



宇脉科技

NEEQ:837977

浙江宇脉科技股份有限公司

(Zhejiang Yumai Technologies Co; Ltd)

让每个人拥有更优的通信服务体验

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 .....	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 .....	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 .....	67

## 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。

公司负责人刘秋明、主管会计工作负责人余关翠及会计机构负责人（会计主管人员）余关翠保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、客户依赖度高的风险	<p>报告期内，公司来自前五大客户的收入占总收入的 83.28%，客户集中度较高。公司专业为中国移动、中国联通、中国电信等通信运营商提供通信技术服务，由于通信运营商在通信产业链中处于主导地位，相关政策直接影响对通信技术服务的需求，同时通信运营商对外包技术服务通常采用招标方式，加之较强的议价能力，导致行业内通信技术服务提供商经常处于劣势地位。通信运营商采购模式和经营计划每年都会有相应变动，直接对公司的营业收入及现金流量等产生重要影响。如果公司在与通信运营商及设计院的合作方面出现失败，那么公司的业务规模及可持续经营能力将受到重大不利影响。</p> <p>应对措施：一方面，公司将继续巩固与加强与中国移动、设计院、设备厂家等的合作，通过完善服务架构、提高响应速度等</p>

	<p>方式做好客户的服务支撑工作；另一方面，通过投标入围、资源整合等方式拓展新的客户、新的业务领域，逐步实现客户和业务的多元化。</p>
<p>2、核心技术人员流失风险</p>	<p>公司所处行业对技术人员要求较高，核心技术人员对公司业务的发展起着关键作用，核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。目前，公司已经建成较高素质的技术人员队伍，为公司的长远发展奠定了良好基础。虽然截至目前，公司未发生过核心技术人员流失的情况，但是，随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对核心技术人才的争夺也将加剧。一旦核心技术人员离开公司或公司核心技术人员泄露公司技术机密，将可能削弱公司的竞争优势，给公司的生产经营和发展造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司核心技术人员具有丰富的行业经验，与公司管理层长期合作共事，形成了密切配合的团队，公司通过有竞争力的薪酬体系和绩效激励，为员工提供良好的工作环境和发展空间。</p>
<p>3、应收账款未收回的风险</p>	<p>本期末应收账款余额为 839.83 万元，合同资产余额为 4762.93 万元，尽管公司已按照会计政策充分计提坏账准备，公司仍存在一定的应收账款收回风险。</p> <p>应对措施：公司客户多集中于通信行业这一特点决定了应收账款周转率短时间内难以大幅提高，历史上出现坏账的情形亦较少，公司将会积极加大回款力度。</p>
<p>4、新产品、新技术开发风险</p>	<p>通信技术服务是一项对通信网络和 IT 等专业技术要求较高的服务。随着 5G 通信技术以及后续更高级通信技术的发展，运营商和设备商对技术服务将提出更高的要求。为了满足客户的需要、提升市场竞争力，公司必须及时跟踪通信、网络和 IT 等行业技术发展的最新情况，进一步加大研发投入和人员培训的力度，以确保自身通信技术服务水平的先进性。如果未来公司不能顺利推进研发项目或者不能及时实现技术升级，则可能无法把握行业发展机遇、无法满足客户的技术服务需求，将面临较大</p>

	<p>技术风险。</p> <p>应对措施：紧密跟踪移动通信最新技术和市场趋势，追随技术发展脚步，提高技术储备。</p>
5、行业波动风险	<p>公司主营网络规划设计和优化服务的客户为通信行业企业和通信运营商，因此公司的发展受下游通信行业发展的影响较大。近些年，由于宏观经济环境及政策原因，通信行业发展较快。若未来宏观经济环境及政策导致通信行业发展放缓，则进而会对公司所处行业的市场需求带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司积极跟踪行业发展趋势，加大与运营商和设备厂家的交流和沟通，及时研究行业最新发展技术，从网络建设和网络维护等多个层面发展公司业务，以此应对行业周期性因素带来的经营风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、宇脉科技	指	浙江宇脉科技股份有限公司
宇脉有限、有限公司	指	浙江宇脉科技有限公司, 系公司前身
成都分公司	指	浙江宇脉科技股份有限公司成都分公司
广东分公司	指	浙江宇脉科技股份有限公司广东分公司
深圳分公司	指	浙江宇脉科技股份有限公司深圳分公司
领优投资	指	杭州领优投资管理合伙企业(有限合伙), 系公司股东
领优科技	指	杭州领优信息科技有限公司, 系公司全资子公司
基站	指	基站即公用移动通信基站，是无线电台站的一种形式，是指在一定的无线电覆盖区中，通过移动通信交换中心，与移动电话终端之间进行信息传递的无线电收发信电台
2G	指	第二代移动通信，以数字语音传输技术为核心
3G	指	第三代移动通信，将无线通信与国际互联网等多媒体信结合的移动通信系统。它能够处理图像、音乐、视频流等多种媒体形式，提供包括网页浏览、电话会议、电子商务等多种信息服务。支持 3G 网络的主流技术为码多分址技术，代表有 WCDMA、CDMA2000 和 TD-SCDMA
4G	指	第四代移动通信，国际电信联盟（ITU）对 4G 网络

		的定义为静态传输速率达到 1Gbps,用户在高速移动状态下可以达到 100Mbps 的移动通信系统,目前 4G 网络的候选技术包括 LTE、WiMAX 等
5G	指	第五代移动通信技术,但与 4G、3G、2G 不同的是,5G 并不是独立的、全新的无线接入技术,而是对现有无线接入技术(包括 2G、3G、4G 和 WiFi)的技术演进,以及一些新增的补充性无线接入技术集成后解决方案的总称。5G 移动通信网络的理论下行速度为 10Gb/s
GIS	指	地理信息系统 (Geographic Information System 或 Geo-Information system, GIS) 有时又称为“地学信息系统”。它是一种特定的十分重要的空间信息系统。它是在计算机硬、软件系统支持下,对整个或部分地球表层(包括大气层)空间中的有关地理分布数据进行采集、储存、管理、运算、分析、显示和描述的技术系统。
TD-LTE	指	LTE(Long Term Evolution, 长期演进)项目是 3G 的演进,包括 FDD-LTE(通常简称 LTE)和 TD-LTE 两种技术标准,TD-LTE 即 TD-SCDMA Long Term Evolution,是指 TD-SCDMA 的长期演进,不同于 FDD-LTE 的频分系统,它是时分系统。
TD-SCDMA	指	“时分同步码分多址接入”的英文缩写,指采用时分同步和码分多址技术、主要工作于 1.9~2.2GHz 频段的一种宽频移动通信制式,是我国具有自主知识产权的 3G 标准
网络优化	指	网络设备周期性的日常维护和巡视检查,以及对紧急故障的解决与处理。
无线网	指	利用无线技术实现用户终端到交换节点之间的接入的网络,无线接入系统主要由控制器、操作维护中心、基站、固定用户单元和移动终端等几个部分组。
《公司章程》或章程	指	最近一次股东大会通过的《浙江宇脉科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人
“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》
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江宇脉科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Yumai Technologies Co.Ltd -
证券简称	宇脉科技
证券代码	837977
法定代表人	刘秋明

### 二、 联系方式

董事会秘书	吴悦祥
联系地址	杭州市拱墅区沈家路 132 号 1 幢 305 室
电话	0571-87976735
传真	0571-87976735
电子邮箱	13777364411@139.com
公司网址	www.zyumai.com
办公地址	杭州市拱墅区沈家路 132 号 1 幢 305 室
邮政编码	310004
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 8 月 31 日
挂牌时间	2016 年 7 月 28 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-I65 软件和信息技术服务--
主要业务	网络设计服务、网络优化服务
主要产品与服务项目	信息技术咨询服务；软件开发；网络设备销售；通讯设备销售；电子产品销售；移动通信设备销售；光通信设备销售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。
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）	26,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（刘秋明）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘秋明），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	913301035605693699	否
注册地址	浙江省杭州市拱墅区沈家路 132 号 1 幢 305 室	否
注册资本（元）	26,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	浙商证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市上城区五星路 201 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	浙商证券

#### 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	23,413,303.27	22,803,368.57	2.67%
毛利率%	25.11%	17.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,139,076.64	718,780.08	58.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	931,455.64	322,003.11	189.27%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.66%	2.39%	-
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）	3.00%	1.08%	-
基本每股收益	0.04	0.02	100%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	62,987,704.65	66,945,920.19	-5.91%
负债总计	31,320,293.86	36,417,586.04	-14%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,667,410.79	30,528,334.15	3.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.22	1.17	4.27%
资产负债率%（母公司）	50.6%	55.23%	-
资产负债率%（合并）	49.72%	54.4%	-
流动比率	1.90	1.74	-
利息保障倍数	2.80	2.74	-

##### (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	-937,853.32	7,830,298.98	-111.98%
应收账款周转率	2.47	7.71	-
存货周转率	2,605.58	2,537.70	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.91%	-6.02%	-
营业收入增长率%	2.67%	8.04%	-
净利润增长率%	58.47%	25.91%	-

#### （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

浙江宇脉科技股份有限公司是处于软件和信息技术服务业(I65)的一家专注于移动通信网络规划设计咨询、网络优化服务和产品研发的专业化高科技企业，致力于为运营商提供通讯网络整体解决方案及全方位服务支撑。

公司拥有 8 项发明专利、16 项软件著作权、52 项实用新型专利。获得国家高新技术企业、浙江省中小型科技企业、杭州市科技研发中心；荣获服务创新型企业；获创新争先先进党组织、大学生见习示范基地；通过 ISO9001 质量认证、ISO14000 环境认证，取得通信建设工程企业安全生产合格证、通信工程施工总承包叁级资质。

公司通过多年的创新研发和业务积累，在移动通信服务领域建立了良好的口碑和客户基础。公司主营业务是给各大运营商及通信设备厂商提供通信资源管理和优化产品研发、网络优化服务、网络规划设计咨询、网络性能评估、深度覆盖优化等服务，主要客户包括中国移动、中国联通、中国电信、中国铁塔等通信运营商；移动集团设计院等大型通信规划设计研究院；华为、中兴、大唐等国内外知名设备厂商以及中通服等国内大型通信类国企。公司总部设在杭州，建立了成都分公司、广东分公司、深圳分公司，业务范围涉及浙江、广东、甘肃、上海、辽宁、山东等多个省市。经过多年积累，公司形成了符合自身发展的研发模式、采购模式、生产模式、销售模式和盈利模式。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

#### （二） 经营情况回顾

##### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,984,746.53	4.74%	4,686,363.73	7.00%	-36.31%
应收账款	8,398,290.08	13.33%	10,591,237.01	15.82%	-20.71%
其他应收款	251,933.33	0.40%	113,279.57	0.17%	122.40%
合同资产	47,629,281.33	75.62%	47,629,600.93	71.15%	
固定资产	2,710,068.70	4.30%	2,929,032.01	4.38%	-7.50%
短期借款	25,708,000.00	40.81%	25,749,050.19	38.46%	-0.16%
应付账款	1,730,055.13	2.75%	7,021,513.77	10.49%	-75.36%
其他应付款	2,778,888.88	4.41%	175,185.29	0.26%	1,486.26%

#### 项目重大变动原因：

1. 货币资金比上年期末下降 36.31%，主要原因是：本期购买商品、接受劳务支付的现金增加较多。
2. 应收账款比上年期末下降 20.71%，主要原因是：期末应收账款在本期有所收回。
3. 其他应收款比上年期末上升 122.40%，主要原因是：公司项目负责人借用的备用金增加。
4. 应付账款比上年期末下降 75.36%，主要原因是：期末应付账款在本期支付了。
5. 其他应付账款比上年期末增加 1486.26%，主要原因是：本期末计提了一部分需要付给合作单位，未收到发票的费用。

## 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	23,413,303.27		22,803,368.57		2.67%
营业成本	17,533,779.11	74.89%	18,846,453.63	82.65%	-6.96%
毛利率	25.11		17.35		
销售费用	112,056.60	0.48%	122,832.72	0.54%	-8.77%
管理费用	1,675,916.21	7.16%	1,784,521.41	7.83%	-6.01%
研发费用	2,512,477.02	10.73%	1,808,673.67	7.93%	38.91%
财务费用	639,298.08	2.73%	701,073.16	3.07%	-8.81%
信用减值损失	-17,299.82		444,472.24	1.95%	-103.89%
资产减值损失	16,590.94		290,963.53	1.28%	-94.29%
其他收益	189,512.77	0.81%			
营业利润	1,108,960.67	4.74%	256,067.12	1.12%	333.07%
营业外收入	46,791.48	0.20%	469,214.24	2.06%	-90.02%

营业外支出	87.80		0.00		
净利润	1,139,076.64	4.87%	718,780.08	3.15%	58.47%
经营活动产生的现金流量净额	-937,853.32	-	7,830,298.98	-	-111.98%
投资活动产生的现金流量净额	-73,762.00	-	0.00	-	
筹资活动产生的现金流量净额	-685,575.80	-	-7,969,726.05	-	-91.40%

#### 项目重大变动原因：

- 1.本期营业收入、营业成本跟上年同期相比变化不大。
- 2.本期研发费用较上年同期增加 38.91%，原因为：本期研发人员增加 7 人，支付的工资相应增加。
- 3.本期信用减值损失较上年同期下降 103.89%，原因为：前期应收账款有部分收回，转回部分信用减值损失。
- 4.本期资产减值损失较上年同期下降 94.29%，原因为：合同资产计提的损失减少。
- 5.本期营业利润较上年同期上升 333.07%，原因为：以前年度未确认的网络规划设计业务的收入在本期得到部分确认。
- 6.本期营业外收入较上年同期下降 90.02%，原因为：上年同期收到的补助计入营业外收入，本期计入其他收益。
- 7.本期净利润较上年同期上升 58.47%，原因为：以前年度未确认的网络规划设计业务的收入在本期得到部分确认，所以净利润增加。
8. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 111.98%，原因为：本期购买商品、接受劳务支付的现金增加较多。
9. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 91.40%，原因为本期取得借款的金额有所增加。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 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）	189,512.77
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	46,879.28
<b>非经常性损益合计</b>	236,392.05
所得税影响数	28,771.05
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	207,621.00

#### 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
杭州领优信息科技有限公司	子公司	网络优化服务	3,000,000.00	3,728,377.84	3,038,086.06	1,415,511.35	25,852.03

##### (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

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、 普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初	本期变动	期末
------	----	------	----

		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	13,018,850	50.07%		13,018,850	50.07%
	其中：控股股东、实际控制人	4,338,750	16.69%	100,100	4,438,850	17.08%
	董事、监事、高管	5,590,650	21.50%		5,590,650	21.50%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,981,150	49.93%		12,981,150	49.93%
	其中：控股股东、实际控制人	9,225,450	35.48%		9,225,450	35.48%
	董事、监事、高管	12,981,150	49.93%		12,981,150	49.93%
	核心员工					
<b>总股本</b>		26,000,000	-	0	26,000,000	-
<b>普通股股东人数</b>		5				

#### 股本结构变动情况：

√适用□不适用

本期公司控股股东实际控制人刘秋明购买公司史晓东股份 100,100 股，交易后刘秋明持有公司股份变动为 13,664,300 股，比例为 52.56%。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘秋明	13,564,200	100,100	13,664,300	52.56%	9,225,450	4,438,850	0	0
2	杭州领优投资管理合伙企业(有限合伙)	7,428,200	0	7,428,200	28.57%	0	7,428,200	0	0
3	吴悦祥	2,228,200	0	2,228,200	8.57%	1,671,150	557,050	0	0
4	应伟光	1,664,000	0	1,664,000	6.40%	1,248,000	416,000	0	0
5	史晓东	1,115,400	-100,100	1,015,300	3.90%	836,550	178,750	0	0
<b>合计</b>		<b>26,000,000</b>	<b>-</b>	<b>26,000,000</b>	<b>100%</b>	<b>12,981,150</b>	<b>13,018,850</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

刘秋明为公司控股股东、实际控制人；股东间不存在关联关系；

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘秋明	董事长	男	1974年10月	2021年12月24日	2024年12月23日
吴悦祥	董事兼总经理兼董事会秘书	男	1978年7月	2021年12月24日	2024年12月23日
楼继平	董事	男	1982年5月	2021年12月24日	2024年12月23日
陶勇	董事	男	1975年3月	2021年12月24日	2024年12月23日
林远耀	董事	男	1979年5月	2021年12月24日	2024年12月23日
赵庆永	监事会主席	男	1978年9月	2021年12月24日	2024年12月23日
应伟光	股东监事、副总经理	男	1972年10月	2021年12月24日	2024年12月23日
胡峰	监事	男	1980年7月	2021年12月24日	2024年12月23日
余关翠	财务总监	女	1986年9月	2021年12月24日	2024年12月23日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					1

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

刘秋明为公司控股股东、实际控制人；股东间不存在关联关系；

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

##### (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
生产人员	201	217
管理人员	7	7
财务人员	3	4

研发人员	56	51
员工总计	267	279

(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）	2,984,746.53	4,686,363.73
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）	8,398,290.08	10,591,237.01
应收款项融资			
预付款项	五（三）	176,009.05	86,009.05
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）	251,933.33	113,279.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	8,985.83	8,985.83
合同资产	五（六）	47,629,281.33	47,629,600.93
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）	14,028.42	4,469.28
<b>流动资产合计</b>		<b>59,463,274.57</b>	<b>63,119,945.40</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）	2,710,068.70	2,929,032.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（九）	123,872.11	206,453.51
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十）	690,489.27	690,489.27
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,524,430.08</b>	<b>3,825,974.79</b>
<b>资产总计</b>		<b>62,987,704.65</b>	<b>66,945,920.19</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十一）	25,708,000.00	25,749,050.19
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（十二）	1,730,055.13	7,021,513.77
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（十三）	765,354.20	1,827,011.28
应交税费	五（十四）	202,907.87	1,427,114.20
其他应付款	五（十五）	2,778,888.88	175,185.29
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（十六）	135,087.78	170,660.42
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>31,320,293.86</b>	<b>36,370,535.15</b>
<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（十七）		47,050.89
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>47,050.89</b>
<b>负债合计</b>		<b>31,320,293.86</b>	<b>36,417,586.04</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（十八）	26,000,000.00	26,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十九）	397,040.96	397,040.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十）	1,327,342.22	1,327,342.22
一般风险准备			
未分配利润	五（二十一）	3,943,027.61	2,803,950.97
归属于母公司所有者权益合计		31,667,410.79	30,528,334.15
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>31,667,410.79</b>	<b>30,528,334.15</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>62,987,704.65</b>	<b>66,945,920.19</b>

法定代表人：刘秋明 主管会计工作负责人：余关翠 会计机构负责人：余关翠

## （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		2,792,992.60	3,308,441.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	7,049,523.11	10,591,237.01
应收款项融资			
预付款项		176,014.05	86,009.05
其他应收款	十三（二）	251,933.33	103,779.57
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产		47,629,281.33	47,629,600.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		14,028.42	4,469.28
<b>流动资产合计</b>		<b>57,913,772.84</b>	<b>61,723,537.00</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	3,000,000.00	3,000,000.00
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		2,301,192.59	2,542,058.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		123,872.11	206,453.51
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		690,489.27	690,489.27
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,115,553.97</b>	<b>6,439,001.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>64,029,326.81</b>	<b>68,162,538.46</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		25,600,000.00	25,641,050.19
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,730,055.13	7,021,513.77
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		664,219.22	1,727,783.30
应交税费		143,675.73	1,422,747.77
其他应付款		4,126,964.22	1,615,632.00
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		135,087.78	170,660.42
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>32,400,002.08</b>	<b>37,599,387.45</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			47,050.89
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>0.00</b>	<b>47,050.89</b>
<b>负债合计</b>		<b>32,400,002.08</b>	<b>37,646,438.34</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		26,000,000.00	26,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		397,040.96	397,040.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,327,342.22	1,327,342.22
一般风险准备			
未分配利润		3,904,941.55	2,791,716.94
<b>所有者权益合计</b>		<b>31,629,324.73</b>	<b>30,516,100.12</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>64,029,326.81</b>	<b>68,162,538.46</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（二十二）	23,413,303.27	22,803,368.57
其中：营业收入	五（二十	23,413,303.27	22,803,368.57

	二)		
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		22,494,564.25	<b>23,282,737.22</b>
其中：营业成本	五（二十二）	17,533,779.11	18,846,453.63
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（二十三）	21,037.23	<b>19,182.63</b>
销售费用	五（二十四）	112,056.60	122,832.72
管理费用	五（二十五）	1,675,916.17	1,784,521.41
研发费用	五（二十六）	2,512,477.06	<b>1,808,673.67</b>
财务费用	五（二十七）	639,298.08	701,073.16
其中：利息费用		643,706.90	<b>709,244.55</b>
利息收入		6,184.29	<b>9,251.35</b>
加：其他收益	五（二十八）	189,512.77	
投资收益（损失以“-”号填列）		0	
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）		0	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十九）	17,299.82	<b>444,472.24</b>
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十）	-16,590.94	<b>290,963.53</b>
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>		1,108,960.67	256,067.12
加：营业外收入	五（三十一）	46,791.48	469,214.24
减：营业外支出	五（三十	87.80	

	二)		
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,155,664.35	725,281.36
减：所得税费用	五（三十三）	16,587.71	6,501.28
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,139,076.64	718,780.08
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,139,076.64	718,780.08
<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>		1,139,076.64	718,780.08
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘秋明主管会计工作负责人：余关翠会计机构负责人：余关翠

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三（四）	21,997,791.92	21,780,727.08
减：营业成本	十三（四）	16,577,067.89	17,469,912.35
税金及附加		17,781.11	15,998.67
销售费用		30,868.60	78,851.52
管理费用		1,632,764.06	1,755,801.08
研发费用		2,269,996.73	1,808,673.67
财务费用		640,031.61	702,174.82
其中：利息费用		642,262.40	
利息收入		3,606.26	
加：其他收益		182,630.10	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		87,787.56	25,972.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-16,590.94	290,963.53
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>		1,083,108.64	266,250.74
加：营业外收入		46,791.48	428,111.58
减：营业外支出		87.80	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,129,812.32	694,362.32
减：所得税费用		16,587.71	6,501.28
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,113,224.61	687,861.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>1,113,224.61</b>	<b>687,861.04</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,548,990.94	27,898,028.65
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（三十四）	3,602,812.10	947,372.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>30,151,803.04</b>	<b>28,845,400.97</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		11,722,593.77	8,639,773.35
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		7,864,937.87	4,721,178.30

支付的各项税费		1,456,724.30	1,456,289.66
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	10,045,400.42	6,197,860.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>31,089,656.36</b>	<b>21,015,101.99</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-937,853.32</b>	<b>7,830,298.98</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,762.00	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>73,762.00</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-73,762.00</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		11,708,000.00	1,308,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十四）	0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>11,708,000.00</b>	<b>1,308,000.00</b>
偿还债务支付的现金		11,708,000.00	7,008,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		685,575.80	2,269,726.05
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（三十四）	0.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>12,393,575.80</b>	<b>9,277,726.05</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-685,575.80</b>	<b>-7,969,726.05</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>-1,697,191.12</b>	<b>-139,427.07</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,561,937.65	6,639,779.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,864,746.53</b>	<b>6,500,352.37</b>

法定代表人：刘秋明主管会计工作负责人：余关翠会计机构负责人：余关翠

(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		26,486,640.94	26,642,028.65
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,473,077.08	900,066.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>29,959,718.02</b>	<b>27,542,095.20</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		11,620,458.77	7,955,772.31
支付给职工以及为职工支付的现金		7,045,398.94	4,478,128.70
支付的各项税费		1,453,691.27	1,397,780.78
支付其他与经营活动有关的现金		9,569,233.75	6,049,550.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>29,688,782.73</b>	<b>19,881,232.07</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>270,935.29</b>	<b>7,660,863.13</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,762.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>73,762.00</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-73,762.00</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		11,600,000.00	1,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>11,600,000.00</b>	<b>1,200,000.00</b>
偿还债务支付的现金		11,600,000.00	6,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		683,336.15	2,267,871.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>12,283,336.15</b>	<b>9,167,871.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-683,336.15</b>	<b>-7,967,871.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		-486,162.86	-307,007.87
加：期初现金及现金等价物余额		3,279,155.46	5,678,882.59
六、期末现金及现金等价物余额		2,792,992.60	5,371,874.72

### 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

# 浙江宇脉科技股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

浙江宇脉科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名为浙江宇脉科技有限公司(以下简称“宇脉有限公司”), 成立于2010年8月31日, 成立时注册资本500万元; 2015年12月21日宇脉有限公司股东会决议, 宇脉有限公司以2015年11月30日为基准日, 整体变更为股份有限公司, 以宇脉有限公司2015年11月30日经审计的净资产折股变更为股份有限公司; 2016年7月28日, 在全国中小企业股份转让系统挂牌, 证券代码837977。经历次增资, 截止至2021年12月31日公司股本2,600.00万元整。

公司现持有2020年7月10日由杭州市市场监督管理局换发的统一社会信用代码为913301035605693699的《营业执照》, 法定代表人: 刘秋明, 住所: 浙江省杭州市下城区沈家路132号1幢305室。

#### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

公司经营范围: 许可项目: 劳务派遣服务; 第二类增值电信业务(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以审批结果为准)。一般项目: 信息技术咨询服务; 软件开发; 网络设备销售; 通讯设备销售; 电子产品销售; 移动通信设备销售; 光通信设备销售; 计算机软硬件及辅助设备批发; 计算机软硬件及辅助设备零售; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。

(三) 本财务报表业经本公司董事会于2022年8月25日决议批准报出。

#### (四) 合并财务报表范围

本公司2021年度纳入合并范围的子公司共1户, 为杭州领优信息科技有限公司, 详见本附注七“在其他主体中的权益”。

### 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 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-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下

所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司自报告期末起 12 个月具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (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、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况、2022 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告期间为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日。

#### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 企业合并

##### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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的，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差额，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

#### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

#### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

#### (八) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类及重分类

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) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支

付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

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；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。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。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他

利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将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。

## （2）金融负债

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）。

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。

## （九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 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（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（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采用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。

#### （1）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，债务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。

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：应收除合并范围内关联方款项外的其余款项

应收账款组合 2：应收合并范围内关联方的款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### （3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

#### （4）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

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：（1）信用风险变化所导致的内部价格指标的显著变化。（2）若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款将发生的显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）。（3）同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标的显著变化。（4）金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化。（5）对借款人实际或预期的内部信用评级下调。（6）预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。（7）借款人经营成果实际或预期的显著变化。（8）同一借款人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。（9）借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。（10）作为债务抵

押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。(11) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。(12) 借款合同的预期变更, 包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。(13) 借款人预期表现和还款行为的显著变化。(14) 企业对金融工具信用管理方法的变化。(15) 逾期信息。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

其他应收款组合 1: 应收除合并范围内关联方款项外的其余款项

其他应收款组合 2: 应收合并范围内关联方的款项

## 2. 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)。

## (十) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括产成品(库存商品)等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时, 采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 并按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。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十一) 合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

## 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 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采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十三) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：电子设备、运输设备、办公设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	5.00	31.67
运输设备	5	5.00	19.00
办公设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

## （十四）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （十五） 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## （十六） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### 2. 离职后福利

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

### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：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；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

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

## （十七） 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

公司主要提供通信网络建设技术服务业务，是为通信运营商提供通信网络建设技术解决方案。在签订框架合同及接受具体项目的任务委托书后，开展技术服务工作，待技术服务工作完成后，根据实际工作量进行结算。本公司的经营业务分为网络优化类项目和网络设计类项目具体收入确认方法如下：

对于网络优化项目，本公司将其作为在某一时点内履行的履约义务，在项目执行完毕并经客户验收通过后确认收入。

对于网络设计类项目，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的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。

#### （十八） 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

#### （十九）政府补助

##### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并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，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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本公司提供贷款的，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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

##### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确

凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## （二十）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## （二十一）租赁

### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### （1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法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》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### （2）租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将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相同的确认基础分期计入当期收益。

### （2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## （二十二）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1. 会计政策变更及依据

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。

本公司执行新租赁准则对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目无影响。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%，20%

#### 所得税税率表

纳税主体名称	所得税税率
本公司	按应纳税所得额的 15% 计缴。
杭州领优科技信息有限公司	所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率计缴。

#### (二) 要税收优惠及批文

2019 年 12 月 4 日，本公司被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认定为高新技术企业，取得编号为 GR201933001578 的《高新技术企业证书》，有效期三年。企业所得税优惠期为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，本公司按 15% 的税率计缴企业所得税，本年度已经申报复审。

根据财税[2019]13 号《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》，自 2019 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，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。杭州领优信息科技有限公司 2022 年度符合小型微利企业条件，所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

### 五、合并财务报表重要项目注释

#### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	31,231.99	4,831.99
银行存款	2,833,514.54	4,557,105.66
其他货币资金	120,000.00	124,426.08
合计	2,984,746.53	4,686,363.73

截至 2022 年 6 月 30 日止，公司因短期借款质押定期存单，存在使用权受到限制的其他货币资金 120,000.00 元。

#### (二) 应收账款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	8,740,241.25	10,892,443.00
1 至 2 年		245,549.49
2 至 3 年	190,121.79	44,843.24
3 年以上	180,718.41	154,614.45
减：坏账准备	712,791.37	746,213.17
合计	8,398,290.08	10,591,237.01

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	9,111,081.45	100	712,791.37	7.82
其中：组合 1	9,111,081.45	100	712,791.37	7.82
合计	9,111,081.45	100	712,791.37	7.82

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	11,337,450.18	100.00	746,213.17	6.58
其中：组合 1	11,337,450.18	100.00	746,213.17	6.58
合计	11,337,450.18	100.00	746,213.17	6.58

### (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

#### ①组合 1：应收除合并范围内关联方款项外的其余款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	8,740,241.25	5.00	437,012.06	10,892,443.00	5.00	544,622.15
1 至 2 年	0	10.00	0	245,549.49	10.00	24,554.95
2 至 3 年	190,121.79	50.00	95,060.90	44,843.24	50.00	22,421.62
3 年以上	180,718.41	100.00	180,718.41	154,614.45	100.00	154,614.45
合计	8,398,290.08		712,791.37	11,337,450.18		746,213.17

## 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	746,213.17		33,421.80			712,791.37
合计	746,213.17		33,421.80			712,791.37

4. 本报告期无实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京大地科恩科技发展有限公司	2,945,231.96	32.33	147,261.60
上海康达电力安装工程有限公司	1,924,966.00	21.13	96,248.30
宁波华讯通信服务有限公司	1,224,656.25	13.44	61,232.81
中山市卓盈通信设备有限公司	816,200.00	8.96	40,810.00
北京万和汇通通信科技有限公司	501,828.00	5.51	25,091.40
合计	7,412,882.21	81.37	370,644.11

### (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	176,009.05		86,009.05	100.00
1 至 2 年				
合计	176,009.05		86,009.05	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国石化销售股份有限公司浙江杭州石油分公司	146,009.05	82.96
全国中小企业股份转让有限责任公司	30,000.00	17.04
合计	176,009.05	100

### (四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	679,193.24	524,417.50
减：坏账准备	427,259.91	411,137.93
合计	251,933.33	113,279.57

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	446,336.00	456,341.00
备用金	232,857.24	65,700.00
代垫款		2,376.50
减：坏账准备	427,259.91	411,137.93
合计	251,933.33	113,279.57

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	265,198.24	78,076.50
1 至 2 年		32,341.00
2 至 3 年		140,000.00
3 年以上	413,995.00	274,000.00
减：坏账准备	427,259.91	411,137.93
合计	251,933.33	113,279.57

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	31,137.93		380,000.00	411,137.93
2022 年 1 月 1 日余额在本期	31,137.93		380,000.00	411,137.93
— 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	16,121.98			16,121.98
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	47,259.91		380,000.00	427,259.91

(4) 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	其他变动	
按单项计提坏账准备	380,000.00					380,000.00
按组合计提坏账准备	31,137.93	16,121.98				47,259.91
合计	411,137.93					427,259.91

(5) 本报告期无实际核销的其他应收账款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江华昌融资担保投资有限公司	保证金	380,000.00	注 1	55.95	380,000.00
杭州互联网影视产业园管理有限公司	保证金	32,341.00	1-2 年	4.76	3,234.10
北京煜金桥通信建设监理咨询有限责任公司	保证金	24,000.00	注 2	3.53	24,000.00
邓达伟	备用金	38,598.14	1 年以内	5.68	1,929.91

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
韩宝龙	备用金	29,778.24	1年以内	4.38	1,488.91
合计		459,041.00		74.3	410,652.92

注1：浙江华昌融资担保投资有限公司其他应收款3年以上账龄为380,000.00元。

注2：北京煜金桥通信建设监理咨询有限责任公司其他应收款，3年以上账龄为24,000.00元。

#### (五) 存货

##### 1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	8,985.83		8,985.83	8,985.83		8,985.83
合计	8,985.83		8,985.83	8,985.83		8,985.83

#### (六) 合同资产

##### 1. 合同资产分类

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
中国移动网络设计项目	51,092,282.92	3,463,001.59	47,629,281.33	49,910,963.04	3,388,158.22	46,522,804.82
上海维护施工项目				1,165,048.54	58,252.43	1,106,796.11
合计	51,092,282.92	3,463,001.59	47,629,281.33	51,076,011.58	3,446,410.65	47,629,600.93

##### 2. 合同资产减值准备

###### (1) 按组合计提减值准备的合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备
信用组合	51,092,282.92	6.78	3,463,001.59	51,076,011.58	6.75	3,446,410.65
合计	51,092,282.92	6.78	3,463,001.59	51,076,011.58	6.75	3,446,410.65

#### (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付物业费	14,028.42	4,469.28
合计	14,028.42	4,469.28

#### (八) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,710,068.70	2,929,032.01

项目	期末余额	期初余额
合计	2,710,068.70	2,929,032.01

## 1. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值	3,612,907.39	2,690,662.02	21,148.58	6,324,717.99
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	465,411.75	0.00	0.00	465,411.75
(1) 购置	465,411.75	0.00	0.00	465,411.75
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	4,078,319.14	2,690,662.02	21,148.58	6,790,129.74
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,367,365.16	2,009,449.71	18,871.11	3,395,685.98
2. 本期增加金额	548,306.41	133,791.18	2,277.47	684,375.06
(1) 计提	548,306.41	133,791.18	2,277.47	684,375.06
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	1,915,671.57	2,143,240.89	21,148.58	4,080,061.04
三、账面价值				
1. 期末账面价值	2,162,647.57	547,421.13	0.00	2,710,068.70
2. 期初账面价值	2,245,542.23	681,212.31	2,277.47	2,929,032.01

### (九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	454,197.72	454,197.72
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	454,197.72	454,197.72
二、累计折旧		
1. 期初余额	247,744.21	247,744.21
2. 本期增加金额	82,581.40	82,581.40
1) 计提	82,581.40	82,581.40
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	330,325.61	330,325.61
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		

项目	房屋及建筑物	合计
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	123,872.11	123,872.11
2. 期初账面价值	206,453.51	206,453.51

#### (十) 递延所得税资产

##### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	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	690,489.27	4,603,261.75	690,489.27	4,603,261.75
小计	690,489.27	4,603,261.75	690,489.27	4,603,261.75

#### (十一) 短期借款

##### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	108,000.00	108,000.00
抵押借款	17,000,000.00	17,000,000.00
保证借款	8,600,000.00	8,600,000.00
借款应付利息		41,050.19
合计	25,708,000.00	25,749,050.19

#### (十二) 应付账款

##### 1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,607,081.71	6,898,540.35
1 年以上	122,973.42	122,973.42
合计	1,730,055.13	7,021,513.77

#### (十三) 应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,827,011.28	4,299,722.96	5,431,130.20	695,604.05
离职后福利-设定提存计划		594,586.22	524,836.06	69,750.16
合计	1,827,011.28	4,894,309.18	5,955,966.26	765,354.20

##### 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,687,414.05	3,817,670.23	4,873,561.70	631,522.58
社会保险费	134,451.23	435,132.05	511,163.82	58,419.46
其中：医疗及生育保险费	134,451.23	427,352.44	503,384.21	58,419.46
工伤保险费		7,779.61	7,779.61	0
住房公积金	5,146.00	41,924.80	41,408.80	5,662.00
工会经费和职工教育经费	-	4,995.88	4,995.88	0
合计	1,827,011.28	4,299,722.96	5,431,130.20	695,604.05

### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		565,745.47	498,763.03	66,982.44
失业保险费		28,840.75	26,073.03	2,767.72
合计		594,586.22	524,836.06	69,750.16

### (十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	185,594.57	1,261,069.67
企业所得税		9,762.30
个人所得税	1,806.51	1,194.45
印花税	1,083.25	9,470.40
城市维护建设税	8,413.73	84,943.47
教育费附加	3,605.89	36,404.35
地方教育费附加	2,403.92	24,269.56
合计	202,907.87	1,427,114.20

### (十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	2,778,888.88	175,185.29
合计	2,778,888.88	175,185.29

#### 1. 其他应付款项

##### (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
预提费用	1,436,936.68	130,000.00
其他	1,341,952.20	45,185.29
合计	2,778,888.88	175,185.29

### (十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	135,087.78	170,660.42
合计	135,087.78	170,660.42

(十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	136,775.84	222,123.95
减：未确认融资费用	1,688.06	4,412.64
减：一年内到期的租赁负债	135,087.78	170,660.42
合计	0	47,050.89

(十八) 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	26,000,000.00						26,000,000.00

(十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	397,040.96			397,040.96
合计	397,040.96			397,040.96

(二十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,327,342.22			1,327,342.22
合计	1,327,342.22			1,327,342.22

(二十一) 未分配利润

项目	本期金额
调整前上期末未分配利润	2,803,950.97
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	2,803,950.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,139,076.64
减：提取法定盈余公积	
应付普通股股利	
期末未分配利润	3,943,027.61

(二十二) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	23,413,303.27	17,533,779.11	22,803,368.57	18,846,453.63
合计	23,413,303.27	17,533,779.11	22,803,368.57	18,846,453.63

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	网络规划设计	网络优化服务
在某一时点确认		1,900,948.24

收入确认时间	网络规划设计	网络优化服务
在某一时段内确认	21,512,355.03	
合计	21,512,355.03	1,900,948.24

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,631.00	10,018.48
教育费附加	4,556.15	5,267.75
地方教育附加	3,037.43	1,719.56
印花税	2,812.65	1,910.64
残疾人保障金		266.40
合计	21,037.23	19,182.83

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	71,488.00	59,037.20
办公费	20,204.00	0.00
业务招待费	20,364.60	5,038.00
差旅费		56,007.30
其他		2,750.22
合计	112,056.60	122,832.72

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	392,879.81	466,896.96
折旧费	96,520.83	153,805.96
使用权资产折旧费		
业务招待费	181,946.91	166,660.50
办公费	220,748.59	114,660.74
差旅费	563,190.83	467,262.13
培训费	6,132.08	
装修费		
物业费	10,147.26	36,197.47
市内交通费	65,458.54	86,092.86
中介费		89,433.96
租赁费	69,569.07	41,520.75
其他	69,322.25	161,990.08
合计	1,675,916.17	1,784,521.41

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,787,929.29	1,266,005.12
折旧费	424,547.77	542,668.55
直接投入		
委托开发费	300,000.00	
其他费用		
合计	2,512,477.06	1,808,673.67

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	643,706.90	709,244.55
减：利息收入	6,184.29	9,251.35
手续费支出	1,775.47	1,079.96
合计	639,298.08	701,073.16

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
杭州市拱墅区文化创意产业发展中心	160,000.00		与收益相关
稳岗补贴	27,178.92		与收益相关
两新组织党建经费	2,325.00		与收益相关
税收返还	8.85		与收益相关
合计	189,512.77	0	

(二十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-33,421.80	659,039.35
其他应收款信用减值损失	16,121.98	-214,567.11
合计	-17,299.82	444,472.24

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	16,590.94	290,963.53
合计	16,590.94	290,963.53

(三十一) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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	46,791.48	469,214.24	46,791.48
合计	46,791.48	469,214.24	46,791.48

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失			
其他	87.80	0	87.80
合计	87.80	0	87.80

(三十三) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	174,642.25	110,338.16
递延所得税费用	-158,054.54	-103,836.88

项目	本期发生额	上期发生额
调整前期所得税费用		0.00
合计	16,587.71	6,501.28

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	1,155,664.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	173,349.65
子公司适用不同税率的影响	1,292.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费加计扣除的影响	-158,054.54
所得税费用	16,587.71

## (三十四) 现金流量表

### 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
政府补助	197,591.94	469,214.24
存款利息收入	6,983.19	9,251.35
其他营业外收入		
收到经营性往来款	3,398,236.97	468,906.73
收到受限货币资金		
合计	3,602,812.10	947,372.32

### 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
付现费用及其他		
支付经营性往来款	10,045,400.42	6,197,860.68
支付受限货币资金		
合计	10,045,400.42	6,197,860.68

### 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0	0

### 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债		
合计	0	0

## (三十五) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	1,139,076.64	718,780.08
净利润	-17,299.82	444,472.24
加：信用减值损失	16,590.94	290,963.53
资产减值准备	684,375.06	876,143.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	82,581.40	
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
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（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（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）	639,298.08	701,073.16
投资损失（收益以“-”号填列）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,964,612.77	3,249,567.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,973,618.46	2,738,140.72
其他	-458,610.31	-1,188,841.04
经营活动产生的现金流量净额	-922,993.70	7,830,298.98
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,864,746.53	6,500,352.37
减：现金的期初余额	4,561,937.65	6,639,779.44
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	-1,697,191.12	-139,427.07

### 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	31,231.99	4,561,937.65
其中：库存现金	31,231.99	4,831.99
可随时用于支付的银行存款	2,833,514.54	4,557,105.66

项目	期末余额	期初余额
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	2,864,746.53	4,561,937.65

(三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	120,000.00	定期存单质押
合计	120,000.00	--

## 六、合并范围的变更

报告期内合并范围无变更。

## 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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州领优信息科技有限公司	杭州市	杭州市	软件和信息技术服务业	100.00		非同一控制下企业合并

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### (一) 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，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确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和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 1、市场风险

利率风险—现金流量变动风险。

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

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司以同期限中国人民银行基准贷款利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币 25,708,000.00 元（不含应付利息），在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2、信用风险

截至 2022 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

为降低信用风险，本公司对客户确定信用额度、进行信用审批，并执行其他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公司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。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 九、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为刘秋明，直接持股比例 52.55%，间接持股比例 28.57%，合计拥有表决权比例 81.12%。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
万朝晖	实际控制人刘秋明之配偶
吴悦祥	本公司董事、总经理兼董事会秘书
林远耀	本公司董事
楼继平	本公司董事

其他关联方名称	与本公司关系
陶勇	本公司董事
赵庆永	本公司监事会主席、职工代表董事
胡峰	本公司监事
应伟光	本公司副总经理兼监事
应捷	应伟光直系亲属
余关翠	本公司财务总监

#### (四) 关联交易情况

##### 1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
楼继平、余关翠抵押不动产	本公司	2,500,000.00	2020-5-19	2025-5-18	否
刘秋明、万朝晖抵押不动产	本公司	5,400,000.00	2021-6-28	2024-6-27	否
杭州领优信息科技有限公司、刘秋明、万朝晖	本公司	5,400,000.00	2021-6-28	2024-6-27	否
应捷不动产	本公司	3,400,000.00	2021-7-5	2026-7-4	否
杭州领优信息科技有限公司、刘秋明、万朝晖	本公司	8,600,000.00	2021-7-12	2024-7-11	否
刘秋明、万朝晖	本公司	7,000,000.00	2021-7-1	2029-6-30	否
刘秋明、万朝晖不动产	本公司	7,000,000.00	2021-7-1	2029-6-30	否

#### 十、 承诺及或有事项

##### (一) 承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

##### (二) 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

#### 十一、 资产负债表日后事项

无需要披露的重大资产负债表日后事项。

#### 十二、 其他重要事项

##### (一) 分部报告

本公司从事于软件和信息技术服务业，业务分布在国内各地区，所处的经营环境与风险报酬不存在重大差异，故无需提供分部报告。

#### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,320,486.54	10,892,443.00
1 至 2 年		245,549.49
2 至 3 年	190,121.79	44,843.24
3 年以上	180,718.41	154,614.45
减：坏账准备	641,803.63	746,213.17
合计	7,049,523.11	10,591,237.01

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	7,691,326.74	100	641,803.63	8.34
其中：组合 1	7,691,326.74	100	641,803.63	8.34
合计	7,691,326.74	100	641,803.63	8.34

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	11,337,450.18	100.00	746,213.17	6.58
其中：组合 1	11,337,450.18	100.00	746,213.17	6.58
合计	11,337,450.18	100.00	746,213.17	6.58

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收除合并范围内关联方款项外的其余款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	7,320,486.54	5.00	366,024.33	10,892,443.00	5.00	544,622.15
1 至 2 年		10.00		245,549.49	10.00	24,554.95
2 至 3 年	190,121.79	50.00	95,060.90	44,843.24	50.00	22,421.62
3 年以上	180,718.41	100.00	180,718.41	154,614.45	100.00	154,614.45
合计	7,691,326.74		641,803.64	11,337,450.18		746,213.17

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	746,213.17		104,409.54			641,803.63
合计	746,213.17		104,409.54			641,803.63

4. 本报告期无实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京大地科恩科技发展有限公司	2,945,231.96	38.29	147,261.60
上海康达电力安装工程有限公司	1,924,966.00	25.03	96,248.30
中山市卓盈通信设备有限公司	816,200.00	10.61	40,810.00
宁波华讯通信服务有限公司	555,524.16	7.22	27,776.21
北京万和汇通通信科技有限公司	501,828.00	6.52	25,091.40
合计	9,822,724.95	86.65	491,136.24

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	679,193.24	514,417.50
减：坏账准备	427,259.91	410,637.93
合计	251,933.33	103,779.57

### 1. 其他应收款项

#### (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金	446,336.00	446,341.00
备用金	232,857.24	65,700.00
代垫款		2,376.50
减：坏账准备	427,259.91	410,637.93
合计	251,933.33	103,779.57

#### (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	265,198.24	68,076.50
1 至 2 年		32,341.00
2 至 3 年		140,000.00
3 年以上	413,995.00	274,000.00
减：坏账准备	427,259.91	410,637.93
合计	251,933.33	103,779.57

#### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
2022年1月1日余额	31,137.93		380,000.00	411,137.93
2022年1月1日余额在本期	31,137.93		380,000.00	411,137.93
—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	16,121.98			16,121.98
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	47,259.91		380,000.00	427,259.91

(4) 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	其他变动	
按单项计提坏账准备	380,000.00					380,000.00
按组合计提坏账准备	30,637.93	16,121.98				47,259.91
合计	410,637.93	16,121.98				427,259.91

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江华昌融资担保投资有限公司	保证金	380,000.00	注1	55.95	380,000.00
杭州互联网影视产业园管理有限公司	保证金	32,341.00	1-2年	4.76	3,234.10
北京煜金桥通信建设监理咨询有限责任公司	保证金	24,000.00	注2	3.53	24,000.00
邓达伟	备用金	38,598.14	1年以内	5.68	1,929.91
韩宝龙	备用金	29,778.24	1年以内	4.38	1,488.91
合计		459,041.00		74.3	410,652.92

注1：浙江华昌融资担保投资有限公司其他应收款3年以上账龄为380,000.00元。

注2：北京煜金桥通信建设监理咨询有限责任公司其他应收款，3年以上账龄为24,000.00元。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

#### 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
杭州领优信息科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	3,000,000.00			3,000,000.00		

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	21,997,791.92	16,577,067.89	21,780,727.08	17,469,912.35
合计	21,997,791.92	16,577,067.89	21,780,727.08	17,469,912.35

##### 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	网络规划设计	网络优化服务
在某一时点确认		485,436.89
在某一时段内确认	21,512,355.03	
合计	21,512,355.03	485,436.89

### 十四、 补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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）	189,512.77	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	46,879.28	
3. 所得税影响额	-28,771.05	
合计	207,621.00	

#### (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益
	本期	基本每股收益 本期
归属于公司普通股股东的净利润	3.66	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.05	0.04

浙江宇脉科技股份有限公司

二〇二二年八月二十五日

第 16 页至第 55 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： 刘秋明

签名： 余关翠

签名： 余关翠

日期： 2022. 8. 25

日期： 2022. 8. 25

日期： 2022. 8. 25

## 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