



华雁智科

NEEQ : 831021

华雁智能科技（集团）股份有限公司

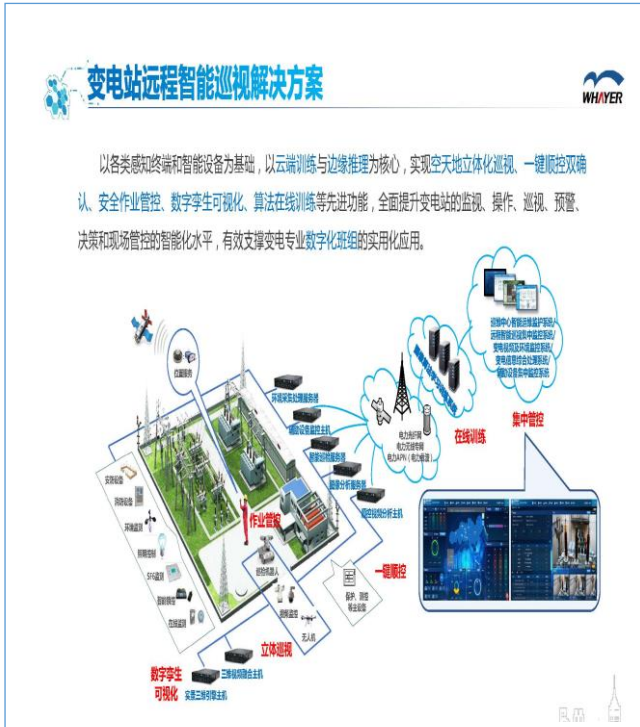
Whayer Intelligent Technology Group Co., Ltd.



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记



2022年6月，公司收到客户《表扬信》，对公司自承的“变电站调控一体化智能顺控技术的研究与应用项目、刀闸双确认视频图像智能计算技术开发服务项目”投运后运行情况予以充分肯定，对设备零故障、可靠性高提出了高度赞扬。



2022年6月，公司变电站远程智能巡视系统解决方案与华为Atlas 300I Pro卡完成兼容性测试。该方案基于昇腾AI基础软硬件平台打造，助力电力数字化转型升级，让图像智能分析性能提高5倍；单个变电站巡检效率提升70%以上。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	92

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人沈建平、主管会计工作负责人邹登科及会计机构负责人（会计主管人员）周旭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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

1、未按要求披露的事项及原因

由于企业客户和供应商信息涉及商业秘密，前五大客户和供应商按名次披露，不直接披露名称。

【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、单一行业风险	由于公司业务主要来源于两大电网，经营业绩存在受国家全球能源互联网行业政策影响的风险。为此，公司已经启动实施业务覆盖整个能源领域的计划。
2、业务升级发展风险	实施业务升级发展战略，正面临着涉及“大云物移智”新技术新应用研发和行业信息化、智能化市场催生的双重挑战，机遇与挑战并存，在坚定战略定力的同时，进一步强化全面预算管控，保障规划目标成功实现。
3、应收账款回收风险	截止报告期末，公司应收账款净额 16,675.40 万元，占公司总资产的 53.12%，较年初增加 6.20%，由于总量较高，存在一定回收风险。对此，公司在加强对客户信用资质的背景调查、实施客户信用等级分类、强化销售合同收款条件审查管控基础上，持续强化应收款到期清理、催收工作，充分利用中央清欠

	政策红利东风，同时将应收账款回收工作纳入公司年度运营的重要管理指标加强管理，配备专人负责应收账款催收工作，加大收款绩效考核力度，加速应收账款回收。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、华雁智科	指	华雁智能科技（集团）股份有限公司
南望视讯	指	四川南望视讯技术有限公司
致远软件	指	成都致远软件有限公司
北京华雁	指	北京华雁致远智能技术有限公司
杭州华雁	指	华雁智科（杭州）信息技术有限公司
广州华雁	指	广州华雁智能技术有限公司
华康酷视	指	华康酷视（成都）智能技术有限公司
湖南华雁	指	华雁智科（湖南）信息技术有限公司
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
高级管理人员、管理层	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会审议通过的《华雁智能科技（集团）股份有限公司章程》
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	华雁智能科技（集团）股份有限公司
英文名称及缩写	Whayer Intelligent Technology Group Co., Ltd.
证券简称	华雁智科
证券代码	831021
法定代表人	沈建平

二、 联系方式

董事会秘书	李丽
联系地址	成都市高新区天华二路 219 号天府软件园 C 区 10 号楼 16 层
电话	028-65006755
传真	028-65006698
电子邮箱	lli@whayer.cn
公司网址	http://www.whayer.cn
办公地址	成都市高新区天华二路 219 号天府软件园 C 区 10 号楼 16 层
邮政编码	610041
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	董事会办公室

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	2003 年 11 月 24 日
挂牌时间	2014 年 8 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-信息系统集成服务
主要业务	数智应用解决方案、软件开发技术服务
主要产品与服务项目	变电站远程智能巡视、输电全景智慧物联监控、配电网可视化智能巡维、电网运检智能分析管控、电网厂站接线图智能建模等系列解决方案产品及服务
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）	119,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（沈建平）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（沈建平），一致行动人为（杨选贞、陈嘉钰、陈爱仙）

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	91510000754748242C	否
注册地址	四川省成都市高新区天华二路219号天府软件园C区10号楼16层	否
注册资本（元）	119,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐

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	70,029,796.84	81,648,749.63	-14.23%
毛利率%	45.15%	39.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,166,396.96	-4,487,970.79	51.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,755,210.05	-4,465,529.45	38.30%
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）	-0.92%	-2.00%	-
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）	-1.17%	-1.99%	-
基本每股收益	-0.02	-0.04	50.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	313,925,806.17	319,094,871.26	-1.62%
负债总计	85,939,957.06	82,992,663.97	3.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	228,613,031.80	236,729,428.76	-3.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.92	1.99	-3.52%
资产负债率%（母公司）	29.10%	34.01%	-
资产负债率%（合并）	27.38%	26.01%	-
流动比率	2.96	3.19	-
利息保障倍数	-	26.35	-

(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	-5,530,553.52	-16,948,267.03	67.37%
应收账款周转率	0.43	0.76	-
存货周转率	1.16	1.18	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.62%	-10.34%	-
营业收入增长率%	-14.23%	0.41%	-
净利润增长率%	51.73%	-	-

（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

公司处于软件和信息技术服务行业，是一家以 AI 大数据分析和智能视觉为核心的行业物联网解决方案服务商，目前聚力于电力设备智能巡检领域，主要提供变电站远程智能巡视、输电全景智慧物联监控、配电网可视化智能巡维、电网运检智能分析管控、电网厂站接线图智能建模等系列解决方案产品及服务。

公司拥有近二十年电力行业服务积淀、省级企业技术中心及稳定的核心技术与管理团队，现取得和已受理发明专利 50 项，计算机软件著作权 155 项，以及高新技术企业、专精特新企业、质量管理体系认证、信息技术服务管理体系认证、信息安全管理体系认证、信息系统安全集成服务、CMMI 能力成熟度模型集成认证、ITSS 信息技术服务运行维护标准、双软认证、测绘资质、职业健康安全管理体系认证、环境管理体系认证、民用无人驾驶航空器经营许可证等经营资质。公司主要通过参与市场竞标、技术合作等方式获取订单，营业收入主要来源于产品与服务的销售。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

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	21,903,020.51	6.98%	21,687,642.80	6.80%	0.99%
应收票据	9,695,802.54	3.09%	2,810,438.77	0.88%	244.99%
应收账款	166,754,026.50	53.12%	157,023,873.40	49.21%	6.20%
存货	28,342,650.37	9.03%	37,637,566.41	11.80%	-24.70%
长期股权投资	10,821,287.69	3.45%	10,821,287.69	3.39%	-
固定资产	11,268,842.39	3.59%	10,800,321.48	3.38%	4.34%
使用权资产	4,833,025.46	1.54%	5,523,457.65	1.73%	-12.50%
其他非流动资产	30,598,768.21	9.75%	29,612,838.31	9.28%	3.33%
短期借款	25,000,000.00	7.96%	10,000,000.00	3.13%	150.00%
应付账款	35,249,703.86	11.23%	47,315,884.48	14.83%	-25.50%

项目重大变动原因:

无。

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	70,029,796.84	-	81,648,749.63	-	-14.23%
营业成本	38,413,551.53	54.85%	49,109,842.75	60.15%	-21.78%
毛利率	45.15%	-	39.85%	-	-
税金及附加	346,833.27	0.50%	480,518.16	0.59%	-27.82%
销售费用	11,230,153.71	16.04%	11,092,599.15	13.59%	1.24%
管理费用	8,742,010.32	12.48%	9,724,894.36	11.91%	-10.11%
研发费用	14,203,869.07	20.28%	16,285,548.72	19.95%	-12.78%
财务费用	379,455.13	0.54%	-1,291,325.48	-1.58%	-129.38%
其他收益	2,180,530.10	3.11%	67,469.56	0.08%	3,131.87%
信用减值损失	-3,313,429.39	-4.73%	-590,629.25	-0.72%	-461.00%
资产减值损失	284,559.12	0.41%	7,290.03	0.01%	3,803.40%
营业利润	-4,134,416.36	-5.90%	-4,269,197.69	-5.23%	3.16%
营业外收入	679,654.01	0.97%	33,706.01	0.04%	1,916.42%
营业外支出	53,277.41	0.08%	123,457.22	0.15%	-56.85%
净利润	-2,166,358.18	-3.09%	-4,487,819.19	-5.50%	51.73%
经营活动产生的现金流量净额	-5,530,553.52	-	-16,948,267.03	-	67.37%
投资活动产生的现金流量净额	-2,437,107.24	-	-15,772,094.88	-	84.55%
筹资活动产生的现金流量净额	7,821,751.97	-	-5,950,595.00	-	-231.44%

项目重大变动原因：

报告期内，公司毛利率 45.15%，较上期增加 5.30%，主要系公司持续的数字化智能化研发投入，业务升级发展带来报告期毛利率有所提高。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-553.06 万元，较上期增加 1,141.77 万元，主要系本期公司采购规模和支出有所减小。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-243.71 万元，较上期增加 1,333.50 万元，主要系上期在建工程项目投入和对外股权投资，本期未发生。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 782.18 万元，较上期增加 1377.23 万元，主要系本期新增短期借款 1,500.00 万元。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	43,568.97
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）	636,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,116.79
非经常性损益合计	656,452.18
所得税影响数	67,639.09
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	588,813.09

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

公司作为一家股份制高科技企业，始终坚持经济效益与社会效益并举发展，积极投身社会公益事业建设，特殊时期组织应急捐款，关注身边困难群众日常生活，积极响应街道办组织的社区“一对一”帮贫助困活动；同时公司积极解决残疾人就业，实现常年不低于四人的残疾人稳定就业。今后公司会一如既往诚信经营、并寻求更多机会与方式扶贫助困、回报社会。

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司作为一家历史沿革近 30 年，重新发起设立 19 年的股份制高科技企业，长期坚持科技创新引领企业发展，不断为行业变革、技术进步添砖加瓦。公司将电力民生视为企业己任，参与或主持了电力部门多项重点创新课题研究与试点应用，以及多项行业标准的草拟工作，并作为行业专家为数智电网贡献智慧。多次协同电力部门参与重大活动保电、保通工作，积极参与偏远地区电力项目建设，为当地的通电及用电安全提供专业技术支持，多年来累计解决就业数千人。公司以优质产品、技术创新、高效服务为国家能源互联网建设做出应有贡献。同时，在新冠疫情肆虐期间，公司多次组织员工奔赴抗疫一线担任防疫志愿者，为天府软件园园区员工及周边居民进行核酸样本采集，缓解防疫工作中人手不足的压力，并多次受到成都高新区天府软件园综合党委的表彰。公司在报告期内积极承担社会责任。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	30,000,000	15,000,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

--

为补充公司流动资金，公司从银行获取短期借款 1500.00 万元，由公司法定代表人沈建平先生以连带责任保证方式提供担保，本次关联交易使公司增加流动资金，符合公司和全体股东利益。

（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施在报告期的具体实施情况

2021 年 4 月 19 日，公司召开 2021 年第二次临时股东大会审议通过了《华雁智能科技(集团)股份有限公司 2021 年股票期权激励计划（草案）》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股权激励相关事宜》、《关于提名并拟认定核心技术/业务骨干（核心员工）》等议案。公司以 2021 年 4 月 19 日为授权日，向 38 名激励对象授予 100 万份股票期权。本次股权激励将在 2022 年和 2023 年行权。

（五） 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
	其他股东	同业竞争承诺	-	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	流动资产	使用受限	1,439,601.60	0.46%	保函保证金
应收账款	流动资产	质押	5,000,000.00	1.59%	短期借款
发明专利	非流动资产	质押	-	-	短期借款
总计	-	-	6,439,601.60	2.05%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

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	51,306,565	43.11%	2,421,008	53,727,573	45.15%
	其中：控股股东、实际控制人	19,077,000	16.03%	0	19,077,000	16.03%
	董事、监事、高管	21,757,759	18.28%	0	21,757,759	18.28%
	核心员工	5,679,612	4.77%	-21,598	5,658,014	4.75%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	67,693,435	56.89%	-2,421,008	65,272,427	54.85%
	其中：控股股东、实际控制人	57,231,000	48.09%	0	57,231,000	48.09%
	董事、监事、高管	67,693,435	56.89%	-2,421,008	65,272,427	54.85%
	核心员工	462,000	0.39%	-462,000	0	0.00%
总股本		119,000,000	-	0	119,000,000	-
普通股股东人数		102				

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	沈建平	76,308,000	0	76,308,000	64.12%	57,231,000	19,077,000	0	0
2	颜江	5,638,440	0	5,638,440	4.74%	4,228,830	1,409,610	0	0
3	胡才永	4,512,699	0	4,512,699	3.79%	0	4,512,699	0	0
4	杨选贞	4,187,440	0	4,187,440	3.52%	0	4,187,440	0	0
5	章则明	1,959,008	-50,000	1,909,008	1.60%	0	1,909,008	0	0
6	陈嘉钰	1,754,000	0	1,754,000	1.47%	0	1,754,000	0	0
7	陈爱仙	1,232,600	146,000	1,378,600	1.16%	0	1,378,600	0	0
8	黄勇	1,360,000	0	1,360,000	1.14%	1,020,000	340,000	0	0
9	李丽	1,180,000	0	1,180,000	0.99%	885,000	295,000	0	0
10	蒲刚	1,145,186	0	1,145,186	0.96%	858,676	286,510	0	0
合计		99,277,373	-	99,373,373	83.49%	64,223,506	35,149,867	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：沈建平与杨选贞系夫妻关系；陈嘉钰与杨选贞系母女关系，为沈建平之岳母；陈爱仙与沈建平为母子关系。

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
沈建平	控股股东、实际控制人、董事长、总经理	男	1964年10月	2019年9月16日	2022年9月15日
颜江	董事、副总经理	男	1969年6月	2019年9月16日	2022年9月15日
李丽	董事、董事会秘书	女	1968年3月	2019年9月16日	2022年9月15日
蒲刚	董事、副总经理	男	1972年3月	2019年9月16日	2022年9月15日
王琦	董事、副总经理	男	1966年11月	2021年6月23日	2022年9月15日
邹登科	财务负责人	男	1976年12月	2019年9月16日	2022年9月15日
黄勇	监事会主席	男	1970年8月	2021年3月26日	2022年9月15日
张丽娟	监事	女	1980年5月	2021年3月10日	2022年9月15日
谢园弟	监事	男	1962年5月	2021年3月26日	2022年9月15日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系;董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
行政人员	40	40
生产人员	4	4
销售人员	24	30
技术人员	158	163
财务人员	8	8
员工总计	234	245

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	57	0	2	55

核心员工的变动情况：

报告期内，公司核心员工李伦达到退休年龄，已办理退休；唐曙光因个人原因离职。以上变动不会对公司产生影响。

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
流动资产：			
货币资金	五、1	21,903,020.51	21,687,642.80
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、2	9,695,802.54	2,810,438.77
应收账款	五、3	166,754,026.50	157,023,873.40
应收款项融资	五、4	50,000.00	18,300,635.84
预付款项	五、5	11,231,286.47	5,974,186.34
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、6	2,099,640.73	2,563,532.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	28,342,650.37	37,637,566.41
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、8	317,811.84	1,693,938.17
流动资产合计		240,394,238.96	247,691,814.72
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	10,821,287.69	10,821,287.69
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、10	11,268,842.39	10,800,321.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	4,833,025.46	5,523,457.65
无形资产	五、12	957,397.37	921,566.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	139,856.54	152,876.54
递延所得税资产	五、14	14,912,389.55	13,570,707.97
其他非流动资产	五、15	30,598,768.21	29,612,838.31
非流动资产合计		73,531,567.21	71,403,056.54
资产总计		313,925,806.17	319,094,871.26
流动负债：			
短期借款	五、16	25,000,000.00	10,000,000.00
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、17	35,249,703.86	47,315,884.48
预收款项			
合同负债	五、18	687,127.28	2,593,392.26
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、19	184,937.07	6,787,020.02
应交税费	五、20	6,051,886.89	5,015,311.31
其他应付款	五、21	12,135,440.27	4,266,237.34
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、22	1,387,490.02	1,356,314.02
其他流动负债	五、23	435,778.43	414,794.20
流动负债合计		81,132,363.82	77,748,953.63
非流动负债：			
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、24	3,757,593.24	4,193,710.34
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、25	1,050,000.00	1,050,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,807,593.24	5,243,710.34
负债合计		85,939,957.06	82,992,663.97
所有者权益：			
股本	五、26	119,000,000.00	119,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	31,931,063.91	31,931,063.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	16,766,973.86	16,766,973.86
一般风险准备			
未分配利润	五、29	60,914,994.03	69,031,390.99
归属于母公司所有者权益合计		228,613,031.80	236,729,428.76
少数股东权益		-627,182.69	-627,221.47
所有者权益合计		227,985,849.11	236,102,207.29
负债和所有者权益总计		313,925,806.17	319,094,871.26

法定代表人：沈建平

主管会计工作负责人：邹登科

会计机构负责人：周旭

（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
流动资产：			
货币资金		20,881,058.80	20,817,338.89
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		9,695,802.54	2,810,438.77
应收账款	十五、1	163,404,274.59	163,998,868.59
应收款项融资		50,000.00	18,300,635.84
预付款项		10,290,685.62	5,949,149.11
其他应收款	十五、2	5,736,216.28	23,440,052.34
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		28,576,531.87	37,832,138.05
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		307,520.71	1,638,912.60
流动资产合计		238,942,090.41	274,787,534.19
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	36,540,897.08	36,540,897.08
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,213,297.30	2,203,187.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,833,025.46	5,523,457.65
无形资产		736,564.26	675,733.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		131,083.03	136,583.05
递延所得税资产		14,733,586.07	13,373,000.81
其他非流动资产		30,598,768.21	29,612,838.31
非流动资产合计		89,787,221.41	88,065,698.44
资产总计		328,729,311.82	362,853,232.63
流动负债：			
短期借款		25,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		30,436,565.88	77,515,173.09
预收款项			
合同负债		709,821.40	2,601,179.30
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		176,985.77	5,734,333.86
应交税费		5,820,084.37	4,660,473.79
其他应付款		26,897,267.54	15,873,385.36
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		1,387,490.02	1,356,314.02
其他流动负债		438,728.67	415,806.52
流动负债合计		90,866,943.65	118,156,665.94
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,757,593.24	4,193,710.34
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,050,000.00	1,050,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,807,593.24	5,243,710.34
负债合计		95,674,536.89	123,400,376.28
所有者权益：			
股本		119,000,000.00	119,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		31,931,063.91	31,931,063.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,789,121.55	16,789,121.55
一般风险准备			
未分配利润		65,334,589.47	71,732,670.89
所有者权益合计		233,054,774.93	239,452,856.35
负债和所有者权益合计		328,729,311.82	362,853,232.63

（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		70,029,796.84	81,648,749.63
其中：营业收入	五、30	70,029,796.84	81,648,749.63
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		73,315,873.03	85,402,077.66
其中：营业成本	五、30	38,413,551.53	49,109,842.75
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、31	346,833.27	480,518.16
销售费用	五、32	11,230,153.71	11,092,599.15
管理费用	五、33	8,742,010.32	9,724,894.36
研发费用	五、34	14,203,869.07	16,285,548.72
财务费用	五、35	379,455.13	-1,291,325.48
其中：利息费用		407,969.88	
利息收入		132,730.54	1,306,143.10
加：其他收益	五、36	2,180,530.10	67,469.56
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-3,313,429.39	-590,629.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	284,559.12	7,290.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,134,416.36	-4,269,197.69
加：营业外收入	五、39	679,654.01	33,706.01
减：营业外支出	五、40	53,277.41	123,457.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,508,039.76	-4,358,948.90
减：所得税费用	五、41	-1,341,681.58	128,870.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,166,358.18	-4,487,819.19
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,166,358.18	-4,487,819.19
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）		38.78	151.60
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,166,396.96	-4,487,970.79
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,166,358.18	-4,487,819.19
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,166,396.96	-4,487,970.79
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		38.78	151.60
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.04

法定代表人：沈建平

主管会计工作负责人：邹登科

会计机构负责人：周旭

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十五、4	67,671,400.93	80,717,127.73
减：营业成本	十五、4	38,334,600.48	52,401,811.32
税金及附加		321,972.25	470,588.25
销售费用		9,542,166.62	9,534,026.83
管理费用		7,534,836.53	8,121,952.05
研发费用		12,494,221.59	14,547,393.10
财务费用		378,693.36	-1,292,517.35
其中：利息费用		407,969.88	
利息收入		131,460.64	1,303,899.17
加：其他收益		2,021,530.77	23,363.01
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,320,445.29	-433,589.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,234,004.42	-3,476,353.07
加：营业外收入		436,000.00	33,706.01
减：营业外支出		10,662.26	123,457.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,808,666.68	-3,566,104.28
减：所得税费用		-1,360,585.26	62,878.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-448,081.42	-3,628,982.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-448,081.42	-3,628,982.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
六、综合收益总额		-448,081.42	-3,628,982.87
七、每股收益：			
（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,588,405.45	83,762,628.29
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		2,150,454.52	1,567,481.56
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	1,641,068.61	2,673,351.41
经营活动现金流入小计		63,379,928.58	88,003,461.26
购买商品、接受劳务支付的现金		25,816,568.25	53,546,646.86
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		31,874,285.68	29,261,557.69
支付的各项税费		1,850,975.07	6,565,720.28
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	9,368,653.10	15,577,803.46
经营活动现金流出小计		68,910,482.10	104,951,728.29
经营活动产生的现金流量净额		-5,530,553.52	-16,948,267.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,565.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,565.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,437,107.24	11,852,009.88
投资支付的现金			3,861,650.00

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	五、42		60,000.00
投资活动现金流出小计		2,437,107.24	15,773,659.88
投资活动产生的现金流量净额		-2,437,107.24	-15,772,094.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	
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		6,241,890.03	5,950,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42	936,358.00	595.00
筹资活动现金流出小计		7,178,248.03	5,950,595.00
筹资活动产生的现金流量净额		7,821,751.97	-5,950,595.00
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		-145,908.79	-38,670,956.91
加：期初现金及现金等价物余额		20,609,327.70	60,388,990.05
六、期末现金及现金等价物余额		20,463,418.91	21,718,033.14

法定代表人：沈建平

主管会计工作负责人：邹登科

会计机构负责人：周旭

（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		58,236,739.75	81,783,295.86
收到的税费返还		1,995,941.24	1,567,481.56
收到其他与经营活动有关的现金		6,562,050.17	3,126,785.92
经营活动现金流入小计		66,794,731.16	86,477,563.34
购买商品、接受劳务支付的现金		31,890,857.46	53,718,610.69
支付给职工以及为职工支付的现金		26,715,677.77	24,138,028.60
支付的各项税费		1,411,411.70	6,515,021.67
支付其他与经营活动有关的现金		13,269,792.01	19,403,059.46
经营活动现金流出小计		73,287,738.94	103,774,720.42
经营活动产生的现金流量净额		-6,493,007.78	-17,297,157.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,565.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,565.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,626,310.78	11,852,009.88
投资支付的现金			3,861,650.00
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			60,000.00
投资活动现金流出小计		1,626,310.78	15,773,659.88
投资活动产生的现金流量净额		-1,626,310.78	-15,772,094.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	
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		6,241,890.03	5,950,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		936,358.00	595.00
筹资活动现金流出小计		7,178,248.03	5,950,595.00
筹资活动产生的现金流量净额		7,821,751.97	-5,950,595.00
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		-297,566.59	-39,019,846.96
加：期初现金及现金等价物余额		19,739,023.79	59,432,097.60
六、期末现金及现金等价物余额		19,441,457.20	20,412,250.64

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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:

- 1、受行业影响，存在项目建设下半年相对集中的季节性特征。
- 2、根据 2022 年 5 月 20 日召开的股东大会审议通过 2021 年年度权益分派方案，本公司于 2022 年 6 月 9 日以现有总股本 119,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 0.50 元，共计派发现金红利 5,950,000.00 元。

(二) 财务报表项目附注

一、公司的基本情况

(一) 基本情况

华雁智能科技(集团)股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经四川省人民政府(2003)251号文批准于2003年11月发起设立,总股本1,500万股。公司先后于2008年、2012年以未分配利润转增股本1,500万股、2,100万股,2015年定向增发股本850万股,2016年以资本公积转增股本5,950万股,截至报告期末,总股本11,900万股。2019年10月,公司以原名称四川华雁信息产业股份有限公司变更为华雁智能科技(集团)股份有限公司。现公司总部位于成都市高新区天华二路219号天府软件

园 C 区 10 号楼 16 层。

统一社会信用代码：91510000754748242C

公司股票代码：831021

公司法定代表人：沈建平

公司经营范围：电子产品、通信设备、计算机系统的研究、生产、销售及相关技术服务（涉及行政许可的经营范围除外）；公共安全技术防范设施系统设计、安装、维修；电子与智能化工程；通信工程。

公司处于软件和信息技术服务行业，是一家以 AI 大数据分析和智能视觉为核心的行业物联网解决方案服务商，目前聚力于电力设备智能巡检领域，主要提供变电站远程智能巡视、输电全景智慧物联监控、配电网可视化智能巡维、电网运检智能分析管控、电网厂站接线图智能建模等系列解决方案产品及服务。

本财务报表已于 2022 年 8 月 25 日经公司董事会批准报出。

（二）合并财务报表范围及其变化情况

截至 2022 年 6 月 30 日，公司合并报表范围为公司全资子公司 5 家、控股子公司 1 家、控股孙公司 1 家，详见本附注七、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》及其颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制，并按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）的规定进行披露。

（二）持续经营

本公司经营活动有足够的财务支持。从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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 日的财务状况及 2022 年 1 至 6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表时所采用的货币均为人民币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

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

资产的，计入当期损益。

（七）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对合营企业的影响程度进行会计处理。

（九）金融工具

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

1、金融资产的分类和后续计量

1) 金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

-本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

-该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

(2) 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：

-本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

-该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于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。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

(3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

(4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借

贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

(1) 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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(2) 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一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。

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。

②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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。

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，计入留存收益。

2、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

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，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

2) 财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备

金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

3) 摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

3、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

4、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

-本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

-本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5、金融资产和金融负债的终止确认

1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

-收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

-该金融资产已转移，且本公司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；

-该金融资产已转移，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的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

-被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

-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之和。

3) 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）。

6、金融工具（不含应收款项）减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

-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；

-非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本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。

7、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余

额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（十）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款。

1、应收票据

本公司认为所持有的银行承兑汇票，不存在重大的信用风险，未计提坏账准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致；已背书未到期商业承兑汇票不计提坏账准备，但有明显减值迹象的除外。

2、应收账款

本公司对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量坏账准备。以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

（1）单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单项计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除合并范围内关联方组合之外其他应收款项
合并范围内关联方组合	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期为基准计量其预期信用损失，确认金融资产的坏账准备。

不同组合计量坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	预期信用损失
合并范围内关联方组合	预期信用损失

各组合预期信用损失率列示如下：

①账龄组合预期信用损失率列示如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	30.00
4—5 年	60.00
5 年以上	100.00

②合并范围内关联方组合预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

3、应收款项融资

因本公司持有的银行承兑汇票大部分用于背书支付货款，故作为“公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，在“应收款项融资”列报。鉴于本公司应收票据期限均不超过一年，资金时间价值因素对公允价值的影响不重大；且实际业务中票据背书的前后手双方均认可票据面值等额抵偿往来账务，其公允价值变动因素对其期末计量的影响显著不重大，故本公司以票据面值做为该应收款项融资项目公允价值。

4、其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
保证金及押金组合	日常经营活动中应收取的合同期限内的各类押金质保金、保证金等应收款项
员工备用金组合	日常经营活动中的员工备用金
合并范围内关联方组合	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项
其他应收款项	除以上外的其他应收款项

不同组合计量坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
保证金及押金组合	预期信用损失

员工备用金组合	预期信用损失
合并范围内关联方组合	预期信用损失
其他应收款项	预期信用损失

各组合预期信用损失率列示如下：

①保证金及押金组合、员工备用金组合：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合同期限内的保证金、质保金、押金及在职员工备用金且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 5%。

②合并范围内关联方组合：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0。

③其他应收款项以账龄组合预期信用损失率列示如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	30.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

坏账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。

（十一）存货核算方法

1、存货分类

原材料、在产品、合同履约成本、库存商品、周转材料等。

2、存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

3、发出存货计价方法

存货按照实际成本进行初始计价，发出存货时，除低值易耗品和包装物外按项目采用个别计价法。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物领用时一次转销。

5、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

（十二）合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品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。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参照上述应收账款及其他应收款的确定方法及会计处理方法。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

（十三）合同成本

1、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是指本公司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。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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，本公司将其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。

2、合同取得成本确认的资产和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或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。（摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。）

3、当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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司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。

（十四）长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照

应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权采用与无形资产相同的摊销政策。

（十六）固定资产

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

2、固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备。

3、固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值、预计使用年限和残值确定折旧率。各类固定资产使用年限和折旧率、残值率分别列示如下：

类别	预计使用年限	年折旧率	预计残值率
房屋及建筑物	20年	4.85%	3%
机器设备	10年	9.7%	3%
运输设备	5年	19.4%	3%
办公设备	5年	19.4%	3%

（十七）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十八）借款费用的会计处理方法

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。

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③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。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用及其辅助费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益，在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前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

（十九）使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、土地使用权、机器设备、运输工具及电子设备。在租赁期开始日，公司及其分支机构将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；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；承租人发生的初始直接费用；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。后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（二十）无形资产

无形资产是指本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。

无形资产按照成本进行初始计量。公司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，在同时满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益。

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产能够合理估计经济使用年限的，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。确认为分期摊销的无形资产，其摊销期限采用直线法，按照预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期摊销。

本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

（二十一）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、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。

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用包括已经支出，但摊销期限在1年以上的各项费用。

长期待摊费用的摊销方法为直线法，有明确受益期的按明确受益期平均摊销，无明确受益期的按估计受益期平均摊销。

（二十三）合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或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付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十四）职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、养老保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、解除劳动关系给予的补偿金等。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2、离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种

形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分为设定提存计划和设定受益计划。

设定提存计划主要系参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行计算，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

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

4、其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行计算，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。

（二十五）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（二十六）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

- ①该义务是本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地计量。

在资产负债表日，本公司对预计负债的账面价值进行复核。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的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十七）收入

1、收入确认原则：

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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，本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。

满足下列条件之一时，本公司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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- ⑤客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损

失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2、产品及服务分类：

①数智应用解决方案（简称数智方案）：该业务主要为电力行业提供基于 AI 大数据分析 & 视觉智能为核心的物联网解决方案，主要业务产品有：电网运检智能分析管控、变电站远程智能巡视、输电线路可视化智能巡检、配电站房智慧运维以及一键顺控视频确认、实景三维可视化等数智方案系统。②软件开发技术服务（简称软件服务）：该业务主要为电力行业提供解决方案软件开发及技术支持与维护等。

3、确认方法：

数智方案、软件服务收入确认方法：在同时满足取得工程完工证明或上线运行证明且已经开具发票的情况下应当确认收入。

（二十八）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。本公司政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，应当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。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，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

本公司取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本公司将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，本公司将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；如果用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，则直接计入其他收益或营业外收入。对于本公司取得的政策性优惠借款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，本公司以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用；如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，则将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异

的应纳税所得额为限。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

（三十）租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估该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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁

合同中同时包含多项单独租赁的，本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。

（3）租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，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。本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。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本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。

（4）本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。

①使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用、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，不包括属于为生产存货而发生的成本等，并扣除已收到的租赁激励。

本公司参照附注三、（十六）固定资产有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。

本公司按照附注三、（二十一）长期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

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后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，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益。

③短期租赁和低价值租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本公司将其作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，本公司在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 本公司作为出租人

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，其他的租赁为经营租赁。

①作为融资租赁出租人

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额应当在实际发生时计入当期损益。

②作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的

与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

③租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：A. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；B. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照附注三、（九）金融工具确认和计量关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，本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。

（6）转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

（7）售后租回

①本公司作为卖方（承租人）

本公司按照附注三、（二十七）收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、（九）金融工具的规定对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、（九）金融工具的规定对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

（三十一）重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

截至资产负债表日，本公司无需披露的会计政策变更。

2、会计估计变更

截至资产负债表日，本公司无需披露的会计估计变更。

四、税项（公司适用的税种及税率）

1、主要税种及税率

税 种	计税基数	税 率
增值税	应税收入	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
所得税	应纳税所得额	15%、20%

2、优惠政策

(1) 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32号）及《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2016】195号）的规定，本公司于2020年9月11日重新认定为高新技术企业（证书编号：GR202051000305），有效期3年；子公司华雁智科（杭州）信息技术有限公司于2021年12月16日重新认定为高新技术企业（证书编号：GR202133004273），有效期3年，按照企业所得税法规定，减按15%税率征收。

(2) 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号）、《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》（国家税务总局公告2021年第8号）文件规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，政策期限为2021年1月1日至2022年12月31日。本期子公司四川南望视讯技术有限公司、成都致远软件有限公司、北京华雁致远智能技术有限公司、广州华雁智能技术有限公司、华康酷视（成都）智能技术有限公司可享受此项优惠政策。

五、合并会计报表主要项目注释（本期期末指2022年6月30日，上年期末指2021年12月31日；本期指2022年1-6月，上期指2021年1-6月，金额单位除特别注明外指人民币元。）

1、货币资金

项 目	本期期末数	上年期末数
现 金	9,461.38	9,461.38
银行存款	20,449,736.77	20,595,645.56
其他货币资金	1,443,822.36	1,082,535.86
合 计	21,903,020.51	21,687,642.80
其中：存放在境外的款项总额		

注 1：其他货币资金主要系保函缴存的保证金，因保证金存于保证金专户，其使用受限，未将其视为现金及现金等价物，在编制现金流量表时已扣除。

注 2：本期期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款

项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	本期期末数	上年期末数
商业承兑汇票	10,187,513.20	2,950,556.60
减：坏账准备	491,710.66	140,117.83
应收票据净额	9,695,802.54	2,810,438.77

(2) 按坏账计提方法分类

种类	本期期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	353,300.00	3.47			353,300.00
按组合计提坏账准备的应收票据	9,834,213.20	96.53	491,710.66	5.00	9,342,502.54
合计	10,187,513.20	100.00	491,710.66	4.83	9,695,802.54
种类	上年期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	148,200.00	5.02			148,200.00
按组合计提坏账准备的应收票据	2,802,356.60	94.98	140,117.83	5.00	2,662,238.77
合计	2,950,556.60	100.00	140,117.83	4.75	2,810,438.77

(3) 本报告期内，本公司不存在质押汇票的情况。

(4) 本期期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	本期期末终止确认金额	本期期末未终止确认金额
商业承兑汇票		353,300.00
合计		353,300.00

(5) 本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 按种类列示

种类	本期期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的 应收账款	837,251.07	0.46	837,251.07	100.00	
按组合计提坏账准备的 应收账款	180,637,522.20	99.54	13,883,495.70	7.69	166,754,026.50
合计	181,474,773.27	100.00	14,720,746.77	8.11	166,754,026.50
种类	上期期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的 应收账款	842,159.77	0.50	842,159.77	100.00	
按组合计提坏账准备的 应收账款	167,955,310.58	99.50	10,931,437.18	6.51	157,023,873.40
合计	168,797,470.35	100.00	11,773,596.95	6.97	157,023,873.40

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	本期期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	128,515,298.41	6,425,764.92	5.00
1—2 年	43,033,850.34	4,303,385.03	10.00
2—3 年	6,845,737.87	1,369,147.58	20.00
3—4 年	653,466.59	196,039.98	30.00
4—5 年	27.00	16.20	60.00
5 年以上	1,589,141.99	1,589,141.99	100.00
合计	180,637,522.20	13,883,495.70	
账龄	上期期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	145,373,480.27	7,268,674.02	5.00
1—2 年	17,979,885.59	1,797,988.56	10.00
2—3 年	2,346,374.15	469,274.83	20.00
3—4 年	298,428.57	89,528.57	30.00

4—5年	1,627,927.00	976,756.20	60.00
5年以上	329,215.00	329,215.00	100.00
合计	167,955,310.58	10,931,437.18	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	上期期末数	本期变动金额			本期期末数
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	842,159.77		4,908.70		837,251.07
按组合计提坏账准备	10,931,437.18	2,952,058.52			13,883,495.70
其中：账龄组合	10,931,437.18	2,952,058.52			13,883,495.70
合并范围内关联方组合					
合计	11,773,596.95	2,952,058.52	4,908.70		14,720,746.77

(4) 按欠款方归集的本期期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	本期期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备 本期期末余额
客户一	29,661,530.52	1年以内	16.34	1,483,076.53
客户二	22,629,128.00	1-2年	12.47	2,262,912.80
客户三	14,509,062.00	1年以内	8.00	725,453.10
客户四	9,204,891.08	3年以内	5.07	465,775.22
客户五	7,158,384.00	3年以内	3.94	760,639.20
合计	83,162,995.60		45.82	5,697,856.85

(5) 本期末核销应收账款。

(6) 本期计提应收账款坏账准备金额 2,952,058.52 元，收回或转回应收账款坏账准备金额 4,908.70 元。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 本期期末用于质押的应收账款金额 5,000,000.00 元。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类

项目	本期期末数	上期期末数
银行承兑汇票	50,000.00	18,300,635.84
合计	50,000.00	18,300,635.84

(2) 本报告期内，本公司不存在质押汇票的情况。

(3) 本期期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	本期期末终止确认金额	本期期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,123,780.00	
合计	2,123,780.00	

(4) 本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

5、预付款项

(1) 按账龄列示

账 龄	本期期末数		上年期末数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,037,370.20	80.47	3,496,178.69	58.52
1—2 年	77,423.50	0.69	2,388,439.32	39.98
2—3 年	2,069,640.50	18.43	49,121.60	0.82
3 年以上	46,852.27	0.41	40,446.73	0.68
合 计	11,231,286.47	100.00	5,974,186.34	100.00

(2) 本期期末预付款项前五名如下

单位名称	欠款金额	账龄	占预付款项 总额的比例 (%)
供应商一	4,000,000.00	1 年以内	35.61
供应商二	2,200,000.00	1 年以内	19.59
供应商三	2,000,000.00	2-3 年	17.81
供应商四	900,000.00	1 年以内	8.01
供应商五	408,473.33	1 年以内	3.64
合计	9,508,473.33		84.66

(3) 账龄超过 1 年的重要预付款项

单位名称	欠款金额	账龄	占预付款项 总额的比例 (%)	未结算原因
供应商三	2,000,000.00	2-3 年	17.81	合同尚未执行完成
合计	2,000,000.00			

6、其他应收款

(1) 分类列示

项 目	本期期末数	上年期末数
应收利息		
应收股利		

其他应收款	2,099,640.73	2,563,532.99
合计	2,099,640.73	2,563,532.99

(2) 按种类列示

种类	本期期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,891,982.28	56.68	2,891,982.28	100.00	
按组合计提坏账准备	2,210,148.13	43.32	110,507.40	5.00	2,099,640.73
合计	5,102,130.41	100.00	3,002,489.68	58.85	2,099,640.73

种类	上年期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,852,880.16	51.39	2,852,880.16	100.00	
按组合计提坏账准备	2,698,455.77	48.61	134,922.78	5.00	2,563,532.99
合计	5,551,335.93	100.00	2,987,802.94	53.82	2,563,532.99

注：本期单项计提坏账列示了广东康云多维视觉智能科技有限公司 2,000,000.00 元、公司已发生但未收到发票的费用类款项 835,168.63 元、其他往来款 56,813.65 元。

(3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	本期期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
保证金及押金组合	841,939.40	42,096.97	5.00
员工备用金组合	1,038,658.43	51,932.92	5.00
其他往来组合	329,550.30	16,477.51	5.00
合计	2,210,148.13	110,507.40	5.00

组合名称	上年期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
保证金及押金组合	1,612,937.40	80,646.87	5.00
员工备用金组合	789,412.52	39,470.63	5.00
其他往来组合	296,105.85	14,805.28	5.00
合计	2,698,455.77	134,922.78	5.00

其他应收款中其他往来组合按账龄计提坏账，账龄分析如下：

账龄	本期期末数	上年期末数
----	-------	-------

	账面余额	计提比例 (%)	账面余额	计提比例 (%)
1年以内	329,550.30	5.00	296,105.85	5.00
小计	329,550.30		296,105.85	
减：坏账准备	16,477.51	5.00	14,805.28	5.00
合计	313,072.79		281,300.57	

(4) 其他应收款按账龄列示

账龄	本期期末数	上年期末数
1年以内	1,858,453.66	2,052,407.30
1-2年	260,263.00	525,401.98
2-3年	279,322.30	738,240.00
3-4年	2,037,863.00	2,055,373.00
4-5年	470,404.80	10,000.00
5年以上	195,823.65	169,913.65
小计	5,102,130.41	5,551,335.93
减：坏账准备	3,002,489.68	2,987,802.94
合计	2,099,640.73	2,563,532.99

(5) 其他应收款按款项性质列示

款项性质	本期期末数	上年期末数
保证金及押金	841,939.40	1,612,937.40
员工备用金	1,038,658.43	789,412.52
其他往来	3,221,532.58	3,148,986.01
合计	5,102,130.41	5,551,335.93

(6) 其他应收款本期期末坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年12月31日余额	134,922.78		2,852,880.16	2,987,802.94
2021年12月31日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-24,415.38		39,102.12	14,686.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				
2022年6月30日余额	110,507.40		2,891,982.28	3,002,489.68

(7) 按欠款方归集的本期期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否为关联方	本期期末余额	性质	账龄	占其他应收款余额的比例%	坏账准备本期期末余额
广东康云多维视觉智能科技有限公司	否	2,000,000.00	委托研发款	3-4年	39.20	2,000,000.00
成都高投置业有限公司	否	418,179.00	房租押金(在租)	5年以内	8.20	20,908.95
北京营销服务中心	否	180,000.00	备用金	3年以内	3.53	9,000.00
张燕	否	159,600.00	房租及押金	3年以内	3.13	154,185.00
住房公积金	否	155,676.00	代扣代缴	1年以内	3.05	7,783.80
合计		2,913,455.00			57.11	2,191,877.75

注：公司向广东康云多维视觉智能科技有限公司提供 200.00 万元人民币用于研发满足合作市场的实景 3D 视频融合应用系列产品及采购数据采集与智能展示产品，截至报告出具日，广东康云多维视觉智能科技有限公司向公司提供了极少量实景 3D 视频融合应用系列产品及采购数据采集与智能展示产品实物资产，广东康云多维视觉智能科技有限公司与公司就相关事项尚处于协商退款阶段，款项收回较为困难故全额计提坏账。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7、存货

(1) 存货分类

项目	本期期末数			上年期末数		
	账面余额	跌价准备	账面净值	账面余额	跌价准备	账面净值
库存商品	1,678,200.61	879,206.16	798,994.45	1,657,372.21	879,206.16	778,166.05
原材料	26,892,530.07	8,385,637.06	18,506,893.01	29,682,899.15	8,385,637.06	21,297,262.09

合同履约成本	9,251,183.02	214,420.11	9,036,762.91	16,061,117.50	498,979.23	15,562,138.27
合计	37,821,913.70	9,479,263.33	28,342,650.37	47,401,388.86	9,763,822.45	37,637,566.41

(2) 存货跌价准备

存货种类	上年期末数	本期计提额	本期减少		本期期末数
			转回	转销	
原材料	8,385,637.06				8,385,637.06
库存商品	879,206.16				879,206.16
合同履约成本	498,979.23		284,559.12		214,420.11
合计	9,763,822.45		284,559.12		9,479,263.33

8、其他流动资产

项目	本期期末数	上年期末数
待转增值税	311,110.85	1,637,844.53
待抵扣进项税	5,879.05	54,465.57
待认证进项税	487.08	840.00
预缴税金	334.86	788.07
合计	317,811.84	1,693,938.17

注：待转增值税系已开具增值税票，但按企业会计准则不符合收入确认条件项目，按税法规定应申报纳税的增值税销项税金。

9、长期股权投资

(1) 分类列示

被投资单位	上年期末数	本期增加	本期减少	本期期末数
对联营企业投资	10,821,287.69			10,821,287.69
合计	10,821,287.69			10,821,287.69

(2) 对联营企业投资

被投资单位名称	投资金额	持股比例 (%)	上年期末数	追加投资	权益法下确认的投资损益	本期期末数	备注
四川银海江天启航科技有限公司	6,800,000.00	34.00	6,400,652.00			6,400,652.00	权益法
广州平高电力技术有限公司	3,920,438.91	25.00	4,420,635.69			4,420,635.69	权益法
合计	10,720,438.91		10,821,287.69			10,821,287.69	

注：详见本附注“七、2、在合营企业或联营企业中的权益”相关说明。

10、固定资产

项目	房屋建筑物	运输设备	机器设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 上年期末余额	14,152,081.87	4,161,794.54	34,223.94	5,149,283.08	23,497,383.43
2. 本期增加金额		778,761.06		330,045.38	1,108,806.44
(1) 购置		778,761.06		330,045.38	1,108,806.44
3. 本期减少金额		508,866.00			508,866.00
(1) 处置或报废、盘亏		508,866.00			508,866.00
4. 本期期末余额	14,152,081.87	4,431,689.60	34,223.94	5,479,328.46	24,097,323.87
二、累计折旧					
1. 上年期末余额	5,240,937.34	4,036,940.70	32,716.00	3,386,467.91	12,697,061.95
2. 本期增加金额	343,218.48	12,589.97	271.43	268,939.67	625,019.55
3. 本期减少金额		493,600.02			493,600.02
4. 本期期末余额	5,584,155.82	3,555,930.65	32,987.43	3,655,407.58	12,828,481.48
三、减值准备					
1. 上年期末余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 本期期末余额					
四、账面价值					
1. 本期期末账面价值	8,567,926.05	875,758.95	1,236.51	1,823,920.88	11,268,842.39
2. 上年期末账面价值	8,911,144.53	124,853.84	1,507.94	1,762,815.17	10,800,321.48

注：(1) 本期固定资产折旧额 625,019.55 元。

(2) 本期无在建工程转入的固定资产。

(3) 本期无暂时闲置或租赁的固定资产。

(4) 本期期末无用于抵押的固定资产。

11、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 上年期末余额	6,904,322.06	6,904,322.06
2. 本期增加金额		

(1) 租赁		
3. 本期减少金额		
4. 本期期末余额	6,904,322.06	6,904,322.06
二、累计折旧		
1. 上年期末余额	1,380,864.41	1,380,864.41
2. 本期增加金额	690,432.19	690,432.19
(1) 计提	690,432.19	690,432.19
3. 本期减少金额		
4. 本期期末余额	2,071,296.60	2,071,296.60
三、减值准备		
1. 上年期末余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 本期期末余额		
四、账面价值		
1. 本期期末账面价值	4,833,025.46	4,833,025.46
2. 上年期末账面价值	5,523,457.65	5,523,457.65

12、无形资产

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1. 上年期末数	1,270,000.00	1,518,906.56	2,788,906.56
2. 本期增加金额		159,368.27	159,368.27
3. 本期减少金额			
4. 本期期末数	1,270,000.00	1,678,274.83	2,948,274.83
二、累计摊销			
1. 上年期末数	973,333.86	894,005.80	1,867,339.66
2. 本期增加金额	47,500.04	76,037.76	123,537.80
3. 本期减少金额			
4. 本期期末数	1,020,833.90	970,043.56	1,990,877.46
三、减值准备			

1. 上年期末数			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 本期期末数			
四、账面价值			
1. 本期期末账面价值	249,166.10	708,231.27	957,397.37
2. 上年期末账面价值	296,666.14	624,900.76	921,566.90

13、长期待摊费用

项目	上年期末数	本期增加	本期摊销	本期期末数
装修费	16,293.49		7,519.98	8,773.51
杭州车位使用权	136,583.05		5,500.02	131,083.03
合计	152,876.54		13,020.00	139,856.54

14、递延所得税资产

(1) 未经抵减的递延所得税资产

项目	本期期末数		上年期末数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	18,015,725.81	2,660,570.01	14,859,791.32	2,178,954.29
存货跌价准备	9,479,263.33	1,416,395.57	9,763,822.45	1,444,851.48
税法不允许抵扣的预提费用	11,355,428.75	1,701,928.13	3,510,002.68	525,114.22
可抵扣亏损	60,246,555.06	9,036,983.26	62,361,838.66	9,354,275.80
抵减内部销售未实现利润形成递延所得税资产	539,802.09	80,970.31	366,446.67	54,967.00
新租赁准则税费差异	46,547.32	6,982.10	26,566.71	3,985.01
未行权股份支付	58,718.52	8,560.17	58,718.52	8,560.17
合计	99,742,040.88	14,912,389.55	90,947,187.01	13,570,707.97

(2) 未确认递延所得税资产可抵扣的暂时性差异明细

项目	本期期末数	上年期末数
可抵扣暂时性差异	300,779.34	143,284.44
可抵扣亏损	25,032,432.82	21,411,185.75

注：未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异 300,779.34 元，系子公司预提费用、坏账准备及未行权股份支付，其中：北京华雁致远智能技术有限公司 5,095.93 元，华雁智科（杭州）信息技术有限公司 292,876.24 元，广州华雁智能技术有限公司 2,807.17 元。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	本期期末数	上年期末数
2032年	2,744,698.39	
2031年	109,527.45	109,527.45
2030年	5,060,153.88	5,060,153.88
2029年	3,646,006.43	3,646,006.43
2028年	709,815.75	709,815.75
2027年	5,788,102.63	4,911,424.70
2026年	1,708,295.85	1,708,295.85
2025年	1,256,569.04	1,256,569.04
2024年	3,149,083.80	3,149,213.05
2023年	762,304.77	762,304.77
2022年	97,874.83	97,874.83
合计	25,032,432.82	21,411,185.75

注：根据财税（2018）76号《财政部 税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》，自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。华雁智科（杭州）信息技术有限公司2018年至今具备高新技术企业资格，尚未弥补完的亏损可以结转10年。

15、其他非流动资产

项目	本期期末数	上年期末数
华雁AI+实景多维大数据产业总部基地资产	30,598,768.21	29,612,838.31
合计	30,598,768.21	29,612,838.31

注：该项目现处于停工状态，详情见本附注“十二、承诺及或有事项2、或有事项①”所述。

16、短期借款

借款类别	本期期末数	上年期末数
保证借款	25,000,000.00	10,000,000.00
合计	25,000,000.00	10,000,000.00

注：详见本附注“十二、承诺及或有事项2、或有事项②”相关说明。

17、应付账款

（1）应付账款账龄分析如下：

账龄	本期期末数	上年期末数
1年以内	29,286,996.05	40,076,358.05

1-2年	3,042,904.13	4,299,921.18
2-3年	633,181.78	812,682.00
3年以上	2,286,621.90	2,126,923.25
合计	35,249,703.86	47,315,884.48

(2) 账龄超过1年的大额应付账款

单位名称	欠款金额	账龄	未偿还或结转的原因
供应商一	1,581,818.00	1-2年	不满足付款条件
供应商二	1,140,340.00	4-5年	不满足付款条件
供应商三	530,411.00	5年以上	无法联系对方
合计	3,252,569.00		

(3) 本期期末无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位的款项。

18、合同负债

(1) 合同负债账龄分析如下:

账龄	本期期末数	上年期末数
1年以内	687,127.28	2,558,711.73
1-2年		34,680.53
合计	687,127.28	2,593,392.26

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	上年期末数	本期增加	本期减少	本期期末数
短期薪酬	6,787,020.02	23,637,311.58	30,239,394.53	184,937.07
离职后福利-设定提存计划		1,526,321.92	1,526,321.92	
辞退福利		48,850.00	48,850.00	
合计	6,787,020.02	25,212,483.50	31,814,566.45	184,937.07

(2) 短期薪酬

项目	上年期末数	本期增加	本期减少	本期期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,493,750.00	21,378,831.19	27,872,581.19	
职工福利费		45,065.96	45,065.96	
社会保险费		821,792.63	821,792.63	
其中: 医疗保险费(含生育保险)		801,131.89	801,131.89	
工伤保险费		20,660.74	20,660.74	
住房公积金		1,001,429.20	1,001,429.20	

工会经费和职工教育经费	293,270.02	390,192.60	498,525.55	184,937.07
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	6,787,020.02	23,637,311.58	30,239,394.53	184,937.07

(3) 设定提存计划

项目	上年期末数	本期增加	本期减少	本期期末数
基本养老保险		1,471,318.91	1,471,318.91	
失业保险		55,003.01	55,003.01	
合计		1,526,321.92	1,526,321.92	

20、应交税费

税种	本期期末数	上年期末数
增值税	5,299,713.56	4,314,464.18
城建税	363,874.34	302,012.49
个人所得税	120,214.50	167,180.36
教育费附加	155,928.89	129,399.41
地方教育费附加	103,952.60	86,266.27
印花税	8,203.00	15,988.60
合计	6,051,886.89	5,015,311.31

21、其他应付款

(1) 分类列示

项目	本期期末数	上年期末数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,135,440.27	4,266,237.34
合计	12,135,440.27	4,266,237.34

(2) 账龄分析

项目	本期期末数	上年期末数
1年以内	11,183,574.87	2,920,297.08
1—2年	269,111.54	431,976.22
2—3年	79,293.56	279,264.77
3年以上	603,460.30	634,699.27
合计	12,135,440.27	4,266,237.34

注：本期期末无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位的款项。

(3) 按款项性质分类

款项性质	本期期末数	上年期末数
往来款	689,772.71	665,995.86
预提费用	11,445,667.56	3,600,241.48
合计	12,135,440.27	4,266,237.34

22、一年内到期的非流动负债

项目	本期期末数	上年期末数
一年内到期的房屋及建筑物租金	1,387,490.02	1,356,314.02
合计	1,387,490.02	1,356,314.02

23、其他流动负债

项目	本期期末数	上年期末数
已背书未到期的商业承兑汇票	353,300.00	148,200.00
待转销项税	82,478.43	266,594.20
合计	435,778.43	414,794.20

24、租赁负债

项目	本期期末数	上年期末数
租赁付款额	5,575,720.01	6,106,740.96
减：未确认融资费用	430,636.75	556,716.60
小计	5,145,083.26	5,550,024.36
减：一年内到期的租赁负债	1,387,490.02	1,356,314.02
合计	3,757,593.24	4,193,710.34

25、递延收益

(1) 递延收益分类

项目	本期期末数	上年期末数
政府补助	1,050,000.00	1,050,000.00
合计	1,050,000.00	1,050,000.00

(2) 政府补助

政府补助项目	上年期末数	本期增加	本期计入其他收益	其他变动	本期期末数	与资产/收益相关
基于多维信息融合的动态电力作业现场精	50,000.00				50,000.00	与收益相关

细化建模及安全管控技术研究*注 1						
基于“人工智能+物联网”的智慧电网远程三维巡视平台研发设计服务与应用示范*注 2	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
合计	1,050,000.00				1,050,000.00	

注 1：根据四川省科学技术厅《四川省科技计划项目任务合同书》（杰出青年科技人才），本公司经成都市科学技术局推荐承担了基于多维信息融合的动态电力作业现场精细化建模及安全管控技术研究项目并取得资金协助 5.00 万元，项目期限为 2020 年 1 月-2022 年 12 月，项目尚在执行过程中。

注 2：根据四川省科学技术厅《关于 2021 年度四川省科技服务业发展专项项目申报指南的通知》，公司经成都市科学技术局推荐申报了基于“人工智能+物联网”的智慧电网远程三维巡视平台研发设计服务与应用示范项目并取得资金协助 100.00 万元，项目期限为 2021 年 4 月-2023 年 3 月，项目尚在执行过程中。

26、股本

项目	上年期末数	比例	本期增加	本期减少	本期期末数	比例
个人	118,495,000.00	99.58%			118,495,000.00	99.58%
机构	505,000.00	0.42%			505,000.00	0.42%
合计	119,000,000.00	100.00%			119,000,000.00	100.00%

27、资本公积

项目	上年期末数	本期增加	本期减少	本期期末数
股本溢价	31,861,026.16			31,861,026.16
其他资本公积	70,037.75			70,037.75
合计	31,931,063.91			31,931,063.91

28、盈余公积

项目	上年期末数	本期增加	本期减少	本期期末数
法定盈余公积	16,766,973.86			16,766,973.86
合计	16,766,973.86			16,766,973.86

29、未分配利润

项目	本期期末数	上年期末数
调整前上年年末未分配利润	69,031,390.99	58,968,188.70
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		

调整后年初未分配利润	69,031,390.99	58,968,188.70
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-2,166,396.96	16,013,202.29
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利（注）	5,950,000.00	5,950,000.00
年末未分配利润	60,914,994.03	69,031,390.99

注：根据 2022 年 5 月 20 日召开的股东大会审议通过 2021 年年度权益分派方案，本公司于 2022 年 6 月 9 日以现有总股本 119,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 0.50 元，共计派发现金红利 5,950,000.00 元。

30、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	70,029,796.84	38,413,551.53	81,648,749.63	49,109,842.75
其他业务				
合计	70,029,796.84	38,413,551.53	81,648,749.63	49,109,842.75

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
数智方案	42,485,336.32	23,026,896.84	70,070,357.30	44,361,728.01
软件服务	27,544,460.52	15,386,654.69	11,578,392.33	4,748,114.74
合计	70,029,796.84	38,413,551.53	81,648,749.63	49,109,842.75

31、税金及附加

项目	本期数	上期数
城建税	172,492.84	249,800.24
教育费附加	73,778.29	107,385.96
地方教育费附加	49,185.52	71,590.64
印花税	28,094.90	27,625.00
房产税	12,986.11	12,986.11
土地使用税	2,090.61	2,674.10
车船税	8,205.00	7,680.00
水利基金		776.11
合计	346,833.27	480,518.16

32、销售费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	6,095,876.93	5,604,112.77
业务招待费	1,676,137.36	1,501,836.51
市场推广费	887,897.36	1,277,480.87
差旅费	554,892.08	1,048,101.58
物业租赁	658,861.35	508,422.29
其他	1,356,488.63	1,152,645.13
合 计	11,230,153.71	11,092,599.15

33、管理费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	6,294,165.06	6,250,767.90
物业租赁	582,342.41	1,531,115.37
折旧费	370,442.03	445,546.85
使用权资产折旧费	276,172.86	
办公费用	145,698.71	374,646.76
咨询宣传费	255,220.22	184,125.25
车辆交通费	143,460.43	151,901.64
其他	674,508.60	786,790.59
合 计	8,742,010.32	9,724,894.36

34、研发费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	12,822,441.51	11,136,264.19
产品技术	307,822.46	4,029,402.53
使用权资产折旧费	414,259.33	
差旅费	194,021.12	474,363.43
其他	465,324.65	645,518.57
合 计	14,203,869.07	16,285,548.72

35、财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	407,969.88	
其中：租赁负债利息支出	126,079.85	
减：利息收入	132,730.54	1,306,143.10
其他	104,215.79	14,817.62

合 计		379,455.13	-1,291,325.48
-----	--	------------	---------------

36、其他收益

项 目	本期数	上期数	来源
即征即退增值税	2,150,454.52		
稳岗补贴		40,135.16	
个税返还	30,075.58	27,334.40	
合 计	2,180,530.10	67,469.56	

37、信用减值损失

项 目	本期数	上期数
坏账损失	-3,313,429.39	-590,629.25
合 计	-3,313,429.39	-590,629.25

38、资产减值损失

项 目	本期数	上期数
存货跌价损失	284,559.12	7,290.03
合 计	284,559.12	7,290.03

39、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期数	上期数
政府补助收入	636,000.00	29,500.00
违约金收入		3,000.00
其他	43,654.01	1,206.01
合计	679,654.01	33,706.01

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上期数	本期增加来源和依据	与资产相关 / 与收益相关
科技创新奖励-成都高新技术产业开发区科技和人才工作局	27,200.00		成都高新区科技和人才工作局关于2021年第三批《成都高新区关于科技创新驱动高质量发展的若干政策》拟支持企业(机构)的公示	与收益相关
财政奖补资金项目-成都高新技术产业开发区科技和人才工作局	408,800.00		成都高新区科技和人才工作局关于2021年第二批《成都高新区关于科技创新驱动高质量发展的若干政策》拟支持企业(机构)的公示	与收益相关

高企补助款-杭州市上城区科学技术局	200,000.00		《高新技术企业认定管理办法》(国科发火【2016】32号)及《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火【2016】195号)	与收益相关
专利年费资助-成都市市场监督管理局		28,500.00	成都市市场监督管理局《成都市知识产权资助管理暂行办法》	与收益相关
专利资助-成都市市场监督管理局		1,000.00	成都市市场监督管理局《成都市知识产权资助管理暂行办法》	与收益相关
合计	636,000.00	29,500.00		

40、营业外支出

项 目	本期数	上期数
滞纳金	42,615.15	108,205.00
固定资产报废损失		5,252.22
其他	10,662.26	10,000.00
合计	53,277.41	123,457.22

41、所得税费用

项 目	本期数	上期数
当期所得税费用		
递延所得税费用	-1,341,681.58	128,870.29
合计	-1,341,681.58	128,870.29

注：会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
合并利润总额	-3,508,039.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	-526,205.96
子公司适用不同税率的影响	21,373.94
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	232,043.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12.93
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	509,460.96
税率调整导致上年期末递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用	-1,578,340.65

其他	
所得税费用	-1,341,681.58

42、合并现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金主要明细如下：

项 目	本期数	上期数
收回投标及履约保证金等	759,000.00	1,010,000.00
收到专项资金及扶持金	646,000.00	98,586.35
其他	236,068.61	1,564,765.06
合计	1,641,068.61	2,673,351.41

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
物业办公费	1,422,005.66	2,464,306.89
差旅费	754,005.93	1,569,520.07
业务招待费	1,854,557.17	1,800,900.85
产品、技术费	777,917.82	4,040,049.71
项目保证金	396,286.50	120,300.00
其他各种付现费用及往来	4,163,880.02	5,582,725.94
合计	9,368,653.10	15,577,803.46

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
直接投资费用		60,000.00
合计		60,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
担保费	100,000.00	
与租赁相关的总现金流出	836,358.00	
派息手续费		595.00
合计	936,358.00	595.00

43、现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,166,358.18	-4,487,819.19

加：信用减值准备	3,313,429.39	590,629.25
资产减值准备	-284,559.12	-7,290.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	625,019.55	663,033.63
使用权资产折旧	690,432.19	
无形资产摊销	123,537.80	138,189.30
长期待摊费用摊销	13,020.00	167,552.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-43,568.97	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		5,252.22
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	417,969.88	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,341,681.58	128,870.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,579,475.16	5,716,492.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,946,756.09	-1,764,530.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,510,513.55	-18,098,646.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,530,553.52	-16,948,267.03
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的本期期末余额	20,463,418.91	21,718,033.14
减：现金的上年期末余额	20,609,327.70	60,388,990.05
加：现金等价物的本期期末余额		
减：现金等价物的上年期末余额		
现金及现金等价物净增加额	-145,908.79	-38,670,956.91

（2）现金和现金等价物的构成

项目	本期期末数	上年期末数
一、现金	20,463,418.91	20,609,327.70
其中：库存现金	9,461.38	9,461.38

可随时用于支付的银行存款	20,449,736.77	20,595,645.56
可随时用于支付的其他货币资金	4,220.76	4,220.76
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、本期期末现金及现金等价物余额	20,463,418.91	20,609,327.70

注：本期期末现金及现金等价物余额与货币资金余额差异 1,439,601.60 元系保函缴存的保证金，因保证金存于保证金专户，其使用受限，未将其视为现金及现金等价物，在编制现金流量表时予以扣除所致。

六、合并范围的变更

报告期内，本公司合并范围无变化。

七、在其他主体中的权益

1、通过设立取得的子公司、孙公司

子公司全称	子公司类型	业务性质	注册地	注册资本(万元)	经营范围	公司对其投资额(万元)	公司持股比例	表决权比例	是否合并
四川南望视讯技术有限公司	直接控股子公司	电子	成都	550.00	软件开发、咨询、销售；电子产品、计算机系统的研究、生产、销售及 相关技术服务等	550.00	100%	100%	是
成都致远软件有限公司	直接控股子公司	软件	成都	300.00	电子产品、通信设备、计算机系统的研究、生产、销售及相关技术服务；公共安全技 术防范设施系统设计、安装、 维修等	300.00	100%	100%	是
北京华雁致远智能技术有限公司	直接控股子公司	电子	北京	1,000.00	技术服务；计算机系统服务；基础软件开发；销售电子产品、通讯设备、计算机、软件及辅助设备	200.00	100%	100%	是
华雁智科（杭州）	直接控股	电子	杭州	2,000.00	服务：信息技术、计算机软硬件的技术开发、	1,340.33	100%	100%	是

信息技术 有限公司	子公 司				技术咨询、技术服务、 成果转让, 计算机系统 集成, 数据处理。				
广州华雁 智能技术 有限公司	直接 控股 子公 司	电 子	广 州	2,000.00	软件和信息技术服务 业	50.00	100%	100%	是
华康酷视 (成都) 智能技术 有限公司	直接 控股 子公 司	电 子	成 都	1,000.00	计算机软硬件的开发、 技术咨询、技术转让; 物联网技术开发和咨 询; 数据处理和存储服务; 数字内容服务; 信 息系统集成服务。	150.00	70%	70%	是
华雁智科 (湖南) 信息技术 有限公司	直接 控股 孙公 司	电 子	长 沙	1,000.00	信息技术咨询服务; 计 算机硬件、信息科技技 术的开发; 计算机数据 处理; 信息系统集成服 务; 信息科技技术服 务; 计算机技术咨询; 软件技术服务; 科研成 果的研发、孵化及转 化。		65%	65%	是

注 1: 本公司 2013 年投资成立全资子公司北京华雁致远智能技术有限公司, 其注册资本为 1,000.00 万元, 截至 2022 年 6 月 30 日本公司实际出资 180.00 万元, 全资子公司成都致远软件有限公司出资 20.00 万元。

注 2: 本公司 2016 年投资成立全资子公司杭州华雁云态信息技术有限公司, 其注册资本为 2,000.00 万元, 其中本公司持股 100%, 2019 年 12 月杭州华雁云态信息技术有限公司变更名称为华雁智科(杭州)信息技术有限公司。截至 2022 年 6 月 30 日本公司实际出资 1,340.3338 万元, 其中货币资金出资 890.00 万元, 实物出资 450.3338 万元。

注 3: 本公司 2017 年投资成立全资子公司广州华雁智能技术有限公司, 其注册资本为 2,000.00 万元, 其中本公司持股 100%, 截至 2022 年 6 月 30 日本公司实际出资 50.00 万元。

注 4: 本公司 2019 年投资成立控股子公司华康酷视(成都)智能技术有限公司, 其注册资本为 1,000.00 万元, 其中本公司持股 70%, 广东康云多维视觉智能科技有限公司持股 30%, 截至 2022 年 6 月 30 日华康酷视(成都)智能技术有限公司实收资本 150.00 万元, 本公司履行货币出资 150.00 万元。

注 5: 子公司华雁智科（杭州）信息技术有限公司 2021 年与湖南国山信息技术有限公司共同设立了华雁智科（湖南）信息技术有限公司，其注册资本 1,000.00 万元，其中子公司华雁智科（杭州）信息技术有限公司持股 65%，湖南国山信息技术有限公司持股 35%。截至 2022 年 6 月 30 日子公司华雁智科（杭州）信息技术有限公司尚未向华雁智科（湖南）信息技术有限公司实缴出资，孙公司华雁智科（湖南）信息技术有限公司尚未启动运营。

2、在合营企业或联营企业中的权益

公司全称	公司类型	业务性质	注册地	注册资本 (万元)	经营范围	公司对其投资 额(万元)	公司持 股比 例	表决 权比 例	是 否 合 并
四川银海江天启航科技有限公司	联营企业	电子	成都	2,000.00	软件开发; 研发、销售; 安防设备(国家有专项规定的除外)、通讯设备(不含无线广播电视发射及卫星地面接收设备)、仪器仪表、光缆、计算机、办公设备、环保专用设备; 信息系统集成服务; 通信工程设计施工; 工程技术服务; 机械设备(不含特种设备)及零配件销售、技术服务。	680.00	34%	34%	否
广州平高电力技术有限公司	联营企业	电子	广州	1,200.00	通讯设备修理; 配电开关控制设备研发; 电气设备销售; 配电开关控制设备销售; 专用设备修理; 通信传输设备专业修理; 通信交换设备专业修理; 电子专用设备销售; 智能控制系统集成; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 电力设施器材制造; 电力设施器材销售; 电气设备修理; 通用设	386.15	25%	25%	否

				备修理;仪器仪表修理;软件开发;网络与信息安全软件开发;信息技术咨询服务;工程和技术研究和试验发展;电子产品销售;计算机软硬件及辅助设备批发;计算机系统服务;计算机软硬件及外围设备制造;安全系统监控服务;安全咨询服务;安全技术防范系统设计施工服务;通信设备制造;仪器仪表销售;仪器仪表制造;仓储设备租赁服务;机械设备租赁;运输设备租赁服务;会议及展览服务;电力设施承装、承修、承试				
--	--	--	--	--	--	--	--	--

注 1: 2019 年 5 月, 公司与成都银海公司共同设立了银海江天公司。银海江天公司注册资本 2,000.00 万元, 其中成都银海公司认缴出资 1,320.00 万元, 占比 66%; 本公司认缴出资 680.00 万元, 占比 34%。截至 2022 年 6 月 30 日, 银海江天公司实收资本总额为 1,340.00 万元, 其中本公司实缴出资 680.00 万元。

注 2: 2021 年 3 月, 河南平高电气股份有限公司与公司、华乘电气科技股份有限公司签署了《关于广州平高高压开关维修有限公司增资项目之增资协议》, 协议约定公司以人民币 386.15 万元的增资价格认缴新增注册资本人民币 41.667 万元, 增资后取得融资方 25% 的股权。增资后, 广州平高高压开关维修有限公司于 2021 年 7 月办理了工商变更登记并更名为广州平高电力技术有限公司。其后, 广州平高高压开关维修有限公司以资本公积同比例转增资本, 变更后公司持有实收资本 300.00 万元, 持股比例 25.00%。截至 2022 年 6 月 30 日, 广州平高电力技术有限公司实收资本总额为 1,200.00 元, 其中本公司实缴出资 300.00 万元。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、租赁负债等, 各项金融工具的详细情况说明详见本附注“五、合并会计报表主要项目注释”。与这些金融工具有关的风险, 以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡, 将风险对本公司经营业绩的负面

影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。本公司银行存款主要存放于国有银行，应收票据主要为银行承兑汇票，本公司认为不存在重大的信用风险。销售通过预收和赊销两种方式组合进行结算，由于公司的客户群主要为国有企业，客户信用等级高，故由于赊销引起的信用风险较低。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款、租赁负债。

2、外汇风险

外汇风险，是指因汇率变动产生损失的风险。报告期内本公司无外汇资产，汇率变动的风险对公司净利润不产生影响。

3、其他价格风险

本公司基本不持有其他上市公司的权益投资，面临的其他价格风险也较低。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。

九、公允价值的披露

本公司无以公允价值计量的资产或负债项目。

十、关联方关系及其交易

（一）本公司的控股股东和最终控制人

股东名称	上年期末数		本期增加	本期减少	本期期末数	
	持股份额	持股比例			持股份额	持股比例
沈建平	76,308,000	64.1244%			76,308,000	64.1244%

（二）本公司的子公司、联营企业情况详见本附注七、在其他主体中的权益

（三）其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
-------	---------

王琦	股东、董事、副总经理
蒲刚	股东、董事、副总经理
颜江	股东、董事、副总经理
李丽	股东、董事、董事会秘书
张丽娟	股东、职工监事
黄勇	股东、监事会主席
谢园弟	监事
邹登科	股东、财务负责人
杨选贞	股东、与控股股东关系密切的家庭成员
陈爱仙	股东、与控股股东关系密切的家庭成员
陈嘉钰	股东、与控股股东关系密切的家庭成员

（四）关联方交易

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

1、关键管理人报酬：

项目	本期数	上期数
关键管理人员报酬	1,502,200.00	1,493,234.00

2、关联方贷款担保

2022年3月，公司从民生银行股份有限公司成都分行获取了到期日为2023年3月3日的短期借款500.00万元。公司法定代表人沈建平先生为该笔借款向民生银行股份有限公司成都分行提供信用担保且公司以应收账款500.00万元向民生银行股份有限公司成都分行提供质押。

2022年5月，公司从成都银行股份有限公司科技支行获取了到期日为2023年5月25日的短期借款1,000.00万元。公司法定代表人沈建平先生为该笔借款向成都银行股份有限公司科技支行提供信用担保。

（五）关联方应收应付款项

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其应收应付款项已作抵销。

十一、股份支付

报告期内，本公司无股份支付情形。

十二、承诺及或有事项

1、承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

①华雁AI+实景多维大数据产业总部基地资产被高新区公园城市建设局要求解除协议。

本公司于2017年11月23日从成都高新技术产业开发区规划国土建设局竞买地块编号为

GX2017-10(053/051)的宗地拟用于华雁智科研发及数据中心建设。公司与成都高新技术产业开发区规划国土建设局签署了《国有建设用地项目履约协议书》《成都市挂牌出让国有建设用地使用权成交确认书》，截至2022年6月30日，公司已就该项目支付了土地竞买保证金9,950,000.00元、土地履约保证金1,159,619.00元、报建费5,903,064.20元、指标费2,265,180.00元及项目地基土建等相关成本11,320,905.01元，累计支出30,598,768.21元。

在实控期间，公司分别于2018年5月31日、2019年2月20日向相关主管部门递交了《致政府请示函》《无法按土地成交确认书约定时间动工的情况说明及延期申请》，2019年12月12日公司与土地提供方、征地事务中心、储备中心、街道办事处代表签署《成都高新区挂牌出让土地管护责任移交确认书》，2021年4月30日前，公司已陆续取得《用地指标确认书》、《城镇污水排入排水管网许可证》、《挖掘城市道路许可证》、《建筑工程施工许可证》（主体）。

2021年8月23日，成都高新区公园城市建设局向公司发布了《关于解除〈成都市挂牌出让国有建设用地使用权成交确认书〉及〈国有建设用地项目履约协议书〉的决定》。如按该决定执行将会造成公司除指标费、报建费以外的全部损失。公司于2021年11月就上述事项咨询律师意见，律师认为：经过挂牌程序确认竞得人时出让合同即已成立，之后签署成交确认书及履约协议书仅是对已成立合同的证明，涉案土地使用权出让合同公司已在事实上履行；政府方发出的解除决定无效或程序违法应予撤销。对此，公司已向成都高新技术产业区人民法院提起诉讼并被受理。

公司认为高新区公园城市建设局的解除决定无效且已提起诉讼，已于2022年7月开庭，暂未出判决结果，故没有按照解除决定对华雁AI+实景多维大数据产业总部基地资产的投资计提相应的减值或作出损失处理。

②贷款担保

2021年9月，公司从兴业银行股份有限公司成都分行获取了到期日为2022年9月23日的短期借款1,000.00万元。成都中小企业融资担保有限责任公司为该笔借款向兴业银行股份有限公司成都分行提供担保。公司以变压器呼吸器故障检测方法与装置（专利号为ZL 2016 11189908.7）的专利质押给成都中小企业融资担保有限责任公司作为反担保，尚未办理专利质押登记。同时，公司法定代表人沈建平先生为该笔借款向成都中小企业融资担保有限责任公司提供信用反担保。

2022年3月，公司从民生银行股份有限公司成都分行获取了到期日为2023年3月3日的短期借款500.00万元。成都中小企业融资担保有限责任公司及公司法定代表人沈建平先生为该笔借款向民生银行股份有限公司成都分行提供信用担保且公司以应收账款500.00万元向民生银行股份有限公司成都分行提供质押。公司以变电站场景与设备的监控方法及装置（专利号为ZL 2018 1 0315632.5）的专利质押给成都中小企业融资担保有限责任公司作为反担保，尚未办理专利质押登记。同时，公司法定代表人沈建平先生为该笔借款向成都中小企业融资担保有限责任公司提供信用反担保。

2022年5月，公司从成都银行股份有限公司科技支行获取了到期日为2023年5月25日的短期借款1,000.00万元。公司以图像边缘检测方法及装置（专利号为ZL2015 10579364.4）、一种故障类型获得方

法及装置（专利号为ZL2019 10431869.4）的专利质押给成都银行股份有限公司科技支行作为担保。同时，公司法定代表人沈建平先生为该笔借款向成都银行股份有限公司科技支行提供信用担保。

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至报告报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他重要事项。

十五、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按种类列示

种类	本期期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	441,236.77	0.25	441,236.77	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	176,658,438.39	99.75	13,254,163.80	7.50	163,404,274.59
合计	177,099,675.16	100.00	13,695,400.57	7.73	163,404,274.59
种类	上期期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	441,236.77	0.25	441,236.77	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	174,296,730.67	99.75	10,297,862.08	5.91	163,998,868.59
合计	174,737,967.44	100.00	10,739,098.85	6.15	163,998,868.59

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	本期期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	176,658,438.39	13,254,163.80	7.50
合并范围内关联方组合			

合计	176,658,438.39	13,254,163.80	7.50
组合名称	上年期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	166,596,700.76	10,297,862.08	6.18
合并范围内关联方组合	7,700,029.91		
合计	174,296,730.67	10,297,862.08	5.91

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	本期期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	125,336,956.48	6,266,847.82	5.00
1—2年	42,699,606.54	4,269,960.65	10.00
2—3年	6,808,866.79	1,361,773.36	20.00
3—4年	653,466.59	196,039.98	30.00
4—5年			60.00
5年以上	1,159,541.99	1,159,541.99	100.00
合计	176,658,438.39	13,254,163.80	

账龄	上年期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	145,037,112.33	7,251,855.62	5.00
1—2年	17,770,141.79	1,777,014.18	10.00
2—3年	2,309,503.07	461,900.61	20.00
3—4年	298,401.57	89,520.47	30.00
4—5年	1,159,927.00	695,956.20	60.00
5年以上	21,615.00	21,615.00	100.00
合计	166,596,700.76	10,297,862.08	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	上年期末数	本期变动金额			本期期末数
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	441,236.77				441,236.77
按组合计提坏账准备	10,297,862.08	2,956,301.72			13,254,163.80
其中：账龄组合	10,297,862.08	2,956,301.72			13,254,163.80

合并范围内关联方组合				
合计	10,739,098.85	2,956,301.72		13,695,400.57

(5) 按欠款方归集的本期期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	本期期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例%	坏账准备 本期期末余额
客户一	29,661,530.52	1年以内	16.75	1,483,076.53
客户二	22,629,128.00	1-2年	12.78	2,262,912.80
客户三	14,509,062.00	1年以内	8.19	725,453.10
客户四	9,168,020.00	1年以内	5.18	458,401.00
客户五	7,158,384.00	3年以内	4.04	760,639.20
合计	83,126,124.52		46.94	5,690,482.63

(6) 本期计提应收账款坏账准备金额 2,956,301.72 元。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 本期期末用于质押的应收账款金额 5,000,000.00 元。

2、其他应收款

(1) 分类列示

项目	本期期末数	上年期末数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,736,216.28	23,440,052.34
合计	5,736,216.28	23,440,052.34

(2) 按种类列示

种类	本期期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2,890,919.28	33.12	2,890,919.28	100.00	
按组合计提坏账准备	5,838,134.26	66.88	101,917.98	1.75	5,736,216.28
合计	8,729,053.54	100.00	2,992,837.26	34.29	5,736,216.28
种类	上年期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2,850,907.16	10.79	2,850,907.16	100.00	

按组合计提坏账准备	23,569,431.70	89.21	129,379.36	0.55	23,440,052.34
合计	26,420,338.86	100.00	2,980,286.52	11.28	23,440,052.34

注：本期单项计提坏账列示了广东康云多维视觉智能科技有限公司 2,000,000.00 元、公司已发生但未收到发票的费用类款项 834,105.63 元、其他往来款 56,813.65 元。

(3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	本期期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	3,799,774.53		
保证金及押金组合	717,449.00	35,872.45	5.00
员工备用金组合	1,018,658.43	50,932.92	5.00
其他往来组合	302,252.30	15,112.61	5.00
合计	5,838,134.26	101,917.98	1.75
组合名称	上年期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	20,981,844.33		
保证金及押金组合	1,508,447.00	75,422.35	5.00
员工备用金组合	789,412.52	39,470.63	5.00
其他往来组合	289,727.85	14,486.38	5.00
合计	23,569,431.70	129,379.36	0.55

其他应收款中其他组合按账龄计提坏账，账龄分析如下：

账龄	本期期末数		上年期末数	
	账面余额	计提比例 (%)	账面余额	计提比例 (%)
1年以内	302,252.30	5.00	289,727.85	5.00
小计	302,252.30		289,727.85	
减：坏账准备	15,112.61	5.00	14,486.38	5.00
合计	287,139.69		275,241.47	

(4) 其他应收款按账龄列示

账龄	本期期末数	上年期末数
1年以内	5,590,930.19	22,921,873.23
1-2年	260,263.00	525,401.98
2-3年	248,722.30	738,240.00
3-4年	2,037,400.00	2,054,910.00
4-5年	395,914.40	10,000.00

5年以上	195,823.65	169,913.65
小计	8,729,053.54	26,420,338.86
减：坏账准备	2,992,837.26	2,980,286.52
合计	5,736,216.28	23,440,052.34

(5) 其他应收款按款项性质列示

款项性质	本期期末数	上年期末数
合并范围内关联方组合	3,799,774.53	20,981,844.33
保证金及押金	717,449.00	1,508,447.00
员工备用金	1,018,658.43	789,412.52
其他往来	3,193,171.58	3,140,635.01
合计	8,729,053.54	26,420,338.86

(6) 其他应收款本期期末坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年12月31日余额	129,379.36		2,850,907.16	2,980,286.52
2021年12月31日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-27,461.38		40,012.12	12,550.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				
2022年6月30日余额	101,917.98		2,890,919.28	2,992,837.26

(7) 按欠款方归集的本期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否为关联方	本期期末余额	性质	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备本期末余额
北京华雁致远智能技术有限公	是	2,389,877.34	往来款、代付	1年以内	27.38	

司			薪酬			
广东康云多维视觉智能科技有限公司	否	2,000,000.00	委托研发款	3-4年	22.91	2,000,000.00
华康酷视(成都)智能技术有限公司	是	722,163.79	代付薪酬	1年以内	8.27	
广州华雁智能技术有限公司	是	687,733.40	代付薪酬	1年以内	7.88	
成都高投置业有限公司	否	418,179.00	租房押金	5年以内	4.79	20,908.95
合计		6,217,953.53			71.23	2,020,908.95

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

(1) 分类列示

被投资单位	上年期末数	本期增加	本期减少	本期期末数
对子公司投资	25,719,609.39			25,719,609.39
对联营企业的投资	10,821,287.69			10,821,287.69
合计	36,540,897.08			36,540,897.08

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	投资金额	持股比例 (%)	上年期末数	追加投资	其他增加	本期期末数	备注
四川南望视讯技术有限公司	5,500,000.00	100.00	5,503,537.26			5,503,537.26	成本法
成都致远软件有限公司	3,000,000.00	100.00	3,001,414.90			3,001,414.90	成本法
北京华雁致远智能技术有限公司	1,800,000.00	90.00	1,802,476.08			1,802,476.08	成本法
华雁智科(杭州)信息技术有限公司	13,403,338.00	100.00	13,412,181.15			13,412,181.15	成本法
广州华雁智能技术有限公司	500,000.00	100.00	500,000.00			500,000.00	成本法
华康酷视(成都)智能技术有限公司	1,500,000.00	100.00	1,500,000.00			1,500,000.00	成本法
合计	25,703,338.00		25,719,609.39			25,719,609.39	

(3) 对联营企业投资

被投资单位名称	投资金额	持股比例 (%)	上年期末数	追加投资	权益法下确认的投资损益	本期期末数	备注
四川银海江天启航科	6,800,000.00	34.00	6,400,652.00			6,400,652.00	权益法

技有限公司							
广州平高电力技术有 限公司	3,920,438.91	25.00	4,420,635.69			4,420,635.69	权益法
合计	10,720,438.91		10,821,287.69			10,821,287.69	

4、营业收入、营业成本

项目	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	67,671,400.93	38,334,600.48	80,717,127.73	52,401,811.32
其中：数智方案	40,171,751.73	22,889,997.67	69,970,778.79	47,711,524.21
软件服务	27,499,649.20	15,444,602.81	10,746,348.94	4,690,287.11
合计	67,671,400.93	38,334,600.48	80,717,127.73	52,401,811.32

十六、补充资料

1、当期非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》（2008）的规定，本公司非经常性损益发生额情况如下：

项 目	本期数	上期数
(一)非流动资产处置损益	43,568.97	-5,252.22
(二)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）	636,000.00	96,969.56
(三)除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,116.79	-113,998.99
一、小计（“一”至“三”合计）	656,452.18	-22,281.65
二、所得税影响额	67,639.09	
三、少数股东权益影响额（税后）		159.69
四、非经常性损益合计（“一”减“二”减“三”）	588,813.09	-22,441.34
五、归属于母公司净利润	-2,166,396.96	-4,487,970.79
六、扣除非经常性损益后归属于母公司净利润	-2,755,210.05	-4,465,529.45

2、净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求，本公司计算的加权平均净资产收益率、基本和稀释每股收益指标如下：

报告期利润	本期数			上期数		
	加权平均净资产收益率	每股收益		加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本收益	稀释收益		基本收益	稀释收益

归属于公司普通股股东的净利润	-0.92%	-0.02	-0.02	-2.00%	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.17%	-0.02	-0.02	-1.99%	-0.04	-0.04

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：

公司董事会办公室。

华雁智能科技（集团）股份有限公司

2022年8月26日