



NEEQ:835049

苏州瀚易特信息技术股份有限公司

Suzhou HanIT Corporation



半年度报告
- 2022 -

公司半年度大事记

1、报告期内，公司与苏州高等职业技术学校、苏州工业技术学校、南京信息技术学院等院校深入展开产学研合作，与日本沓泽、天坤集团、汇博机器人、苏城教育等技术型企业展开战略研发合作，致力于构建具有工业机器人三维零部件的 3D 数据模型，达到模型库平台搭建，完成标准工业机器人 3D 模型数据平台和工业机器人 VR 教学仿真系统的开发。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	63

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。

公司负责人杨林、主管会计工作负责人董苗苗及会计机构负责人（会计主管人员）董苗苗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
1、客户集中度较高的风险	<p>2020年、2021年、2022年6月公司前5大客户的销售额分别占当年主营业务收入的82.84%、99.03%、100%，客户比较集中。虽然公司不同年度的前五大客户不尽相同，公司各年度不存在依赖单一客户的风险，但如果这些主要客户流失，将会对公司的经营造成重大不利影响。</p> <p>应对措施：本公司主要大力推进平台化运营能力输出，竭力降低客户集中程度高的风险。</p>
2、市场竞争风险	<p>随着行业竞争的深化，最终将只有少数在硬件设备、内容和平台上占据优势的企业会在市场竞争中脱颖而出。激烈的市场竞争存在导致公司未来主营业务毛利率下降的风险。</p> <p>应对措施：在现有成熟技术基础上，以3Dunion平台技术支撑形成了一个以3D应用服务为主体的综合平台。我们专注于3D行业应用解决方案，打造3D生态产业链来提升品牌知名度。同时坚持以科技为先导、以市场为依据，加大技术研发投入，对公司原有的产品和服务进行改进，使产品质量和技术档次进一步得到提升。</p>
3、技术更新风险以及人才流失的风险	<p>公司目前所采用的三维全景技术、Web3D技术更新换代较快，如果未来公司不能及时紧跟行业发展趋势，保持先进技术</p>

	<p>的更新升级，将会对公司发展造成不利影响。三维可视化行业对从业人员的专业素质要求较高，行业经验丰富、知识结构复合的专业人员是公司持续、稳定发展的核心资源。一旦出现核心人才的流失，将会对公司的业务造成不利影响。</p> <p>应对措施：对此，保持技术持续进步、不断满足客户的需求变化是决定公司竞争力的重要因素。未来公司积极与大专院校和科研单位合作，保持先进技术的更新升级，形成研发和技术优势。同时将不断提高福利待遇、为人才提供职业规划、建立人才储备、企业文化建设等多项措施，降低人力资源风险。</p>
4、实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人自公司成立以来，一直担任公司董事或者总经理等重要职务，能够对公司重大经营方针、政策产生重大影响。股份公司成立后，公司虽然建立了较为完善的公司治理机制，制定了《关联交易决策管理办法》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等内部规章制度。但是实际控制人仍然可能利用其控制力在公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等方面施加重大影响，可能存在实际控制人因不当控制损害公司和中小股东利益的风险。</p> <p>应对措施：公司建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》规定了关联交易决策、回避表决等制度，购买出售重大资产、重大对外担保等事项须经股东大会审议通过。同时在“三会”议事规则及《关联交易制度》、《对外投资和对外担保管理制度》中也做了相应的制度安排。这些制度措施，将对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序合法合规性，保护公司所有股东的利益。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资和对外担保管理制度》等规章制度的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。</p>
5、公司治理的风险	<p>有限公司存续期间，公司的法人治理结构不完善，存在关联资金拆借程序不完备，关联交易不规范等情形。股份公司设立后，正在逐步建立健全法人治理结构，制定适应企业现阶段发展的内部控制体系。虽然股份公司成立后不断改善治理结构，但依然需要进一步完善。</p> <p>应对措施：公司依据法律法规、《公司章程》以及公司自身特点制定了现行的内部控制制度，涵盖了公司三会、销售、研发、测试、财务、行政人事等多个部门的日常工作和议事规则。同时，公司的内部控制制度将根据公司经营发展的需要不断的调整和完善。</p>
6、公司规模小、盈利能力较弱导致的经营风险	<p>截止本报告期末，本公司归属于挂牌公司股东的净资产44.06万元，2022年1-6月实现收入169.11万元，归属于母公司所有者的净利润25.95万元。目前公司的规模相对较小，盈利能力弱，抗风险能力较弱，公司未来存在经营及盈利不稳定性。</p>

	<p>应对措施：公司在不断加大重点大客户营销，形成大型、高盈利的订单的同时，还逐步将营销重心一部分过渡至平台营销能力上去，加强 3Dunion 平台的自主营销能力，增加资源投放权重，通过平台化的市场营销，逐步实现低成本高附加值的平台订单。并通过平台功能服务的不断升级、优化，牢牢把握既有客户群体，提升客户黏性，扩大平台影响力，拓展新客户加入，从而形成一个稳定的客户订单和收入来源。提升公司未来经营及盈利的稳定性。</p>
7、现金流风险	<p>截止本报告期末，本公司期末货币资金为 9.00 万元，经营活动产生的现金流量净额-51.00 万元。目前公司的规模相对较小，盈利能力弱，企业现金流出与流入在时间上不一致，面临现金流量风险。</p> <p>应对措施：公司对现金流量进行控制以减轻恶化的进程，建立银行存款及现金余额日报制，建立现金收支预算与保值，规范现金预算反馈制。缩短现金周转期，但缩短后的现金周转期应确保在可预见的未来具有可持续性，不会破坏公司的经营效率。</p>
8、持续经营能力的风险	<p>截止 2021 年 6 月 30 日，本公司净资产为 440,641.24 元，公司累计净亏损 9,694,330.63 元，公司近三年盈亏情况如下：2020 年盈利 87,874.00 元，2021 年亏损 8,6792.03 元，2022 年 1-6 月盈利 259503.70 元。上述可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性。</p> <p>应对措施：公司将积极适应市场需求、及时调整经营战略；完善销售体系、稳定固定客户资源；优化公司管理、严格控制成本费用，加大应收账款催收，加速公司流动资金周转；持续加强企业文化建设，增强员工对公司发展的信心。</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、瀚易特	指	苏州瀚易特信息技术股份有限公司
股东大会	指	苏州瀚易特信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州瀚易特信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	苏州瀚易特信息技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等的统称
公司章程	指	《苏州瀚易特信息技术股份有限公司公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》

证券法	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商	指	东吴证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
3D	指	三维图形，全称为：three-dimensional
3DUnion 平台	指	三维一体化平台，全称为：three-dimensionalunion
VR、虚拟现实	指	一种可以创建和体验虚拟世界的计算机仿真系统，它利用计算机生成一种模拟环境，是一种多源信息融合的、交互式的三维动态视景和实体行为的系统仿真使用户沉浸到该环境中。
CG	指	计算机动画，是借助计算机来制作动画的技术。全称为：ComputerGraphics

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州瀚易特信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou HanIT Corporation HanIT
证券简称	瀚易特
证券代码	835049
法定代表人	杨林

二、 联系方式

董事会秘书	樊一弘
联系地址	江苏省苏州市高新区竹园路 209 号中国苏州创业园 1 号楼 A5001
电话	0512-69376383
传真	0512-69376223
电子邮箱	sz.fyh@3dunion.cn
公司网址	http://www.hanit.cn
办公地址	江苏省苏州市高新区竹园路 209 号中国苏州创业园 1 号楼 A5001
邮政编码	215000
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	本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	2012 年 8 月 1 日
挂牌时间	2015 年 12 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I659 其他信息技术服务业-6599 其他未列明信息技术服务业
主要业务	软件及辅助设备开发、销售、相关技术开发、技术服务、技术培训、技术转让、信息咨询等
主要产品与服务项目	3D 模型设计和制作、三维全景的设计和制作、展览展示解决方案、数字城市服务等软件及技术服务
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）	10,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为（杨林、史丽仙、蓝营标）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨林、史丽仙、蓝营标），一致行动人为（杨林、史丽仙、蓝营标）

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	913205000502941077	否
注册地址	江苏省苏州市高新区竹园路 209 号	否
注册资本（元）	10,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 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）	东吴证券

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	1,691,132.10	2,195,618.88	-22.98%
毛利率%	57.40%	42.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	259,503.70	147,415.83	76.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	259,503.70	-78,206.02	
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）	58.89%	30.78%	-
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）	58.89%	-24.70%	-
基本每股收益	0.03	-0.00	2%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	5,512,083.91	4,445,013.29	24.01%
负债总计	5,071,442.67	4,263,875.75	18.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	440,641.24	181,137.54	143.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.05	0.02	150.00%
资产负债率%（母公司）	92.01%	95.90%	-
资产负债率%（合并）	92.01%	95.90%	-
流动比率	0.83	0.66	-
利息保障倍数	14,402.69	0.16	-

(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	-510,074.74	-3,885.23	13,028.56%
应收账款周转率	0.47	1.14	-
存货周转率	1.29	1.32	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	24.01%	-3,885.23%	-
营业收入增长率%	-41.20%	1.14%	-
净利润增长率%	166.19%	1.32%	-

（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

本公司是处于三维可视化行业的服务提供商，拥有一个综合性三维可视化平台 3DUnion，并完整拥有 5 项实用新型专利、33 项软件著作权、4 项软件产品、5 项商标注册权，为包括环保行业、水务行业、智能楼宇行业、工业机器人应用与制造行业和教育行业的客户，提供三维可视化展示手段的、基于 VR 体验的全面综合服务解决方案。公司通过自建的市场业务团队，结合战略合作伙伴共同开拓业务，现阶段收入来源是项目建设收入。

报告期内，本公司除依托自主研发的 3DUnion 平台技术开发和技术服务能力之外，主要立足于针对工业制造企业生产过程中的工业机器人行业、以及相关配套的大中专职业学院，提供虚拟现实技术服务和教学资源配套。同时，为扩大公司的业务规模，报告期内逐步涉足水务、交通以及建筑行业，并取得了一定的进展，通过三维虚拟技术服务能力在上述三个新涉足领域提供相应的技术服务。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大的变化。

与创新属性相关的认定情况

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	8,085.82	0.15%	3,064.62	0.07%	163.84%
应收账款	3,595,552.36	65.23%	2,307,275.00	51.91%	55.84%
存货	556,756.94	10.10%	558,080.90	12.56%	-0.24%
固定资产	89,388.01	1.62%	90,088.49	2.03%	-0.78%
无形资产	1,237,571.84	22.45%	1,455,622.30	32.75%	-14.98%
短期借款	929,671.98	16.87%	0	0.00%	0.00%
合同负债	332,826.56	6.04%	543,290.58	12.22%	-38.74%
应付职工薪酬	875,401.44	15.88%	654,442.65	14.72%	33.76%
其他应付款	1,339,588.46	24.30%	910,667.33	20.49%	47.10%

应付账款	1,496,300.00	27.15%	1,361,000.00	30.62%	9.94%
资产总额	5,512,083.91	100.00%	4,445,013.29	100.00%	24.01%

项目重大变动原因:

报告期内,货币资金增加 163.84%,系公司本期期初货币资金仅为 3064.62 元,现金流出与流入在时间上不一致,面临现金流量风险;

报告期内,应收账款增加 55.84%,系公司正常开展业务尚有货款未收到所致;

报告期内,公司短期借款增加 929671.98,系公司为日常生产经营借入短期信用贷款增加所致;

报告期内,公司其他应付款增加 47.10%,系公司实际控制人杨林为公司提供的财务资助增加所致;

报告期内,公司应付账款增加 47.10%,系公司部分采购因现金流入紧张,期末尚未支付所致。

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	1,691,132.10		2,195,618.88		-22.98%
营业成本	720,352.53	42.60%	1,264,038.29	57.57%	-43.01%
毛利率	54.10%	0%	42.43%		
销售费用	33,002.32	1.95%	26,123.35	1.19%	26.33%
管理费用	448,433.48	26.52%	515,154.63	23.46%	-12.95%
研发费用	223,599.69	13.22%	345,424.84	15.73%	-35.27%
财务费用	174.08	0.01%	58,296.2	2.66%	-99.70%
信用减值损失	0	0%	-49,928.7	-2.27%	-100.00%
其他收益	0	0%	175,693.15	8.00%	-100.00%
营业利润	259,503.7	15.34%	97,487.13	4.44%	166.19%
营业外收入	0	0%		0.00%	0.00%
净利润	259,503.70	15.34%	97,487.13	4.44%	166.19%
经营活动产生的现金流量净额	-510,074.74	-	-3,885.23	-	13,028.56%
投资活动产生的现金流量净额	218,750.94	-	-6,636.28	-	-3,396.29%
筹资活动产生的现金流量净额	296,345.35	-	99,794.88	-	196.95%

项目重大变动原因:

报告期内,公司营业收入较上年同期降低 22.98%,系公司本期业务订单量减少所致;

报告期内,公司营业成本较上年同期降低 43.01%,系公司本期业务订单量减少,相应外包成本减少所致;

报告期内,公司管理费用较上年同期降低 12.95%,系公司本期人员减少所致;

报告期内，公司研发费用较上年同期降低 35.27%，系公司本期人员减少所致；
 报告期内，公司财务费用较上年同期降低 99.70%，系公司借入短期借款支付利息未入账所致；
 报告期内，公司信用减值损失较上年同期降低 100.00%，系公司本期末未计提坏账所致；
 报告期内，公司其他收益较上年同期减少 100.00%，系公司上期收到高新技术企业认定政府补助，本期收到政府补助减少所致；
 报告期内，公司营业外收入较上年同期减少 100%，系公司本期未取得营业外收入所致；
 报告期内，公司净利润较上年同期增加 166.19%，系公司本期业务订单量增长，营业收入增加所致。
 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 13028.56%，系公司本期业务订单量增加所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	0
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

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

根据财政部 2018 年修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》的相关要求，公司自 2021 年 1 月 1 日起施行新租赁准则，不存在追溯调整事项，也不会对会计政策变更之前公司的资产总额、负债总额、净资产及净利润产生重大影响。

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

（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

报告期内，公司特别重视产学研协同发展，积极开展校企合作，与本地区多家院校共建实验室、校企合作基地，并提供多个实习-转正岗位，为应届毕业生提供就业岗位

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
2. 销售产品、商品, 提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	4,000,000.00	349,582.63

注：“其他”为财务资助，是指关联方向公司提供无息资金借款，具体如下表所示：

关联方	预计金额	发生金额	尚未归还金额
杨林	4,000,000.00	349582.63	220173.96
合计	4,000,000.00	349582.63	220173.96

(四) 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	4,748,500	47.49%	0	4,748,500	47.49%
	其中：控股股东、实际控制人	1,449,500	14.50%	0	1,449,500	14.50%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,251,500	52.52%	0	5,251,500	52.52%
	其中：控股股东、实际控制人	4,348,500	43.49%		4,348,500	43.49%
	董事、监事、高管	903,000	9.03%	0	903,000	9.03%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000.00	-	0	10,000,000.00	-
普通股股东人数		6				

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	杨林	3,042,000	0	3,042,000	30.42%	2,281,500	760,500	0	0
2	苏州金洲投资咨询有限公司	2,729,000	0	2,729,000	27.29%	0	2,729,000	0	0
3	蓝营标	2,256,000	0	2,256,000.00	22.56%	1,692,000	564,000	0	0
4	许悦	903,000	0	903,000.00	9.03%	677,250	225,750	0	0
5	苏州正瀚投资管理中心（有限合伙）	570,000	0	570,000.00	5.70%	0	570,000	0	0
6	史丽仙	500,000	0	500,000.00	5%	375,000.00	125,000.00	0	0
7									
8									
9									
10									
合计		10,000,000.00	-	10,000,000.00	100.00%	5,025,750	4,974,250.00	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：苏州正瀚投资管理中心（有限合伙）系由杨林担任普通合伙人的员工激励平台。2012年10月1日，杨林、史丽仙与蓝营标签订了《一致行动协议书》。除此之外，股东之间无其他关联关系。</p>									

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
杨林	董事长兼总经理	男	1981年4月	2018年9月25日	2021年9月24日
李金康	董事	男	1983年6月	2018年9月25日	2021年9月24日
蓝营标	董事	男	1970年6月	2018年9月25日	2021年9月24日
史丽仙	董事	女	1980年4月	2018年9月25日	2021年9月24日
樊一弘	董事	女	1985年1月	2020年5月20日	2021年9月24日
樊一弘	副总经理	女	1985年1月	2020年8月13日	2021年9月24日
樊一弘	董事会秘书	女	1985年1月	2022年3月29日	2025年3月28日
虞加源	监事会主席	男	1981年3月	2018年9月25日	2021年9月24日
杨玉丽	监事	女	1984年4月	2018年9月25日	2021年9月24日
江泉富	监事	男	1979年5月	2021年5月20日	2021年9月24日
董苗苗	财务负责人	女	1983年2月	2022年3月29日	2025年3月28日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

股东杨林与史丽仙系夫妻关系，苏州正瀚投资管理中心（有限合伙）系由杨林担任普通合伙人的员工激励平台。2012年10月1日，杨林、史丽仙与蓝营标签订了《一致行动协议书》。除此之外，股东之间无其他关联关系。

(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
王晨蕾	财务负责人兼 董事会秘书	离任	无	个人发展需要
董苗苗	无	新任	财务负责人	个人发展需要
樊一弘	董事	新任	董事会秘书	个人发展需要

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

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：

樊一弘，女，1985年1月出生，中国国籍，居住江苏苏州新区万枫家园。2007年7月至2013年5月，就职于昆山开来商贸有限公司，担任总经理助理；2013年7月至今，就职于苏州瀚易特信息技术股份有限公司，担任销售经理；2015年6月至今，就职于苏州正瀚投资管理有限中心（有限合伙），担任有限合伙人；2020年4月至今，就职于苏州瀚易特信息技术股份有限公司，担任董事；2020年8月至今，担任公司副总经理；2022年2月至今的，担任公司董事会秘书。

董苗苗，女，1983年2月出生，中国国籍，本科学历，居住苏州吴中区大成珺。2018年11月至2021年5月，就职于苏州捷科云信息科技有限公司，担任主办会计；2022年2月至今，担任公司财务负责人。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	1	1
财务人员	1	2
技术人员	8	10
销售人员	1	1
员工总计	11	14

（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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	5-01	8,085.82	3,064.62
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	5-02	3,595,552.36	2,307,275.00
应收款项融资			
预付款项	5-03	1,125.33	30,881.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		23,603.61	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		556,756.94	558,080.90
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			
流动资产合计		4,185,124.06	2,899,302.50
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		89,388.01	90,088.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,237,571.84	1,455,622.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,326,959.85	1,545,710.79
资产总计		5,512,083.91	4,445,013.29
流动负债：			
短期借款		929,671.98	
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		1,496,300.00	1,361,000.00
预收款项			543,290.58
合同负债		332,826.56	
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		875,401.44	654,442.25
应交税费		97,654.23	54,803.61
其他应付款		1,339,588.46	910,667.33
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			416,145.04
其他流动负债			
流动负债合计		5,071,442.67	3,940,348.81
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			323,526.94
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
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			
非流动负债合计			323,526.94
负债合计		5,071,442.67	4,263,875.75
所有者权益：			
股本		10,000,000	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		64,618.34	64,618.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		70,353.53	70,353.53
一般风险准备			
未分配利润		-9,694,330.63	-9,953,834.33
归属于母公司所有者权益合计		440,641.24	181,137.54
少数股东权益			
所有者权益合计		440,641.24	181,137.54
负债和所有者权益总计		5,512,083.91	4,445,013.29

法定代表人：杨林

主管会计工作负责人：董苗苗

会计机构负责人：董苗苗

（二） 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		1,691,132.10	2,195,618.88
其中：营业收入		1,691,132.10	2,195,618.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,431,855.5	2,223,896.2
其中：营业成本		720,352.53	1,264,038.29
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		6,293.4	14,858.89
销售费用		33,002.32	26,123.35
管理费用		448,433.48	515,154.63
研发费用		223,599.69	345,424.84
财务费用		174.08	58,296.20
其中：利息费用		180.00	57,512.71
利息收入		5.92	18.51
加：其他收益		227.10	175,693.15
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		259,503.70	147,415.83
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		259,503.70	147,415.83
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		259,503.70	147,415.83
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）		259,503.70	147,415.83
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		259,503.70	147,415.83
(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			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.03	-0.00
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杨林

主管会计工作负责人：董苗苗

会计机构负责人：董苗苗

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		105,687.75	1,236,282.00
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		723,563.29	175,711.66
经营活动现金流入小计		829,251.04	1,411,993.66

购买商品、接受劳务支付的现金		633,102.33	894,764.29
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			733,062.41
支付的各项税费			37,783.25
支付其他与经营活动有关的现金		706,223.45	-249,731.06
经营活动现金流出小计		1,339,325.78	1,415,878.89
经营活动产生的现金流量净额		-510,074.74	-3,885.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-218,750.94	6,636.28
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		-218,750.94	6,636.28
投资活动产生的现金流量净额		218,750.94	-6,636.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		296,345.35	355,714.30
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		296,345.35	355,714.30
偿还债务支付的现金			198,406.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			57,512.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			255,919.42
筹资活动产生的现金流量净额		296,345.35	99,794.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		5021.55	89,273.37
加：期初现金及现金等价物余额			700.99
六、期末现金及现金等价物余额		5,021.55	89,974.36

法定代表人：杨林

主管会计工作负责人：董苗苗

会计机构负责人：董苗苗

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:

根据财政部2018年修订发布的《企业会计准则第21号——租赁》的相关要求，公司自2021年1月1日起施行新租赁准则，不存在追溯调整事项，也不会对会计政策变更之前公司的资产总额、负债总额、净资产及净利润产生重大影响，详见财务报表项目附注三、24。

(二) 财务报表项目附注

苏州瀚易特信息技术股份有限公司

2022年6月财务报表附注

一、公司基本情况

苏州瀚易特信息技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系苏州瀚易特信息技术有限公司（以下简称“瀚易特公司”），成立于2012年8月1日，系由杨林、蓝营标、史丽仙、潘轶群四位自然人股东共同出资设立，设立时注册资本为100.00万元，其中杨林出资50.00万元，占注册资本的50%；蓝营标出资20.00万元，占注册资本的20%；史丽仙出资10.00万元，占注册资本的10%；潘轶群出资20.00万元，占注册资本的20%。

2014年3月12日，股东潘轶群与蓝营标签定《股权转让协议》，潘轶群将其持有的股权20.00万元转让给股东蓝营标，转让后潘轶群不再持有公司股权。

2014年3月13日，经公司股东会同意增加新股东苏州金洲投资咨询有限公司，同时公司注册资本从100.00万元增至1,000.00万元，本次新增注册资本900.00万元，由苏州金洲投资咨询有限公司认缴400.00万元，占增资后注册资本的40%；杨林认缴250.00万元，占增资后注册资本的30%；蓝营标认缴160.00万元，占增资后注册资本的20%；史丽仙认缴90.00万元，占增资后注册资本的10%。

2015年7月20日，经公司股东会决议通过股权变更事项，注册资本仍为1,000.00万元，股东及持股比例发生变更，本次变更后杨林出资304.20万元，占注册资本的30.42%；蓝营标出资225.60万元，占注册资本的22.56%；史丽仙出资50.00万元，占注册资本的5.00%；苏州金洲投资咨询有限公司出资272.90万元，占注册资本的27.29%；许悦出资90.30万元，占注册资本的9.03%；苏州正瀚投资管理中心（有限合伙）出资57.00万元，占注册资本的5.70%。

2015年9月2日，经公司股东会决议瀚易特公司以2015年7月31日为基准日，采用整体变更方式设立苏州瀚易特信息技术股份有限公司，并于2015年9月11日在苏州市工商行政管理局登记注册，注册资本为1,000.00万元，股份总数为1,000.00万股（每股面值1元），本公司股票自2015年12月22日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司股东出资情况如下：

投资人	出资额	出资比例（%）
杨林	3,042,000.00	30.42
蓝营标	2,256,000.00	22.56
史丽仙	500,000.00	5.00
苏州金洲投资咨询有限公司	2,729,000.00	27.29
许悦	903,000.00	9.03
苏州正瀚投资管理中心（有限合伙）	570,000.00	5.70
合计	10,000,000.00	100.00

公司现持有统一社会信用代码为913205000502941077的营业执照。

注册地址：苏州高新区竹园路209号。

法定代表人：杨林。

公司经营范围：软件及辅助设备开发、销售、相关技术开发、技术服务、技术培训、技术转让、信息咨询；教学解决方案、教育软件及同步辅导材料研发、销售；教学资源研发；企业管理咨询；教学设备、计算机租赁；教学实训设备的技术研发与销售；面向成年人开展培训服务（不含国家统一认可的职业证书培训）；平面与立体设计制作；机械设备、仪表、电子产品、通讯器材销售；计算机系统技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报告于2022年8月25日经本公司董事会会议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释和其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证监会公布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的规定，并基于本公司制定的各项会计政策和会计估计进行编制。

2、持续经营

截止2022年6月30日净资产为440,641.24元，累计净亏损9,694,330.63元。上述可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性，本公司已采取了积极适应市场需求、及时调整经营战略、优化公司管理、严格控制成本费用等相关应对措施。本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，认为能够维持持续经营。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

本公司重要会计政策及会计估计，是依据财政部发布的企业会计准则的有关规定，结合本公司生产经营特点制定。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间分为会计年度和会计中期。会计中期是指短于一个完整会计年度的报告期间。本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

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

合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。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。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

(2) 非同一控制下的企业合并

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

6、合并财务报表的编制方法

本公司（母公司）以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。子公司所有者权益中不属于本公司所拥有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下单独列示。

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调整后合并。

对于因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；对于因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，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排分类。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）共同经营的会计处理

公司作为共同经营合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

8、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其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，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同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按收入确认原则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，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公

司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期

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

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

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

（7）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A.所转移金融资产的账面价值；
- B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；
- B.终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（8）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10、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

I 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、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：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票
应收账款组合 1	客户关系（关联方客户）
应收账款组合 2	客户关系（非关联方客户）

经过测试，上述应收票据组合1 和应收账款组合1 一般情况下不计提预期信用损失。

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。

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

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5%
1—2 年（含 2 年）	10%
2—3 年（含 3 年）	30%
3 年以上	100%

II 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

③ 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：根据公司实际情况描述考虑的因素，具体可参考《企业会计准则22号——金融工具确认和计量》应用指南中对信用风险显著增加的评估需要考虑的15项因素。

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：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	关联方及政府行政部门的往来款
其他应收款组合 2	其他往来款

经过测试，上述其他应收款组合1 一般情况下不计提预期信用损失。

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

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5%
1—2 年（含 2 年）	10%
2—3 年（含 3 年）	30%
3 年以上	100%

(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）。

11、存货

(1) 存货的分类

公司存货分为原材料（含低值易耗品、包装物）、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货计价方法

公司对发出存货采用个别计价。

(3) 存货可变现净值确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低原则计价。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

公司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

公司周转使用的低值易耗品和包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

12. 持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

①初始计量和后续计量

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

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

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

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

②资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

③不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

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

13、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。

14、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：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) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	估计残值率(%)	年折旧率(%)
家具器具	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	4	5	23.75

电子设备	年限平均法	3	5	31.67
------	-------	---	---	-------

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的75%及以上；

本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；

租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。

15、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

(2) 无形资产摊销方法和期限

本公司对使用寿命有限的无形资产，自其可供使用时起在使用寿命内采用年限平均法摊销，计入当期损益。其中：土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。

本公司对使用寿命不确定的无形资产不摊销。每个会计期间对其使用寿命进行复核，如果有证据

表明其使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按使用寿命有限的无形资产摊销方法进行摊销。

（3）内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目支出区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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；
- 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；

16、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、无形资产等长期资产的减值，采用以下方法确定：

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。如存在减值迹象，则估计其可收回金额，进行减值测试。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17、长期待摊费用

长期待摊费用，是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用发生时按实际成本计量，并按预计受益期限采用年限平均法进行摊销，计入当期损益。

18、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司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（其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外）。

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。

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，在职工为其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) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

19、股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即

可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值，应当按照本公司制定的“金融工具确认和计量”的会计政策执行。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

企业应当在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

20、收入

1、自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 公司收入确认的一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；

3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

4) 客户已接受该商品或服务。

本公司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。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝) 向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 公司收入确认的具体方法

本公司对于自行开发软件销售，以按照合同条款将产品交付客户，经客户验收核对后作为收入的确认时点。

本公司对于技术开发项目，以按照合同条款约定的进度向客户提交成果或服务，经客户验收确认后作为收入确认时点。技术服务项目和咨询服务项目，经客户验收确认后作为收入确认时点。

2、适用于 2019 年度的会计政策

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司对于自行开发软件销售，以按照合同条款将产品交付客户，经客户验收核对后作为收入的确认时点。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司对于技术开发项目，以按照合同条款约定的进度向客户提交成果或服务，经客户验收确认后作为收入确认时点。技术服务项目，经客户验收确认后作为收入确认时点。

21、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司根据政府补助相关文件中明确规定的补助对象性质，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。对于政府补助相关文件未明确规定补助对象的，本公司依据该项补助是否用于购建或以其他方式形成长期资产来判断其与资产相关或与收益相关。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，本公司确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

(3) 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。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照资产负债表日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。

公司确认递延所得税资产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；如果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利益，则减记递延所得税资产的账面价值，在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

公司递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况：企业合并和直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税。

23、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：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。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计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

24、重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

根据财政部 2018 年修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》的相关要求，公司自 2021 年 1 月 1 日起施行新租赁准则，不存在追溯调整事项，也不会对会计政策变更之前公司的资产总额、负债总额、净资产及净利润产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本期未发生重要的会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	软件销售收入增值税税率为 13%，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退；硬件收入增值税税率为 13%；技术服务、咨询服务收入增值税税率 6%；符合条件的技术开发收入免征增

		值税。
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%减半

2、税收优惠

财政部、国家税务总局财税[2012]27号《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》第三条“我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止”，本公司2013年12月23日被江苏省经济和信息化委员会认定为软件企业（证书编号苏R-2013-E0145），有效期三年；2016-2020年取得江苏省软件行业协会颁发的苏RQ-2016-E0268号《软件企业证书》。本公司本期处于减半征税期。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，本公司于2019年12月06日经过认定取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201932008930，有效期3年。根据2007年3月16日颁布的《企业所得税法》以及相关税收规定，企业获得高新技术企业资格后，可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，所得税按应纳税所得额的15%缴纳。

五、财务报表项目附注

（以下注释中“期末余额”系指2022年6月30日余额，“期初余额”系指2021年12月31日余额，“本期金额”系指2022年1-6月发生额，“上期金额”系指2021年1-6月发生额，若无特别说明，金额单位为人民币元。）

1、货币资金

（1）货币资金分类

项目	期末余额	期初余额
库存现金	24.57	24.57
银行存款	8,061.25	3040.05
合计	8,085.82	3064.62

(2) 货币资金期末余额中，无因抵押、质押或冻结等对使用有限制情况款项。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	3,739,777.36	100.00	144,225.00	0	3,595,552.36
其中：组合 2：账龄组合	3,739,777.36	100.00	144,225.00	0	3,595,552.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	3,739,777.36	100.00	0	0	3,595,552.36

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项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	2,248,500.00	100.00	0	0	2,089,425.00
其中：组合 2：账龄组合	2,248,500.00	100.00	159,075.00	0	2,089,425.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	2,248,500.00	100.00	159,075.00	0	2,089,425

按组合计提坏账准备的应收账款

组合 2：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
半年以内	955,277.36	0	0
1 年以内	2,684,500.00	134,225.00	5
1 至 2 年	100,000.00	10,000.00	10
2 至 3 年	---	---	30
3 年以上	---	---	100
合计	3,739,777.36	144,225.00	---

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日
期初余额	159,075.00	127,424.50
加：本期计提	---	58,932.80
减：本期收回	14,850.00	---
减：资产价值回升转回数	---	---

本期核销	144,225.00	186,357.30
期末余额	127,400.00	186,357.30

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
苏州苏城教育科技有限公司	非关联方	2,300,000.00	1-2年	61.50%
苏州云极客信息技术(苏州)有限公司	非关联方	1,287,600.00	1年以内	34.53%
苏州微益发网络科技有限公司	非关联方	33,000.00	1-2年	0.88%
金码农信息科技(苏州)有限公司	非关联方	100,000.00	1-2年	2.67%
合计	---	3,720,600.00	---	99.49%

(4) 期末应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份股东款项。

(5) 期末无应收关联方款项的情况。

3、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	1,125.33	0	51,843.59	---
1至2年				
2至3年	---	---	---	---
3年以上	---	---	---	---
合计	1,125.33	0	51,843.59	0

(2) 按预付对象归集的预付款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
苏州易助能源管理有限公司	非关联方	1,125.33	1年以内	预付代理费
合计	---	1,125.33	---	---

(3) 期末预付款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份股东款项。

4、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	198,058.01	---	198,058.01
在产品	824,303.04	465,604.11	358,698.93
库存商品	---	---	---
合计	1022361.05	465,604.11	556,756.94

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	198,058.01	---	198,058.01
在产品	825,627.00	465,604.11	360,022.89

库存商品	0.00	---	---
合计	1,023,685.01	465,604.11	558,080.90

(2) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(3) 期末存货中，无用于质押、担保等情况。

5、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税进项税额	---	---
预缴企业所得税	0	0
合计	0	0

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	家具器具	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	1,406,890.13	200,000.00	100,312.00	1,707,202.13
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	---	---	---	---
(2) 其他减少	---	---	---	---
4.期末余额	1,406,890.13	200,000.00	100,312.00	1,707,202.13
二、累计折旧				
1.期初余额	1,331,817.24	190,000.00	94,946.16	1,616,763.40
2.本期增加金额	---	---	1,050.72	1,050.72
(1) 计提	---	---	1,050.72	1,050.72
3.本期减少金额	---	---	---	---
(1) 处置或报废	---	---	---	---
(2) 其他减少	---	---	---	---
4.期末余额	1,331,817.24	190,000.00	95,996.88	1,617,814.12
三、减值准备				
1.期初余额	---	---	---	---
2.本期增加金额	---	---	---	---
3.本期减少金额	---	---	---	---
4.期末余额	---	---	---	---
四、账面价值				
1.期末账面价值	75072.89	10,000.00	4,315.12	89,388.01
2.期初账面价值	75072.89	10,000.00	5,015.60	90,088.49

(2) 本报告期无暂时闲置的固定资产。

(3) 本报告期无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本报告期不存在通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本报告期固定资产中，无用于抵押、担保等情况。

7、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件							合计
	3Dunion 平台 一期	3Dunion 平台 二期	3Dunion 平台 三期	3Dmax 软 件	adobe 软件	金蝶 T3 软 件	windows office	
一、账面原值								
1.期初余额	349,256.99	1,657,330.81	2,201,159.88	33,803.42	103,641.02	5,811.97	3,000.00	4,354,004.09
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	349,256.99	1,657,330.81	2,201,159.88	33,803.42	103,641.02	5,811.97	3,000.00	4,354,004.09
二、累计摊销								
1.期初余额	293,957.69	1,173,942.67	1,339,039.00	21,409.18	64,775.99	3,632.26	1800.12	2,898,556.91
2.本期增加金额	17,462.82	82,866.54	110,058.00	1,690.20	5,182.08	290.58	325.12	217,875.34
(1)计提	17,462.82	82,866.54	110,058.00	1,690.20	5,182.08	290.58	325.12	217,875.34
3.本期减少金额	---	---	---	---	---	---	---	---
(1)处置	---	---	---	---	---	---	---	---
4.期末余额	311,420.51	1,256,809.21	1,449,097.00	23,099.38	69,958.07	3,922.84	2125.24	3,116,432.25
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	37,836.48	400,521.60	752,062.88	10,704.04	33,682.95	1,889.13	874.76	1,237,571.84
2.期初账面价值	72,762.12	566,254.68	972,178.88	14,084.44	44,047.11	2,470.29	1,525.00	1,673,322.52

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例96.64%。

(2) 本报告期无形资产中，无用于抵押、担保等情况。

8、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	929,671.98	0
合计	929,671.98	0

9、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	219,400.00	84,100.00
1 至 2 年	1,276,900.00	1,276,900.00
2 至 3 年	---	---
3 年以上	---	---
合计	1,496,300.00	1,361,00.00

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
苏州恒琪信息科技有限公司	非关联方	1,120,000.00	1-2 年	应付技术服务费
苏州立而信息技术有限公司	非关联方	156,900.00	1-2 年	应付技术服务费
合计	---	1,276,900.00	---	---

(3) 期末应付账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份股东款项。

(4) 期末无应付关联方款项情况。

10、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收开发实施项目款	332,826.56	564,345.44
合计	332,826.56	564,345.44

说明：上述合同负债在2019年12月31日的资产负债表中计入预收款项科目，本公司自2020年1月1日起开始执行新收入准则，根据新收入准则，本公司客户的销售合同中收取的预收款计入合同负债科目。

(2) 期末账龄超过 1 年的重要合同负债情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
小青鸟文化科技（苏州）有限公司	非关联方	12,600.00	1-2年	项目尚未完工验收
苏州多棱镜网络科技有限公司	非关联方	194,656.61	1-2年	项目尚未完工验收
杭州华辰电气控制有限公司	非关联方	111,890.70	1-2年	项目尚未完工验收
合计	非关联方	233,354.73	1-2年	项目尚未完工验收

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	654,442.25	362,068.44	141,109.25	875,401.44
二、离职后福利——设定提存计划	---	---	---	---
三、辞退福利	---0	---	---	---
四、一年内到期的其他福利	---	---	---	---
合计	654,442.25	362,068.44	141,109.25	875,401.44

(2) 短期薪酬列示

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

一、工资、奖金、津贴和补贴	654,442.25	308,420.54	87,461.35	875,401.44
二、职工福利费	---	---	---	---
三、社会保险费	---	26,626.95	26,626.95	---
其中：医疗保险费	---	23,593.50	23,593.50	---
工伤保险费	---	337.05	337.05	---
生育保险费	---	2696.40	2696.40	---
四、住房公积金	---	---	---	---
五、工会经费和职工教育经费	---	394.00	394.00	---
六、短期带薪缺勤	---	---	---	---
七、短期利润分享计划	---	---	---	---
合计	654,442.25	362,068.44	141,109.25	875,401.44

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	---	53,928.00	53,928.00	---
二、失业保险费	---	1,685.25	1,685.25	---
三、企业年金缴费	---	---	---	---
合计	---	55,613.25	55,613.25	---

12、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	91,268.07	47,109.82
城市维护建设税	3,648.81	4,206.54
教育费附加	2,606.28	3,004.67
个人所得税	131.07	482.58
合计	97,654.23	54,803.61

13、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	---	---
应付股利	---	---
其他应付款	1,339,588.48	752,976.37
合计	1,339,588.48	752,976.37

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
股东借款	220,173.96	193,900.37
督导费	450,000.00	400,000.00
审计费	2,000.00	2,000.00
房租物业费	119,781.70	98,595.00
律师费	30,000.00	30,000.00
通信费	307.8	8,100.00
个人工会经费	1,474.00	1,080.00
往来款	15,851.00	19,301.00
暂估	500,000.00	
合计	1,339,588.46	752,976.37

(3) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
东吴证券股份有限公司	非关联方	450,000.00	1至2年至3年以上	应付督导费
合计	---	450,000.00	---	---

(4) 期末其他应付款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份股东款项情况：

项目	期末余额	期初余额
股东借款-杨林	220,173.96	193,900.37

合计	220,173.96	193,900.37
----	------------	------------

(5) 期末无其他应付关联方款项。

14、股本（实收资本）

(1) 股本（实收资本）变动情况

期间	期初数	本期变动增减					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00	---	---	---	---	---	10,000,000.00

(2) 各期末股东及股本（实收资本）比例

股东名称	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
杨林	3,042,000.00	30.42	3,042,000.00	30.42
蓝营标	2,256,000.00	22.56	2,256,000.00	22.56
史丽仙	500,000.00	5.00	500,000.00	5.00
苏州金洲投资咨询有限公司	2,729,000.00	27.29	2,729,000.00	27.29
许悦	903,000.00	9.03	903,000.00	9.03
苏州正瀚投资管理中心（有限合伙）	570,000.00	5.70	570,000.00	5.70
合计	10,000,000.00	100.00	10,000,000.00	100.00

注：瀚易特公司设立时实收资本100.00万元，业经苏州东信会计师事务所有限公司于2012年7月30日出具苏东信验字（2012）第291号验资报告予以验证。

经公司股东会决议通过，公司注册资本从100.00万元增至1,000.00万元，变更后新增的900.00万元出资业经江苏天诚会计师事务所有限公司于2015年7月31日出具苏诚会验字（2015）第25号验资报告予以验证。

2015年9月1日根据发起人协议、章程规定，公司整体变更为股份有限公司，公司股本经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年9月8日出具苏公W（2015）B136号验资报告予以验证。

15、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	64,618.34	---	---	64,618.34
其他资本公积	---	---	---	---
合计	64,618.34	---	---	64,618.34

16、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	70,353.53	---	---	70,353.53
任意盈余公积	---	---	---	---

其他	---	---	---	---
合计	70,353.53	---	---	70,353.53

法定盈余公积根据财务报表弥补亏损后净利润的10%计提。

17、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-9,769,555.17	-9,867,042.30
调整期初未分配利润合计数	---	---
调整后期初未分配利润	-9,769,555.17	-9,867,042.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	259,503.70	97,487.13
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	-9,694,330.63	-9,769,555.17

18、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,691,132.10	720,352.53	2,195,618.88	1,264,038.29
其他业务	---	---	---	---
合计	1,691,132.10	720,352.53	2,195,618.88	1,264,038.29

(2) 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件销售	---	---	---	---
技术开发	---	---	---	---
技术服务	1,691,132.10	720,352.53	2,195,618.88	1,264,038.29
咨询服务	---	---	---	---
合计	1,691,132.10	720,352.53	2,195,618.88	1,264,038.29

19、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3678.00	8,739.59
教育费附加	2606.28	6,009.30
印花税	9.11	110.00
合计	6293.40	14,858.89

20、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	00	550.00
工资	33,002.32	25,573.35
合计	33,002.32	26,123.35

21、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	21,718.68	66,131.81
房屋租赁费	20,177.81	65,730.00

无形资产摊销	217,700.22	217,700.22
办公费	0	2,650.97
折旧	---	---
差旅费	0	802.21
工会经费	0	16,467.48
福利费	0	94,187.47
通讯费	2,458.43	12,249.95
水电费	1,997.04	2,965.04
中介机构费	100,000.00	30,943.40
交通费	0	160.93
社保	82,244.00	0
其他	2,137.3	5,165.15
合计	448,433.48	515,154.63

22、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工	222,567.83	304,989.55
直接投入	0	40,000.00
折旧与长期待摊费用	1,031.86	435.29
无形资产摊销	---	---
其他	---	---
合计	223,599.69	345,424.84

、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0	57,512.71
减：利息收入	5.92	18.51
汇兑损失	---	---
手续费支出	180	802.00
合计	174.08	58,296.20

24、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		174,598.90
增值税优惠	227.1	1,094.25
合计	227.1	175,693.15

计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
生育津贴	---	---	与收益相关
2019 年全区商标资助	---	---	与收益相关
创业园孵化基金	---	---	与收益相关
稳岗补贴	0	174,598.90	与收益相关
高新技术企业奖励	---	---	与收益相关
合计	0	174,598.90	与收益相关

25、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款（损失以“-”号填列）		--
其他应收款（损失以“-”号填列）		-
合计		

26、营业外收入

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

27、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	---	---
递延所得税费用	---	---
合计	---	---
营业外支出其他	---	---
合计	---	---

七、关联方及关联交易

1、本公司的股东情况

股东名称	关联关系	企业类型	注册地	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
杨林	股东,任董事长兼总经理,在正瀚持股 17.54%	个人	中国	30.42	30.42
蓝营标	股东	个人	中国	22.56	22.56
史丽仙	股东	个人	中国	5.00	5.00
苏州金洲投资咨询有限公司	股东	公司	中国	27.29	27.29
许悦	股东	个人	中国	9.03	9.03
苏州正瀚投资管理中心(有限合伙)	股东	有限合伙企业	中国	5.70	5.70
合计				100.00	100.00

注：本公司实际控制人为杨林先生。

2、本公司的子公司情况

无

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李金康	本公司股东金洲投资的控股股东,在金洲投资持股 100%
苏州威路特斯贸易有限公司	本公司股东的控股股东李金康在该公司持股 67%,任董事长
苏州伟中物流股份有限公司	本公司股东的控股股东李金康在该公司持股 67%,任董事长
伟天供应链管理(上海)有限责任公司	本公司股东的控股股东李金康在该公司持股 67%,任执行董事
苏州金鼎康健康产业有限公司	本公司股东的控股股东李金康在该公司持股 90%,任董事长
浙江丽水东驰轴承有限公司	本公司股东蓝营标在该公司持股 28%,任监事
苏州科搭木教育科技有限公司	本公司股东蓝营标在该公司持股 51%,任董事长
苏州瀚王进出口有限公司	本公司股东史丽仙在该公司持股 100%
樊一弘	本公司董事,董事会秘书,任副总经理;正瀚股东,在正瀚持股

	15.789%:
虞加源	正瀚股东,在正瀚持股 29.825%,任瀚易特监事会主席
吴金晶	正瀚股东,在正瀚持股 5.263%
杨玉丽	正瀚股东,在正瀚持股 5.263%,任瀚易特职工代表监事
王贺庆	正瀚股东,在正瀚持股 5.263%
朱焱	正瀚股东,在正瀚持股 5.263%
白素青	正瀚股东,在正瀚持股 5.263%
刘益中	正瀚股东,在正瀚持股 5.263%
曹锋	正瀚股东,在正瀚持股 5.263%
董苗苗	本公司财务负责人

4、关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	21,718.68	251,074.37

司无关联方拆出资金。

5、关联方应收应付款项

其他应付款

项目	期末余额	期初余额
股东借款-杨林	220,173.96	323,309.04
合计	220,173.96	323,309.04

八、承诺及或有事项

1、本公司无需要披露的重要承诺事项

2、本公司无需要披露的重要或有事项

九、资产负债表日后事项

截至报告日，公司无需要披露的重大日后事项。

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