

广东瑞有科技股份有限公司

2022 年半年报报告

证券代码：873370

证券简称：瑞有科技

公告编号：2022-033

主办券商：一创投行



# 瑞有科技

NEEQ:873370

## 广东瑞有科技股份有限公司

Guangdong Ruiyou Technology Co., Ltd.



## 半年度报告

2022

## 公司半年度大事记

2022年3月续证通过国家认证  
认可监督管理委员会评定的 ISO9001:2015



2022年4月通过国家认证  
监督管理委员会评定的 ISO45001:2018



2022年4月通过国家认证  
监督管理委员会评定的 ISO14001:2018



2022年3月成为佛山市高明区  
企业上市促进会副理事长单位



2022年4月  
成为广东软件行业协会会员



# 目 录

|     |                             |    |
|-----|-----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义.....             | 4  |
| 第二节 | 公司概况 .....                  | 6  |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 .....             | 8  |
| 第四节 | 重大事件 .....                  | 14 |
| 第五节 | 股份变动和融资 .....               | 15 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 18 |
| 第七节 | 财务会计报告 .....                | 20 |
| 第八节 | 备查文件目录 .....                | 92 |

## 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。

公司负责人冼伟江、主管会计工作负责人谭思霞及会计机构负责人（会计主管人员）谭思霞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   |
|------------------|--|
| 公司规模较小的风险        | 近年来，随着我国国民经济的持续增长和产业转型升级的要求，以及国家对教育、软件、增值电信等行业领域支持力度的加大，软件服务及信息系统集成服务业进入了规模快速扩张阶段，进入该行业的企业越来越多，在此背景下，该行业的竞争日趋激烈，同质化竞争日益严重，公司虽然已经在新三板挂牌，但是公司成立时间较晚，目前规模较小，面临激烈的市场竞争，公司存在规模较小的风险。  |
| 政策风险             | 软件服务商在符合国家教育改革方向和方针政策的前提下开展业务，涉及教育、软件、增值电信等行业，业务的开展均受到上述行业的法律法规、监管体制的约束。目前国家在上述行业均有一定的鼓励和支持政策，未来如相关部门推出降低相关行业的扶持力度、提升行业监管标准、提高行业经营资质或业务标准等政策，若公司不能及时提高自身综合经营能力并适应政策变化趋势，则可能面临发展空间受限、成长速度放缓的风险。公司将持续跟进政策变化，不断加大研发力度，及时提升自身综合经营能力，以适应未来政策变化。 |
| 缺乏行业统一标准导致无序竞争的风 | 教育主管部门和政府部门的采购数量较大，然而产品没有一套  |

|                 |  |
|-----------------|--|
| 险               | 较为严格的产品质量标准，也没有业内公认的、权威的产品质量标准和产品评价标准，采购产品完全取决于供应商的产品质量，所以产品质量无法得到严格保障，从这一方面考虑并不利于行业的向前推进。公司将持续跟进现有客户或潜在客户的需求，加大研发力度，及时推出符合相关部门标准的产品，以适应市场需求。  |
| 公司治理风险          | 有限公司阶段，公司制定了与日常公司生产经营管理相关的内部控制制度。股份公司设立后，公司建立了健全的法人治理结构，设立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保制度》、《关联交易管理制度》、《重大投资管理制度》及《信息披露管理制度》等规章制度，制定了适应公司现阶段发展的内部控制制度体系，但由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过长时间的运行检验，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司可能存在因治理不当而产生的风险。以后公司将更加重视董事会和股东大会的决策效率和效果，重视发挥监事会、中介机构的监督职能，确保信息披露充分、准确、完整、及时，同时，通过中介机构的培训和自主学习不断提高管理层的经营决策和对相关法律法规的把握水平，减少失误。此外，公司将通过股份发行，不断优化股东结构，实现公司治理的良性循环。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化  |

## 释义

| 释义项目         |   | 释义   |
|--------------|---|--|
| 瑞有科技、股份公司、公司 | 指 | 广东瑞有科技股份有限公司                                 |
| 瑞友科技、有限公司    | 指 | 广东瑞友科技有限公司、佛山市瑞友科技有限公司及佛山市瑞友计算机科技有限公司，均系公司前身 |
| 宸汇合伙         | 指 | 佛山宸汇科技合伙企业（有限合伙），系公司股东                       |
| 瑞捷众合伙        | 指 | 佛山瑞捷众企业管理咨询合伙企业（有限合伙），系公司股东                  |
| 主办券商：一创投行    | 指 | 第一创业证券承销保荐有限责任公司                             |
| 报告期          | 指 | 2022年1月1日至6月30日                              |
| 元、万元         | 指 | 人民币元、人民币万元                                   |
| 本年报          | 指 | 2022年半年度报告                                   |
| 《公司法》        | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                 |
| 公司章程         | 指 | 《广东瑞有科技股份有限公司章程》                             |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |   |
|---------|---|
| 公司中文全称  | 广东瑞有科技股份有限公司  |
| 英文名称及缩写 | Guangdong Ruiyou Science and Technology Co.,Ltd.<br>- |
| 证券简称    | 瑞有科技  |
| 证券代码    | 873370  |
| 法定代表人   | 冼伟江   |

### 二、 联系方式

|               |   |
|---------------|---|
| 董事会秘书         | 冼结虹   |
| 联系地址          | 佛山市高明区荷城街道百灵路高明碧桂园翠岸一街11座109号商铺                         |
| 电话            | 0757-88665511   |
| 传真            | 0757-88665511   |
| 电子邮箱          | ruyoojh@126.com   |
| 公司网址          | <a href="http://www.ruyoo.cn/">http://www.ruyoo.cn/</a> |
| 办公地址          | 佛山市高明区荷城街道百灵路高明碧桂园翠岸一街11座109号商铺                         |
| 邮政编码          | 528500  |
| 公司指定信息披露平台的网址 | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>    |
| 公司半年度报告备置地    | 佛山市高明区荷城街道百灵路高明碧桂园翠岸一街11座109号商铺                         |

### 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            | 2009年12月29日  |
| 挂牌时间            | 2019年10月22日  |
| 分层情况            | 基础层  |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）        |
| 主要业务            | 系统集成服务、销售商品、技术服务   |
| 主要产品与服务项目       | 信息系统集成服务、信息管理软件开发与销售、信息化解决方案、以及相配套的硬件销售、数据管理、云应用等服务。                     |
| 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）       | 10010000股  |
| 优先股总股本（股）       | 0  |
| 做市商数量           | 0  |
| 控股股东            | 控股股东为（冼伟江）   |

|              |  |
|--------------|--|
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（洗伟江），一致行动人为（洗伟江、佛山宸汇科技合伙企业（有限合伙）、佛山瑞捷众企业管理咨询合伙企业（有限合伙）） |
|--------------|--|

#### 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 | 91440608699719624B                     | 否        |
| 注册地址     | 广东省佛山市高明区荷城街道百灵路高明碧桂园翠岸一街 11 座 109 号商铺 | 否        |
| 注册资本（元）  | 人民币 10,010,000 元                       | 否        |

#### 五、 中介机构

|                |                         |
|----------------|-------------------------|
| 主办券商（报告期内）     | 第一创业证券承销保荐有限责任公司        |
| 主办券商办公地址       | 北京市西城区武定侯街 6 号卓著中心 10 层 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                       |
| 主办券商（报告披露日）    | 一创投行                    |

#### 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                                      | 4,947,713.08  | 1,992,577.42  | 148.31%  |
| 毛利率%                                      | 7.01%         | 29.93%        | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                             | -1,396,253.80 | -688,237.23   | -102.87% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                   | -1,424,357.74 | -1,050,590.22 | -35.58%  |
| 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)           | -9.09%        | -4.27%        | -        |
| 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) | -9.27%        | -6.52%        | -        |
| 基本每股收益                                    | -0.14         | -0.07         | -102.87% |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例%   |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 17,220,644.49 | 18,337,724.59 | -6.09%  |
| 负债总计            | 3,562,509.62  | 2,282,335.92  | 56.09%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 13,658,134.87 | 16,055,388.67 | -14.93% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.36          | 1.60          | -14.93% |
| 资产负债率% (母公司)    | 20.12%        | 12.22%        | -       |
| 资产负债率% (合并)     | 20.69%        | 12.45%        | -       |
| 流动比率            | 4.65          | 7.78          | -       |
| 利息保障倍数          | -             | 0             | -       |

##### (三) 营运情况

单位：元

|               | 本期          | 上年同期          | 增减比例%  |
|---------------|-------------|---------------|--------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -400,329.80 | -4,294,023.75 | 90.68% |
| 应收账款周转率       | 0.53        | 0.37          | -      |
| 存货周转率         | 1.08        | 0.48          | -      |

#### （四） 成长情况

|          | 本期       | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|----------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | -6.09%   | -17.72% | -     |
| 营业收入增长率% | 148.31%  | -61.33% | -     |
| 净利润增长率%  | -102.87% | 305.06% | -     |

#### （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

##### （一） 销售模式

公司的销售模式主要分为招投标模式和商务谈判模式两种。

##### 1、 投标模式

公开投标模式主要是在公开的招投标中，提供详细的解决方案，客户经过严格的评标，确定中标公司，签订合同。

##### 2、 商务谈判模式

商务谈判的方式主要是销售中心通过技术资料介绍、案例展示等方式向有相关需求的目标客户进行推介，并针对客户的特定需求进行分析，设计整体销售方案。由于公司技术服务能力得到已有客户群的普遍认可，因此在很多项目中，这些客户更倾向于延续服务合同，公司与客户之间的粘性进一步增强。同时公司在这些新老客户中通过推广新模式、新产品和新技术，挖掘潜在需求。

##### （二） 采购模式

公司为技术服务类企业，一般不存在为生产产品而采购原材料的情形。公司的采购模式为直接向备件供应商（含设备厂商）采购，主要原材料为各种通信设备、光伏组件及配件，如电脑、摄像机、服务器、交换机、路由器、电缆、支架等。由于备件采购对时间上的要求相对较高，所以一般采用在认证供应商中进行比价的方式进行。公司建立了合格供应商管理机制，对于长期合作信誉良好的供应商优先选用，合格供应商每年进行一次调整。采购管理着重考虑降低采购成本、提高采购质量、缩短采购周期、降低库存四个方面。

##### （三） 研发模式

公司主要是采用自主研发模式，设有专门的研发部负责产品研发工作，研发部通过跟踪、研究现有市场需求的变化，以“基础和应用兼顾、预研和定制相结合”为指导，开展“新技术产品的基础预研、

客户定制系统的研发”这两类研发工作。基础预研指的是把握行业发展状况，对行业未来发展趋势做出预判，开展前瞻性的、基础性的、理论性的新技术新产品的研发。客户定制系统研发指的是根据客户对产品的具体要求，结合公司积累的设计经验，对产品展开具体的设计研发。基础研发为应用研发做了理论上的铺垫。同时，应用研究又对基础研发进行实践，从而又将基础研发的水平进行了提升。

#### （四）盈利模式

公司的主营业包括信息系统集成服务、信息管理软件开发与销售、信息化解决方案、以及相配套的硬件销售、数据管理、云应用等服务。公司凭借在信息系统集成工程中积累的丰富的项目经验，加之对政府相关部门、教育单位、行业企业的充分了解与深入探索，为客户提供包括硬件环境建设和软件开发在内的系统集成的整体规划、实施以及后续维护的系集成综合解决方案，得到客户的一致认可。同时公司拥有经验丰富的技术研发人员和全面的行业相关资质，为后续客户的拓展奠定了坚实的基础。为了便利客户使用、增强客户黏度，公司为客户提供计算机信息系统的技术支持、维护、改造等技术服务，包括客户设计工程方案、组织工程施工、开展信息系统运维服务等一系列完善的服务，公司的主要盈利点是提供信息系统集成工程服务获得收入。

#### 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

|                |   |
|----------------|---|
| “专精特新”认定       | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定       | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定     | √是  |
| “科技型中小企业”认定    | √是  |
| “技术先进型服务企业”认定  | <input type="checkbox"/> 是                                  |
| 其他与创新属性相关的认定情况 | -   |
| 详细情况           | -   |

#### （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    | 161,235.93   | 0.94%    | 3,655,794.40 | 19.94%   | -95.59% |
| 交易性金融资产 | 3,000,000.00 | 17.42%   |              |          | 100.00% |
| 存货      | 4,101,494.18 | 23.82%   | 4,418,729.39 | 24.10%   | -7.18%  |

|        |               |        |              |       |          |
|--------|---------------|--------|--------------|-------|----------|
| 固定资产   | 450,954.99    | 2.62%  | 376,172.08   | 2.05% | 19.88%   |
| 应付账款   | 1,267,916.60  | 7.36%  | 934,533.76   | 5.10% | 35.67%   |
| 应付职工薪酬 | 134,597.45    | 0.78%  | 359,200.18   | 1.96% | -62.53%  |
| 其他应付款  | 1,378,899.55  | 8.01%  | 126,587.55   | 0.69% | 989.29%  |
| 未分配利润  | -1,123,816.10 | -6.53% | 1,273,437.70 | 6.94% | -188.25% |

#### 项目重大变动原因:

- 1、货币资金:较上年期末减少 3,494,558.47 元,降幅 95.59%,主要原因是报告期内,公司使用自有闲置资金购买理财产品,形成交易性金融资产,引起货币资金减少。
- 2、交易性金融资产:较上年期末增加了 3,000,000.00 元,增幅 100.00%,是购买理财产品所致。
- 3、固定资产:较上年期末增加了 74,782.91 元,增幅 19.88%,主要是因为购买办公设备,导致固定资产增加。
- 4、应付账款:较上年期末增加了 333,382.84 元,增幅 35.67%,主要原因是公司本期销售收入大幅增加,导致备货需求增加且向供货商申请了延长付款账期所致。
- 5、应付职工薪酬:较上年期末减少了 224,602.73 元,降幅 62.53%,主要原因是:报告期内,公司发放上年度计提的奖金,引起应付职工薪酬金额减少。
- 6、其他应付款:较上年期末增加了 1,252,312.00 元,增幅 989.29%,主要原因是:预提了应付股利 1,001,000.00 元未发放,引起其他应付款增幅较大。
- 7、未分配利润:较上年期末减少了-2,397,253.80 元,主要原因是公司于 2022 年 6 月计提了 2021 年度权益分派,以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元,共计派发现金红利 1,001,000.00 元。同时,原材料、人工成本的上涨,导致营业成本增加,利润下降。

## 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          | 4,947,713.08  | 100.00%   | 1,992,577.42  | 100.00%   | 148.31%  |
| 营业成本          | 4,600,659.80  | 92.99%    | 1,396,258.98  | 70.07%    | 229.50%  |
| 销售费用          | 198,563.09    | 4.01%     | 210,696.67    | 10.57%    | -5.76%   |
| 管理费用          | 867,943.87    | 17.54%    | 849,937.09    | 42.66%    | 2.12%    |
| 研发费用          | 750,616.77    | 15.17%    | 614,051.18    | 30.82%    | 22.24%   |
| 其他收益          | 8,181.54      | 0.17%     | 384,738.16    | 19.31%    | -97.87%  |
| 营业利润          | -1,388,163.94 | -28.06%   | -664,183.55   | -33.33%   | -109.00% |
| 净利润           | -1,396,253.80 | -28.22%   | -688,237.23   | -34.54%   | -102.87% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -400,329.80   | -         | -4,294,023.75 | -         | 90.68%   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -3,094,228.67 | -         | -3,934,903.83 | -         | 21.36%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -             | -         | -1,501,500.00 | -         | 100.00%  |

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入：较上年同期增加了 2,955,135.66 元，增幅 148.31%，主要原因是 2021 年下半年的项目陆续在 2022 年初验收。
- 2、营业成本：较上年同期增加了 3,204,400.82 元，增幅 229.50%，增幅大于营业收入增加幅度，主要原因是原材料价格、人工成本同比有所增加所致。
- 3、研发费用：较上年同期增加了 136,565.59 元，增幅 22.24%，主要原因是公司在努力提升自主创新能力，研发费用投入呈上升趋势。
- 4、其他收益：较上年同期减少 376,556.62 元，降幅 97.87%，主要原因是本期收到政府的各种补助较上年同期减少，导致其他收益降幅明显。
- 5、营业利润：较上年同期减少 723,980.39 元，主要原因是原材料价格、人工成本同比有所上涨，报告期内毛利率为 7.01%，营业成本较高，对应营业利润有所下降。
- 6、净利润：较上年同期减少 708,015.85 元，主要原因是营业利润较上年同期减少 723,980.39 元
- 7、报告期内经营活动产生的现金流量净额为-400,329.80，上年同期经营活动产生的现金流量净额为-4,294,023.75 元，主要是因为报告期内销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期大幅增加，增加了 4,356,765.01 元，导致经营活动产生的现金流量净额较上年同期有所下降。
- 8、报告期内投资活动产生的现金流量净额为-3,094,228.67 元，上年同期投资活动产生的现金流量净额为-3,934,903.83 元，主要原因是报告期内购买的理财产品金额比上年同期减少了 1,000,000.00 元。
- 9、报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 0.00 元，上年同期筹资活动产生的现金流量净额为-1,501,500.00 元，主要是 2020 年的权益分派方案是以公司总股本 10,010,000 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 1.5 元。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目   | 金额               |
|--|------------------|
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 8,181.54         |
| 委托他人投资或管理资产的损益   | 25,323.87        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -441.95          |
| <b>非经常性损益合计</b>  | <b>33,063.46</b> |
| 所得税影响数   | 4,959.52         |
| 少数股东权益影响额（税后）  |                  |
| <b>非经常性损益净额</b>  | <b>28,103.94</b> |

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

| 公司名称         | 公司类型 | 主要业务      | 注册资本         | 总资产       | 净资产       | 营业收入      | 净利润         |
|--------------|------|-----------|--------------|-----------|-----------|-----------|-------------|
| 瑞有科技(广州)有限公司 | 子公司  | 软件和信息技术服务 | 1,000,000.00 | 73,073.44 | 65,073.44 | 29,133.37 | -103,602.04 |

### (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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四. 二. (三) |
| 是否存在其他重大关联交易事项                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股份回购事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在已披露的承诺事项                            | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四. 二. (四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在被调查处罚的事项                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在失信情况                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在破产重整事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在自愿披露的其他事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                    | 预计金额      | 发生金额      |
|---------------------------|-----------|-----------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务      |           |           |
| 2. 销售产品、商品, 提供劳务          |           |           |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |           |           |
| 4. 其他                     | 79,041.00 | 79,041.00 |

#### （四） 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引 | 承诺主体       | 承诺类型                 | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|--------|------------|----------------------|------------|--------|--------|
| -      | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺               | 2019年5月31日 | -      | 正在履行中  |
| -      | 实际控制人或控股股东 | 资金占用承诺               | 2019年5月31日 | -      | 正在履行中  |
| -      | 董监高        | 其他承诺（其他承诺无重大违法违规的声明） | 2019年5月31日 | -      | 正在履行中  |
| -      | 其他股东       | 其他承诺（关联交易的承诺）        | 2019年5月31日 | -      | 正在履行中  |
| -      | 公司         | 其他承诺（其他承诺无重大违法违规的声明） | 2019年5月31日 | -      | 正在履行中  |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无超期未履行完毕的承诺事项

## 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       | 4,288,423  | 42.84% | 0    | 4,288,423  | 42.84% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,164,730  | 11.64% | 0    | 1,164,730  | 11.64% |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 5,721,577  | 57.16% | 0    | 5,721,577  | 57.16% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,494,190  | 34.91% | 0    | 3,494,190  | 34.91% |
|         | 董事、监事、高管      |            |        | 0    |            |        |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
| 总股本     |               | 10,010,000 | -      | 0    | 10,010,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               |            |        |      |            | 4      |

## 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  | 洗伟江                   | 4,658,920  | 0    | 4,658,920  | 46.540% | 3,494,190  | 1,164,730   | 0           | 0             |
| 2  | 洗仲细                   | 2,010,000  | 0    | 2,010,000  | 20.08%  | 0          | 2,010,000   | 0           | 0             |
| 3  | 佛山瑞捷众企业管理咨询合伙企业(有限合伙) | 1,081,080  | 0    | 1,081,080  | 10.80%  | 720,720    | 360,360     | 0           | 0             |
| 4  | 佛山宸汇科技合伙企业(有限合伙)      | 2,260,000  | 0    | 2,260,000  | 22.58%  | 1,506,667  | 753,333     | 0           | 0             |
| 合计 |                       | 10,010,000 | -    | 10,010,000 | 100%    | 5,721,577  | 4,288,423   | 0           | 0             |

#### 普通股前十名股东间相互关系说明:

洗仲细与洗伟江为父子关系,洗伟江分别持有宸汇合伙及瑞捷众合伙 66.37%、13.89%的份额,并担任瑞捷众合伙的有限合伙人。除上述情况以外,公司股东之间无其他关联关系。

## 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       |
| 洗伟江       | 董事长、总经理  | 男  | 1977年7月  | 2022年3月24日 | 2025年3月23日 |
| 洗洁文       | 董事       | 女  | 1979年9月  | 2022年3月24日 | 2025年3月23日 |
| 洗洁文       | 副总经理     | 女  | 1979年9月  | 2022年3月24日 | 2025年3月23日 |
| 莫华杰       | 董事       | 男  | 1974年5月  | 2022年3月24日 | 2025年3月23日 |
| 严锦和       | 董事       | 男  | 1984年2月  | 2022年3月24日 | 2025年3月23日 |
| 洗结虹       | 董事、董事会秘书 | 女  | 1983年9月  | 2022年3月24日 | 2025年3月23日 |
| 刘晓        | 监事会主席    | 女  | 1981年4月  | 2022年3月24日 | 2025年3月23日 |
| 黄娟娟       | 职工监事     | 女  | 1991年11月 | 2022年3月24日 | 2025年3月23日 |
| 叶爱莲       | 监事       | 女  | 1991年3月  | 2022年3月24日 | 2025年3月23日 |
| 谭思霞       | 财务总监     | 女  | 1989年11月 | 2022年3月24日 | 2025年3月23日 |
| 董事会人数:    |          |    |          |            | 5          |
| 监事会人数:    |          |    |          |            | 3          |
| 高级管理人员人数: |          |    |          |            | 4          |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长兼总经理洗伟江与公司副总经理兼董事洗洁文、董事兼董事会秘书洗结虹三人系兄妹关系，洗伟江与董事莫华杰系表兄弟关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

#### (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 |
|-----|------|------|------|------|
| 严全芳 | 监事主席 | 离任   | -    | 职位调整 |
| 刘晓  | 监事   | 新任   | 监事主席 | 职位调整 |

|     |   |    |    |      |
|-----|---|----|----|------|
| 叶爱莲 | - | 新任 | 监事 | 职位调整 |
|-----|---|----|----|------|

**(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：**

**刘晓**，2003年1月至2009年3月任职于广州拉丁餐厅连锁管理有限公司，市场企划专员；2009年4月至2013年4月任职于中外园林广州分公司，行政经理；2013年5月至2015年10月任职广州熹美生物科技有限公司，人事经理；2015年11月至2019年6月自由职业者；2019年6月1日至2022年3月23日任公司监事。2022年3月24日起，任公司监事主席。

**叶爱莲**，2009年1月至2017年12月任职于广东溢达制衣厂，QC；2018年1月至2018年7月任职于佛山市崇雅家具有限公司，仓管；2019年9月至今任职广东瑞有科技股份有限公司，文员，2022年3月24日起兼任公司监事。

**(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 |
|-------------|------|------|
| 技术人员        | 8    | 9    |
| 财务人员        | 3    | 3    |
| 销售人员        | 4    | 4    |
| 行政人员        | 2    | 2    |
| 管理人员        | 1    | 1    |
| <b>员工总计</b> | 18   | 19   |

**(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          | 六（一） | 161,235.93           | 3,655,794.40         |
| 结算备付金         |      |                      |                      |
| 拆出资金          |      |                      |                      |
| 交易性金融资产       | 六（二） | 3,000,000.00         |                      |
| 衍生金融资产        |      |                      |                      |
| 应收票据          |      |                      |                      |
| 应收账款          | 六（三） | 9,165,050.17         | 9,347,991.43         |
| 应收款项融资        |      |                      |                      |
| 预付款项          | 六（四） | 123,378.56           | 310,874.33           |
| 应收保费          |      |                      |                      |
| 应收分保账款        |      |                      |                      |
| 应收分保合同准备金     |      |                      |                      |
| 其他应收款         | 六（五） | 30,037.28            | 16,308.90            |
| 其中：应收利息       |      |                      |                      |
| 应收股利          |      |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |      |                      |                      |
| 存货            | 六（六） | 4,101,494.18         | 4,418,729.39         |
| 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        | 六（七） |                      | 6,035.85             |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>16,581,196.12</b> | <b>17,755,734.30</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           | 六（八）  | 450,954.99    | 376,172.08    |
| 在建工程           |       |               |               |
| 生产性生物资产        |       |               |               |
| 油气资产           |       |               |               |
| 使用权资产          |       |               |               |
| 无形资产           | 六（九）  | 100,764.20    | 110,441.12    |
| 开发支出           |       |               |               |
| 商誉             |       |               |               |
| 长期待摊费用         |       |               |               |
| 递延所得税资产        | 六（十）  | 87,729.18     | 95,377.09     |
| 其他非流动资产        |       |               |               |
| <b>非流动资产合计</b> |       | 639,448.37    | 581,990.29    |
| <b>资产总计</b>    |       | 17,220,644.49 | 18,337,724.59 |
| <b>流动负债：</b>   |       |               |               |
| 短期借款           |       |               |               |
| 向中央银行借款        |       |               |               |
| 拆入资金           |       |               |               |
| 交易性金融负债        |       |               |               |
| 衍生金融负债         |       |               |               |
| 应付票据           |       |               |               |
| 应付账款           | 六（十一） | 1,267,916.60  | 934,533.76    |
| 预收款项           | 六（十二） | 123,422.84    | 70,089.50     |
| 合同负债           | 六（十三） |               | 13,720.84     |
| 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         | 六（十四） | 134,597.45    | 359,200.18    |
| 应交税费           | 六（十五） | 657,673.18    | 777,380.84    |
| 其他应付款          | 六（十六） | 1,378,899.55  | 126,587.55    |
| 其中：应付利息        |       |               |               |
| 应付股利           |       | 1,001,000.00  |               |
| 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    |       |               |               |
| 其他流动负债         | 六（十七） |               | 823.25        |
| <b>流动负债合计</b>  |       | 3,562,509.62  | 2,282,335.92  |
| <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              |        |               |               |
| 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>负债合计</b>       |        | 3,562,509.62  | 2,282,335.92  |
| <b>所有者权益：</b>     |        |               |               |
| 股本                | 六（十八）  | 10,010,000.00 | 10,010,000.00 |
| 其他权益工具            |        |               |               |
| 其中：优先股            |        |               |               |
| 永续债               |        |               |               |
| 资本公积              | 六（十九）  | 4,202,366.27  | 4,202,366.27  |
| 减：库存股             |        |               |               |
| 其他综合收益            |        |               |               |
| 专项储备              |        |               |               |
| 盈余公积              | 六（二十）  | 569,584.70    | 569,584.70    |
| 一般风险准备            |        |               |               |
| 未分配利润             | 六（二十一） | -1,123,816.10 | 1,273,437.70  |
| 归属于母公司所有者权益合计     |        | 13,658,134.87 | 16,055,388.67 |
| 少数股东权益            |        |               |               |
| <b>所有者权益合计</b>    |        | 13,658,134.87 | 16,055,388.67 |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |        | 17,220,644.49 | 18,337,724.59 |

法定代表人：冼伟江 主管会计工作负责人：谭思霞 会计机构负责人：谭思霞

## （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         |       | 143,562.25   | 3,635,988.76 |
| 交易性金融资产      |       | 3,000,000.00 |              |
| 衍生金融资产       |       |              |              |
| 应收票据         |       |              |              |
| 应收账款         | 十三（一） | 9,141,537.67 | 9,347,991.43 |
| 应收款项融资       |       |              |              |
| 预付款项         |       | 123,378.56   | 310,874.33   |
| 其他应收款        | 十三（二） | 18,210.50    | 15,493.76    |
| 其中：应收利息      |       |              |              |
| 应收股利         |       |              |              |

|                |       |               |               |
|----------------|-------|---------------|---------------|
| 买入返售金融资产       |       |               |               |
| 存货             |       | 4,101,494.18  | 4,418,729.39  |
| 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         |       |               | 6,035.85      |
| <b>流动资产合计</b>  |       | 16,528,183.16 | 17,735,113.52 |
| <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） | 518,000.00    | 386,000.00    |
| 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           |       | 431,203.89    | 361,037.38    |
| 在建工程           |       |               |               |
| 生产性生物资产        |       |               |               |
| 油气资产           |       |               |               |
| 使用权资产          |       |               |               |
| 无形资产           |       | 100,764.20    | 110,441.12    |
| 开发支出           |       |               |               |
| 商誉             |       |               |               |
| 长期待摊费用         |       |               |               |
| 递延所得税资产        |       | 87,419.80     | 95,377.09     |
| 其他非流动资产        |       |               |               |
| <b>非流动资产合计</b> |       | 1,137,387.89  | 952,855.59    |
| <b>资产总计</b>    |       | 17,665,571.05 | 18,687,969.11 |
| <b>流动负债：</b>   |       |               |               |
| 短期借款           |       |               |               |
| 交易性金融负债        |       |               |               |
| 衍生金融负债         |       |               |               |
| 应付票据           |       |               |               |
| 应付账款           |       | 1,267,916.60  | 934,533.76    |
| 预收款项           |       | 123,422.84    | 70,089.50     |
| 合同负债           |       |               | 13,720.84     |
| 卖出回购金融资产款      |       |               |               |
| 应付职工薪酬         |       | 126,597.45    | 350,720.18    |
| 应交税费           |       | 657,673.18    | 777,380.84    |
| 其他应付款          |       | 1,378,899.55  | 135,987.55    |
| 其中：应付利息        |       |               |               |
| 应付股利           |       | 1,001,000.00  |               |
| 持有待售负债         |       |               |               |

|                   |  |               |               |
|-------------------|--|---------------|---------------|
| 一年内到期的非流动负债       |  |               |               |
| 其他流动负债            |  |               | 823.25        |
| <b>流动负债合计</b>     |  | 3,554,509.62  | 2,283,255.92  |
| <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              |  |               |               |
| 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>负债合计</b>       |  | 3,554,509.62  | 2,283,255.92  |
| <b>所有者权益：</b>     |  |               |               |
| 股本                |  | 10,010,000.00 | 10,010,000.00 |
| 其他权益工具            |  |               |               |
| 其中：优先股            |  |               |               |
| 永续债               |  |               |               |
| 资本公积              |  | 4,202,366.27  | 4,202,366.27  |
| 减：库存股             |  |               |               |
| 其他综合收益            |  |               |               |
| 专项储备              |  |               |               |
| 盈余公积              |  | 569,584.70    | 569,584.70    |
| 一般风险准备            |  |               |               |
| 未分配利润             |  | -670,889.54   | 1,622,762.22  |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | 14,111,061.43 | 16,404,713.19 |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | 17,665,571.05 | 18,687,969.11 |

### （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 |        | 4,947,713.08 | 1,992,577.42 |
| 其中：营业收入 | 六（二十二） | 4,947,713.08 | 1,992,577.42 |
| 利息收入    |        |              |              |

|                               |        |               |              |
|-------------------------------|--------|---------------|--------------|
| 已赚保费                          |        |               |              |
| 手续费及佣金收入                      |        |               |              |
| <b>二、营业总成本</b>                |        | 6,421,193.51  | 3,073,419.19 |
| 其中：营业成本                       | 六（二十二） | 4,600,659.80  | 1,396,258.98 |
| 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                         | 六（二十三） | 3,235.33      | 3,295.74     |
| 销售费用                          | 六（二十四） | 198,563.09    | 210,696.67   |
| 管理费用                          | 六（二十五） | 867,943.87    | 849,937.09   |
| 研发费用                          | 六（二十六） | 750,616.77    | 614,051.18   |
| 财务费用                          | 六（二十七） | 174.65        | -820.47      |
| 其中：利息费用                       |        |               |              |
| 利息收入                          |        | -806.35       | -2,005.15    |
| 加：其他收益                        | 六（二十八） | 8,181.54      | 384,738.16   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 六（二十九） | 25,323.87     | 71,556.35    |
| 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）             | 六（三十）  | 51,811.08     | -39,636.29   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |        |               |              |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |        |               |              |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | -1,388,163.94 | -664,183.55  |
| 加：营业外收入                       | 六（三十一） | 37.99         | 3.12         |
| 减：营业外支出                       | 六（三十二） | 479.94        | 30,000.00    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | -1,388,605.89 | -694,180.43  |

|                             |        |               |             |
|-----------------------------|--------|---------------|-------------|
| 减：所得税费用                     | 六（三十三） | 7,647.91      | -5,943.20   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>    | 六（三十四） | -1,396,253.80 | -688,237.23 |
| 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）       |        | -1,396,253.80 | -688,237.23 |
| 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） |        | -1,396,253.80 | -688,237.23 |
| <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>             |        | -1,396,253.80 | -688,237.23 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额         |        | -1,396,253.80 | -688,237.23 |
| （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）              |        | -0.14         | -0.07       |
| （二）稀释每股收益（元/股）              |        | -0.14         | -0.07       |

法定代表人：冼伟江 主管会计工作负责人：谭思霞 会计机构负责人：谭思霞

(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) | 4,918,579.71  | 1,992,280.39 |
| 减：营业成本                        | 十三(四) | 4,600,659.80  | 1,396,258.98 |
| 税金及附加                         |       | 3,235.33      | 3,295.74     |
| 销售费用                          |       | 198,563.09    | 210,696.67   |
| 管理费用                          |       | 815,648.65    | 809,359.45   |
| 研发费用                          |       | 670,325.47    | 506,730.51   |
| 财务费用                          |       | 100.60        | -1,100.59    |
| 其中：利息费用                       |       |               |              |
| 利息收入                          |       |               |              |
| 加：其他收益                        |       | 7,366.25      | 384,735.17   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |       | 25,323.87     | 71,556.35    |
| 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）             |       | 53,048.58     | -39,621.29   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |       |               |              |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |       |               |              |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |       | -1,284,214.53 | -516,290.14  |
| 加：营业外收入                       |       |               | 0.15         |
| 减：营业外支出                       |       | 479.94        | 30,000.00    |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |       | -1,284,694.47 | -546,289.99  |
| 减：所得税费用                       |       | 7,957.29      | -5,943.20    |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |       | -1,292,651.76 | -540,346.79  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |       | -1,292,651.76 | -540,346.79  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |       |               |              |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |       |               |              |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |       |               |              |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |       |               |              |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |       |               |              |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |       |               |              |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |       |               |              |
| 5. 其他                         |       |               |              |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |       |               |              |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |       |               |              |

|                       |  |               |             |
|-----------------------|--|---------------|-------------|
| 2. 其他债权投资公允价值变动       |  |               |             |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |  |               |             |
| 4. 其他债权投资信用减值准备       |  |               |             |
| 5. 现金流量套期储备           |  |               |             |
| 6. 外币财务报表折算差额         |  |               |             |
| 7. 其他                 |  |               |             |
| <b>六、综合收益总额</b>       |  | -1,292,651.76 | -540,346.79 |
| <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        |         | 5,790,455.08        | 1,433,690.07        |
| 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        | 六（三十五）1 | 323,055.42          | 442,938.95          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |         | <b>6,113,510.50</b> | <b>1,876,629.02</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |         | 4,780,987.41        | 4,534,862.97        |
| 客户贷款及垫款净增加额           |         |                     |                     |
| 存放中央银行和同业款项净增加额       |         |                     |                     |
| 支付原保险合同赔付款项的现金        |         |                     |                     |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额     |         |                     |                     |
| 拆出资金净增加额              |         |                     |                     |
| 支付利息、手续费及佣金的现金        |         |                     |                     |
| 支付保单红利的现金             |         |                     |                     |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |         | 1,075,061.12        | 1,079,292.66        |

|                           |         |               |               |
|---------------------------|---------|---------------|---------------|
| 支付的各项税费                   |         | 92,485.61     | 219,197.21    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六（三十五）2 | 565,306.16    | 337,299.93    |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | 6,513,840.30  | 6,170,652.77  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | -400,329.80   | -4,294,023.75 |
| <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               |         | 25,323.87     | 71,556.35     |
| 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            | 六（三十五）3 | 3,000,050.00  | 7,500,000.00  |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | 3,025,373.87  | 7,571,556.35  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 119,552.54    | 6,460.18      |
| 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            | 六（三十五）4 | 6,000,050.00  | 11,500,000.00 |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | 6,119,602.54  | 11,506,460.18 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -3,094,228.67 | -3,934,903.83 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |         |               |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |         |               |               |
| 发行债券收到的现金                 |         |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |         |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         |               |               |
| 偿还债务支付的现金                 |         |               |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         |               | 1,501,500.00  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |         |               |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |         |               |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         |               | 1,501,500.00  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         |               | -1,501,500.00 |
| <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>     |         | -3,494,558.47 | -9,730,427.58 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 3,655,794.40  | 10,275,248.40 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | 161,235.93    | 544,820.82    |

法定代表人：冼伟江 主管会计工作负责人：谭思霞 会计机构负责人：谭思霞

(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            |    | 5,786,034.18         | 1,433,690.07         |
| 收到的税费返还                   |    |                      |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 312,832.72           | 442,911.45           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>6,098,866.90</b>  | <b>1,876,601.52</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 4,780,987.41         | 4,534,862.97         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 1,013,526.00         | 962,880.86           |
| 支付的各项税费                   |    | 92,485.61            | 219,197.21           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 484,665.72           | 296,812.02           |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>6,371,664.74</b>  | <b>6,013,753.06</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-272,797.84</b>   | <b>-4,137,151.54</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               |    | 25,323.87            | 71,556.35            |
| 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            |    | 3,000,050.00         | 7,500,000.00         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>3,025,373.87</b>  | <b>7,571,556.35</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 112,952.54           | 6,460.18             |
| 投资支付的现金                   |    | 132,000.00           | 143,000.00           |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                      |                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | 6,000,050.00         | 11,500,000.00        |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>6,245,002.54</b>  | <b>11,649,460.18</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-3,219,628.67</b> | <b>-4,077,903.83</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                      |                      |
| 取得借款收到的现金                 |    |                      |                      |
| 发行债券收到的现金                 |    |                      |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                      |                      |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    |                      |                      |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                      |                      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    |                      | 1,501,500.00         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                      |                      |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    |                      | <b>1,501,500.00</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    |                      | <b>-1,501,500.00</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>-3,492,426.51</b> | <b>-9,716,555.37</b> |

|                |  |              |               |
|----------------|--|--------------|---------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 3,635,988.76 | 10,258,602.21 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 |  | 143,562.25   | 542,046.84    |

### 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

## 广东瑞有科技股份有限公司

### 财务报表附注

2022年上半年

(除特别说明外, 金额单位: 元 币种: 人民币)

#### 一、公司基本情况

广东瑞有科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)由广东瑞友科技有限公司依法变更而设立的股份有限公司。注册地及总部地址为中华人民共和国广东省佛山市高明区荷城街道百灵路高明碧桂园翠岸一街11座109号商铺。

截至2022年06月30日, 本公司累计发行股本总数10,010,000.00股, 详见附注六(十八)股本。

公司经营范围：一般项目：信息技术咨询服务；人工智能公共服务平台技术咨询服务；网络技术服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；人工智能通用应用系统；信息系统集成服务；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；从事艺术培训的营利性民办培训机构（除面向中小学生开展的学科类、语言类文化教育培训）；信息系统运行维护服务；计算机系统服务；数据处理和存储支持服务；物联网技术服务；互联网数据服务；区块链技术相关软件和服务；数据处理服务；安全技术防范系统设计施工服务；工程管理服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；家用电器安装服务；居民日常生活服务；安全咨询服务；互联网安全服务；办公服务；办公设备租赁服务；工程和技术研究和试验发展；物联网技术研发；云计算设备制造；人工智能基础资源与技术平台；人工智能行业应用系统集成服务；家具安装和维修服务；会议及展览服务；计算机及办公设备维修；通用设备修理；计算机软硬件及辅助设备批发；农林牧副渔业专业机械的安装、维修；日用电器修理；乐器维修、调试；仪器仪表修理；信息安全设备销售；软件销售；数字视频监控系统销售；音响设备销售；网络设备销售；通信设备销售；光通信设备销售；安防设备销售；物联网设备销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；显示器件销售；教学专用仪器销售；人工智能硬件销售；3D打印基础材料销售；计算机软硬件及辅助设备零售；复印和胶印设备销售；电器辅件销售；家用视听设备销售；电力电子元器件销售；电子产品销售；电工器材销售；照明器具销售；电子元器件零售；教学用模型及教具销售；农业机械销售；移动终端设备销售；办公设备销售；办公设备耗材销售；家用电器销售；日用家电零售；电气机械设备销售；游艺用品及室内游艺器材销售；门窗销售；家具销售；日用百货销售；电热食品加工设备销售；机械设备销售；针纺织品及原料销售；照相器材及望远镜零售；五金产品零售；充电桩销售；智能输配电及控制设备销售；机械设备租赁；日用品出租；日用木制品销售；电线、电缆经营；广告设计、代理；广告制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

公司主要业务：为客户提供信息系统集成服务、技术咨询服务、信息管理软件开发与销售、信息化解决方案、以及相配套的硬件销售、数据管理、云应用等服务。

公司主要产品和服务项目有：信息系统集成服务、信息管理软件开发与销售、信息化解决方案、以及相配套的硬件销售、数据管理、云应用等服务。

按照工商部门新的营业执照办理要求，营业执照、组织机构代码证、税务登记证使用统一社会信用代码。公司的统一社会信用代码：91440608699719624B，住所：佛山市高明区荷城街道百灵路高明碧桂园翠岸一街 11 座 109 号商铺，法定代表人：洗伟江。

本公司的实际控制人为洗伟江。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 26 日批准报出。

## 二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 1 家，与上年相同，没有变化，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 三、财务报表编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### （二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 四、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司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 2022 年 06 月 30 日的财务状况及 2022 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### （二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

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

#### **（四）记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

#### **（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

##### **1、同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而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、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净

资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

#### （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常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。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

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

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权

投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

### **（八）外币业务折算**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

### **（九）金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

## **1、金融工具的分类**

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

## **2、金融资产的确认和计量**

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

收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### **(1) 以摊余成本计量的金融资产**

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

### **(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

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

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

### **(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

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

## **3、金融负债的分类、确认和计量**

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

计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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

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

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

### **(2) 其他金融负债**

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

## **4、金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应

确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

## 5、金融负债终止确认

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

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

## 6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，

金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

## 8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### （十）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

## 1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

## 2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

## 3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

#### 4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### 5、各类金融资产信用损失的确定方法

##### (1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目    | 确定组合的依据   |
|--------|---|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行   |
| 商业承兑汇票 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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 |

##### (2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目               | 确定组合的依据              |
|-------------------|----------------------|
| 应收账款——合并范围内关联往来组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |
| 应收账款——信用风险特征组合    |                      |

##### (3) 其他应收款

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

| 项 目                        | 确定组合的依据                           |
|----------------------------|-----------------------------------|
| 其他应收款——应收押金保证金、备用金、社保公积金组合 | 本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。 |
| 其他应收款——合并范围内关联往来组合         | 本组合为日常经常活动中与合并范围内关联公司的往来款项。       |

#### (十一) 存货

## 1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品等。

## 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

## 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

## 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 合同资产

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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十)金融工具减值。

## (十三) 长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

#### (2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资

单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

### ③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方【股东权益/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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

非同一控制下的企业合并：公司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。合并成本为购买日购买方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。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

## (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、长期股权投资的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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及

会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## （十四）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### 2、折旧方法

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

| 类别   | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|-------|---------|--------|---------|
| 办公设备 | 年限平均法 | 5       | 5.00   | 19.00   |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5       | 5.00   | 19.00   |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5       | 5.00   | 19.00   |

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- （5）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。

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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## （十五）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

节能服务公司投资项目形成的无形资产，应按合同约定的效益分享期摊销。

无形资产减值测试见本附注“四、(十六)长期资产减值”。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目  | 预计使用寿命 | 依据        |
|-----|--------|-----------|
| 软件  | 3      | 合同期限      |
| 专利权 | 10     | 专利权一般摊销期限 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## (十六) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

#### **（十七）长期待摊费用**

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### **（十八）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服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### **（十九）职工薪酬**

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

## 1、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本，其中非货币性福利按公允价值计量。

## 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产

产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (二十) 收入

### 1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## **2. 可变对价**

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

## **3. 重大融资成分**

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

## **4. 应付客户对价**

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

## **5. 交易价格分配至各单项履约义务**

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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

## **6. 主要责任人/代理人**

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## **7. 合同变更**

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

（1）如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

（2）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履

约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

(3) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

## 8. 特定交易的收入处理原则

### (1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

### (2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

### (3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

### (4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

### (5) 售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

#### (6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始(或接近合同开始)日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

## 9. 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

### (1) 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司主要销售智能科技产品、配套设备(系统集成)和提供技术服务，属于在某一时点履约合同，产品收入确认需满足以下条件：

根据销售合同和客户需求发货，并将货物运送到双方约定的交货地点，经客户对货物验收后确认收入。

## （2）系统集成业务

系统集成销售是为客户实施系统集成项目，根据客户要求外购硬件并进行软硬件集成开发所取得收入。本公司在系统集成项目的货物安装调试完成经客户验收后通过时根据客户提供的验收报告确认收入。

## （3）技术服务收入

公司签订的服务合同对服务内容、服务期间或服务次数、合同金额、收款条件等均有明确约定的，公司根据已提供的服务期间或次数占合同约定的期间或次数的比例确认收入；其他服务合同公司在相关服务已经提供，收到价款或取得收取款项的凭据时确认收入。

## （二十一）合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### 4. 合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减

值准备，并确认为资产减值损失：

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

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

## (二十二) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- (1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。
- (2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

#### (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税

负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### （二十四）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；

- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

## （二十五）分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3、公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (1) 各单项产品或劳务的性质；
- (2) 生产过程的性质；
- (3) 产品或劳务的客户类型；
- (4) 销售产品或提供劳务的方式；
- (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

## **(二十六) 其他重要的会计政策、会计估计**

### **1、其他主要会计政策**

#### **(1) 返利核算政策**

公司收取的供应商返利是在双方对账的基础上根据购销合同、协议等计算确定，并从应付供应商的货款中抵扣。期末公司根据与供应商签订的购销合同或协议计算确定应收返利，以扣减增值税进项转出后的余额冲减营业成本。

#### **(2) 质量保证金的核算方法**

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留，列入“其他应付款”，在开发产品保修期内因质量而发生的维修费，从预留的保证金内扣除，在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

### **2、重要会计估计和判断**

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更

仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

### **(1) 所得税**

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

### **(2) 折旧和摊销**

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### **(3) 固定资产的可使用年限**

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

### **(4) 非金融长期资产减值**

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）

预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

#### **(5) 坏账准备计提**

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

#### **(6) 存货跌价准备**

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### **(7) 存货跌价准备**

本公司于资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。管理层根据对相关物业的可变现净值之估计来评估款项的可回收程度，其中包括对标准及地区具有可比性之物业进行现行市价分析，根据现有资产结构及工料价单对要完成开发所需之建筑成本进行预测。若相关物业之实际可变现净值因市场状况变动或开发成本重大偏离预算而高于或低于预期，将对计提的存货跌价准备产生影响。

### **(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更**

#### **1、重要会计政策变更**

##### **新租赁准则**

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。

本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

会计政策变更的影响本报告期未涉及，不产生影响。

## 2、会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种      | 计税依据                                 | 税率或征收率           |
|---------|--------------------------------------|------------------|
| 增值税     | 按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 | 10%、9%、13%、6%、3% |
| 城市维护建设税 | 实缴增值税、消费税                            | 7%               |
| 教育费附加   | 实缴增值税、消费税                            | 3%               |
| 地方教育费附加 | 实缴增值税、消费税                            | 2%               |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                               | 15%、25%          |

（续）

| 纳税主体名称       | 所得税税率（%） |
|--------------|----------|
| 广东瑞有科技股份有限公司 | 15       |
| 瑞有科技（广州）有限公司 | 25       |

### （二）税收优惠及批文

#### 1、企业所得税

广东瑞有科技股份有限公司于 2020 年 12 月 01 日取得高新技术企业证书，从 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

广东瑞有科技股份有限公司和瑞有科技（广州）有限公司 2022 年度适用小型微利企业的所得税优惠政策，小型微利企业的条件（小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.50%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 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。）

### （一）货币资金

| 项目     | 期末余额       | 上年年末余额       |
|--------|------------|--------------|
| 库存现金   | 41,457.72  | 46,712.90    |
| 银行存款   | 118,803.99 | 3,607,907.97 |
| 其他货币资金 | 974.22     | 1,173.53     |
| 合计     | 161,235.93 | 3,655,794.40 |

### （二）交易性金融资产

| 项目                        | 期末数          | 上年年末数 |
|---------------------------|--------------|-------|
| 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 | 3,000,000.00 |       |
| 其中：债务工具投资                 |              |       |
| 权益工具投资                    | 3,000,000.00 |       |
| 衍生金融资产                    |              |       |
| .....                     |              |       |
| 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |              |       |
| 其中：债务工具投资                 |              |       |
| .....                     |              |       |
| 合计                        | 3,000,000.00 |       |

### （三）应收账款

#### 1、按账龄披露

| 账龄   | 期末余额         |
|------|--------------|
| 1年以内 | 8,215,347.34 |
| 1-2年 | 1,438,110.00 |
| 2-3年 | 61,189.00    |
| 3-4年 | 34,440.00    |
| 小计   | 9,749,086.34 |

|        |  |              |
|--------|--|--------------|
| 减：坏账准备 |  | 584,036.17   |
| 合计     |  | 9,165,050.17 |

## 2、按坏账计提方法分类列示

| 类别             | 期末余额         |        |            |         | 账面价值         |
|----------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|                | 账面余额         |        | 坏账准备       |         |              |
|                | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 9,749,086.34 | 100.00 | 584,036.17 | 5.99    | 9,165,050.17 |
| 其中：信用风险特征组合    | 9,749,086.34 | 100.00 | 584,036.17 | 5.99    | 9,165,050.17 |
| 合计             | 9,749,086.34 | —      | 584,036.17 | —       | 9,165,050.17 |

(续)

| 类别             | 上年年末余额       |        |            |         | 账面价值         |
|----------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|                | 账面余额         |        | 坏账准备       |         |              |
|                | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 9,983,838.68 | 100.00 | 635,847.25 | 6.37    | 9,347,991.43 |
| 其中：信用风险特征组合    | 9,983,838.68 | 100.00 | 635,847.25 | 6.37    | 9,347,991.43 |
| 合计             | 9,983,838.68 | —      | 635,847.25 | —       | 9,347,991.43 |

(1) 组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

| 项目   | 期末余额         |            |         |
|------|--------------|------------|---------|
|      | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 8,215,347.34 | 410,767.37 | 5.00    |
| 1-2年 | 1,438,110.00 | 143,811.00 | 10.00   |
| 2-3年 | 61,189.00    | 12,237.80  | 20.00   |
| 3-4年 | 34,440.00    | 17,220.00  | 50.00   |
| 合计   | 9,749,086.34 | 584,036.17 | 5.99    |

## 3、坏账准备的情况

| 类别       | 年初余额       | 本期变动金额     |       |       | 期末余额       |
|----------|------------|------------|-------|-------|------------|
|          |            | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |            |
| 应收账款坏账准备 | 635,847.25 | -51,811.08 |       |       | 584,036.17 |
| 合计       | 635,847.25 | -51,811.08 |       |       | 584,036.17 |

## 4、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         | 账龄   | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|-----------------|--------------|------|---------------|------------|
| 广东赛诺科技股份有限公司    | 4,134,240.26 | 1年以内 | 42.41         | 206,712.01 |
| 中国电信股份有限公司佛山分公司 | 1,956,643.77 | 1年以内 | 20.07         | 97,832.19  |
| 广东新华发行集团股份有限公司  | 1,394,012.00 | 1-2年 | 14.30         | 139,401.20 |

|                     |              |      |       |            |
|---------------------|--------------|------|-------|------------|
| 中国移动通信集团广东有限公司佛山分公司 | 1,126,594.30 | 1年以内 | 11.56 | 56,329.72  |
| 佛山市高明区第一中学附属初中      | 318,950.11   | 1年以内 | 3.27  | 15,947.51  |
| 合 计                 | 8,930,440.44 |      | 91.61 | 516,222.63 |

#### (四) 预付款项

##### 1、预付账款按账龄列示

| 账龄   | 期末余额       |        | 上年年末余额     |        |
|------|------------|--------|------------|--------|
|      | 金额         | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 1年以内 | 40,544.51  | 32.86  | 179,310.02 | 57.68  |
| 1-2年 | 17,777.60  | 14.41  | 12,615.11  | 4.06   |
| 2-3年 | 65,056.45  | 52.73  | 118,949.20 | 38.26  |
| 合计   | 123,378.56 | 100.00 | 310,874.33 | 100.00 |

##### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称                | 与本公司关系 | 期末余额      | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) | 预付款时间 | 未结算原因  |
|---------------------|--------|-----------|---------------------|-------|--------|
| 上海智位机器人股份有限公司       | 非关联方   | 55,989.00 | 45.38               | 2019年 | 未到供货时点 |
| 京东零售                | 非关联方   | 13,296.82 | 10.78               | 2022年 | 未到供货时点 |
| 中国石化销售有限公司广东佛山石油分公司 | 非关联方   | 12,615.11 | 10.22               | 2022年 | 对方没供货  |
| 中国电信股份有限公司广州分公司     | 非关联方   | 9,067.45  | 7.35                | 2019年 | 未到供货时点 |
| 淘宝                  | 非关联方   | 4,335.02  | 3.51                | 2022年 | 未到供货时点 |
| 合计                  |        | 95,303.40 | 77.24               | /     | /      |

#### (五) 其他应收款

##### 1、按账龄披露

| 账龄     | 期末余额      |
|--------|-----------|
| 1年以内   | 28,737.28 |
| 2至3年   | 1,300.00  |
| 小 计    | 30,037.28 |
| 减：坏账准备 |           |
| 合 计    | 30,037.28 |

##### 2、按款项性质分类情况

| 款项性质    | 期末账面余额    | 上年年末账面余额  |
|---------|-----------|-----------|
| 应收押金保证金 | 17,300.00 | 1,300.00  |
| 社保公积金   | 12,048.84 | 12,239.70 |

|        |           |           |
|--------|-----------|-----------|
| 应收备用金  | 688.44    | 2,769.20  |
| 减：坏账准备 |           |           |
| 合计     | 30,037.28 | 16,308.90 |

### 3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称            | 款项性质  | 期末余额      | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|-------|-----------|------|---------------------|----------|
| 社保公积金           | 社保公积金 | 12,048.84 | 1年以内 | 40.11               |          |
| 杨秀菊             | 押金    | 11,000.00 | 1年以内 | 36.62               |          |
| 中国电信股份有限公司佛山分公司 | 保证金   | 5,000.00  | 1年以内 | 16.65               |          |
| 广东电网有限责任公司佛山供电局 | 保证金   | 1,300.00  | 2-3年 | 4.33                |          |
| 员工借支            | 备用金   | 688.44    | 1年以内 | 2.29                |          |
| 合计              | ——    | 30,037.28 | ——   | 100.00              |          |

### (六) 存货

| 项目   | 期末余额         |      |              | 上年年末余额       |      |              |
|------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         |
| 在产品  | 3,843,991.59 |      | 3,843,991.59 | 3,471,594.68 |      | 3,471,594.68 |
| 库存商品 | 257,502.59   |      | 257,502.59   | 947,134.71   |      | 947,134.71   |
| 合计   | 4,101,494.18 |      | 4,101,494.18 | 4,418,729.39 |      | 4,418,729.39 |

### (七) 其他流动资产

| 项目      | 期末余额 | 上年年末余额   |
|---------|------|----------|
| 预交个人所得税 |      | 6,035.85 |
| 合计      |      | 6,035.85 |

### (八) 固定资产

| 固定资产情况项目 | 办公设备       | 运输设备       | 电子设备     | 合计         |
|----------|------------|------------|----------|------------|
| 一、账面原值：  |            |            |          |            |
| 1.上年年末余额 | 167,147.84 | 685,753.14 | 8,966.37 | 861,867.35 |
| 2.本期增加金额 | 119,552.54 |            |          | 119,552.54 |
| (1)购置    | 119,552.54 |            |          | 119,552.54 |
| 3.本期减少金额 |            |            |          |            |
| (1)处置或报废 |            |            |          |            |
| 4.期末余额   | 286,700.38 | 685,753.14 | 8,966.37 | 981,419.89 |
| 二、累计折旧   |            |            |          |            |
| 1.上年年末余额 | 127,888.83 | 352,524.53 | 5,281.91 | 485,695.27 |
| 2.本期增加金额 | 6,448.71   | 37,858.62  | 462.30   | 44,769.63  |
| (1)计提    | 6,448.71   | 37,858.62  | 462.30   | 44,769.63  |
| 3.本期减少金额 |            |            |          |            |

|             |            |            |          |            |
|-------------|------------|------------|----------|------------|
| (1) 处置或报废   |            |            |          |            |
| 4. 期末余额     | 134,337.54 | 390,383.15 | 5,744.21 | 530,464.90 |
| 四、账面价值      |            |            |          |            |
| 1. 期末账面价值   | 152,362.84 | 295,369.99 | 3,222.16 | 450,954.99 |
| 2. 上年年末账面价值 | 39,259.01  | 333,228.61 | 3,684.46 | 376,172.08 |

#### (九) 无形资产

| 无形资产情况项目    | 软件        | 专利权        | 合计         |
|-------------|-----------|------------|------------|
| 一、账面原值      |           |            |            |
| 1. 上年年末余额   | 15,184.62 | 193,537.73 | 208,722.35 |
| 2. 本期增加金额   |           |            |            |
| (1) 购置      |           |            |            |
| 3. 本期减少金额   |           |            |            |
| (1) 处置      |           |            |            |
| 4. 期末余额     | 15,184.62 | 193,537.73 | 208,722.35 |
| 二、累计摊销      |           |            |            |
| 1. 上年年末余额   | 15,184.62 | 83,096.61  | 98,281.23  |
| 2. 本期增加金额   |           | 9,676.92   | 9,676.92   |
| (1) 计提      |           | 9,676.92   | 9,676.92   |
| 3. 本期减少金额   |           |            |            |
| (1) 处置      |           |            |            |
| 4. 期末余额     | 15,184.62 | 92,773.53  | 107,958.15 |
| 三、账面价值      |           |            |            |
| 1. 期末账面价值   |           | 100,764.20 | 100,764.20 |
| 2. 上年年末账面价值 |           | 110,441.12 | 110,441.12 |

#### (十) 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 期末余额       |           | 上年年末余额     |           |
|--------|------------|-----------|------------|-----------|
|        | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产   | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产   |
| 信用减值损失 | 584,036.17 | 87,729.18 | 635,847.25 | 95,377.09 |
| 合计     | 584,036.17 | 87,729.18 | 635,847.25 | 95,377.09 |

#### (十一) 应付账款

| 项目   | 期末余额         | 上年年末余额     |
|------|--------------|------------|
| 应付货款 | 1,267,916.60 | 934,533.76 |
| 合计   | 1,267,916.60 | 934,533.76 |

#### (十二) 预收款项

| 预收款项列示项目 | 期末余额       | 上年年末余额    |
|----------|------------|-----------|
| 预收货款     | 123,422.84 | 70,089.50 |
| 合计       | 123,422.84 | 70,089.50 |

### (十三) 合同负债

| 项目        | 期末余额 | 期初余额      |
|-----------|------|-----------|
| 预收合同未履约货款 |      | 13,720.84 |
| 合计        |      | 13,720.84 |

### (十四) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示

| 项目             | 上年年末余额     | 本期增加       | 本期减少         | 期末余额       |
|----------------|------------|------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬         | 359,200.18 | 881,324.21 | 1,105,926.94 | 134,597.45 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |            | 70,372.74  | 70,372.74    |            |
| 合计             | 359,200.18 | 951,696.95 | 1,176,299.68 | 134,597.45 |

#### 2、短期薪酬列示

| 项目            | 上年年末余额     | 本期增加       | 本期减少         | 期末余额       |
|---------------|------------|------------|--------------|------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 359,200.18 | 776,510.99 | 1,001,113.72 | 134,597.45 |
| 二、职工福利费       |            | 47,561.19  | 47,561.19    |            |
| 三、社会保险费       |            | 30,912.93  | 30,912.93    |            |
| 其中：医疗保险费（含生育） |            | 30,522.68  | 30,522.68    |            |
| 工伤保险费         |            | 390.25     | 390.25       |            |
| 四、住房公积金       |            | 26,339.10  | 26,339.10    |            |
| 合计            | 359,200.18 | 881,324.21 | 1,105,926.94 | 134,597.45 |

#### 3、设定提存计划列示

| 项目        | 上年年末余额 | 本期增加      | 本期减少      | 期末余额 |
|-----------|--------|-----------|-----------|------|
| 1. 基本养老保险 |        | 69,625.20 | 69,625.20 |      |
| 2. 失业保险费  |        | 747.54    | 747.54    |      |
| 合计        |        | 70,372.74 | 70,372.74 |      |

### (十五) 应交税费

| 项目    | 期末余额       | 上年年末余额     |
|-------|------------|------------|
| 增值税   | 375,186.31 | 463,529.46 |
| 企业所得税 | 281,150.25 | 313,428.32 |

|         |            |            |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 631.47     | 92.73      |
| 教育费附加   | 270.63     | 39.74      |
| 地方教育费附加 | 180.42     | 26.49      |
| 印花税     | 254.10     | 264.10     |
| 合计      | 657,673.18 | 777,380.84 |

#### (十六) 其他应付款

| 项目   | 期末余额         | 上年年末余额     |
|------|--------------|------------|
| 应付股利 | 1,001,000.00 |            |
| 洗伟江  | 300,000.00   |            |
| 应付租金 | 77,801.00    | 126,587.55 |
| 平台费用 | 98.55        |            |
| 合计   | 1,378,899.55 | 126,587.55 |

#### (十七) 其他流动负债

| (1) 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------|--------|
| 待转销项税额 |      | 823.25 |
| 合计     |      | 823.25 |

#### (十八) 股本

| 项目   | 上年年末余额        | 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 | 10,010,000.00 |             |    |       |    |    | 10,010,000.00 |

#### (十九) 资本公积

| 项目         | 上年年末余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|------------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 4,202,366.27 |      |      | 4,202,366.27 |
| 合计         | 4,202,366.27 |      |      | 4,202,366.27 |

#### (二十) 盈余公积

##### 1、盈余公积明细

| 项目     | 上年年末余额     | 年初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |
|--------|------------|------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 569,584.70 | 569,584.70 |      |      | 569,584.70 |
| 合计     | 569,584.70 | 569,584.70 |      |      | 569,584.70 |

##### 2、其他说明

本期增加系按本期母公司净利润 10%计提法定盈余公积。

#### (二十一) 未分配利润

| 项目                    | 本期            | 上期           |
|-----------------------|---------------|--------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 1,273,437.70  | 1,806,679.22 |
| 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            | 1,273,437.70  | 1,806,679.22 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -1,396,253.80 | -688,237.23  |
| 减：提取法定盈余公积            |               |              |
| 利润分红                  | 1,001,000.00  | 1,501,500.00 |
| 期末未分配利润               | -1,123,816.10 | -383,058.01  |

## （二十二）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        |              |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|      | 营业收入         | 营业成本         | 营业收入         | 营业成本         |
| 主营业务 | 4,947,713.08 | 4,600,659.80 | 1,992,577.42 | 1,396,258.98 |
| 合计   | 4,947,713.08 | 4,600,659.80 | 1,992,577.42 | 1,396,258.98 |

### 2、主营业务收入前五名

| 名称                  | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------------------|--------------|--------------|
| 广州宇晟计算机科技有限公司       | 2,068,568.12 |              |
| 中国电信股份有限公司佛山分公司     | 1,732,324.09 | 276,296.51   |
| 佛山市高明区高明实验中学        | 227,132.71   | 143,465.01   |
| 中国移动通信集团广东有限公司佛山分公司 | 181,450.94   | 1,444,221.35 |
| 中通服建设有限公司           | 133,692.66   |              |
| 合计                  | 4,343,168.52 | 1,863,982.87 |

## （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 | 1,082.79 | 965.75   |
| 教育费附加   | 1,030.30 | 362.38   |
| 地方教育附加  | 457.34   | 241.59   |
| 印花税     | 304.90   | 381.30   |
| 车船税     | 360.00   | 1,344.72 |
| 合计      | 3,235.33 | 3,295.74 |

## （二十四）销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|       |            |            |
|-------|------------|------------|
| 职工薪酬  | 83,421.36  | 82,751.04  |
| 办公费   | 2,464.45   | 1,106.40   |
| 招待费   | 52,957.71  | 70,106.54  |
| 差旅费   | 28,131.13  | 27,061.40  |
| 折旧费   | 4,171.50   | 4,443.48   |
| 标书费   | 1,300.00   | 1,000.00   |
| 售后费用  | 7,203.29   | 5,506.74   |
| 中介服务费 | 620.61     | 11,415.03  |
| 宣传费   | 18,293.04  | 7,306.04   |
| 合计    | 198,563.09 | 210,696.67 |

**(二十五) 管理费用**

| 项目    | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-------|------------|------------|
| 职工薪酬  | 423,853.21 | 373,712.94 |
| 办公费   | 33,787.23  | 16,648.70  |
| 差旅费   | 56,392.96  | 50,937.02  |
| 招待费   | 27,507.54  | 9,812.03   |
| 折旧费   | 35,179.02  | 35,982.22  |
| 资产摊销  | 9,676.92   | 9,954.62   |
| 租赁费   | 96,801.00  | 82,259.00  |
| 中介服务费 | 159,930.56 | 241,608.89 |
| 职员培训费 | 12,500.00  | 20,960.00  |
| 其他    | 12,315.43  | 8,061.67   |
| 合计    | 867,943.87 | 849,937.09 |

**(二十六) 研发费用**

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------|------------|------------|
| 人工费用 | 443,346.88 | 451,054.05 |
| 直接材料 | 284,442.23 | 153,441.69 |
| 折旧费  | 5,419.11   | 4,140.06   |
| 调试费用 |            | 1,728.91   |
| 其他费用 | 17,408.55  | 3,686.47   |
| 合计   | 750,616.77 | 614,051.18 |

**(二十七) 财务费用**

| 项目   | 本期发生额   | 上期发生额     |
|------|---------|-----------|
| 利息收入 | -806.35 | -2,005.15 |
| 手续费  | 981.00  | 1,184.68  |
| 合计   | 174.65  | -820.47   |

## (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 |
|------|----------|------------|-------------|
| 政府补助 | 8,181.54 | 384,738.16 | 与收益相关       |
| 合计   | 8,181.54 | 384,738.16 | /           |

## (二十九) 投资收益

| 项目     | 本期发生额     | 上年同期发生额   |
|--------|-----------|-----------|
| 理财产品收益 | 25,323.87 | 71,556.35 |
| 合计     | 25,323.87 | 71,556.35 |

## (三十) 信用减值损失

| 项目       | 本期发生额     | 上年同期发生额    |
|----------|-----------|------------|
| 应收账款坏账损失 | 51,811.08 | -39,636.29 |
| 合计       | 51,811.08 | -39,636.29 |

## (三十一) 营业外收入

| 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 | 37.99 | 3.12  | 37.99         |
| 合计 | 37.99 | 3.12  | 37.99         |

## (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 |
|--------|--------|-----------|---------------|
| 对外捐赠支出 |        | 30,000.00 |               |
| 其他     | 479.94 |           | 479.94        |
| 合计     | 479.94 | 30,000.00 | 479.94        |

## (三十三) 所得税费用

### 1、所得税费用表

| 项目        | 本期发生额    | 上期发生额     |
|-----------|----------|-----------|
| 当期所得税费用   |          |           |
| 递延所得税费用   | 7,647.91 | -5,943.20 |
| 补缴以前年度所得税 |          |           |
| 合计        | 7,647.91 | -5,943.20 |

### 2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|----|-------|
|----|-------|

|                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | -1,388,605.89 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -208,290.88   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 8,359.00      |
| 研发费用加计扣除                       | -70,544.30    |
| 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 | 278,124.09    |
| 所得税费用                          | 7,647.91      |

#### (三十四) 持续经营净利润及终止经营净利润

| 项目      | 本期            |               | 上期          |              |
|---------|---------------|---------------|-------------|--------------|
|         | 发生金额          | 归属于母公司所有者的损益  | 发生金额        | 归属于母公司所有者的损益 |
| 持续经营净利润 | -1,396,253.80 | -1,396,253.80 | -688,237.23 | -688,237.23  |
| 合计      | -1,396,253.80 | -1,396,253.80 | -688,237.23 | -688,237.23  |

#### (三十五) 现金流量表项目

##### 1、收到其他与经营活动有关的现金

单位：币种：

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------|------------|------------|
| 政府补助 | 8,181.54   | 384,738.16 |
| 收到利息 | 806.35     | 2,005.15   |
| 其他   | 314,067.53 | 56,195.64  |
| 合计   | 323,055.42 | 442,938.95 |

##### 2、支付其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------|------------|------------|
| 支付各项费用 | 564,325.16 | 306,115.25 |
| 手续费    | 981.00     | 1,184.68   |
| 捐赠     |            | 30,000.00  |
| 合计     | 565,306.16 | 337,299.93 |

##### 3、收到其他与投资活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 赎回理财产品 | 3,000,050.00 | 7,500,000.00 |
| 合计     | 3,000,050.00 | 7,500,000.00 |

##### 4、支付其他与投资活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额         |
|--------|--------------|---------------|
| 购买理财产品 | 6,000,050.00 | 11,500,000.00 |
| 合计     | 6,000,050.00 | 11,500,000.00 |

## (三十六) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料表

| 补充资料                             | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>       |               |               |
| 净利润                              | -1,396,253.80 | -688,237.23   |
| 加: 资产减值准备                        |               |               |
| 信用减值损失                           | -51,811.08    | 39,636.29     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 44,769.63     | 44,565.76     |
| 使用权资产折旧                          |               |               |
| 无形资产摊销                           | 9,676.92      | 9,676.92      |
| 长期待摊费用摊销                         |               | 277.70        |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) |               |               |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              |               |               |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              |               |               |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  |               |               |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | -25,323.87    | -71,556.35    |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | 7,647.91      | -5,943.20     |
| 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)                 | 317,235.21    | -615,390.41   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | 414,555.58    | -1,852,003.11 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | 279,173.70    | -1,155,050.12 |
| 其他                               |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -400,329.80   | -4,294,023.75 |
| <b>2. 现金及现金等价物净变动情况:</b>         |               |               |
| 现金的期末余额                          | 161,235.93    | 544,820.82    |
| 减: 现金的上年年末余额                     | 3,655,794.40  | 10,275,248.40 |
| 加: 现金等价物的期末余额                    |               |               |
| 减: 现金等价物的上年年末余额                  |               |               |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -3,494,558.47 | -9,730,427.58 |

### 2、现金和现金等价物的构成

| 项目              | 期末余额       | 上年年末余额       |
|-----------------|------------|--------------|
| 一、现金            | 161,235.93 | 3,655,794.40 |
| 其中: 库存现金        | 41,457.72  | 46,712.90    |
| 可随时用于支付的银行存款    | 118,803.99 | 3,607,907.97 |
| 可随时用于支付的其他货币资金  | 974.22     | 1,173.53     |
| 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              | 161,235.93 | 3,655,794.40 |
| 其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |            |              |

### （三十七）政府补助

| 种类               | 金额       | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|------------------|----------|------|-----------|
| 手续费返还            | 512.82   | 其他收益 | 512.82    |
| 小微企业社保补贴         | 2,362.57 | 其他收益 | 2,362.57  |
| 一次性留工补助款项        | 625.00   | 其他收益 | 625.00    |
| 广州市 2022 年稳岗返还款项 | 181.15   | 其他收益 | 181.15    |
| 作品著作权登记资助款项      | 4,500.00 | 其他收益 | 4,500.00  |

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业公司的构成

| 子公司名称        | 主要经营地  | 注册地    | 业务性质       | 持股比例（%） |    | 取得方式 |
|--------------|--------|--------|------------|---------|----|------|
|              |        |        |            | 直接      | 间接 |      |
| 瑞有科技（广州）有限公司 | 广东省广州市 | 广东省广州市 | 软件和信息技术服务业 | 100.00  |    | 设立   |

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括【股权投资、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六相关项目。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

##### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2022 年 06 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的

资产及负债均为人民币余额。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

#### (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注二和四）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

## 2、信用风险

2022年06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：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、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。

已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除下表所列项目外，本公司无其他重大信用集中风险。

| 项 目                  | 2022年06月30日  | 2021年12月31日  |
|----------------------|--------------|--------------|
| 应收账款-广东赛诺科技股份有限公司    | 4,134,240.26 | 5,919,019.14 |
| 应收账款-中国电信股份有限公司佛山分公司 | 1,956,643.77 | 143,380.90   |

## 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。

于 2022 年 06 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项 目         | 1 年以内        | 1-5 年        | 5 年以上 |
|-------------|--------------|--------------|-------|
| 非衍生金融资产及负债： |              |              |       |
| 应收账款        | 8,215,347.34 | 1,533,739.00 |       |
| 预付款项        | 40,544.51    | 82,834.05    |       |
| 应付账款        | 1,267,916.60 |              |       |
| 预收款项        | 123,422.84   |              |       |
| 合同负债        |              |              |       |
| 其他应付款       | 1,378,899.55 |              |       |

## 九、关联方及关联交易

### （一）本企业的母公司情况

洗伟江为本公司的实际控制人，直接持有本公司 46.54%的股权，间接持有本公司 16.49%的股权。

### （二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七、（一）。

### （三）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 |
|-----------------------|-------------|
| 洗仲细                   | 股东          |
| 佛山瑞捷众企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 股东          |
| 佛山宸汇科技合伙企业（有限合伙）      | 股东          |
| 洗洁文                   | 实际控制人妹妹/董事  |
| 莫华杰                   | 实际控制人表兄弟/董事 |
| 严锦和                   | 董事          |
| 洗结虹                   | 实际控制人妹妹/董事  |
| 严全芳                   | 监事会主席       |
| 黄娟娟                   | 职工监事        |
| 刘晓                    | 监事          |
| 谭思霞                   | 财务总监        |

上述人员关系密切的家庭成员

### （四）关联交易情况

- 1、报告期内本公司无购销商品、提供和接受劳务的关联交易
- 2、报告期内本公司无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况
- 3、关联租赁情况

本公司作为承租方

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费  | 上期确认的租赁费  |
|-------|--------|-----------|-----------|
| 洗伟江   | 房屋     | 44,481.00 | 40,422.00 |
| 洗伟江   | 汽车使用   | 27,000.00 |           |
| 洗结虹   | 房屋     | 7,560.00  | 6,867.00  |

#### 4、报告期内本公司无关联担保情况

#### 5、关联方资金拆借

| 关联方 | 期初余额 | 拆借金额 | 偿还金额 | 期末余额 | 说明 |
|-----|------|------|------|------|----|
| 拆入  |      |      |      |      |    |
| 洗伟江 |      |      |      |      |    |

#### 6、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 | 346,444.84 | 328,271.55 |

### 十、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

#### (二) 或有事项

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司不存在应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

截至财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 十二、其他重要事项

截至财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的其他重要事项。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1、按账龄披露

| 账 龄   | 期末余额         |
|-------|--------------|
| 1 年以内 | 8,190,597.34 |
| 1-2 年 | 1,438,110.00 |
| 2-3 年 | 61,189.00    |
| 3-4 年 | 34,440.00    |
| 小 计   | 9,724,336.34 |

|        |  |              |
|--------|--|--------------|
| 减：坏账准备 |  | 582,798.67   |
| 合计     |  | 9,141,537.67 |

## 2、按坏账计提方法分类列示

| 类别             | 期末余额         |        |            |         | 账面价值         |
|----------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|                | 账面余额         |        | 坏账准备       |         |              |
|                | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 9,724,336.34 | 100.00 | 582,798.67 | 5.99    | 9,141,537.67 |
| 其中：信用风险特征组合    | 9,724,336.34 | 100.00 | 582,798.67 | 5.99    | 9,141,537.67 |
| 合计             | 9,724,336.34 | —      | 582,798.67 | —       |              |

(续)

| 类别             | 上年年末余额       |        |            |         | 账面价值         |
|----------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|                | 账面余额         |        | 坏账准备       |         |              |
|                | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 9,983,838.68 | 100.00 | 635,847.25 | 6.37    | 9,347,991.43 |
| 其中：信用风险特征组合    | 9,983,838.68 | 100.00 | 635,847.25 | 6.37    | 9,347,991.43 |
| 合计             | 9,983,838.68 | —      | 635,847.25 | —       | 9,347,991.43 |

(1) 组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

| 项目   | 期末余额         |            |         |
|------|--------------|------------|---------|
|      | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 8,190,597.34 | 409,529.87 | 5.00    |
| 1-2年 | 1,438,110.00 | 143,811.00 | 10.00   |
| 2-3年 | 61,189.00    | 12,237.80  | 20.00   |
| 3-4年 | 34,440.00    | 17,220.00  | 50.00   |
| 合计   | 9,724,336.34 | 582,798.67 | 5.99    |

## 3、坏账准备的情况

| 类别       | 年初余额       | 本期变动金额     |       |       | 期末余额       |
|----------|------------|------------|-------|-------|------------|
|          |            | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |            |
| 应收账款坏账准备 | 635,847.25 | -53,048.58 |       |       | 582,798.67 |
| 合计       | 635,847.25 | -53,048.58 |       |       | 582,798.67 |

## 4、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         | 账龄   | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|-----------------|--------------|------|---------------|------------|
| 广东赛诺科技股份有限公司    | 4,134,240.26 | 1年以内 | 42.51         | 206,712.01 |
| 中国电信股份有限公司佛山分公司 | 1,956,643.77 | 1年以内 | 20.12         | 97,832.19  |
| 广东新华发行集团股份有限公司  | 1,394,012.00 | 1-2年 | 14.34         | 139,401.20 |

|                     |              |      |       |            |
|---------------------|--------------|------|-------|------------|
| 中国移动通信集团广东有限公司佛山分公司 | 1,126,594.30 | 1年以内 | 11.59 | 56,329.72  |
| 佛山市高明区第一中学附属初中      | 318,950.11   | 1年以内 | 3.28  | 15,947.51  |
| 合 计                 | 8,930,440.44 |      | 91.84 | 516,222.63 |

## (二) 其他应收款

### 1、按账龄披露

| 账 龄    | 期末余额      |
|--------|-----------|
| 1年以内   | 16,910.50 |
| 2至3年   | 1,300.00  |
| 小 计    |           |
| 减：坏账准备 |           |
| 合 计    | 18,210.50 |

### 2、按款项性质分类情况

| 款项性质    | 期末账面余额    | 上年年末账面余额  |
|---------|-----------|-----------|
| 应收押金保证金 | 6,300.00  | 1,300.00  |
| 社保公积金   | 11,222.06 | 11,424.56 |
| 应收备用金   | 688.44    | 2,769.20  |
| 减：坏账准备  |           |           |
| 合 计     | 18,210.50 | 15,493.76 |

### 3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称            | 款项性质  | 期末余额      | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|-------|-----------|------|----------------------|----------|
| 社保公积金           | 社保公积金 | 11,222.06 | 1年以内 | 61.62                |          |
| 中国电信股份有限公司佛山分公司 | 保证金   | 5,000.00  | 1年以内 | 27.46                |          |
| 广东电网有限责任公司佛山供电局 | 保证金   | 1,300.00  | 2-3年 | 7.14                 |          |
| 合 计             | ——    | 17,522.06 | ——   | 96.22                |          |

## (三) 长期股权投资

| 项目     | 期末余额       |      |            | 上年年末余额     |      |            |
|--------|------------|------|------------|------------|------|------------|
|        | 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 | 518,000.00 |      | 518,000.00 | 386,000.00 |      | 386,000.00 |
| 合计     | 518,000.00 |      | 518,000.00 | 386,000.00 |      | 386,000.00 |

### 对子公司投资

| 被投资单位        | 上年年末余额     | 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 |
|--------------|------------|------------|------|------------|----------|----------|
| 瑞有(广州)科技有限公司 | 386,000.00 | 132,000.00 |      | 518,000.00 |          |          |
| 合计           | 386,000.00 | 132,000.00 |      | 518,000.00 |          |          |

#### （四）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         |               |
|------|--------------|--------------|---------------|---------------|
|      | 营业收入         | 营业成本         | 营业收入          | 营业成本          |
| 主营业务 | 4,918,579.71 | 4,600,659.80 | 20,235,313.16 | 15,649,961.35 |
| 合计   | 4,918,579.71 | 4,600,659.80 | 20,235,313.16 | 15,649,961.35 |

##### 2、主营业务收入前五名

| 项目                  | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------------------|--------------|--------------|
| 广州宇晟计算机科技有限公司       | 2,068,568.12 |              |
| 中国电信股份有限公司佛山分公司     | 1,732,324.09 | 276,296.51   |
| 佛山市高明区高明实验中学        | 227,132.71   | 143,465.01   |
| 中国移动通信集团广东有限公司佛山分公司 | 181,450.94   | 1,444,221.35 |
| 中通服建设有限公司           | 133,692.66   |              |
| 合计                  | 4,343,168.52 | 1,863,982.87 |

#### 十四、补充资料

##### （一）当期非经常性损益明细表

| 项目   | 金额        | 说明 |
|--|-----------|----|
| 非流动资产处置损益  |           |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                 |           |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）        | 8,181.54  |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                |           |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 |           |    |
| 非货币性资产交换损益   |           |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                       | 25,323.87 |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                          |           |    |
| 债务重组损益   |           |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                |           |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                            |           |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                          |           |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                |           |    |

|   |           |  |
|---|-----------|--|
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |           |  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |           |  |
| 对外委托贷款取得的损益   |           |  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |           |  |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |           |  |
| 受托经营取得的托管费收入  |           |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -441.95   |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |           |  |
| 小计  | 33,063.46 |  |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“一”表示）   | 4,959.52  |  |
| 少数股东权益影响额（税后）   |           |  |
| 归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额  | 28,103.94 |  |

## （二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -9.09         | -0.14  | -0.14  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -9.27         | -0.14  | -0.14  |

广东瑞有科技股份有限公司

（公章）

二〇二二年八月二十六日

## 第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

广东瑞有科技股份有限公司董事会秘书办公室