



誉兴通  
NEEQ : 838508

深圳市誉兴通科技股份有限公司  
Shenzhen Zistone technology Co.,Ltd.



半年度报告

— 2022 —

## 公司半年度大事记

# 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 .....	13
第五节	股份变动和融资 .....	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	16
第七节	财务会计报告 .....	18
第八节	备查文件目录 .....	59

## 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。

公司负责人金少武、主管会计工作负责人范丽娜及会计机构负责人（会计主管人员）范丽娜保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 宏观经济波动风险	目前，我国宏观经济处于增长方式的转变和经济结构调整的阶段，经济增长方式的转变和经济结构的调整将直接影响居民消费者的购买能力和消费信心指数，并间接影响各行业内企业的产能水平和市场需求。公司的未来发展一定程度上受我国宏观经济波动、通信终端制造行业政策的影响。若公司所在行业市场情况或国家产业政策发生不利变化，可能对公司未来经营造成影响。
2. 市场竞争风险	目前通信终端制造业竞争激烈，产品更新换代快。国外行业巨头纷纷进入国内市场，将进一步加剧市场的竞争风险。公司整体规模仍较小，市场占有率较低，若公司不能很好地利用已有优势，对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断，在新产品的研发方向、重要项目的方案制定等方面不能适应用户的需求，将导致公司出现市场竞争能力下降的风险。
3. 核心技术人才流失	公司所处的通信终端制造业对人才的综合素质要求越来越高，人才短缺问题将成为制约通信终端制造业企业快速发展的主要因素之一。随着市场竞争的加剧，国内对这些人才的需求日益增加，对人才的争夺也日趋激烈，行业内企业面临人才引进、保留和发展的风险。如果公司出现核心技术人员大规模流失，

	将对公司的经营产生不利影响。
4. 公司治理风险	股份公司成立后，公司治理机制初步建立，运行时间尚短，随着公司未来业务范围的扩大，经营规模和人员规模也将大幅扩张。确立正确的发展战略和发展方向，建立更加有效的决策体系，进一步完善内部控制体系，引进和培养技术人才、市场营销人才、管理人才将成为公司面临的重要问题。如果公司在高速发展过程中，不能妥善、有效地解决与高速成长伴随而来的管理及内部控制风险，将对公司生产经营造成不利影响。
5. 房屋租赁风险	因公司租赁的房屋无产权证明，公司存在房屋租赁合同解除而面临办公地址搬迁的风险。
6. 税收政策变化风险	报告期内，公司按照国家规定享受了增值税退税等税收优惠政策。根据财政部、国家税务总局财税【2011】100号文“关于软件产品增值税政策的通知”，自2011年1月1日起，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13.00%法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3.00%的部分实行即征即退政策。如果国家调整上述税收优惠政策，将会对公司的经营业绩造成一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
股份公司、公司、本公司、誉兴通	指	深圳市誉兴通科技股份有限公司
金湾资管、金湾资产	指	深圳市金湾资产管理企业（有限合伙）
报告期末	指	2022年6月30日
上期	指	2021年1-6月
期初	指	2021年12月31日
安信证券、主办券商	指	安信证券股份有限公司
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
经营层	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
董监高	指	董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
本期、报告期	指	2022年1-6月

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳市誉兴通科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Zistone technology Co.,Ltd. zistone
证券简称	誉兴通
证券代码	838508
法定代表人	金少武

### 二、 联系方式

董事会秘书	殷波
联系地址	深圳市南山区科技南六路 29 号南座 4 楼 C 区
电话	0755-26013722
传真	0755-26013798
电子邮箱	yin.bo@zistone.com
公司网址	www.zistone.com.cn
办公地址	深圳市南山区科技南六路 29 号南座 4 楼 C 区
邮政编码	518057
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 7 月 20 日
挂牌时间	2016 年 8 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造-C392 通信设备制造-C3922 通信终端制造业
主要业务	提供通信及信息安全相关的综合解决方案。
主要产品与服务项目	为客户提供通信及信息安全相关的综合解决方案,包括安全模块、智能终端的研发、销售及相关平台软件研发等。
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）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（金少武）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（金少武），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914403006766817078	否
注册地址	广东省深圳市南山区科技南六路 29号南座4楼C区	否
注册资本（元）	5,000,000元	否

#### 五、 中介机构

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

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,310,548.39	5,366,811.88	-38.31%
毛利率%	39.91%	33.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-257,079.78	113,157.99	-327.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-380,890.08	57,366.83	-763.96%
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）	-6.22%	8.75%	-
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）	-9.22%	4.44%	-
基本每股收益	-0.05	0.02	-350.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	9,329,403.12	8,523,877.65	9.45%
负债总计	5,324,823.23	4,262,217.98	24.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,004,579.89	4,261,659.67	-6.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.80	0.85	-5.88%
资产负债率%（母公司）	57.08%	50%	-
资产负债率%（合并）	57.08%	50%	-
流动比率	1.64	1.88	-
利息保障倍数	-13.27	-	-

##### (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	2,876,250.97	-969,656.57	396.63%
应收账款周转率	3.87	8.30	-
存货周转率	0.73	0.89	-



#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.45%	90.93%	-
营业收入增长率%	-38.31%	-2.97%	-
净利润增长率%	-327.19%	-89.22%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 业务概要

##### 商业模式

公司属于技术密集型的国家级高新技术企业，拥有经验丰富的研发团队、优质的服务，能够为客户提供通信及信息安全相关的综合解决方案，服务于金融、税务、烟草、电力、电信等领域的客户。公司树立“以个性化的产品占领有价值的细分市场”的发展方向，根据不同行业内客户的要求提供定制化产品，以满足客户需求。

##### （一）销售模式

公司通过线下、线上等渠道进行宣传推广，获取客户信息，与客户沟通直至达成合作意向。公司线下渠道包括：客户推荐、销售人员自行开发、招投标等；公司线上渠道包括 PC 端和网站等。

##### （二）研发模式

公司专注于产品研发，秉承以客户需求为导向，以自主创新开发为核心的模式进行产品研发。技术研发部门除研发新产品、完善现有产品功能外，还为市场营销人员提供技术支持。

在产品研发过程中，研发人员以市场需求为导向，关注市场的需求和项目的可行性。随着研发项目和外部市场环境等因素的变化，公司将不断梳理并优化现有研发流程体系，使得业务流程更加高效。

##### （三）采购模式

公司根据客户需求来确定上游供应商合作计划。在计划的具体执行中，公司首先货比三家，通过前期的沟通初步了解供应商专业水准、服务精神和规模，并根据能否满足客户需求为评价标准；其次，动态确定供应商，并与供应商建立良好的沟通。对已成为合作伙伴的供应商，公司与之签订合作协议。

##### （四）生产模式

公司的生产方式为委托外部厂商进行加工生产。公司建立了《程序文件》《质量管理手册》《外协管理制度》《采购控制办法》《不合格品控制程序》《外包管理办法》《供应商品控管理制度》等一系列相关的质量控制文件，确保产品实现全过程的质量控制。基于产品质量控制的需求，公司设立了生产管理部，贯彻执行 ISO9001：2008 质量管理体系标准，对产品研发及生产过程中所遵循的行业标准和企业标准及时跟踪，确保研发及生产设计过程中的技术参数、指标达到质量要求。

##### （五）盈利模式

公司作为技术密集型的国家级高新技术企业，公司的经营模式以研发、设计为主，充分利用公司的技术优势，为客户提供定制化的产品，同时，通过与客户建立的长期良好的合作关系，充分利用客户的资源优势，扩展公司的市场领域。

公司以客户定制化需求为导向，在研发新产品、完善现有产品功能的同时，同步完善公司售后服务体系与技术的持续改进。报告期内，公司营业收入主要来源于通信设备、配件材料、技术服务销售收入。报告期内，公司的商业模式较上期未发生重大变化。

## 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

## (二) 经营情况回顾

### 1、资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,060,973.20	32.81%	775,330.24	9.10%	294.80%
应收票据	300,000.00	3.22%	4,492,216.00	52.70%	-93.32%
应收账款	533,940.84	5.72%	876,114.70	10.28%	-39.06%
存货	4,174,874.86	44.75%	1,274,674.44	14.95%	227.60%
固定资产	290,841.73	3.12%	333,944.18	3.92%	-12.91%
短期借款	640,000.00	6.86%	1,000,000.00	11.73%	-36.00%
其他应收款	41,742.38	0.45%	34,224.13	0.40%	21.97%
其他流动资产	410,663.93	4.40%	213,811.14	2.51%	92.07%
使用权资产	315,780.58	3.38%	473,670.82	5.56%	-33.33%
预付账款	200,585.6	2.15%	50,192.00	0.59%	299.64%
应付账款	846,367.55	9.07%	1,270,584.00	14.91%	-33.39%
合同负债	3,300,200.50	35.37%	834,325.50	9.79%	295.55%
应付职工薪酬	124,173.56	1.33%	289,003.54	3.39%	-57.03%
应交税费	4,077.80	0.04%	161,031.46	1.89%	-97.47%
其他应付款	86,952.00	0.93%	228,231.41	2.68%	-61.90%

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期末货币资金 3,060,973.20 元，较上年期末的 775,330.24 元增加 2,285,642.96 元，增幅为 294.80%，系下半年销售订单增加，收到预收款增加；
- 2、报告期末存货 4,174,874.86 元，较上年期末的 1,274,374.44 元增加 2,900,500.42 元，增幅为 227.60%，系销售订单增加备货
- 3、报告期末合同负债 3,300,200.50 元，较上年期末的 834,325.50 元增加 2,465,875.00 元，增幅为 295.55%，主要是下半年销售订单增加，收到预收款增加；
- 4、除此之外，其他科目未见重大变动。

### 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	3,310,548.39	100%	5,366,811.88	100%	-38.31%
营业成本	1,989,168.00	60.09%	3,587,889.96	66.85%	-44.56%
毛利率	39.91%		33.15%		
销售费用	124,502.89	3.76%	370,559.10	6.9%	-66.40%
管理费用	808,417.85	24.42%	860,698.58	16.04%	-6.07%
研发费用	844,121.10	25.50%	638,166.68	11.89%	32.27%
财务费用	12,595.61	0.38%	-8,742.62	-0.16%	244.07%
信用减值损失	8,103.94	0.24%	33,242.24	0.62%	75.62%
其他收益	211,893.91	6.4%	224,341.84	4.18%	-5.55%
营业利润	-257,079.78	-7.77%	113,157.99	2.11%	-327.19%
净利润	-257,079.78	-7.77%	113,157.99	2.11%	-327.19%
经营活动产生的现金流量净额	2,876,250.97	-	-969,656.57	-	396.63%
投资活动产生的现金流量净额	-10,608.01	-	0	-	
筹资活动产生的现金流量净额	-580,000.00	-	0	-	

#### 项目重大变动原因：

- 1、本期营业收入比上年同期减少 2,056,263.49 元，减少了 38.31%，主要是因为公司本期销售出库减少；
- 2、本期营业成本比上年同期减少 1,598,721.96 元，减少了 44.56%，主要是因为公司本期销售出库减少；
- 3、本期研发费用比上年同期增加 205,954.42 元，增加了 32.27%，主要是因为公司本期研发投入增加；
- 4、本期营业利润比上年同期减少 370,237.77 元，减少了 327.19%，主要是因为公司本期研发费用增加，而销售出库减少；
- 5、本期资产净利润比上年同期减少 370,237.77 元，减少了 327.19%，主要是因为公司本期研发费用增加，而销售出库减少；
- 6、报告期经营活动产生的现金净流量净额较上年同期增加 3,845,907.54 元，增幅 396.63%，主要是因为本期收到预收款大幅增加。

### 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，但与企业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	123,810.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
<b>非经常性损益合计</b>	123,810.30
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	123,810.30

#### 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

##### (二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

#### 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 八、 企业社会责任

##### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年8月4日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范和减少关联交易承诺	2016年8月4日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	股份锁定承诺	2016年8月4日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2016年8月4日		正在履行中

书			日		
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年8月4日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范和减少关联交易承诺	2016年8月4日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年8月4日		正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无
---

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	1,287,500	25.75%		1,287,500	25.75%
	其中：控股股东、实际控制人	650,000	13.00%		650,000	13.00%
	董事、监事、高管	637,500	12.75%		637,500	12.75%
	核心员工	1,287,500	25.75%		1,287,500	25.75%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,712,500	74.25%		3,712,500	74.25%
	其中：控股股东、实际控制人	1,800,000	36.00%		1,800,000	36.00%
	董事、监事、高管	1,912,500	38.25%		1,912,500	38.25%
	核心员工					
<b>总股本</b>		5,000,000	-	0	5,000,000	-
<b>普通股股东人数</b>						5

**股本结构变动情况：**

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	金少武	2,000,000	0	2,000,000	40.00%	1,500,000	500,000	0	0

2	冷启明	900,000	0	900,000	18.00%	675,000	225,000	0	0
3	殷波	750,000	0	750,000	15.00%	562,500	187,500	0	0
4	刘俊国	500,000	0	500,000	10.00%	375,000	125,000	0	0
5	方永中	400,000	0	400,000	8.00%	300,000	100,000	0	0
6	金湾资管	450,000	0	450,000	9.00%	300,000	150,000	0	0
<b>合计</b>		5,000,000	-	5,000,000	100.00%	3,712,500	1,287,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

金少武任金湾资管普通合伙人并持有金湾资管 52.00%的出资份额，殷波持有金湾资管 48.00%的出资份额。除此之外其他股东之间无任何关联关系。

## 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
冷启明	董事长	男	1964年9月	2020年4月9日	2023年4月8日
金少武	董事、总经理	男	1967年1月	2020年4月9日	2023年4月8日
殷波	董事、副总经理、董事会秘书	男	1973年11月	2020年4月9日	2023年4月8日
刘俊国	董事	男	1957年4月	2020年4月9日	2023年4月8日
方永中	董事	男	1974年9月	2020年4月9日	2023年4月8日
易思平	监事会主席	男	1981年11月	2020年4月9日	2023年4月8日
周才旭	监事	男	1990年4月	2021年3月16日	2023年4月8日
戴丽琴	职工代表监事	女	1975年11月	2020年4月9日	2023年4月8日
范丽娜	财务负责人	女	1989年2月	2020年4月9日	2023年4月8日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事及高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

##### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

##### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------



销售人员	1	1
技术人员	5	5
财务人员	2	2
生产人员	2	2
行政人员	1	1
员工总计	11	11

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	3,060,973.20	775,330.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	300,000.00	4,492,216.00
应收账款	五（三）	533,940.84	876,114.70
应收款项融资			
预付款项	五（四）	200,585.60	50,192.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	41,742.38	34,224.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	4,174,874.86	1,274,374.44
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	410,663.93	213,811.14
<b>流动资产合计</b>		<b>8,722,780.81</b>	<b>7,716,262.65</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（八）	290,841.73	333,944.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（九）	315,780.58	473,670.82
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		606,622.31	807,615.00
<b>资产总计</b>		9,329,403.12	8,523,877.65
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十）	640,000.00	1,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十一）	846,367.55	1,270,584.00
预收款项			
合同负债	五（十二）	3,300,200.50	834,325.5
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十三）	124,173.56	289,003.54
应交税费	五（十四）	4,077.80	161,031.46
其他应付款	五（十五）	86,952.00	228,231.41
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（十六）	323,051.82	315,642.29
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		5,324,823.23	4,098,818.20
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五（十七）		163,399.78
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>			163,399.78
<b>负债合计</b>		5,324,823.23	4,262,217.98
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（十八）	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十九）	1,513,550.27	1,513,550.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五（二十）	-2,508,970.38	-2,251,890.60
归属于母公司所有者权益合计		4,004,579.89	4,261,659.67
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>4,004,579.89</b>	4,261,659.67
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>9,329,403.12</b>	<b>8,523,877.65</b>

法定代表人：金少武

主管会计工作负责人：范丽娜

会计机构负责人：范丽娜

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		3,310,548.39	5,366,811.88
其中：营业收入	五（二十一）	3,310,548.39	5,366,811.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		3,787,626.02	5,511,237.97
其中：营业成本	五（二十一）	1,989,168.00	3,587,889.96
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十二）	8,820.57	62,666.27
销售费用	五（二十三）	124,502.89	370,559.10
管理费用	五（二十四）	808,417.85	860,698.58
研发费用	五（二十五）	844,121.10	638166.68
财务费用	五（二十六）	12,595.61	-8,742.62
其中：利息费用		18,009.22	
利息收入		15,574.52	9,923.61
加：其他收益	五（二十七）	211,893.91	224,341.84
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十八）	8,103.94	33,242.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-257,079.78	113,157.99
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-257,079.78	113,157.99
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-257,079.78	113,157.99
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）		-257,079.78	113,157.99
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）		-257,079.78	113,157.99
<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>		-257,079.78	113,157.99
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-257,079.78	113,157.99
(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）		-0.05	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.05	0.02

法定代表人：金少武

主管会计工作负责人：范丽娜

会计机构负责人：范丽娜

### （三） 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		10,579,684.54	11,297,157.3
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		115,574.52	109,923.61

<b>经营活动现金流入小计</b>		10,695,259.06	11,407,080.91
购买商品、接受劳务支付的现金		5,987,672.90	8,069,974.21
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		996,601.24	575,038.81
支付的各项税费		172,962.75	103,088.62
支付其他与经营活动有关的现金		661,771.20	3,628,635.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		7,819,008.09	12,376,737.48
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,876,250.97	-969,656.57
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,608.01	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		10,608.01	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-10,608.01	
<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		360,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		220,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		580,000.00	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-580,000.00	

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,285,642.96	-969,656.57
加：期初现金及现金等价物余额		775,330.24	1,561,807.61
六、期末现金及现金等价物余额		3,060,973.20	592,151.04

法定代表人：金少武

主管会计工作负责人：范丽娜

会计机构负责人：范丽娜



### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

##### 一、 公司的基本情况

###### (一) 基本情况

深圳市誉兴通科技股份有限公司（以下简称“公司”）系2008年7月20日在深圳市注册成立。金少武为公司的最终控制人。

公司注册地为中华人民共和国（以下简称“中国”）广东省深圳市，总部地址位于中国广东省深圳市。

公司于2016年8月4日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：838508，截止2021年12月31日，公司的总股本为人民币500.00万元，每股面值人民币1元。

###### (二) 业务性质和主要经营活动

国内外贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项

目除外，限制的项目须取得许可后方可经营)。电信终端设备、移动通信终端、金融交易设备、自助终端设备、信息安全产品和自动识别产品的技术及相关软件的设计、开发、生产加工、销售、安装及技术咨询服

### **(三) 财务报表的批准**

本财务报表由公司董事会于 2022 年 8 月 26 日批准报出。

## **二、财务报表的编制基础**

### **(一) 编制基础**

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释、其他有关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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）的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

### **(二) 持续经营**

公司管理层综合考虑了宏观政策风险、市场经营风险、公司目前和长期的偿债能力、财务弹性以及治理层改变经营政策的意向等因素，认为公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## **三、重要会计政策及会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了 2021 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

### **(二) 会计期间**

公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **(三) 营业周期**

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**

公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

### **(五) 现金及现金等价物**

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

#### （六） 外币业务

公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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。

#### （七） 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。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

##### 1、金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### （1） 摊余成本计量的金融资产

公司管理此类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。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

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。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，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，并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）公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，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，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2、金融资产减值

公司对于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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

## 3、金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- （1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- （2）该金融资产已转移，且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控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

## 4、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。

### （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。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

## （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。

## 5.金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## 6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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。

## （八） 预期信用损失的确认方法及会计处理方法

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预

期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项，公司运用简化计量方法，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。

应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款等。公司对应收款项，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则公司对该应收款项单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。

1、对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则公司对该应收票据单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。

2、对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：（1）如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收账款单项计提损失准备并确认预期信用损失。（2）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

<b>确定组合的依据</b>	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
<b>按组合计提预期信用损失准备的计提方法</b>	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

<b>应收账款计提比例（%）</b>	
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

3、对于其他应收款，公司按照下列情形计量预期信用损失准备：信用风险自初始确认后未显著增加的金

融资产，公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

对于其他应收款，公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的其他应收款	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的其他应收款	单项认定计提预期信用损失准备

(1) 以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

其他应收款计提比例 (%)	
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

(2) 对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提预期信用损失准备。

(3) 存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口根据业务性质单独计提预计信用损失准备。

4、对于应收款项融资，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。除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为以下组合：

组合	预期信用损失计提方法
组合1：银行承兑汇票	由于银行承兑汇票信用风险较低，考虑历史违约率为零的情况下，公司对银行承兑汇票类应收票据一般不计提预期信用损失。如果有客观证据表明此类应收票据已经发生信用减值，则公司对该类应收票据单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。
组合2：商业承兑汇票	计提方法同“（2）应收账款”。

5、除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

## （九） 存货

### 1、 存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

### 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

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。公司按照存货库龄计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

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

公司的存货盘存制度为全面实地盘点。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。



## 5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

### (十) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

合同负债反映公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### (十一) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

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。

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进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

(1) 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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## (十二) 长期股权投资

公司长期股权投资主要包括公司持有的能够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。

长期股权投资的投资成本确定

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

长期股权投资的后续计量及损益确认方法

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

### （十三） 固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

#### 2、固定资产的初始计量

公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法。

固定资产分类、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下表：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	4	5	23.75
办公设备及其他	5	5	19.00

#### 4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

#### 5、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### （十四） 在建工程

#### 1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

#### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### （十五） 借款费用

借款费用，是指公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助

费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

### 3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## （十六） 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、二十六“租赁”。

## （十七） 无形资产及开发支出

### 1、无形资产的确认真标准

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认为无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

### 2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

(3) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

### 3、自行开发的无形资产

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

### 4、无形资产的后继计量

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命

命内摊销。

#### **(十八) 长期资产减值**

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述长期资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **(十九) 长期待摊费用**

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### **(二十) 职工薪酬**

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

1、短期薪酬主要包括：1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；2) 职工福利费；3) 医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4) 住房公积金；5) 工会经费和职工教育经费；6) 短期带薪缺勤；7)

短期利润分享计划；8) 其他短期薪酬。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，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利主要包括：1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## （二十一） 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注三、二十六“租赁”。

## （二十二） 预计负债

### 1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

### 2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十三） 收入

### 1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建



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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2、收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3、收入确认的具体方法

公司收入主要包括商品销售收入。

（1）公司销售业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并通过客户的验收合格出具验收单并签具送货单时，商品的控制权转移，公司在该时点确认收入实现。

### （二十四） 政府补助

#### 1、政府补助类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

#### 2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助，是指取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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。

### 3、政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

### 4、政府补助会计处理

公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

（1）与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值/或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）。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，分别下列情况处理：

用于补偿企业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（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）/或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）/或冲减相关成本。

（3）公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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，公司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的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十五） 递延所得税资产和递延所得税负债

公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

（1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；

（2）与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的所得税计入所有者权益。

公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务

法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## (二十六) 租赁

### 1. 租赁的识别。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### 2. 租赁期的评估。

租赁期是公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生公司可控范围内的重大事件或变化，且影响公司是否合理确定将行使相应选择权的，公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

### 3.作为承租人。

公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

（1）作为经营租赁承租人。经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）作为融资租赁承租人。融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 4.作为出租人。

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## （二十七）重要会计政策、会计估计的变更

### 1、会计政策变更

公司报告期内未发生会计政策变更。

### 2、会计估计变更

公司报告期内未发生会计估计变更。

### 3、前期会计差错更正

公司报告期内未发生重大的会计差错更正。

## 四、税项

### （一）主要税项及其税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、13%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	

教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

## （二）重要税收优惠及批文

1、公司于 2019 年取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201944203397，有效期三年。根据《中华人民共和国所得税》相关规定，并经主管税务机关备案通过，公司 2021 年企业所得税执行按 15%优惠税率。

2、报告期内，公司按照国家规定享受增值税退税等税收优惠政策。根据财政部、国家税务总局财税【2011】100 号文“关于软件产品增值税政策的通知”，自 2011 年 1 月 1 日起，对增值税一般纳税人销售其自行开发生生产的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

## 五、财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，2021 年 12 月 31 日指 2021 年 12 月 31 日，2022 年 6 月 30 日指 2022 年 6 月 30 日；2022 年 1-6 月指 2022 年 1-6 月，上年指 2021 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

### （一）货币资金

项 目	2022 年 6 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
现金	2,758.44	2,758.44
银行存款	3,058,214.76	772,571.80
合 计	3,060,973.20	775,330.24

### （二）应收票据

#### 1、票据类型

项 目	2022 年 6 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	300,000.00	4,492,216.00
商业承兑汇票	--	--
减：信用损失准备	--	--
合 计	300,000.00	4,492,216.00

#### 2、已质押的应收票据金额

无。

3、2022年6月30日已背书或贴现但尚未到期的应收票据

无。

4、出票人未履约转应收账款的票据金额

无。

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类别	2022年6月30日余额			
	账面余额		预期信用损失准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	562,042.99	100.00	28,102.15	5.00
其中：账龄组合	562,042.99	100.00	28,102.15	5.00
合计	562,042.99	100.00	28,102.15	5.00

续

类别	2021年12月31日余额			
	账面余额		预期信用损失准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	922,226.00	100.00	46,111.30	5.00
其中：账龄组合	922,226.00	100.00	46,111.30	5.00
合计	922,226.00	100.00	46,111.30	5.00

(1) 按组合计提预期信用损失准备的应收账款

①账龄组合

账龄	2022年6月30日余额			2021年12月31日余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失准备	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失准备
1年以内	562,042.99	5.00	28,102.15	922,226.00	5.00	46,111.30
2至3年	--	--	--	-	-	-
合计	562,042.99	5.00	28,102.15	922,226.00	5.00	46,111.30

2、本期计提、收回或转回的预期信用损失准备情况

本期收回或转回预期信用损失准备金额为 18,009.15 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	计提的预期信用 损失准备金额	占应收账款总额比例 (%)
北京格灵深瞳信息技术股份有限公司	非关联方	462,400.00	23,120.00	82.27
山东德源电力科技股份有限公司	非关联方	14,370.60	718.53	2.55
北京新源智控科技有限公司	非关联方	38,019.00	1,900.95	6.77
深圳市三联众瑞科技有限公司	非关联方	26,853.39	1342.67	4.78
广州三杰信息科技有限公司	非关联方	19,975.00	998.75	3.56
合计	——	561,554.99	28,080.90	99.93

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	2022年6月30日余额		2021年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	153,093.60	5.38	2,700.00	5.38
1至2年	0.00	39.85	20,000.00	39.85
2至3年	47,492.00	54.77	27,492.00	54.77
合计	200,585.60	100.00	50,192.00	100.00

2、预付款项期末余额前5名客户列示如下：

单位名称	与公司关系	期末账面余额	占预付账款总 额的比例(%)	备注
上海睿为通信技术有限公司	非关联方	149,400.00	74.48	
深圳市辽源通达电子科技有限公司	非关联方	27,492.00	13.71	
深圳市时讯捷通讯有限公司	非关联方	20,000.00	9.97	
深圳市粤科源兴科技有限公司	非关联方	1,650.00	0.82	
上海长城开关厂有限公司	非关联方	850.00	0.42	
合计	——	199,392.00	99.40	

(五) 其他应收款

性质	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款项	43,939.35	36,025.40
减：预期信用损失准备	2,196.97	1,801.27
合计	41,742.38	34,224.13

1、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
押金及保证金	28,984.00	28,984.00
其他	14,955.35	7,041.40
减：预期信用损失准备	2,196.97	1,801.27
合计	41,742.38	34,224.13

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	2022年6月30日余额			2021年12月31日余额		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失准备	账面余额	比例(%)	预期信用损失准备
1年以内	43,939.35	100.00	2,196.97	36,025.40	100.00	1,801.27
1至2年	--	--	--	--	--	--
合计	43,939.35	100.00	2,196.97	36,025.40	100.00	1,801.27

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	预期信用损失准备
深圳市华璟科技有限公司	押金	28,984.00	1年以内	65.96	1,449.20
社保及公积金(个人部分)	代扣代缴	14,955.35	1年以内	34.04	747.77
合计	---	43,939.35	---	100.00	1,801.27

(六) 存货

1、存货分项列示如下：

项目	2022年6月30日余额			2021年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	680,604.64	--	680,604.64	827,014.67	--	827,014.67
库存商品	3,494,270.22	--	3,494,270.22	348,012.45	--	348,012.45
发出商品	-	--	-	99,347.32	--	99,347.32
合计	4,174,874.86	--	4,174,874.86	1,274,374.44	--	1,274,374.44

2、存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(七) 其他流动资产

项目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
增值税留抵税额	410,663.93	213,811.14
合计	410,663.93	213,811.14

(八) 固定资产



## 1、总表情况

### (1) 分类列示

项 目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
固定资产	290,841.73	333,944.18
固定资产清理	--	--
合 计	290,841.73	333,944.18

## 2、固定资产

### (1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动

项目	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	--	304,039.89	234,336.28	538,376.17
2. 本期增加金额				
(1) 购置	--	10,608.01		10,608.01
(2) 在建工程转入	--	--	--	--
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废	--		--	
4. 期末余额	--	314,647.90	234,336.28	548,984.18
二、累计折旧				
1. 期初余额	--	199,794.08	4,637.91	204,431.99
2. 本期增加金额				
(1) 计提	--	25,883.00	27,827.46	53,710.46
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废	--		--	
4. 期末余额	--	225,677.08	32,465.37	258,142.45
三、减值准备				
1. 期初余额	--	--	--	--
2. 本期增加金额				
(1) 计提	--	--	--	--
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废	--	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1. 期末账面价值	--	88,970.82	201,870.91	290,841.73
2. 期初账面价值	--	104,245.81	229,698.37	333,944.18

(2) 期末暂时闲置的固定资产

无。

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

无。

(4) 期末通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(5) 期末通过经营租赁租出的固定资产

无。

(九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
<b>一、成本：</b>					
1.上年年末余额	473,670.82	--	--	--	473,670.82
2.会计政策变更	--	--	--	--	--
3.本期期初余额	--	--	--	--	--
4.本期增加金额		--	--	--	--
5.本期减少金额	--	--	--	--	--
6.期末余额	473,670.82	-	-	-	473,670.82
<b>二、累计折旧</b>					
1.上年年末余额	--	--	--	--	--
2.会计政策变更	--	--	--	--	--
3.本期期初余额	--	--	--	--	--
4.本期增加金额	157,890.24	--	--	--	157,890.24
5.本期减少金额	--	--	--	--	--
6.期末余额	157,890.24	--	--	--	157,890.24
<b>三、账面价值</b>					
1. 期末	315,780.58	--	--	--	315,780.58
2. 期初	473,670.82	--	--	--	473,670.82

(十) 短期借款

1、短期借款情况：

借款类别	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
保证借款	640,000.00	1,000,000.00
合 计	640,000.00	1,000,000.00

### (十一) 应付账款

#### 1、应付账款明细情况

项 目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
应付材料供应商	846,367.55	1,270,584.00
合 计	846,367.55	1,270,584.00

### (十二) 合同负债

项 目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
已收取合同对价	3,300,200.50	834,325.50
合 计	3,300,200.50	834,325.50

### (十三) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬分类

项 目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
短期薪酬	124,173.56	289,003.54
离职后福利-设定提存计划	--	--
辞退福利	--	--
一年内到期的其他长期福利	--	--
合 计	124,173.56	289,003.54

#### 2、短期薪酬

项 目	2021年12月31日余额	2022年1-6月增加	2022年1-6月减少	2022年6月30日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	289,003.54	738,084.70	902,914.68	124,173.56
2、职工福利费	--	--	--	--
3、社会保险费	--	23,756.32	23,756.32	--
其中：基本医疗保险费	--	21,594.32	21,594.32	--
工伤保险费	--	342.2	342.2	--
生育保险费	--	1,819.80	1,819.80	--
4、住房公积金	--	5,940.00	5,940.00	--
5、工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
6、短期带薪缺勤	--	--	--	--
7、短期利润分享计划	--	--	--	--
8、其他短期薪酬	--	--	--	--
合 计	289,003.54	767,781.02	932,611.00	124,173.56

#### 3、离职后福利-设定提存计划

项 目	2021年12月31日余额	2022年1-6月增加	2022年1-6月减少	2022年6月30日余额
1、基本养老保险费	--	62,966.00	62,966.00	--
2、失业保险费	--	1,024.24	1,024.24	--
3、年金缴费	--	--	--	--

合 计	--	63,990.24	63,990.24	--
-----	----	-----------	-----------	----

#### (十四) 应交税费

类 别	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
增值税	-	150,719.98
城市维护建设税	2,378.71	6,015.03
教育费附加	1,019.45	2,577.87
地方教育费附加	679.64	1,718.58
合 计	4,077.80	161,031.46

#### (十五) 其他应付款

项 目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款项	86,952.00	228,231.41
合 计	86,952.00	228,231.41

#### 1、其他应付款项

##### (1) 按款项性质分类

款项性质	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
代扣个人款项	-	8,231.41
应付房租款项	86,952.00	220,000.00
合 计	86,952.00	228,231.41

#### (十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
一年内到期的租赁负债	323,051.82	315,642.29
合 计	323,051.82	315,642.29

#### (十七) 租赁负债

项 目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额	备注
租赁付款额	331,245.72	496,868.58	
减：未确认融资费用	8,193.90	17,826.51	
小 计	323,051.82	479,042.07	
减：一年内到期的租赁负债	323,051.82	315,642.29	
合 计	--	163,399.78	

#### (十八) 股本

股东名称	2021年12月31日余额		2022年1-6月增减变动(+ -)		2022年6月30日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例	金额	比例(%)
金少武	2,000,000.00	40.00	--	--	2,000,000.00	40.00

深圳市金湾资产管理企业（有限合伙）	450,000.00	9.00	--	--	450,000.00	9.00
殷波	750,000.00	15.00	--	--	750,000.00	15.00
冷启明	900,000.00	18.00	--	--	900,000.00	18.00
刘俊国	500,000.00	10.00	--	--	500,000.00	10.00
方永中	400,000.00	8.00	--	--	400,000.00	8.00
合计	5,000,000.00	100.00	--	--	5,000,000.00	100.00

#### （十九） 资本公积

项 目	2021年12月31日余额	2022年1-6月增加	2022年1-6月减少	2022年6月30日余额
股本溢价	1,513,550.27	--	--	1,513,550.27
合 计	1,513,550.27	--	--	1,513,550.27

#### （二十） 未分配利润

项目	2022年6月30日余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-2,251,890.60	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	
调整后期初未分配利润	-2,251,890.60	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-257,079.78	
减：提取法定盈余公积	--	
提取任意盈余公积	--	
利润归还投资	--	
应付普通股股利	--	
转作实收资本的普通股股利	--	
期末未分配利润	-2,508,970.38	

#### （二十一） 营业收入和营业成本

项目	2022年1-6月发生额		2021年1-6月发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	3,310,548.39	1,989,168.00	5,366,811.88	3,587,889.96
通信设备	3,310,548.39	1,989,168.00	5,366,811.88	3,587,889.96
原材料	--	--	--	--
技术服务	--	--	--	--
二、其他业务	--	--	--	--
合计	3,310,548.39	1,989,168.00	5,366,811.88	3,587,889.96

#### （二十二） 税金及附加

项 目	2022年1-6月发生额	2021年1-6月发生额
城市维护建设税	4,757.42	36,554.15
教育费附加	2,038.89	15,666.07
地方教育费附加	1,359.26	10,446.05

车船税	660.00	--
印花税	5.00	--
合 计	8,820.57	62,666.27

**(二十三) 销售费用**

项 目	2022 年 1-6 月发生额	2021 年 1-6 月发生额
职工薪酬	102,981.48	--
业务招待费	904.00	43,443.00
广告宣传费	3,547.17	233,915.24
运输费	15,179.46	20,620.42
办公费	1,200.00	71,866.45
其他	690.78	713.99
合 计	124,502.89	370,559.10

**(二十四) 管理费用**

项 目	2022 年 1-6 月发生额	2021 年 1-6 月发生额
职工薪酬	205,989.08	398,720.00
业务招待费	6,395.63	7,228.70
办公费	119,216.80	120,419.33
差旅费	15,419.50	29,183.50
中介机构费	303,506.60	305,147.05
折旧费	157,890.24	--
存货盘亏	--	--
合 计	808,417.85	860,698.58

**(二十五) 研发费用**

项 目	2022 年 1-6 月发生额	2021 年 1-6 月发生额
职工薪酬	537,944.28	462,806.06
折旧费	54,518.12	--
材料费	28,953.35	49,621.89
其他	222,705.35	125,738.73
合 计	844,121.10	638,166.68

**(二十六) 财务费用**

项 目	2022 年 1-6 月发生额	2021 年 1-6 月发生额
利息费用	18,009.22	--
减：利息收入	15,574.52	9,923.61
汇兑损失	--	--
减：汇兑收益	--	--
手续费及其他	10,160.91	1,180.99
合 计	12,595.61	-8,742.62

### (二十七) 其他收益

项目	2022年1-6月发生额	2021年1-6月发生额	与资产相关/与收益相关
软件企业即征即退的增值税	96,245.32	--	与收益相关
研发开发资助	100,000.00	168,550.68	与收益相关
其他	15,648.59	55,791.16	与收益相关
合计	211,893.91	224,341.84	

本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 86,500.00 元。

### (二十八) 信用减值损失

项目	2022年1-6月发生额	2021年1-6月发生额
应收账款坏账损失	-8499.64	-33,242.24
其他应收款坏账损失	395.70	--
合计	-8,103.94	-33,242.24

### (二十九) 现金流量表项目注释

#### 1、现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-6月发生额	2021年1-6月发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-257,079.78	113,157.99
加：资产减值准备	--	--
信用减值损失	-8,103.94	-33,242.24
固定资产折旧	53,710.46	28,518.81
使用权资产折旧	157,890.24	--
无形资产摊销	--	--
长期待摊费用摊销	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	--	--
固定资产报废损失	--	--
财务费用	18,009.22	--
投资损失	--	--
递延所得税资产减少	--	--
递延所得税负债增加	--	--
存货的减少	-2,900,500.42	-3,175,062.64
经营性应收项目的减少	4,384,581.95	-1,530,892.06
经营性应付项目的增加	1,427,743.24	3,627,863.57
其他	--	--
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>2,876,250.97</b>	<b>-969,656.57</b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		

债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	3,060,973.20	592,151.04
减：现金的年初余额	775,330.24	1,561,807.61
加：现金等价物的年末余额	--	--
减：现金等价物的年初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	2,285,642.96	-969,656.57

## 2、现金和现金等价物

项 目	2022年1-6月余额	2021年1-6月余额
一、现金	3,060,973.20	592,151.04
其中：库存现金	2,758.44	2,950.28
可随时用于支付的银行存款	3,058,214.76	589,200.76
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、年末现金及现金等价物余额	3,060,973.20	592,151.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

## 六、关联方及关联交易

### （一）关联方

#### 1、公司的控股股东情况

自然人姓名	任职情况	投资金额	股东对公司的持股比例 (%)	股东对公司的表决权比例 (%)
金少武	总经理	2,000,000.00	49.00	49.00

公司的最终控制方为金少武，其中直接持股 40.00%，通过持有深圳市金湾资产管理企业（有限合伙）间接持股 9.00%，合计持有公司 49.00%的表决权。

#### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	与公司关系
冷启明	公司股东，持股 18%，董事长
殷波	公司股东，持股 15%，董事、副总经理、董事会秘书
刘俊国	公司股东，持股 10%，董事
方永中	公司股东，持股 8%，董事



范丽娜	财务负责人
深圳市金湾资产管理企业（有限合伙）	公司股东，持股 9%
深圳市微高半导体科技有限公司	公司股东、董事长冷启明控制的企业

## （二）关联方交易情况

无。

## （三）关联方应收应付款项

### 1、关联方应付、预收款项

项目名称	2022 年 6 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
其他应付款：		
金少武	-	220,000.00
合 计	-	220,000.00

## 七、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，公司无需要说明的或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

公司无需要说明的资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日，公司无需要说明的其他重要事项。

## 十、补充资料

### （一）本期非经常性损益明细表

项 目	金额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	--
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	--
3、计入当期损益的政府补助	123,810.30
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--
5、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	--
6、非货币性资产交换损益	--
7、委托他人投资或管理资产的损益	--
8、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	--
9、债务重组收益	--

10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--
11、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	--
12、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	--
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--
14、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	--
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--
16、对外委托贷款取得的损益	--
17、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	--
18、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	--
19、受托经营取得的托管费收入	--
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	--
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	--
小 计	123,810.30
减：所得税影响额	--
少数股东权益影响额（税后）	--
合 计	123,810.30

## （二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-6.22	8.75	-0.05	0.02	-0.05	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.22	4.44	-0.05	0.02	-0.05	0.02

深圳市誉兴通科技股份有限公司

2022年8月26日

## 第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室