的税费返还		40,212.40	3,810.27
收到其他与经营活动有关的现金		346,610.51	99,503.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,319,762.91	775,603.35
购买商品、接受劳务支付的现金		1,047,347.74	1,209,339.02
支付给职工以及为职工支付的现金		1,783,621.91	2,220,640.00
支付的各项税费		181,590.21	77,019.83
支付其他与经营活动有关的现金		1,273,401.43	576,772.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		4,285,961.29	4,083,771.19
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,966,198.38	-3,308,167.84
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,623,006.68	2,100,000.00
取得投资收益收到的现金		135,482.01	198,398.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			1,059.98
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,758,488.69	2,299,458.85

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			304,402.56
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			304,402.56
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		2,758,488.69	1,995,056.29
<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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</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>		-207,709.69	-1,313,111.55
加：期初现金及现金等价物余额		744,104.94	1,717,753.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		536,395.25	404,642.22

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明：

无

#### （二） 财务报表项目附注

##### 一、公司基本情况

##### 1、基本情况

四川金互通科技股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）系由乐山金互通网络信息技术开发服务有限公司（以下简称“金互通网络服务公司”）整体变更设立的股份有限公司，本公司取得由乐山市工商行政管理局核发的营业执照，统一社会信用代码为915111007729516072，注册资本为人民币 2,000.00 万元，法定代表人为伍中敏，公司住所为乐山市高新区迎宾大道 20 号 103 室。

金互通网络服务公司成立于 2005 年 3 月 25 日，成立时的注册资本为 10.00 万元，经过历年的股权转让、增资后，截至整体变更设立本公司前，金互通网络服务公司注册资本为人民币 2,000.00 万元。根据金互通网络服务公司 2016 年 4 月 14 日股东会决议，金互通网络服务公司以 2016 年 2 月 29 日为基准日整体变更为股份有限公司，金互通网络服务公司

全体股东作为本公司发起人，以金互通网络服务公司经审计确认的整体净资产 20,503,142.06 元，按照 1: 0.9755 的比例折股 2,000.00 万股（每股面值 1 元），超过本公司注册资本的差额 503,142.06 元计入资本公积。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司股份总数为 2,000.00 万股（每股面值 1 元），其中，有限售条件的流通股份：9,567,000.00 股；无限售条件的流通股份：10,433,000.00 股。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司股本及股本结构情况如下：

单位：人民币万元；%

序号	股东名称	出资金额	出资比例
1	伍中敏	847.00	42.35
2	刘举平	200.00	10.00
3	熊伟	200.00	10.00
4	甘维亚	167.50	8.375
5	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	160.00	8.00
6	曹耀国	100.00	5.00
7	王心国	70.00	3.50
8	蔡文剑	50.00	2.50
9	余峰	50.00	2.50
10	郑学海	20.00	1.00
11	张学	15.00	0.75
12	甘伟奇	10.10	0.505
13	朱向东	10.00	0.50
14	张忠林	10.00	0.50
15	罗德昌	10.00	0.50
16	曾焱	6.00	0.30
17	陈甫	6.00	0.30
18	段幼仪	6.00	0.30
19	车恒川	5.00	0.25
20	王俐	5.00	0.25
21	刘殊旻	5.00	0.25
22	胡雪莲	5.00	0.25
23	吴艳	4.90	0.245
24	唐苏东	4.00	0.20



25	李范炜	4.00	0.20
26	李智	4.00	0.20
27	伍中梅	3.00	0.15
28	李莎	3.00	0.15
29	赵洋	3.00	0.15
30	宋永波	2.00	0.10
31	张德山	2.00	0.10
32	夏玉川	2.00	0.10
33	张渊	2.00	0.10
34	何英	2.00	0.10
35	李春花	1.70	0.085
36	张鑫	1.00	0.05
37	倪明涛	1.00	0.05
38	李中华	1.00	0.05
39	周庄	1.00	0.05
40	魏春梅	0.40	0.02
41	余明琴	0.40	0.02
	<b>合计</b>	<b>2,000</b>	<b>100</b>

本公司属软件和信息技术服务业。本公司经营范围：计算机软件、系统集成、网络技术开发、咨询服务；网络信息服务；广告设计、策划、制作、发布（不含气球广告）；媒体广告代理；电器、电子产品及配件、耗材销售；网络工程及安全技术防范工程设计、安装、维修；通信工程、管道工程、电信工程施工；通信设备安装；代理代办中国电信相关业务；纺织、服装及家庭用品批发；医疗及医疗器材批发；食品、饮料及烟草制品专门零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司主要产品包括：软件开发类，主要面向政府、医院、学校等领域的客户进行一站式管理和提供应用软件、系统建设服务和运行维护服务；运营支撑类，主要用于便民服务及客户管理。

本公司实际控制人为伍中敏和甘维亚夫妇。股东大会是本公司的最高权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权利。本公司设董事会，董事会由五名董事组成；本公司设监事会，其成员为三人，由股东委派代表和职工代表监事组成。本公司的主要职能部门包括研发部、销售部、综合部和财务部。

## 2、本期合并财务报表范围及其变化情况

合并财务报表范围：成都微应智联科技有限公司

### 财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为前提，以权责发生制为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中国财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则以及之后修订、新增的会计准则（以下统称“企业会计准则”）规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### 2、持续经营

从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力和财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### 具体会计政策和会计估计提示：

##### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司全体董事、公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人声明：本财务报告所载各报告期的财务信息符合新企业会计准则及相关规定，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

##### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

##### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以该营业周期作为划分资产和负债流动性的标准。

##### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

###### (1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

### （2）合并程序及合并方法

①子公司与母公司采用一致的会计政策。

②公司在编制合并财务报表时，根据子公司提供的财务报表、与母公司和其他子公司之间发生的所有内部交易的相关资料、所有者权益变动的有关资料及其他相关资料，以母公司和子公司的财务报表为基础，将内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配及内部交易、债权、债务等进行抵销后编制合并财务报表。

③母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司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。

因非同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，但该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内处置子公司，在编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，但该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

将期限短（一般是指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

## 8、金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应

收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累

计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影 响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影 响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

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

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修

改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### （8）金融资产减值

##### 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（不含应收款项及应收票据）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征在划分组合的基础上计算预期信用损失；在评估预期信用损失时，本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预

期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- A、发行方或债务人发生重大财务困难；
- B、债务人违反合同，如本金或偿付利息违约或逾期等；
- C、债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- D、发行人或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

#### ③ 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款项-应收的合并范围内关联方款项、员工备用金以及代垫的保险及住房公积金款项	款项性质	不计提

其他应收款项-其他	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
-----------	---

## 9、应收账款

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

### (1) 应收账款

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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，以账龄组合作为信息风险特征，并在此基础上估计应收款项预期信息损失。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

公司按信用风险特征确定的组合及坏账准备计提方法如下：

组合名称	计提方法
合并范围内关联方组合	不计提
合并范围外账龄组合	按账龄分析法计提

注：公司在信用风险特征（账龄组合）的基础上估计应收款项的预期信用损失时，考虑客户性质的影响，即根据客户的历史信用记录及损失经验，对于无回收风险但存在延期付款的军方及政府项目类客户的应收款项，以货币的时间价值为基础估计预期信用损失。

## 10、存货

### (1) 存货的分类

公司的存货分为原材料、委托加工物资、低值易耗品、库存商品、发出商品、半成品、在产品等。

### (2) 发出存货的计价方法

原材料、库存商品在取得时按实际成本计价，领用和发出按加权平均法计价；

### (3) 存货可变现净值的确认依据

公司以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影



响等因素，确定存货的可变现净值。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量；为执行合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础，超出合同数量的存货，其可变现净值以一般销售价格为基础计算。

#### （4）存货的盘存制度

存货实行永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用和发出时一次摊销。

### 11、长期股权投资

本公司长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资以及对合营企业的权益性投资。

#### （1）确认及初始计量

①对企业合并形成的长期股权投资，区分同一控制下的企业合并和非同一控制下企业合并进行核算。

对于同一控制下的企业合并，在以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并，本公司以合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。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。对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。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直接相关费用，于发生时计入当期损益。

#### ②其他方式取得的长期股权投资

公司以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

## (2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以成本法核算。采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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。投资收益于被投资公司宣派现金股利时确认。

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资以权益法核算，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净损益进行调整后确认；对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算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，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减记零为限，合同约定负有承担额外损失义务的除外。如果被投资单位以后各年实现净利润，本公司在计算的收益分享额弥补未确认的亏损分担额以后，恢复确认收益分享额。

## (3) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日本公司长期股权投资存在可能发生减值的迹象时，对长期股权投资进行减值测试，当长期股权投资的可收回金额低于其账面价值时确认资产减值损失。

年末时，若长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提

长期投资减值准备。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、电子设备、运输设备、通用设备及其它与经营有关的工器具等。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

### (2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30-40年	5%	3.17%-2.38%
机器设备	年限平均法	3-6年	5%	31.67%-15.83%
电子设备	年限平均法	5-10年	5%	19.00%-9.50%
运输设备	年限平均法	3-20年	5%	31.67%-4.75%

## 13、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (1) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。

① 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

② 自行开发的无形资产，其成本包括自满足准则规定的条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经资本化的支出不再调整。

③ 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④ 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按相应的会计准则规定确认。

⑤ 企业取得的土地使用权通常应确认为无形资产。下列情况除外：企业外购的房屋建筑物，实际支付的价款中包括土地以及建筑物的价值，则应当对支付的价款按照合理的方法在土地和地上建筑物之间进行分配；如果确实无法在地上建筑物与土地使用权之间进行合理分配的，应当全部作为固定资产核算。

#### (2) 无形资产的后续计量

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

公司对使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内合理摊销，一般采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计净残值后的金额。已计提减值准备的无形资

产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

使用寿命不确定的无形资产不摊销。

公司于期末对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，应当改变摊销期限和摊销方法；公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并进行摊销。

### (3) 无形资产减值测试方法及减值准备计提方法

年末时，根据各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益，则将其一次性转入当期费用。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	直线法摊销	10 年	5%
专利权	直线法摊销	10 年	5%
非专利技术	直线法摊销	10 年	5%

## (2) 内部研究开发支出会计政策

(1) 公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

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

(2) 公司研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

(3) 公司开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化：① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或

无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用

或出售该无形资产；⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的于发生时计入当期损益。

(4) 公司研究开发项目支出各阶段的具体确认依据和时点：

① 研究阶段的开始时点为取得经批准的立项评审表时，结束时点为取得经评审通过的调研论证阶段结束的阶段评审表时。

② 开发阶段的开始时点为取得经评审通过的调研论证阶段结束的阶段评审表时，结束时点为取得经评审通过的项目验收报告时。

结转无形资产的时点为取得经评审通过的项目验收报告时。

#### 14、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 15、合同负债

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 16、职工薪酬

##### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司预期在职工提供相关服务的年度期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬。包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；短期带薪缺勤；短期利润分享计划、非货币性福利以及其他短期薪酬等。

本公司在职工为其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。

##### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利。分为两类：设定提存计划和设定受益计划。

① 设定提存计划：本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确定为职工薪酬负债，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；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允许转回到损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

本公司向职工提供辞退福利的，应当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。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，除符合设定提存计划条件的其他长期职工福利外，按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。

## 17、收入

### 1.收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司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：

客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

客户能够控制公司履约过程中在建的商品；

公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

客户已接受该商品；

其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

**系统集成业务收入：**公司在已将外购商品、软件产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；系统安装调试完毕并取得购货方的初验报告；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠计量时，确认收入实现。

**定制开发业务收入：**公司在劳务已经提供，定制开发项目在取得用户的初验报告后确认收入的实现。

**软件产品销售收入：**公司在软件产品的主要风险和报酬已转移给买方，不再保留与之相联系的管理权和控制权，取得客户确认的验收报告，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。

**运营支撑服务收入：**对于单次提供的服务，在服务已经提供，收到价款或取得收款依据后确认收入；对于在一定期间内持续提供的服务，在服务期内分期确认收入。

**短信呼叫业务和订票业务收入：**公司与客户对账结算后确认收入的实现。

## 18、政府补助

### (1) 政府补助的范围及分类

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产作为政府补助核算，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助；与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括款项用途属于补贴购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### （2）政府补助的确认条件

公司对能够满足政府补助所附条件且能够收到时，确认为政府补助。

#### （3）政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### （4）政府补助会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的直接计入当期损益。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税服务收入	6%
消费税	-	-



教育费附加	应纳流转税额	3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

## 2、税收优惠政策及依据

根据国家税务总局公告 2012 年第 12 号文《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，自 2011 年 1 月 1 日至今，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业。本公司属于西部大开发，且主营业务项目属于《当前国家重点鼓励发展的产业、产品和技术》，符合上述文件的优惠政策，同时经四川省乐山市高新区国家税务局备案确认，本公司 2017 年度享受西部大开发税收优惠政策，企业所得税按照 15% 的税率计算缴纳。

## 3、其他说明

## 五、合并财务报表项目附注

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2022 年 1 月 1 日，“期末”系指 2022 年 6 月 30 日，“本期”系指 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日，“上期”系指 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	52,862.82	38,802.24
银行存款	757,495.06	1,214,549.09
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>810,357.88</b>	<b>1,253,351.33</b>
其中：存放在境外的款项总额		

使用受到限制的货币资金

其他说明：

无

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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		
其中：银行理财产品	8,176,993.32	10,800,000.00
合计	8,176,993.32	10,800,000.00

其他说明：

## 3、应收账款

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,054,963.94	843,083.94
1至2年	176,840.00	229,634.90
2至3年	164,486.36	23,191.46
3至4年	5,250.00	5,250.00
4至5年	466,183.29	466,183.29
5年以上	36,303.24	36,303.24
账面余额小计	1,904,026.83	1,603,646.83
减：坏账准备	543,576.81	529,968.27
合计	1,360,450.02	1,073,678.56

按坏账计提方式分类披露

单位：元

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的应收账款	507,736.53	26.67%	507,736.53	93.41%	0.00
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,396,290.30	73.33%	35,840.28	6.59%	1,360,450.02
其中：账龄组合	1,396,290.30	73.33%	35,840.28	6.59%	1,360,450.02
合计	1,904,026.83	100.00%	543,576.81	100.00%	1,360,450.02

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	507,736.53	31.66	507,736.53	100	
其中：账龄组合					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,095,910.30	68.34	22,231.74	2.03	
其中：账龄组合	1,095,910.30	68.34	22,231.74	2.03	1,073,678.56
<b>合计</b>	<b>1,603,646.83</b>	<b>100</b>	<b>529,968.27</b>	<b>33.05</b>	<b>1,073,678.56</b>

按组合计提坏账准备：

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年内	1,054,963.94	10,549.64	1.00%
1-2年	176,840.00	8,842.00	5.00%
2-3年	164,486.36	16,448.64	10.00%
<b>合计</b>	<b>1,396,290.30</b>	<b>35,840.28</b>	<b>2.57%</b>

确定组合依据的说明：

按照账龄时间分布计提坏账准备。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
乐山市应急管理局	490,000.00	25.73%	4,900.00
中国移动通信集团四川有限公司乐山分公司	248,553.51	13.05%	248,553.51
中国移动通信集团四川有限公司眉山分公司	144,000.00	7.56%	144,000.00
中铁信托有限责任公司	141,294.90	7.42%	14,129.49
犍为县科学技术协会	140,000.00	7.35%	1,400.00
<b>合计</b>	<b>1,163,848.41</b>	<b>61.13%</b>	<b>412,983.00</b>

4、预付款项

## 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
1 年以内	53,710.54	91.48	7,302.34	100
1 至 2 年	5,000.00	8.52		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	58,710.54	100	7,302.34	100

## 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例 (%)
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	20,000.00	34.07%
乐山市产品质量监督检验所	15,000.00	25.55%
中国石油天然气股份有限公司四川乐山销售分公司	9,710.54	16.54%
成都信未教育咨询有限公司	9,000.00	15.33%
北京腾讯文化传媒有限公司	5,000.00	8.52%
合计	58,710.54	100.00%

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	181,622.14	425,449.50
合计	181,622.14	425,449.50

## 按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	231,299.84	562,279.84
代收代付	50,000.00	50,000.00
其他	468.78	1,312.78
合计	281,768.62	613,592.62

## 按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	47,368.78	104,412.62
1 至 2 年	19,050.00	44,500.00
2 至 3 年	97,449.84	70,000.00
3 至 4 年	20,000.00	296,780.00
4 至 5 年	30,000.00	20,000.00
5 年以上	67,900.00	77,900.00
账面余额小计	281,768.62	613,592.62
坏账准备	100,146.48	188,143.12
合计	181,622.14	425,449.50

## 按坏账计提方式分类披露

单位：元

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	50,000.00	17.75%	50,000.00	49.93%	0.00
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	231,768.62	82.25%	50,146.48	50.07%	181,622.14
其中：账龄组合	231,768.62	82.25%	50,146.48	50.07%	181,622.14
合计	281,768.62	100.00%	100,146.48	100.00%	181,622.14

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	50,000.00	8.15%	50,000.00	8.15%	0.00
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	563,592.62	91.85%	138,143.12	22.51%	425,449.50
其中：账龄组合	563,592.62	100.00%	138,143.12	22.51%	425,449.50
合计	613,592.62	100.00%	188,143.12	30.66%	425,449.50

按组合计提坏账准备：

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年内	47,368.78	473.69	1.00%

1-2年	19,050.00	1,027.81	5.40%
2-3年	97,449.84	9,744.98	10.00%
3-4年	20,000.00	6,000.00	30.00%
4-5年	30,000.00	15,000.00	50.00%
5年以上	17,900.00	17,900.00	100.00%
<b>合计</b>	<b>231,768.62</b>	<b>50,146.48</b>	<b>21.64%</b>

确定组合依据的说明：

按照账龄时间分布计提坏账准备。

#### 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
乐山市市中区会计核算支付中心	保证金及押金	69,000.00	2-3年	24.49%	6,900.00
四川和诚佳业展览展示服务有限公司	代收代付	50,000.00	1年内	17.75%	500.00
成都中创芯科技有限公司	保证金及押金	50,000.00	5年以上	17.75%	50,000.00
中国移动通信集团四川有限公司	保证金及押金	46,300.00	5年以上	16.43%	46,300.00
简阳市公共资源交易服务中心	保证金及押金	20,000.00	3-4年	7.10%	6,000.00
<b>合计</b>	-	<b>235,300.00</b>	-	<b>83.51%</b>	<b>109,700.00</b>

#### 6、存货 存货分类

单位：元

项目	期末余额		
	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
库存商品	152,232.72		152,232.72
<b>合计</b>	<b>152,232.72</b>		<b>152,232.72</b>

(续)

项目	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
库存商品	152,532.72		152,532.72
<b>合计</b>	<b>152,532.72</b>		<b>152,532.72</b>

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	59,986.73	59,986.73
合计	59,986.73	59,986.73

8、固定资产  
分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	79,645.90	93,235.55
固定资产清理		
合计	79,645.90	93,235.55

## 固定资产情况

单位：元

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	684,697.37	1,168,646.43	257,360.44	2,110,704.24
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	684,697.37	1,168,646.43	257,360.44	2,110,704.24
二、累计折旧				
1. 期初余额	664,156.52	1,127,790.07	225,522.13	2,017,468.72
2. 本期增加金额		3,087.65	10,501.97	13,589.62
(1) 计提		3,087.65	10,501.97	13,589.62
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				

4. 期末余额	664,156.52	1,130,877.72	236,024.10	2,031,058.34
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	20,540.85	37,768.71	21,336.34	79,645.90
2. 期初账面价值	20,540.85	40,856.36	31,838.34	93,235.55

#### 9、使用权资产

项目	房屋建筑物	合 计
账面原值		
期初数	380,157.05	380,157.05
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	380,157.05	380,157.05
累计折旧		
期初数	126,719.02	126,719.02
本期增加金额	63,359.52	63,359.52
本期减少金额		
期末数	190,078.54	190,078.54
账面价值		
期末账面价值	190,078.51	190,078.51
期初账面价值	253,438.03	253,438.03



10、无形资产  
无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额			2,175,281.64	2,175,281.64
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			2,175,281.64	2,175,281.64
二、累计摊销				
1. 期初余额			2,154,897.57	2,154,897.57
2. 本期增加金额			10,418.56	10,418.56
(1) 计提			10,418.56	10,418.56
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额			2,165,316.13	2,165,316.13
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			9,965.51	9,965.51
2. 期初账面价值			20,384.07	20,384.07

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为 0 元，占无形资产余额的比例 0%。

### 11、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房租（子公司季度房租）		79,989.84	66,658.2		13,331.64
云服务器	14,953.68		8,972.22		5,981.46
合计	14,953.68	79,989.84	75,630.42		19,313.10

### 12、应付账款

#### 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	50,000.00	
1-2 年		20,000.00
2-3 年	20,000.00	
3-4 年	50,000.00	60,000.00
4-5 年	10,000.00	
合计	130,000.00	80,000.00

#### 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
科大讯飞股份有限公司	50,000.00	50,000.00
四川川同鑫企业管理咨询有限公司	20,000.00	20,000.00
成都三高电子有限公司	10,000.00	10,000.00
合计	80,000.00	80,000.00

### 13、合同负债

#### 合同负债情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	583,136.25	802,720.62
合计	583,136.25	802,720.62

报告期内无账龄 1 年以上的重要合同负债。

其他说明：

#### 14、应付职工薪酬

##### 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	715,258.44	1,990,589.61	2,399,789.09	306,058.96
2、离职后福利-设定提存计划		165,856.34	165,856.34	
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合计	715,258.44	2,156,445.95	2,565,645.43	306,058.96

##### 短期薪酬列示

单位：元

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	715,258.44	1,800,864.63	2,223,333.65	292,789.42
2、职工福利费		42,808.09	42,808.09	
3、社会保险费		97,195.35	97,195.35	
其中：医疗保险费		91,237.79	91,237.79	
工伤保险费		5,957.56	5,957.56	
生育保险费				
4、住房公积金		36,452.00	36,452.00	
5、工会经费和职工教育经费		13,269.54		13,269.54
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	715,258.44	1,990,589.61	2,399,789.09	306,058.96

##### 设定提存计划

单位：元

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		160,148.48	160,148.48	
2、失业保险费		5,707.86	5,707.86	
3、企业年金缴费				

合计		165,856.34	165,856.34	
----	--	------------	------------	--

其他说明：

#### 15、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,759.82	163,214.80
消费税		
企业所得税		
个人所得税	7,952.76	18,888.10
城市维护建设税	3,373.21	6,433.27
教育费附加	1,445.66	2,757.11
地方教育附加	963.77	1,838.07
印花税	300.5	323.20
房产税		
车船税		
土地使用税		
资源税		
合计	28,795.72	193,454.55

其他说明：

#### 16、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	20,713.85	37,361.41
合计	20,713.85	37,361.41

#### 其他应付款

##### 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	20,713.85	37,361.41
合计	20,713.85	37,361.41

## 17、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	79,260.01	126,642.47
合计	79,260.01	126,642.47

## 18、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	181,881.94	275,800.00
减：未确认融资费用	5,748.58	17,006.12
小计	176,133.36	258,793.88
减：一年内到期的租赁负债	79,260.01	126,642.47
合计	96,873.35	132,151.41

## 19、股本

单位：元

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

## 20、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	503,142.06			503,142.06
合计	503,142.06			503,142.06

## 21、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	393,226.10			393,226.10
任意盈余公积				
合计	393,226.10			393,226.10

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

## 22、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-8,829,644.55	-3,879,651.38

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	-8,829,644.55	-3,879,651.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,211,905.38	-4,949,993.17
减：提取法定盈余公积		
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	-11,041,549.93	-8,829,644.55

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

其他说明：

## 23、营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,465,897.18	285,188.11	1,283,006.42	249,945.30
其他业务				
合计	1,465,897.18	285,188.11	1,283,006.42	249,945.30

其他说明

## 24、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,373.21	1,619.35
教育费附加	1,445.66	694.01
地方教育附加	963.77	682.37
印花税	372.50	281.10
合计	6,155.14	3,276.83

## 25、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	475,719.01	414,126.98
差旅费	45,571.70	34,157.75
业务招待费	133,202.00	67,439.56
办公费	3,635.4	49.00
广告费	650,614.93	208,995.48
运输费	266.80	
合计	1,309,009.84	724,768.77

## 26、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	736,298.47	648,678.96
差旅费	44,827.40	45,833.96
业务费	4,839.00	9,162.00
律师、审计、券商服务费	80,113.21	92,271.11
工会经费	28,701.81	45,264.95
快递费	1,042.11	
折旧摊销费	84,897.61	25,482.43
办公费	108,897.54	135,583.32
会议费	3,000.00	
培训费	19,417.48	
电信费	29,093.98	
招聘费	550.00	
其他	2,382.47	5,042.86
合计	1,144,061.08	1,007,319.59

## 27、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧	2,470.12	3,705.18
职工薪酬	1,085,691.60	1,237,264.94
材料费	65,609.02	249,162.46
设备费		3,604.99

产品设计费		138,811.89
中间试验费		49,695.02
技术服务费		240,956.47
专利申请费	1,088.68	
软件投入	6,481.62	
<b>合计</b>	<b>1,161,341.04</b>	<b>1,923,200.95</b>

## 28、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	1,238.61	659.97
手续费及其他	6,607.44	965.33
<b>合计</b>	<b>5,368.83</b>	<b>305.36</b>

## 29、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
吸收高校毕业生就业补贴	17,160.00	
税费减免	3,046.68	
社保代付	2,907.08	
个税手续费返还	772.75	4,075.42
<b>合计</b>	<b>23,886.51</b>	<b>4,075.42</b>

## 30、投资收益

### 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	135,482.01	198,398.87
<b>合计</b>	<b>135,482.01</b>	<b>198,398.87</b>

投资收益的说明：

银行理财收益。

## 31、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



坏账损失	74,388.10	-94,578.08
合计	74,388.10	-94,578.08

### 32、营业外收入 营业外收入明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	116.43	1,428.41	116.43
合计	116.43	1,428.41	116.43

计入当期损益的政府补助：

其他说明：

### 33、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	551.57	0.93	551.57
合计	551.57	0.93	551.57

营业外支出的说明：

### 34、现金流量表项目

#### 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	23,886.51	4,075.42
利息收入	1,238.61	659.97
往来款	324,959.65	95,065.13
合计	350,084.77	99,800.52

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

#### 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用类现金支出	618,574.16	659,403.77
支付的合同保证金	254,639.52	19,900.00

支付房屋租赁	88,289.30	
往来款	447,289.23	
<b>合计</b>	<b>1,408,792.21</b>	<b>679,303.77</b>

**现金流量表补充资料**  
**现金流量表补充资料**

单位：元

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	-2,211,905.38	-2,516,486.69
加：资产减值准备		
信用减值损失	-74,388.10	94,578.08
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	13,589.62	23,415.56
使用权资产折旧	63,359.52	
无形资产摊销	10,418.56	3,971.93
长期待摊费用摊销	75,630.42	31,103.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
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）	-135,482.01	-198,398.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		300
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	542,655.90	519,676.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,485,360.67	-1,352,450.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,201,482.14	-3,394,290.59
<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	810,357.88	520,251.74
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额	1,253,351.33	1,769,486.04
现金及现金等价物净增加额	-442,993.45	-1,249,234.30

### 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	810,357.88	520,251.74
其中：库存现金	52,862.82	91,654.37
可随时用于支付的银行存款	757,495.06	428,597.37
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额		
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		

其他说明：

### 政府补助

#### 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
吸收高校毕业生就业补贴	17,160.00	其他收益	17,160.00
税费减免	3,046.68	其他收益	3,046.68
社保代付	2,907.08	其他收益	2,907.08
个税手续费返还	772.75	其他收益	772.75

合计	23,886.51		23,886.51

#### 在其他主体中的权益

##### 在子公司中的权益

##### 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
成都微应智联科技有限公司	成都市	中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天府三街219号2栋8、9、10、14、17楼	网络技术、信息技术、电子产品开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机软硬件销售及技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统集成；数据处理和存储服务；网页设计；平面设计；图文设计；设计、制作、代理、发布国内广告（不含气球广告）。	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

#### 七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## 1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### (1) 市场风险

#### 价格风险

本公司以市场价格销售软件产品等，因此受到此等价格波动的影响。

### (2) 信用风险

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：1,163,848.41 元，占年末应收账款余额的 61.13%。

### (3) 流动性风险

流动性风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2022 年 6 月 30 日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到三年	三到四年	四到五年	五年以上	合计
金融资产	8,176,993.32						8,176,993.32
货币资金	810,357.88						810,357.88
应收账款	1,054,963.94	176,840.00	164,486.36			507,736.53	1,904,026.83

其他应收款	50,168.78	20,200	93,499.84	20,000		97,90 0.00	281,768.62
金融负债							
应付账款	50,000		20,000	50,000	10,000		130,000
其他应付款	20,713.85						20,713.85
应付职工薪酬	306,058.96						306,058.96

## 八、母公司财务报表主要项目注释

### 应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,054,963.94	832,733.94
1至2年	176,840.00	229,634.90
2至3年	164,486.36	23,191.46
3至4年	5,250.00	5,250.00
4至5年	466,183.29	466,183.29
5年以上	36,303.24	36,303.24
账面余额小计	1,904,026.83	1,593,296.83
减：坏账准备	543,576.81	529,864.77
合计	1,360,450.02	1,063,432.06

#### (2) 按坏账计提方式分类披露

单位：元

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的应收账款	507,736.53	26.67%	507,736.53	93.41%	0.00
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,396,290.30	73.33%	35,840.28	6.59%	1,360,450.02
其中：账龄组合	1,396,290.30	73.33%	35,840.28	6.59%	1,360,450.02
合计	1,904,026.83	100.00%	543,576.81	100.00%	1,360,450.02

(续)

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	507,736.53	31.87%	507,736.53	100.00%	
其中：账龄组合					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,085,560.30	68.13%	22,128.24	4.18%	1,063,432.06
其中：账龄组合	1,085,560.30	68.13%	22,128.24	4.18%	1,063,432.06
<b>合计</b>	<b>1,593,296.83</b>	<b>100.00%</b>	<b>529,864.77</b>	<b>33.26%</b>	<b>1,063,432.06</b>

按组合计提坏账准备：

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年内	1,054,963.94	10,549.64	1.00%
1-2年	176,840.00	8,842.00	5.00%
2-3年	164,486.36	16,448.64	10.00%
<b>合计</b>	<b>1,396,290.30</b>	<b>35,840.28</b>	<b>2.57%</b>

确定组合依据的说明：

按照账龄时间分布计提坏账准备。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
乐山市应急管理局	490,000.00	25.73%	4,900.00
中国移动通信集团四川有限公司乐山分公司	248,553.51	13.05%	248,553.51
中国移动通信集团四川有限公司眉山分公司	144,000.00	7.56%	144,000.00
中铁信托有限责任公司	141,294.90	7.42%	14,129.49
犍为县科学技术协会	140,000.00	7.35%	1,400.00
<b>合计</b>	<b>1,163,848.41</b>	<b>61.13%</b>	<b>412,983.00</b>

## 2、长期股权投资

明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00	
对联营、合营企业投资						
合计	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00	

### 3、营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,246,659.40	208,334.68	1,153,649.99	216,438.30
合计	1,246,659.40	208,334.68	1,153,649.99	216,438.30

### 4、投资收益

项目	本期数	上年同期数
持有至到期投资在持有期间的投资收益	135,482.01	198,398.87
合计	135,482.01	198,398.87

## 九、补充资料

### 当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	23,886.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-435.14	
小计	23,451.37	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	23,451.37	



## 净资产收益率及每股收益

单位：元

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	-20.18%	-0.1106	-0.1106
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20.39%	-0.1118	-0.1118

## 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：

四川金互通科技股份有限公司行政办公室