



睿哲科技

NEEQ : 839774

睿哲科技股份有限公司

Revzar Technology Co., Ltd.



半年度报告

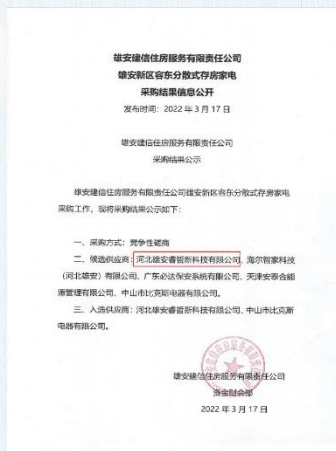
2022

## 一、睿哲科技股份有限公司获得 ISO27001 信息安全管理 体系认证

2022 年 1 月 14 日，睿哲科技股份有限公司获得 ISO27001 信息安全管理体系认证证书。这标志着睿哲科技在网络信息安全领域的安全技术防控能力得到显著提升。



## 三、2022 年 3 月 17 日，睿哲科技下属子公司 - 河北雄安睿哲新科技有限公司中标雄安建信组织的雄安新区容东分散式存房家电采购项目，将业务范围向数字家电领域延伸，促进公司多元化发展。



## 四、睿哲科技获得“多协议的互通方法和系统”发明专利

2022 年 4 月 22 日，睿哲科技股份有限公司获得“多协议的互通方法和系统”发明专利，标志着睿哲科技的研发技术水平又上了一个台阶。



## 二、2022 年 2 月 7 日，睿哲科技下属子公司 - 河北雄安睿哲新科技有限公司完成与广东顺控集团的国企混改工作，并成立雄安新一代网络实验室顺德分实验室，整体实力进一步增强。



## 五、2022 年 5 月 20 日，睿哲科技首席技术专家杨国良博士获聘成为新疆生产建设兵团及第四师可克达拉市 IPv6 技术创新及融合应用试点工作专家组组长，这标志着在下一代互联网建设发展领域中，睿哲科技积极发挥行业技术优势和影响力，助推西北产业转型升级，不断促进当地信息产业发展。



# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动和融资 .....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第七节	财务会计报告 .....	22
第八节	备查文件目录 .....	67

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人黎静辉、主管会计工作负责人代子萌及会计机构负责人（会计主管人员）代子萌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
一、公司治理的风险	有限公司阶段，睿哲有限对涉及采购、销售及日常管理等环节制定了较为齐备的内部控制制度，执行情况较好，但未制定“三会”议事规则、关联交易决策制度等规章制度，内控体系不够健全。股份公司成立后，公司建立健全了法人治理结构，并根据实际情况，重新制定了适应公司发展需要的《公司章程》、“三会”议事规则及关联交易、对外投资、对外担保等方面的内控制度。但股份公司成立时间较短，公司及管理层的规范运作意识和相关制度的切实执行仍有提高的空间，存在一定程度的公司治理风险。
二、委托理财的风险	为提高资金收益，报告期内公司利用短期闲置资金购买无固定期限的银行理财产品。截至 2022 年 6 月末委托理财本金余额为 2,299.70 万元，虽公司所购买的理财产品风险等级偏低或适中，但上述理财款项较大、预期收益浮动不定，且公司缺少从事理财投资相关业务的专业人员，仍存在因理财投资不当而给公司造成损失的风险。
三、实际控制人不当控制的风险	公司第一大股东为杨国良，直接控制公司 21.76%的股份表决权，第二大股东为杨达开，直接控制公司 16.95%的股份表决权，二人合计控制公司 38.71%的股份表决权。杨达开担任公司董事长，

	<p>二人控制的股份表决权对公司经营决策可施予重大影响，且根据两人签订的《一致行动人协议》，两方约定在公司股东大会及董事会中采取“一致行动”，以加强对公司的控制，因此杨国良、杨达开是公司的实际控制人。虽然公司为降低实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则和《中小股东利益保护方案》，完善了公司的内部控制制度等，但若实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制或影响，仍可能会损害公司经营和其他股东权益，公司存在因实际控制人不当控制带来的控制风险。</p>
四、公司规模较小的风险	<p>公司的资产规模和经营业绩总体规模仍较小，若公司不能在日益发展的 IPv6 的应用领域迅速占领足够的市场份额，扩大营业收入规模，增强盈利能力，则有可能对公司持续经营能力造成不利影响。</p>
五、供应商集中度较高的风险	<p>2022 年 1 月-6 月公司前五大供应商占采购总额的比重为 99.43%，供应商集中度高。公司与主要供应商合作多年，公司与其合作良好。尽管公司所采购的产品和服务市场供应充足，但不排除供应商在产品、服务质量或供应及时性等方面不能满足公司业务的需求，或产品价格较高，将会影响公司的产品质量、客户满意度和盈利水平。</p>
六、客户集中度较高的风险	<p>2022 年 1 月-6 月公司前五名客户占销售总额的比重为 99.14%，客户集中度较高，主要是公司尚处于发展期，公司资金、人员等相对较少，业务主要为向政府、企事业单位等销售 IPv6 应用迁移平台和服务，客户相对较少，公司需要集中力量在市场中做出标杆，因此导致客户集中度较高。随着公司业务的不断扩展以及市场认可度的提高，客户来源将逐步广泛，客户集中度将会逐渐降低。虽然公司正从人才、资金等各个领域积极部署，但由于公司目前规模仍处于快速发展期，短时间内仍存在客户集中度较高的风险。</p>
七、核心技术人员流失的风险	<p>公司所处行业是一个高速发展的行业，对核心技术人员依赖性较高，只有不断加大新技术的研发投入、及时跟进互联网技术的革新，以满足用户新的、更广泛的需求，才能在激烈的市场竞争中立于不败之地。如果公司的核心技术人员大量流失，会对其持续经营能力造成较大不利影响。</p>
八、市场竞争加剧的风险	<p>目前，国内 IPv6 技术开发及应用尚未全面普及，市场需求处于加速培育阶段，随着中国互联网行业的快速发展，市场需求的不断壮大，将会使更多企业进入 IPv6 互联网服务这个相对空白的市场领域，国内市场的竞争将更趋激烈，从而给企业经营业绩带来一定的影响。</p>
九、税收优惠的风险	<p>根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号文）第一条（一）项规定，公司销售的自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策；第一条（三）项规定，公司接受他人委托，就新技术进行研究开发提供开发服务，著作权属于委托方的，公司享受免征增值税的优</p>

	惠政策。若上述税收优惠政策发生变化，可能导致公司在产品的生产、定价上不得不出调整，从而对公司的经营造成影响。
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

本期重大风险因素应对措施：

一、公司治理的风险：公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《防范实际控制人及关联方资金占用制度》等制度的规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营。

二、委托理财的风险：公司将进一步完善法人治理机制，制定适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，严格依照《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则及《对外投资管理制度》等规章制度规范运行，避免因委托理财不当而给公司造成损失的风险。

三、实际控制人不当控制的风险：公司已经建立了合理的法人治理结构。公司按照《公司法》的要求制订了《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《防范实际控制人及关联方资金占用制度》等，明确了关联交易的决策程序，设置了关联股东和董事的回避表决条款，同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排。公司将严格依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，完善法人治理结构，切实保护公司中小股东的利益。

四、公司规模较小的风险：随着公司业务发展，公司目前已加大对市场的开发力度，同时新增经验丰富的项目研发人员、运营支撑人员。预计未来公司销售规模和开发能力将逐步得以提升，盈利能力将逐步增强。

五、供应商集中度较高的风险：一方面，公司不断加强与原供应商之间的良好合作关系，以保证公司开展业务所需的相关硬件产品的稳定供应。另一方面，公司积极遴选合格供应商向其采购所需的硬件产品等，在供货价格、产品质量、供应及时性、物流成本等方面对供应商进行综合考量，形成较为完整的供应商备选名录，在主要供应商因特殊原因无法满足公司采购需求时，公司能够从供应商备选名录中及时获得备选供应商。

六、客户集中度较高的风险：公司通过继续开拓新客户，以及开发新业务模式，应对上述风险。一方面，公司通过现有 IPv6 应用迁移平台的成功案例，继续拓展本领域的其他客户；另一方面，公司开展“服务租赁”和“流量销售”模式，拓展新业务。

七、核心技术人员流失的风险：公司对核心技术人员给予股权激励，增强其对公司的忠诚度。

八、市场竞争加剧的风险：1、公司将在基于现有业务的基础上，将逐步加强研发相关高附加值的产品，培育新的利润增长点；2、公司积极开发现有客户的产品品种，以及开发新的客户。此外，公司在不断提高产品质量和服务水平的前提下，通过完善公司管理制度、强化内部管理，加强公司企业文化建设等，提高品牌知名度来应对市场竞争加剧的风险。

九、税收优惠的风险：公司将进一步增加对研发的投入，提升产品竞争力，让公司保持行业领先地位，增强议价能力，扩大收入规模，控制好经营成本和费用，增强盈利能力。

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、股份公司、公司、睿哲科技、睿哲股份	指	睿哲科技股份有限公司
新疆睿哲	指	新疆睿哲网络科技有限公司
武汉润哲	指	武汉润哲网络科技有限公司
雄安睿哲	指	河北雄安睿哲新科技有限公司
聚融聪商贸	指	佛山市顺德区聚融聪商贸有限公司
民通启富	指	广州民通启富一期股权投资基金合伙企业(有限合伙)
景图投资	指	佛山市顺德区景图投资有限公司
民通麦巨	指	广州民通麦巨股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
章程、公司章程	指	《睿哲科技股份有限公司章程》
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
全国股份转让系统、新三板	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2022年1月-6月
上年同期	指	2021年1月-6月
上年期末、期初	指	2021年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
IPv4	指	互联网协议(Internet Protocol)的第四版,也是第一个被广泛使用,构成现今互联网技术的基石的协议。
Ipv6	指	Internet Protocol Version 6的缩写,IPv6是IETF(互联网工程任务组,Internet Engineering Task Force)设计的用于替代现行版本IP协议(IPv4)的下一代IP协议。
SOCS	指	自组织集群服务器系统(Self-Organizing Cluster Sever),简称SOCS系统;由多个物理服务器组成一个虚拟服务器,用于运行单一服务器难以承载的大型业务。SOCS通过自组织方式,自动发现邻居节点的加入和离开,动态选举业务接入点,由业务接入点向用户提供统一的业务访问接口,并把业务均匀分配到每个活跃的物理节点上,来实现SOCS内部的负载均衡和冗余备份,解决传统集群服务器需要部署专用负载均衡设备和心跳软件等问题,减少系统的设备投资,提升系统的可靠性和可扩展性,降低系统部署和维护的复杂性。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	睿哲科技股份有限公司
英文名称及缩写	Reyzar Technology Co.,Ltd.
	Reyzar
证券简称	睿哲科技
证券代码	839774
法定代表人	黎静辉

### 二、 联系方式

董事会秘书	代子萌
联系地址	广州市天河区中山大道西路 89 号 B 栋 7 层 01 房
电话	020-38299023
传真	020-38299023
电子邮箱	info@reyzar.com
公司网址	www.reyzar.com
办公地址	广州市天河区中山大道西路 89 号 B 栋 7 层 01 房
邮政编码	510630
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	2012 年 4 月 16 日
挂牌时间	2016 年 11 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I6490-信息传输、软件和信息技术服务业-互联网和相关服务-其他-互联网服务
主要业务	下一代互联网(IPv6)迁移平台及配套成品和服务
主要产品与服务项目	下一代互联网(IPv6)迁移平台及配套成品和服务
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）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨国良、杨达开），一致行动人为（杨国良、杨达开）



#### 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	91440106593721312R	否
注册地址	广东省广州市天河区中山大道西路 89 号 B 栋 7 层 01 房	否
注册资本（元）	50,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 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）	开源证券

#### 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	5,777,020.91	941,021.69	513.91%
毛利率%	55.12%	57.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-243,113.89	-2,909,343.55	91.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-876,026.86	-2,950,170.62	77.11%
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)	-0.65%	-8.34%	-
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)	-2.34%	-8.46%	-
基本每股收益	0	-0.06	100%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	40,329,716.16	39,826,964.14	1.26%
负债总计	2,128,695.22	2,400,143.48	-11.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,237,300.96	37,480,414.85	-0.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.74	0.75	-1.33%
资产负债率% (母公司)	4%	4.39%	-
资产负债率% (合并)	5.28%	6.03%	-
流动比率	24.76	21.21	-
利息保障倍数	-40.26	26.70	-

##### (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	-6,510,401.20	-2,229,724.10	-191.98%
应收账款周转率	1.06	0.17	-
存货周转率	2.50	0.97	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.26%	-9.76%	-
营业收入增长率%	513.91%	-58.90%	-
净利润增长率%	83.60%	-15.97%	-

#### （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

公司所属行业为互联网和相关服务-其他互联网服务（I6490），是一家专注于下一代互联网（IPv6）技术研发的高新技术企业，专业提供 IPv6 演进的综合解决方案。公司在物联网、大数据、云计算、智慧城市等多领域为客户提供从方案设计、网络集成、应用开发和技术支撑等多层面的产品和服务，是国内卓越的下一代互联网综合解决方案提供商。主营业务为 IPv6 应用迁移平台产品的研发、生产和销售，以及其向客户提供产品、技术、系统集成和售后服务等。

公司通过采购硬件产品，并将自主研发的软件产品安装到硬件产品后，销售给客户。在硬件采购方面，公司与主要供应商签订合同进行采购，并与主要供应商保持稳定合作关系；在技术研发方面，公司以内部需求及客户需求为导向，进行相关技术、软件等的研发；在产品销售方面，公司主要通过直销和分销结合模式实现产品销售，目标客户主要为政府、央企、高校等，在服务租赁方面，公司的公共云服务平台面向电子政务及公众企业提供 IPv6 应用升级服务。此外，公司通过行业研讨会、学术论坛、IPv6 峰会等，对公司及其产品服务进行宣传、推介。

##### 盈利模式

公司盈利模式主要包括产品和服务销售模式、服务租赁模式和流量销售模式，报告期内盈利模式主要为产品和服务销售模式以及服务租赁模式，流量销售模式是公司后期重点开展的模式。

##### 研发模式

公司依照市场的需求，技术中心建立了“自主研发+客户需求”的研发模式。一方面研发人员根据最新行业发展趋势信息并结合新产品、新技术的应用和特点，自主进行相关技术、软件等的研发设计；另一方面，研发人员根据客户对产品或服务个性化功能的需求进行研发。

##### 采购模式

公司采购行为的实施都是基于公司 IPv6 应用迁移平台项目合同，主要是采购 IPv6 应用迁移平台硬件产品。在采购环节，公司根据客户订单，结合现有库存，合理安排采购计划，公司已与多家供应商建立长期合作关系，保证产品供应充足。

##### 销售模式

公司目前销售模式主要是产品和服务销售模式与服务租赁模式。公司的产品销售标的主要是 IPv6 应用迁移平台，主要采用直销和分销结合模式，目标客户群体为政府、大型运营商、大型企业和高校。公司通过技术服务的销售间接带动设备产品的销售。面对众多的中小企业和社会互联网应用的 IPv6 化，公司的服务租赁模式主要提供 IPv6 公共云服务平台，面向电子政务及公众企业提供 IPv6 应用升级服务。

报告期内和报告期后至披露日，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

## 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	1,928,955.01	4.78%	3,378,962.38	8.48%	-42.91%
交易性金融资产	26,804,157.62	66.46%	30,410,415.59	76.36%	-11.86%
应收账款	5,302,623.04	13.15%	2,126,766.59	5.34%	149.33%
预付账款	1,353,298.26	3.36%	80,604.23	0.20%	1,578.94%
其他应收款	180,345.52	0.45%	222,037.79	0.56%	18.78%
存货	1,785,207.27	4.43%	288,682.85	0.72%	518.40%
固定资产	540,020.34	1.34%	855,018.55	2.15%	-36.84%
使用权资产	642,413.22	1.59%	1,063,085.68	2.67%	-39.57%
无形资产	298,647.22	0.74%	310,847.35	0.78%	-3.92%
长期待摊费用	280,520.95	0.70%	40,941.66	0.10%	585.17%
应付账款	345,184.00	0.86%	339,334.00	0.85%	1.72%
合同负债	125,469.08	0.31%	53,827.50	0.14%	133.09%
应交税费	220,603.26	0.55%	446,063.53	1.12%	-50.54%
其他应付款	151,821.01	0.38%	28,778.36	0.07%	427.55%
负债总计	2,128,695.22	5.28%	2,400,143.48	6.03%	-11.31%
资产总计	40,329,716.16	100.00%	39,826,964.14	100.00%	1.26%

#### 项目重大变动原因：

- 1、报告期末货币资金 1,928,955.01 元，较期初减少 42.91%，主要是报告期内采购库存商品较多，且销售收入暂未回款，因此货币资金相应减少。
- 2、报告期内应收账款 5,302,623.04 元，较期初增加 149.33%，主要是报告期内销售收入增加，因此应收账款相应增加。

### 2、营业情况与现金流量分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	5,777,020.91	100.00%	941,021.69	100.00%	513.91%
营业成本	2,592,978.20	44.88%	397,245.76	42.21%	552.74%

毛利率	55.12%		57.79%		
销售费用	1,070,108.83	18.52%	800,671.28	85.09%	33.65%
管理费用	1,627,156.79	28.17%	1,347,733.76	143.22%	20.73%
研发费用	1,625,293.25	28.13%	1,606,745.39	170.74%	1.15%
财务费用	10,697.24	0.19%	1,841.34	0.20%	480.95%
其他收益	239,039.86	4.14%	1,115.41	0.12%	21,330.67%
投资收益	89,436.57	1.55%	36,290.73	3.86%	146.44%
公允价值变动收益	436,582.58	7.56%	476,169.78	50.60%	-8.31%
信用减值损失	-45,254.55	-0.78%	-180,845.72	-19.22%	-74.98%
营业利润	-441,374.42	-7.64%	-2,881,601.64	-306.22%	84.68%
净利润	-478,385.72	-8.28%	-2,916,307.99	-309.91%	83.60%
经营活动产生的现金流量净额	-6,510,401.20	-	-2,229,724.10	-	-191.98%
投资活动产生的现金流量净额	5,345,808.55	-	2,035,976.18	-	162.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-285,414.72	-	-	-	-100.00%

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期末营业收入 5,777,020.91 元,较上年同期增加 513.91%,主要是报告期内疫情影响因素减少,且公司前期投入的项目产生了销售收入,因此导致了营业收入的变化。
- 2、报告期末营业成本 2,592,978.20 元,较上年同期增加 552.74%,主要是报告期内销售收入增加,因此导致营业成本相应的变化。
- 3、报告期末财务费用 10,697.24 元,较上年同期增加 480.95%,主要是报告期内执行新租赁准则,按照固定的周期性利率,计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,因此导致了财务费用的变化。
- 4、报告期末其他收益 239,039.86 元,较上年同期增加 21,330.67%,主要是报告期内收到了政府补助,因此导致了其他收益的变化。
- 5、报告期末投资收益 89,436.57 元,较上年同期增加 146.44%,主要是报告期内理财产品收益增加,因此导致了投资收益的变化。
- 6、报告期末信用减值损失-45,254.55 元,较上年同期减少 74.98%,主要是报告期内计提坏账准备减少,因此导致了信用减值损失的变化。
- 7、报告期末营业利润-441,374.42 元,较上年同期增加 84.68%,主要是报告期内销售收入增加,同时控制成本与费用、坏账计提数额降低,因此导致了营业利润的变化。
- 8、报告期末净利润-478,385.72 元,较上年同期增加 83.60%,主要是报告期内保障了营业收入,又控制了成本,使得营业利润增加。本期无营业外收入与营业外支出,最终导致了净利润的变化。
- 9、2022 年经营活动产生的现金流量净额为-6,510,401.20 元,较上年同期减少 191.98%,主要报告期内销售收入大量增加,相应采购商品金额大幅度增加,但由于存货堆积与应收款收回较慢,因此导致了经营活动产生的现金流量净额的变化。
- 10、2022 年投资活动产生的现金流量净额为 5,345,808.55 元,较上期增加 162.57%,主要是报告期内公司赎回理财产品用于补充流动资金所致。
- 11、2022 年筹资活动产生的现金流量净额为-285,414.72 元,较上期减少 100.00%,主要是报告期内执行新租赁准则,将租赁视为一种筹资,偿还租赁负债支付办公室租金的 285,414.72 元视为筹资活动的流出。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-
2. 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）	218,584.34
3. 委托他人投资或管理资产的损益	89,436.57
4. 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、其他非流动金融资产、衍生金融资产、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、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	436,582.58
5. 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>	<b>744,603.49</b>
所得税影响数	111,690.52
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>632,912.97</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
新疆睿哲网络科技有限公司	子公司	网络技术	5,000,000	2,153,948.68	-1,937,312.99	0	-120,446.32
武汉润哲网络科技有限公司	子公司	网络技术	10,000,000	36,595.74	-109,614.26	0	-238.37

河北雄安睿哲新科技有限公司	子公司	智慧城市建设	3,000,000	4,134,707.18	2,076,389.73	1,704,649.57	-480,941.58
---------------	-----	--------	-----------	--------------	--------------	--------------	-------------

**(二) 主要参股公司业务分析**

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
新疆睿哲网络科技有限公司	业务协同	拓展业务范围
武汉润哲网络科技有限公司	业务协同	拓展业务范围
河北雄安睿哲新科技有限公司	业务协同	拓展业务范围

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
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年6月1日	-	正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	2016年6月1日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	其他承诺（规范关联交易）	2016年6月1日	-	正在履行中
-	董监高	其他承诺（规范关联交易）	2016年6月1日	-	正在履行中
-	董监高	限售承诺	2016年6月1日	-	正在履行中



-	董监高	限售承诺	2016年6月1日	-	正在履行中
---	-----	------	-----------	---	-------

1、关于避免同业竞争的承诺 为避免今后出现同业竞争情形，2016年6月1日，股份公司实际控制人、全体股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，表示其目前没有在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与公司在商业上有可能构成竞争的业务或活动，并保证将来也不在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与公司在商业上可能构成竞争的业务或活动。其本人如违反承诺给公司造成损失将作出全面、及时和足额的赔偿。本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务两年内，本承诺为有效承诺。

履行情况：报告期内，以上人员严格履行了此项承诺。

2、关于规范关联交易的声明及承诺为进一步敦促及加强公司股东及管理层对于规范关联交易的重要性认识，公司的实际控制人、股东以及董事、监事和高级管理人员于2016年6月1日出具了《关于规范关联交易的承诺函》，保证不利用其在公司的地位和影响，谋求公司在业务机会和交易价格等方面给予其本人、其本人控制的其他企业及其本人近亲属控制的其他企业优于市场第三方的权利；保证不违规占用或转移公司资金、资产及其他资源，不要求公司违规向其本人、其本人所控制的企业及其本人近亲属所控制的企业提供任何形式 的担保；保证本人、本人控制的其他企业及本人关系密切的家庭人员不与公司及其控制的企业发生不必要的关联交易，如确需与公司及其控制的企业发生不可避免的关联交易，以市场公允价格进行交易，不利用该等交易从事任何损害公司及其股东利益的行为。本承诺函自签字之日即行生效，并在股份公司存续且依照中国证监会或全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关规定本人被认定为股份公司 关联人期间持续有效且不可撤销。

履行情况：报告期内，以上人员严格履行了此项承诺。

3、禁限售承诺函 公司全体董事、监事、高级管理人员于2016年6月1日签署《承诺函》，表示在其担任公司的董事、监事、高级管理人员期间，其每年转让的股份不超过本人持有的公司股份总数的25%；如其在买入后六个月内卖出或者在卖出后六个月内买入公司股份的，则由此所得收益归公司所有；在离职后半年内，其不转让所持有的公司股份。本承诺函为不可撤销承诺函，自其签字之日起生效。其对上述承诺事项依法 承担相应法律责任。

履行情况：报告期内，以上人员严格履行了此项承诺。

4、关于管理层诚信状况的承诺公司全体董事、监事、高级管理人员于2016年6月1日签署《公司管理层关于诚信情况的说明》，说明其本人不存在最近两年一期因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、 行政处罚或纪律处分的情形；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；不存在最近两年一期对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其他不诚实行为等。

履行情况：报告期内，以上人员严格履行了此项承诺。

**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	31,396,625	62.79%	-4,469,250	26,927,375	53.85%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,839,250	9.68%	0	4,839,250	9.68%	
	董事、监事、高管	7,320,875	14.64%	-4,469,250	2,851,625	5.70%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	18,603,375	37.21%	4,469,250	23,072,625	46.15%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,517,750	29.04%	0	14,517,750	29.04%	
	董事、监事、高管	4,085,625	8.17%	4,469,250	8,554,875	17.11%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
<b>总股本</b>		50,000,000	-	0	50,000,000	-	
<b>普通股股东人数</b>							13

**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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杨国良	10,881,000	0	10,881,000	21.762%	8,160,750	2,720,250	0	0
2	杨达开	8,476,000	0	8,476,000	16.952%	6,357,000	2,119,000	0	0
3	黎静辉	5,959,000	0	5,959,000	11.918%	4,469,250	1,489,750	0	0
4	黄敏玲	4,689,000	0	4,689,000	9.378%	0	4,689,000	0	0
5	王伟明	4,057,500	0	4,057,500	8.115%	3,043,125	1,014,375	0	0
6	聚融商貿	3,885,999	0	3,885,999	7.772%	0	3,885,999	0	0
7	许萍珍	3,643,500	0	3,643,500	7.287%	0	3,643,500	0	0
8	杨慧儿	1,880,000	0	1,880,000	3.760%	0	1,880,000	0	0
9	李伟波	1,872,000	0	1,872,000	3.744%	0	1,872,000	0	0

10	民通 启富	1,400,001	0	1,400,001	2.800%	0	1,400,001	0	0
<b>合计</b>		46,744,000	-	46,744,000	93.488%	22,030,125	24,713,875	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东杨达开、杨国良系叔侄关系和一致行动人关系，股东杨国良、黎静辉系夫妻关系，股东杨达开、黄敏玲系夫妻关系，王伟明与许萍珍为夫妻关系。

## 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
杨达开	董事长	男	1941年8月	2022年7月21日	2025年7月20日
黎静辉	董事/总经理	女	1980年8月	2022年7月21日	2025年7月20日
王伟明	董事/副总经理	男	1972年11月	2022年7月21日	2025年7月20日
谭志立	董事	男	1972年6月	2022年7月21日	2025年7月20日
茅荣	董事	男	1985年2月	2022年7月21日	2025年7月20日
关志华	监事会主席	男	1957年12月	2022年7月21日	2025年7月20日
胡彩芳	监事	女	1984年8月	2022年7月21日	2025年7月20日
成杏梅	职工代表监事	女	1993年7月	2022年7月4日	2025年7月3日
代子萌	董事会秘书/财务负责人	女	1994年10月	2022年7月21日	2025年7月20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:

公司董事/总经理黎静辉与实际控制人杨国良是夫妻关系。

#### (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
陈育君	职工代表监事	离任	无	个人原因离职
成杏梅	无	新任	职工代表监事	选举

#### (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:

成杏梅，女，1993年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2015年4月-2019年5月，在广州扬康企业管理有限公司担任咨询员；2019年8月-2020年10月，在广州市修身堂企业咨询管理有限公司担任客服顾问；2020年11月-至今，在睿哲科技股份有限公司担任行政人事文员。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	6	9
工程人员	6	7
市场人员	2	2
研发人员	12	20
员工总计	26	38

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	1,928,955.01	3,378,962.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	26,804,157.62	30,410,415.59
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	5,302,623.04	2,126,766.59
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	1,353,298.26	80,604.23
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）	180,345.52	222,037.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	1,785,207.27	288,682.85
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）	1,213,527.71	1,049,601.47
<b>流动资产合计</b>		<b>38,568,114.43</b>	<b>37,557,070.90</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)	540,020.34	855,018.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(九)	642,413.22	1,063,085.68
无形资产	五、(十)	298,647.22	310,847.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	280,520.95	40,941.66
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		1,761,601.73	2,269,893.24
<b>资产总计</b>		40,329,716.16	39,826,964.14
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十三)	345,184.00	339,334.00
预收款项			
合同负债	五、(十四)	125,469.08	53,827.50
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、(十五)	357,074.98	353,432.50
应交税费	五、(十六)	220,603.26	446,063.53
其他应付款	五、(十七)	151,821.01	28,778.36
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、(十八)	357,469.25	549,694.57
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		1,557,621.58	1,771,130.46
<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、（十九）		94,950.68
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	五、（十二）	571,073.64	534,062.34
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		571,073.64	629,013.02
<b>负债合计</b>		2,128,695.22	2,400,143.48
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、（二十）	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十一）	5,481,360.81	5,481,360.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十二）	242,791.42	242,791.42
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十三）	-18,486,851.27	-18,243,737.38
归属于母公司所有者权益合计		37,237,300.96	37,480,414.85
少数股东权益		963,719.98	-53,594.19
<b>所有者权益合计</b>		38,201,020.94	37,426,820.66
<b>负债和所有者权益总计</b>		40,329,716.16	39,826,964.14

法定代表人：黎静辉

主管会计工作负责人：代子萌

会计机构负责人：代子萌

## （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		552,694.63	797,690.19
交易性金融资产		26,707,157.62	30,410,415.59
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	8,663,111.04	4,993,503.59
应收款项融资			
预付款项		1,004,851.83	80,604.23
其他应收款	十三、（二）	2,314,333.86	1,313,420.87
其中：应收利息			



应收股利			
买入返售金融资产			
存货		451,953.29	288,682.85
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>39,694,102.27</b>	<b>37,884,317.32</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(三)	6,785,000.00	8,255,000.00
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		493,980.45	820,206.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		642,413.22	1,063,085.68
无形资产		298,647.10	310,847.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		47,511.24	40,941.66
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,267,552.01</b>	<b>10,490,081.16</b>
<b>资产总计</b>		<b>47,961,654.28</b>	<b>48,374,398.48</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		176,420.33	170,570.33
预收款项			
合同负债		125,469.08	53,827.50
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		317,343.10	277,668.50
应交税费		219,379.04	416,792.93
其他应付款		149,220.00	27,978.36
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		357,469.25	549,694.57
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,345,300.80</b>	<b>1,496,532.19</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			94,950.68
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		571,073.64	534,062.34
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>571,073.64</b>	<b>629,013.02</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,916,374.44</b>	<b>2,125,545.21</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,481,360.81	5,481,360.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		242,791.42	242,791.42
一般风险准备			
未分配利润		-9,678,872.39	-9,475,298.96
<b>所有者权益合计</b>		<b>46,045,279.84</b>	<b>46,248,853.27</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>47,961,654.28</b>	<b>48,374,398.48</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		5,777,020.91	941,021.69
其中：营业收入	五、(二十四)	5,777,020.91	941,021.69

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		6,938,199.79	4,155,353.53
其中：营业成本	五、(二十四)	2,592,978.20	397,245.76
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、(二十五)	11,965.48	1,116.00
销售费用	五、(二十六)	1,070,108.83	800,671.28
管理费用	五、(二十七)	1,627,156.79	1,347,733.76
研发费用	五、(二十八)	1,625,293.25	1,606,745.39
财务费用	五、(二十九)	10,697.24	1,841.34
其中：利息费用			
利息收入		1,669.22	345.83
加：其他收益	五、(三十)	239,039.86	1,115.41
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	89,436.57	36,290.73
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）	五、(三十二)	436,582.58	476,169.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-45,254.55	-180,845.72
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>		-441,374.42	-2,881,601.64
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>		-441,374.42	-2,881,601.64
减：所得税费用	五、(三十四)	37,011.30	34,706.35
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-478,385.72	-2,916,307.99
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）		-478,385.72	-2,916,307.99
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）		-235,271.83	-6,964.44

2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-243, 113. 89	-2, 909, 343. 55
<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>		-478, 385. 72	-2, 916, 307. 99
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-243, 113. 89	-2, 909, 343. 55
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-235, 271. 83	-6, 964. 44
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0	-0. 06
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：黎静辉

主管会计工作负责人：代子萌

会计机构负责人：代子萌

#### (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, 072, 371. 34	941, 021. 69
减：营业成本	十三、(四)	1, 129, 647. 20	397, 245. 76
税金及附加		11, 709. 78	1, 116. 00
销售费用		871, 464. 52	800, 671. 28
管理费用		1, 170, 933. 20	1, 335, 176. 57
研发费用		1, 512, 089. 91	1, 606, 745. 39
财务费用		10, 201. 74	1, 220. 06

其中：利息费用			
利息收入		1,324.30	297.11
加：其他收益		222,479.86	1,115.41
投资收益（损失以“-”号填列）		-146,695.01	36,290.73
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）		436,582.58	476,169.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-45,254.55	-180,845.72
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>		-166,562.13	-2,868,423.17
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-166,562.13	-2,868,423.17
减：所得税费用		37,011.30	34,706.35
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-203,573.43	-2,903,129.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-203,573.43	-2,903,129.52
（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>		-203,573.43	-2,903,129.52
<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		3,533,936.59	2,269,985.20
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		12,867.79	131,986.87
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)	1,782,619.46	6,274.25
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,329,423.84</b>	<b>2,408,246.32</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,353,279.76	822,607.10
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		2,483,293.70	2,604,266.13
支付的各项税费		303,850.39	220,779.31
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)	4,699,401.19	990,317.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>11,839,825.04</b>	<b>4,637,970.42</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,510,401.20</b>	<b>-2,229,724.10</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		15,985,586.00	2,710,000.00
取得投资收益收到的现金		279,277.12	234,809.74
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		-6,540,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>9,724,863.12</b>	<b>2,944,809.74</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,054.57	218,833.56
投资支付的现金		10,580,000.00	690,000.00
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		-6,240,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,379,054.57</b>	<b>908,833.56</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,345,808.55</b>	<b>2,035,976.18</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		285,414.72	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>285,414.72</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-285,414.72</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,450,007.37</b>	<b>-193,747.92</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,957,507.39	473,652.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,507,500.02</b>	<b>279,904.45</b>

法定代表人：黎静辉

主管会计工作负责人：代子萌

会计机构负责人：代子萌

#### (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		1,113,931.59	2,269,985.20
收到的税费返还		12,867.79	131,986.87
收到其他与经营活动有关的现金		1,493,121.03	6,225.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,619,920.41</b>	<b>2,408,197.60</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		899,125.76	822,607.10
支付给职工以及为职工支付的现金		2,070,910.58	2,604,266.13
支付的各项税费		276,457.61	220,779.31
支付其他与经营活动有关的现金		4,772,237.95	982,647.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>8,018,731.90</b>	<b>4,630,300.42</b>

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-5,398,811.49	-2,222,102.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		7,042,586.00	2,710,000.00
取得投资收益收到的现金		260,559.54	234,809.74
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>		7,303,145.54	2,944,809.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,914.89	218,833.56
投资支付的现金		1,840,000.00	690,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,863,914.89	908,833.56
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		5,439,230.65	2,035,976.18
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		285,414.72	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		285,414.72	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-285,414.72	
<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>		-244,995.56	-186,126.64
加：期初现金及现金等价物余额		376,235.20	439,702.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		131,239.64	253,575.77



### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、(二十八)
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:

存在重大的研究和开发支出: 2022年1月-6月研究和开发支出金额为1,625,293.25元。

#### (二) 财务报表项目附注

# 睿哲科技股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

睿哲科技股份有限公司(以下简称“本公司”)系由原“广东睿哲网络科技有限公司”以2016年5月23日为基准日整体变更设立的股份有限公司, 统一社会信用代码为91440106593721312R, 注册资本人民币5000万元, 股份总数5000万股(每股面值1元)。公司股票已于2016年11月16日在全国股转系统挂牌公开转让。

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

企业注册地: 广州市天河区中山大道西路89号B栋7层01房

组织形式: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

总部地址: 广州市天河区中山大道西路89号B栋7层01房

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司的经营范围: 计算机应用电子设备制造; 计算机技术开发、技术服务; 工程技术咨询服务; 电子、通信与自动控制技术研究、开发; 通信系统设备制造; 信息技术咨询服务; 计算机、软件及辅助设备零售; 通信工程设计服务; 软件开发; 数据处理和存储服务; 通信设备零售; 信息系统集成服务; 工程总承包服务; 计算机整机制造; 网络技术的研究、开发; 计算机、软件及辅助设备批发; 计算机及通讯设备租赁; 通讯及广播电视设备批发; 贸易代理。

公司的主营业务是研发、销售和运营 IPv6 应用迁移平台及配套产品和服务。

(三) 财务报告已于2022年8月24日经公司董事会批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

全称	主体类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例		取得方式
					直接	间接	
新疆睿哲网络科技有限公司	子公司	新疆	软件和信息技术服务业	500.00	100%		设立
武汉润哲网络科技有限公司	子公司	武汉	软件和信息技术服务业	1,000.00	51%		设立
河北雄安睿哲新科技有限公司	子公司	河北	软件和信息技术服务业	300.00	51%		设立

情况详见“本附注八、在其他主体中的权益”披露。

### 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁

布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况、2022 年 1 月-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

#### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

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

#### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （五）企业合并

##### 1. 同一控制下的企业合并

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

##### 2. 非同一控制下的企业合并

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

#### （六）合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并财务报表范围

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

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

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

#### 3. 合并财务报表抵销事项

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

#### 4. 合并取得子公司会计处理

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

#### 5. 处置子公司的会计处理

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。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 金融工具

## 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融资产

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

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

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

## （1）金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰

当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

#### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

##### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### (2) 金融负债

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

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

#### (九) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1. 预期信用损失的确定方法

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

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具

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

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

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

应收账款组合 1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备。

应收账款组合 2：合并范围内的关联方，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。具体的预期信用损失率如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	0.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	50.00
3 年以上	100.00

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计



准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

### (3) 其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：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：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款项等。

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

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

## (十) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括外购设备、耗材及其他辅助材料等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十一) 合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

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

## 2. 合同负债

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

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

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

### 2. 后续计量及损益确认方法

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

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

## (十三) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	4	5.00	24.00
办公及电子设备	3	5.00	32.00
项目设备	5	5.00	19.00

## (十四) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准。

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；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，能证明其有用性；（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。

#### （十五） 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （十六） 长期待摊费用

本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。若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。

#### （十七） 职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业

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

## 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 4. 其他长期职工福利

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

## (十八) 收入

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

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

### 收入确认具体方法：

本公司与客户之间的互联网(IPv6)购销合同通常包含设备、软件销售、安装服务、设备销售和安装服务的组合等多项承诺。对于其中可单独区分的设备销售和安装服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的设备销售和安装服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的设备销售和安装服务、以及由不可单独区分的设

备销售和安装服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，本集团在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

#### 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。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：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。

#### 2.提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务、运维服务、工程服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

### (十九) 合同成本

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

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

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

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

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

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

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

## （二十） 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助，确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## （二十一） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

## (二十二) 租赁

### 1. 租入资产的会计处理

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

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

#### (1) 使用权资产

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；



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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

## 2. 出租资产的会计处理

### (1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### (2) 融资租赁会计处理

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

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供劳务	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%、2.5%

其中：

纳税主体名称	所得税税率
睿哲科技股份有限公司	15%
新疆睿哲网络科技有限公司	2.5%
武汉润哲网络科技有限公司	2.5%
河北雄安睿哲新科技有限公司	2.5%

## (二) 重要税收优惠及批文

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号文）规定“软件产品增值税政策增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退”，本公司已办理关于软件产品增值税即征即退资格备案。

睿哲科技股份有限公司被认定为广东省高新技术企业，2019年12月2日获发编号为GR201944000861的《高新技术企业证书》，按照2007年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司本年度减按15%的税率计缴企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国税总局[2021]8号）、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）等规定，小型微利企业本年享受以下税收优惠政策：年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。新疆睿哲网络科技有限公司、武汉润哲网络科技有限公司、河北雄安睿哲新科技有限公司符合条件的小型微利企业，享受以上优惠政策。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	58,329.24	148,705.82
银行存款	1,870,625.77	3,230,256.56
其他货币资金		
合计	1,928,955.01	3,378,962.38

### (二) 交易性金融资产

类别	期末余额	期初余额
1. 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		
银行短期理财产品	26,804,157.62	30,410,415.59
合计	26,804,157.62	30,410,415.59

### (三) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	4,490,854.00	722,288.48
1 至 2 年	901,965.60	449,420.12
2 至 3 年		1,329,000.00
3 年以上	1,657,897.43	1,328,897.43
减：坏账准备	1,748,093.99	1,702,839.44
合计	5,302,623.04	2,126,766.59

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	7,050,717.03	100.00	1,748,093.99	100.00
其中：组合 1：账龄分析法	7,050,717.03	100.00	1,748,093.99	100.00
合计	7,050,717.03	100.00	1,748,093.99	100.00

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,329,000.00	34.70	329,000.00	24.76
按组合计提坏账准备的应收账款	2,500,606.03	65.30	1,373,839.44	54.94
其中：组合 1：账龄分析法	2,500,606.03	65.30	1,373,839.44	54.94
合计	3,829,606.03	100.00	1,702,839.44	44.47

### 1. 按组合计提坏账准备的应收账款

#### ①组合 1：账龄分析法

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	4,490,854.00	0.00		722,288.48	0.00	
1 至 2 年	901,965.60	10.00	90,196.56	449,420.12	10.00	44,942.01
2 至 3 年		50.00			50.00	
3 年以上	1,657,897.43	100.00	1,657,897.43	1,328,897.43	100.00	1,328,897.43
合计	7,050,717.03	24.79	1,748,093.99	2,500,606.03	54.94	1,373,839.44

### 2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
中国联合网络通信有限公司河北雄安新区分公司	3,921,364.00	55.62	329,000.00

中电长城网际系统有限公司	625,000.00	8.86	625,000.00
雄安建信住房服务有限责任公司	565,992.00	8.03	
联通数字科技有限公司陕西分公司	434,833.20	6.17	43,483.32
新疆中斗科技有限公司	340,000.00	4.82	340,000.00
合计	5,887,189.20	83.50	1,008,483.32

#### (四) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,353,298.26	100.00	80,604.23	100.00
合计	1,353,298.26	100.00	80,604.23	100.00

##### 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
中山市比克斯电器有限公司	1,000,000.00	73.89
T C L 智能科技(宁波)有限公司	275,280.00	20.34
重庆海尔家电销售有限公司石家庄分公司	25,300.00	1.87
田建颖	23,987.51	1.77
王华	23,878.92	1.76
合计	1,348,446.43	99.64

#### (五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	180,345.52	222,037.79
减：坏账准备		
合计	180,345.52	222,037.79

##### 1. 其他应收款项

###### (1) 其他应收款项按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
应收即征即退税款	3,895.52	12,867.79
押金及保证金	158,180.00	191,180.00
往来款	18,270.00	17,990.00
减：坏账准备		
合计	180,345.52	222,037.79

## (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	36,165.52	87.79	68,857.79	31.01
1 至 2 年			9,000.00	4.05
2 至 3 年	50,200.00	4.25	50,200.00	22.61
4 至 5 年				
5 年以上	93,980.00	7.96	93,980.00	42.33
合计	180,345.52	100.00	222,037.79	100.00

## (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	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
华庭物业-押金	押金	93,980.00	5 年以上	52.11	
广东省广播电视网络股份有限公司	保证金	50,000.00	2 至 3 年	27.72	
武汉光谷联合产权交易所有限公司	往来款	17,000.00	1 至 2 年	9.43	
杨帆-押金	押金	5,000.00	1 年以内	2.77	
应收即征即退税款	应收即征即退税款	3,895.52	1 年以内	2.16	
合计		169,875.52		94.19	

## (六) 存货

## 1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
设备耗材	234,031.46		234,031.46	238,754.95		238,754.95
在施项目	217,921.83		217,921.83	49,927.90		49,927.90
库存商品	1,333,253.98		1,333,253.98			
合计	1,785,207.27		1,785,207.27	288,682.85		288,682.85

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,213,527.71	1,049,601.47
合计	1,213,527.71	1,049,601.47

## (八) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	540,020.34	855,018.55

固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	540,020.34	855,018.55

### 1. 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	运输设备	办公及电子设备	项目设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,119,714.25	1,415,795.85	508,041.93	3,043,552.03
2. 本期增加金额		19,381.09	14,039.70	33,420.79
(1) 购置		19,381.09	14,039.70	33,420.79
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	1,119,714.25	1,435,176.94	522,081.63	3,076,972.82
二、累计折旧				
1. 期初余额	878,139.78	997,874.16	312,519.54	2,188,533.48
2. 本期增加金额	101,230.20	214,291.70	32,897.10	348,419.00
(1) 计提	101,230.20	214,291.70	32,897.10	348,419.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	979,369.98	1,212,165.86	345,416.64	2,536,952.48
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	140,344.27	223,011.08	176,664.99	540,020.34
2. 期初账面价值	241,574.47	417,921.69	195,522.39	855,018.55

#### (九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,063,085.68	1,063,085.68
2. 本期增加金额		1,590,180.68
3. 本期减少金额	25,169.32	25,169.32
4. 期末余额	1,037,916.36	1,037,916.36
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	395,503.14	395,503.14
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	395,503.14	395,503.14
三、账面价值		

1. 期末账面价值	642,413.22	642,413.22
2. 期初账面价值	1,063,085.68	1,063,085.68

(十) 无形资产

项目	商标权	办公软件及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	23,479.62	387,367.73	410,847.35
2. 本期增加金额		5,416.98	5,416.98
(1) 购置		5,416.98	5,416.98
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	23,479.62	392,784.71	416,264.33
二、累计摊销			
1. 期初余额	10,486.12	89,513.88	100,000.00
2. 本期增加金额	1,173.96	16,443.15	17,617.11
(1) 计提	1,173.96	16,443.15	17,617.11
3. 本期减少金额			-
4. 期末余额	11,660.08	105,957.03	117,617.11
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	11,819.54	286,827.68	298,647.22
2. 期初账面价值	12,993.50	297,853.85	310,847.35

(十一) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	40,941.66	267,509.71	27,930.42		280,520.95
合计	40,941.66	267,509.71	27,930.42		280,520.95

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
递延所得税负债：				
交易性金融工具公允价值变动	571,073.64	3,807,157.62	534,062.34	3,560,415.59
合计	571,073.64	3,807,157.62	534,062.34	3,560,415.59

(十三) 应付账款

(1) 按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	5,850.00	41,329.26
1年以上	339,334.00	298,004.74
合 计	345,184.00	339,334.00

(十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	120,977.40	53,827.50
1年以上	4,491.68	
合 计	125,469.08	53,827.50

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	353,432.50	2,359,396.81	2,355,754.33	357,074.98
离职后福利-设定提存计划		128,121.06	128,121.06	
合 计	353,432.50	2,487,517.87	2,483,875.39	357,074.98

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	349,757.50	2,252,356.90	2,248,859.42	353,254.98
职工福利费		19,460.16	19,460.16	
社会保险费		67,464.75	67,464.75	
其中： 医疗及生育保险费		65,134.23	65,134.23	
工伤保险费		2,330.52	2,330.52	
其他		12,455.56	12,455.56	
住房公积金	3,675.00	20,115.00	19,970.00	3,820.00
合 计	353,432.50	2,359,396.81	2,355,754.33	357,074.98

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		125,545.94	125,545.94	
2. 失业保险费		2,575.12	2,575.12	
合 计		128,121.06	128,121.06	

(十六) 应交税费



税种	期末余额	期初余额
增值税	170,373.08	363,362.06
个人所得税	38,531.29	35,501.38
城市维护建设税	6,358.97	25,745.89
教育费附加	2,725.27	11,240.22
地方教育附加	1,816.85	7,493.48
其他税费	797.80	2,720.50
合 计	220,603.26	446,063.53

(十七) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	151,821.01	28,778.36
合 计	151,821.01	28,778.36

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付代扣员工社保、公积金	3,820.00	25,103.36
保证金、押金	2,000.00	
往来款及其他	146,001.01	3,675.00
合 计	151,821.01	28,778.36

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	357,469.25	549,694.57
合 计	357,469.25	549,694.57

(十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额		95,138.24
减：未确认融资费用		187.56
合 计		94,950.68

(二十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00
------	---------------	--	--	--	--	--	---------------

(二十一) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	5,481,360.81			5,481,360.81
其中：股改净资产划转	5,481,360.81			5,481,360.81
合 计	5,481,360.81			5,481,360.81

(二十二) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	242,791.42			242,791.42
合 计	242,791.42			242,791.42

(二十三) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-18,243,737.38	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-18,243,737.38	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-243,113.89	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-18,486,851.27	

(二十四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	5,777,020.91	2,592,978.20	941,021.69	397,245.76
产品销售	1,788,720.36	1,504,142.57	253,592.92	98,524.55
技术开发及咨询服务	3,988,300.55	1,088,835.63	687,428.77	298,721.21
合计	5,777,020.91	2,592,978.20	941,021.69	397,245.76

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	产品销售	技术开发及咨询服务
在某一时点确认	1,788,720.36	
在某一时段内确认		3,988,300.55

合计	1,788,720.36	3,988,300.55
----	--------------	--------------

(二十五) 税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
城市维护建设税	6,560.36	502.84
教育费附加	2,725.27	215.50
地方教育附加	1,816.85	143.66
印花税	863.00	254.00
合计	11,965.48	1116.00

(二十六) 销售费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	351,425.48	522,320.98
差旅费	69,048.29	80,349.43
宣传推广费		
业务招待费	28,291.00	71,111.50
服务费	575,396.23	72,564.46
交通及运输费	11,701.89	3,552.89
办公费	5,332.90	17,440.48
其他		33,331.54
折旧费	28,913.04	
合计	1,070,108.83	800,671.28

(二十七) 管理费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	556,313.87	481,722.65
租赁费	230,148.69	267,043.48
专业服务费	242,945.76	237,405.11
折旧与摊销	178,180.06	197,388.58
物业管理及水电	93,817.66	41,235.02
办公费	21,485.23	110,856.02
交通差旅	16,944.15	5,611.09
使用权资产折旧	278,161.41	
其他	9,159.96	6,471.81
合计	1,627,156.79	1,347,733.76

(二十八) 研发费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
----	-----------	-----------

人员人工	1,413,583.14	1,199,632.61
直接投入	202.65	13,423.81
折旧费	183,556.27	200,980.11
其他费用	27,951.19	192,708.86
合 计	1,625,293.25	1,606,745.39

(二十九) 财务费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息费用	9,816.86	
减：利息收入	1,669.22	345.83
手续费支出	2,549.60	2,187.17
合 计	10,697.24	1,841.34

(三十) 其他收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退退税	3,895.52	1,115.41	收益相关
失业待遇补贴	4,209.34		收益相关
发明专利授权资助金	2,500.00		收益相关
收到广州市科学技术局2019年高企认定通过奖励	200,000.00		收益相关
一次性留工培训补助	11,875.00		收益相关
雄安新区管理委员会孵化器在孵企业房租补	16,560.00		收益相关
合计	239,039.86	1,115.41	

(三十一) 投资收益

类别	2022年1-6月	2021年1-6月
处置交易性金融资产的投资收益	89,436.57	36,290.73
合 计	89,436.57	36,290.73

(三十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022年1-6月	2021年1-6月
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	436,582.58	476,169.78
合 计	436,582.58	476,169.78

(三十三) 信用减值损失

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
应收账款信用减值损失	-45,254.55	-180,845.72
合 计	-45,254.55	-180,845.72

#### (三十四) 所得税费用

##### 所得税费用明细

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
递延所得税费用	37,011.30	34,706.35
合计	37,011.30	34,706.35

#### (三十五) 现金流量表

##### 1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
收到其他与经营活动有关的现金	1,782,619.46	6,274.25
其中：政府补助	239,039.86	-
往来及其他	1,543,579.60	6,274.25
支付其他与经营活动有关的现金	4,699,401.19	990,317.88

##### 2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
支付其他与筹资活动有关的现金	285,414.72	
其中：使用权资产租金	285,414.72	

#### 六、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	421,454.99	未判决的劳动纠纷案件冻结资金
合计	421,454.99	--

#### 七、在其他主体中的权益

##### (一) 在子公司中的权益

##### 1. 企业集团的构成

全称	主体类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例		取得方式
					直接	间接	
新疆睿哲网络科技有限公司	子公司	新疆	软件和信息技术服务业	500.00	100%		设立
武汉润哲网络科技有限公司	子公司	武汉	软件和信息技术服务业	1,000.00	51%		设立
河北雄安睿哲新科技有限公司	子公司	河北	软件和信息技术服务业	300.00	51%		设立

#### 八、公允价值

### （一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 银行理财产品		26,707,157.62		26,707,157.62

注：本公司对持有银行理财产品的公允价值按预期收益率进行确认。

## 九、关联方关系及其交易

### （一） 本公司的实际控制人

实际控制人名称	对本公司直接持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)	与公司关系
杨国良	21.76	21.76	实际控制人
杨达开	16.95	16.95	实际控制人、董事长
合计	38.71	38.71	

注：2013年10月，杨国良、杨达开共同签署《一致行动人协议》，根据协议，一致行动人对需经过公司董事会、股东大会决议的经营发展事项，保持一致行动。本公司的实际控制人为杨国良、杨达开。

### （二） 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

### （三） 关联交易情况

#### 1. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2022年1-6月	2021年1-6月
合计	329,476.00	272,988.03

## 十、承诺及或有事项

### （一） 承诺事项

截止2022年6月30日，公司无需要披露的重大承诺事项。

### （二） 或有事项

截止2022年6月30日，公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，公司无重大需披露的资产负债表日后事项。

## 十二、 其他重要事项

截止2022年6月30日，公司无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	期初余额
1 年以内	3,924,862.00	662,545.48
1 至 2 年	901,965.60	449,420.12
2 至 3 年		
3 年以上	4,290,377.43	4,290,377.43
减：坏账准备	454,093.99	408,839.44
合计	8,663,111.04	4,993,503.59

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	9,117,205.03	100.00	454,093.99	4.98
其中：组合 1：账龄分析法	5,190,725.03	56.93	454,093.99	8.75
组合 2：合并范围内的关联方	3,926,480.00	43.07		
合计	9,117,205.03	100.00	454,093.99	4.98

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	5,402,343.03	100.00	408,839.44	7.57
其中：组合 1：账龄分析法	1,475,863.03	27.32	408,839.44	27.70
组合 2：合并范围内的关联方	3,926,480.00	72.68		
合计	5,402,343.03	100.00	408,839.44	7.57

##### (1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	3,924,862.00	0.00		662,545.48	0.00	
1 至 2 年	901,965.60	10.00	90,196.56	449,420.12	10.00	44,942.01
2 至 3 年		0.00			50.00	

3年以上	363,897.43	100.00	363,897.43	363,897.43	100.00	363,897.43
合计	5,190,725.03	8.75	454,093.99	1,475,863.03	27.70	408,839.44

## 2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中国联合网络通信有限公司河北雄安新区分公司	3,921,364.00	75.55	21,566.76
联通数字科技有限公司陕西分公司	434,833.20	8.38	43,483.32
安徽易商数码科技有限公司	283,200.00	5.46	28,320.00
广东省广播电视网络股份有限公司	243,897.43	4.70	243,897.43
深圳市金东康电子技术有限公司	120,000.00	2.31	120,000.00
合计	5,003,294.63	96.39	435,700.75

## (二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,314,333.86	1,313,420.87
减：坏账准备		
合计	2,314,333.86	1,313,420.87

### 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	期末余额	期初余额
往来款	2,158,258.34	1,144,373.08
应收即征即退税款	3,895.52	12,867.79
押金及保证金	152,180.00	156,180.00
减：坏账准备		
合计	2,314,333.86	1,313,420.87

#### (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,170,003.86	95.65	200,090.87	15.23
1至2年	150.00		9,150.00	0.70
2至3年	50,200.00	1.51	96,797.26	7.37
3至4年			913,402.74	69.54
5年以上	93,980.00	2.84	93,980.00	7.16
合计	2,314,333.86	100.00	1,313,420.87	100.00

## (三) 长期股权投资



项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,785,000.00		6,785,000.00	8,255,000.00		8,255,000.00
合计	6,785,000.00		6,785,000.00	8,255,000.00		8,255,000.00

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆睿哲网络科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
武汉润哲网络科技有限公司	255,000.00			255,000.00		
河北雄安睿哲新科 技有限公司	3,000,000.00		1,470,000.00	1,530,000.00		
合 计	8,255,000.00	3,000,000.00		6,785,000.00		

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	4,072,371.34	1,129,647.20	941,021.69	397,245.76
产品销售	84,070.79	40,811.57	253,592.92	98,524.55
技术开发及咨询服务	3,988,300.55	1,088,835.63	687,428.77	298,721.21
二、其他业务小计				
合 计	4,072,371.34	1,129,647.20	941,021.69	397,245.76

##### 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	产品销售	技术开发及咨询服务
在某一时点确认	84,070.79	
在某一时段内确认		3,988,300.55
合 计	84,070.79	3,988,300.55

## 十四、 补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 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）	218,584.34	
3. 委托他人投资或管理资产的损益	89,436.57	
4. 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、其他非流动金融资产、衍生金融资产、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、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	436,582.58	

5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
减：所得税影响额	111,690.52	
合计	632,912.97	

(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	
	2022年1-6月	2021年1-6月	2022年1-6月	2021年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	-0.65	-8.34	-	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.34	-8.46	-0.02	-0.06

睿哲科技股份有限公司  
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：

公司董事会秘书办公室