



晟烨股份

NEEQ : 839232

广州晟烨信息科技股份有限公司

GUANGZHOU SHENG YE INFORMATION TECHNOLOGY CO.,LTD.



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

2022年4月11日，晟烨股份召开2022年第一次临时股东大会，审议通过《关于提名公司第三届董事会成员》的议案、《关于提名公司第三届非职工代表监事》的议案，公司董事会、监事会完成换届工作。第三届董事会、监事会成立，任期三年，自2022年4月11日至2025年4月10日止。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第七节	财务会计报告	23
第八节	备查文件目录	110

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。

公司负责人麦伟彬、主管会计工作负责人郑静如及会计机构负责人（会计主管人员）郑静如保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、业务规模较小的风险	公司主要的业务为信息系统集成业务，智慧校园运营业务处于产品推广及市场布局阶段，业务规模较小。公司的信息系统集成业务主要是根据客户需求，依靠公司自主开发的软件产品及外购的硬件设备向政府机构、事业单位、企业、学校等销售信息系统集成的软硬件设备，辅助提供相关技术服务支持，与国内同行业公司相比规模较小；平安校园运营业务在广州地区具有一定的区域优势，但是尚处于产品及业务的市场布局阶段。因此，公司存在业务规模小、抗风险能力弱的风险，市场及客户的波动均会对公司的营业收入带来较大的影响。
2、市场竞争进一步加剧的风险	信息系统集成业务及平安校园运营业务均属于信息化产业，具有社会投资及行业需求两旺的特点。其中，信息系统集成业务作为成熟的产业已经处于充分竞争阶段，特别是技术门槛较低的中低端市场，市场竞争激烈；平安校园运营业务属于新兴产业，是信息系统集成及互联网技术在教育领域的典型应用，市场规模的不断扩大必然伴随着新竞争者的涌入，公司将面临市场竞争进一步加剧的风险。
3、智慧校园业务转型失败的风险	公司原有主营业务是信息系统集成业务，向政府、教育等行业提供公共安全信息化解决方案。2014年，公司立足原有的技术

	积累及对教育产业的长期深入调研，启动智慧校园运营业务，并将其作为公司未来的发展方向之一。但公司的智慧校园运营业务正处于开拓期与成长期，目前为止，智慧校园运营业务收入规模还较小，且行业市场竞争激烈，公司智慧校园运营业务的发展面临较大的不确定性，存在转型失败的风险。
4、应收账款增加的风险	公司 2022 年上半年的营业收入为 40,873,993.57 元，截至 2022 年 6 月 30 日的应收账款余额为 124,464,874.54 元，应收账款周转率为 0.33。应收账款依然存在风险，主要原因是公司现有营业收入规模较小，单个大额合同的项目实施及款项支付进度的变动对公司的经营情况产生较大影响。另外，根据公司的经营模式特点，部分项目的回款周期较长，报告期内公司的营业收入规模较小，大额计提坏账对公司当期的净利润有重大影响。因此，公司存在应收账款周转率波动较大以及大额计提坏账对公司的经营产生重大影响的风险。
5、新型冠状病毒肺炎疫情影响的风险	目前，新型冠状病毒肺炎疫情在国内虽已得到整体性有效控制，但局部地区外部输入、内部扩散的情况仍有零散发生，且在全球范围内的传播尚未得到有效遏制，整体上内外疫情防控压力仍然较大。若新型冠状病毒肺炎疫情长期在全球范围内蔓延，可能对行业客户及供应链产生较大影响，从而对公司的生产经营带来一定程度的不利影响。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、晟焯股份	指	广州晟焯信息科技股份有限公司
股东大会	指	广州晟焯信息科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广州晟焯信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州晟焯信息科技股份有限公司监事会
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会(股东会)、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》
《公司章程》	指	《广州晟焯信息科技股份有限公司章程》
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
报告期末	指	2022 年 6 月 30 日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州晟烨信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGZHOU SHENG YE INFORMATION TECHNOLOGY CO., LTD. SHENG YE
证券简称	晟烨股份
证券代码	839232
法定代表人	麦伟彬

二、 联系方式

董事会秘书姓名	郑静如
联系地址	广州市天河区思成路 19 号宏太智慧谷五号楼 2 楼 201(自编 301) 房
电话	020-38847645
传真	020-38847645
电子邮箱	35455266@qq.com
公司网址	www.shengyeit.com
办公地址	广州市天河区思成路 19 号宏太智慧谷五号楼 2 楼 201(自编 301) 房
邮政编码	510663
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	2011 年 11 月 4 日
挂牌时间	2016 年 9 月 6 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I(信息传输、软件和信息技术服务业)-65(软件和信息技术服务业)-652(信息系统集成服务)-6520(信息系统集成服务)
主要产品与服务项目	为客户提供信息系统集成业务和平安校园运营业务
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）	52,000,386
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（麦伟彬）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（麦伟彬），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9144010658565878XW	否
注册地址	广东省广州市天河区思成路 19 号 宏太智慧谷五号楼 2 楼 201（自编 301）房	否
注册资本（元）	52,000,386	否

五、 中介机构

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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	40,873,993.57	37,525,668.13	8.92%
毛利率%	28.62%	46.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,527,138.66	5,708,907.30	14.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,527,138.66	5,708,926.15	14.33%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.93%	12.60%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.93%	12.60%	-
基本每股收益	0.13	0.24	-45.83%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	137,507,102.83	137,678,777.41	-0.12%
负债总计	68,492,346.09	75,191,159.34	-8.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,014,756.74	62,487,618.07	10.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.33	1.20	10.83%
资产负债率%（母公司）	49.79%	54.61%	-
资产负债率%（合并）	49.81%	54.61%	-
流动比率	2.37	1.93	-
利息保障倍数	41.19	9.46	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,302,228.57	-18,503,202.28	87.56%
应收账款周转率	0.33	0.37	-
存货周转率	0.00	5.39	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.12%	2.96%	-
营业收入增长率%	8.92%	97.85%	-
净利润增长率%	14.33%	23.99%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
政府补助收入	0.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00
非经常性损益合计	0.00
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	0.00

三、 补充财务指标

□适用 √不适用

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、 业务概要**商业模式**

公司的业务属于软件和信息技术服务业，是国家鼓励发展的行业，公司历经十余年的积累发展和沉淀，拥有自主知识产权技术和多年的项目经验、专业的人才队伍、持续的技术创新能力。

公司的主营业务，主要是致力于为客户提供信息系统集成业务和平安校园运营业务，围绕城市的数

字化政务、数字化治理提供相应的智慧城市、智慧教育、智慧校园等行业解决方案，联合业界厂家及三方伙伴围绕新基建领域的数据中心建设、设备及配套服务、信息系统集成和开发、企事业单位数字化转型等，提供专业的数据服务、软件定制开发及运维运营服务。

公司的关键资源：1、具有自主知识产权的应用软件以及重要资质，公司资质齐全，在招投标中商务及技术评分有明显优势，截止 2022 年 6 月 30 日，公司获得软件著作权证书 69 项；2、专业化的项目团队，公司拥有业务开展所需的项目团队，团队成员拥有相应的资质证书。

公司的销售渠道：目前，公司主要有参加政府等单位的招投标以及向企业直接销售两种销售模式。

公司的盈利模式：1、信息系统集成业务的盈利模式，信息系统集成项目竣工后向客户收取项目款项；2、智慧校园运营业务的盈利模式分为商业推广服务收入（商业推广服务按推广内容协商收费）和平台运营收入（按月收取服务费、年平台服务费、软件定制开发服务收取软件开发费用）。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

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

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司按照年度经营计划，继续在巩固市场占有率的基础上，加大自主核心产品的推广，扩大行业市场占有率，并进一步加大研发费用的投入，在智慧软件产品方面做细、做精，同时升级公司的业务资质，使公司的软硬实力、核心竞争力得到进一步提升。

（二）行业情况

软件和信息技术服务业是关系国民经济和社会发展全局的基础性、战略性、先导性产业，具有技术更新快、产品附加值高、应用领域广、渗透能力强、资源消耗低、人力资源利用充分等突出特点，对经济社会发展具有重要的支撑和引领作用。发展和提升软件和信息技术服务业，对于推动信息化和工业化深度融合，培育和发展战略性新兴产业，建设创新型国家，加快经济发展方式转变和产业结构调整，提高国家信息安全保障能力和国际竞争力具有重要意义。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末	上年期末	变动比例%
----	------	------	-------

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,896,688.87	2.83%	674,056.99	0.49%	478.09%
应收票据					
应收账款	105,647,236.68	76.83%	104,081,817.41	75.60%	1.50%
存货					
固定资产	975,501.16	0.71%	1,127,822.74	0.82%	-13.51%
短期借款	5,000,000.00	3.64%	5,000,000.00	3.63%	0.00%
长期借款	11,218,057.75	8.16%	5,504,933.41	4.00%	103.78%
预付款项	15,217,258.89	11.07%	19,284,325.31	14.01%	-21.09%
应付账款	30,260,661.70	22.01%	39,876,874.31	28.96%	-24.11%
其他应付款	5,528,977.45	4.02%	7,501,540.35	5.45%	-26.30%

资产负债项目重大变动原因：

- 1.货币资金期末较上年期末变动比例为478.09%，主要原因为加强了贷款的回收。
- 2.长期借款期末较上年期末变动比例为 103.78%，主要原因为公司促进业绩增长进行了资金储备。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	40,873,993.57	-	37,525,668.13	-	8.92%
营业成本	29,174,878.95	71.38%	20,107,162.76	53.58%	45.10%
毛利率	28.62%	-	46.42%	-	-
销售费用	1,209,779.57	2.96%	1,837,094.31	4.90%	-34.15%
管理费用	1,733,879.25	4.24%	2,134,541.52	5.69%	-18.77%
研发费用	2,218,312.61	5.43%	4,588,998.26	12.23%	-51.66%
财务费用	216,725.25	0.53%	282,223.19	0.75%	-23.21%
信用减值损失	1,265,440.42	3.10%	-1,856,476.73	-4.95%	168.16%
其他收益					
营业利润	7,566,900.48	18.51%	6,716,383.70	17.90%	12.66%
营业外收入					
营业外支出			22.17	0.00%	-100%
净利润	6,527,138.66	15.97%	5,708,907.30	15.21%	14.33%

项目重大变动原因：

- 1.营业成本较上年同期变动45.10%，主要原因为供应商提高部分产品价格。
- 2.销售费用较上年同期变动-34.15%，主要原因为公司加强内部管理，合理控制费用支出。
- 3.研发费用较上年同期变动-51.66%，主要原因为公司业绩增长，前期研发已有阶段性成果，后续的研发投入还没有扩张。
- 4.信用减值损失较上年同期变动168.16%，主要原因为公司加强了应收账款的催收，已收回计提的部份

坏账。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	40,873,993.57	37,525,668.13	8.92%
其他业务收入			
主营业务成本	29,174,878.95	20,107,162.76	45.10%
其他业务成本			

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
系统集成	22,552,892.73	15,016,434.29	33.41%	-29.96%	-14.56%	-48.46%
安装服务收入	13,054,287.48	10,315,538.85	20.97%	366.92%	358.37%	402.21%
工程劳务收入	5,266,813.36	3,842,905.81	27.03%	109.77%	-48.4%	36.13%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

公司 2022 年加强业务开展，不断提高业绩，增强公司的核心竞争力。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,302,228.57	-18,503,202.28	87.56%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-31,540.00	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	5,524,860.45	18,430,313.60	-70.02%

现金流量分析：

- 2022 年上半年经营活动产生的现金流量净额为-2,302,228.57 元，较上期变动比例为 87.56%，主要原因是为保证项目如期进行，合理控制采购成本。
- 2022 年上半年投资活动产生的现金流量净额 0 元，较上期变动比例为 100%，主要原因为 2021 年经营模式逐步稳健，无额外的设备支出。
- 2022 年上半年筹资活动产生的现金流量净额为 5,524,860.45，较上期变动比例为 -70.02%，主要原因为上期定向发行资金流入较多。

八、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

公司报告期内不存在净利润（投资收益）对公司影响 10%及以上的子公司（参股公司）。

晟焯股份拥有一家全资子公司——广州晟焯数字科技服务有限公司（原名：广州晟焯教育科技有限公司）。广州晟焯数字科技服务有限公司于 2015 年 12 月 25 日在广州市设立，统一社会信用代码：91440116MA59B9AJ8X，负责人为郑静如，营业场所为广州高新技术产业开发区科汇四街 2 号 1309 房，经营范围：网络技术服务；咨询策划服务；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；会议及展览服务；软件销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；电子产品销售；软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。

广州晟焯数字科技服务有限公司的主营业务是构建平安校园的服务平台，截至报告期期末，其尚未开展任何经营业务。

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

（三） 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

（一） 非标准审计意见说明

适用 不适用

（二） 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营，按时纳税。积极吸纳就业和保障员工合法权益，恪守职责，竭尽全力做到对社会负责，对股东负责、对员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司主营业务持续稳定增长，随着平安校园业务规模的扩大，整体盈利能力不断加强。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持独立自主经营能力；会计核算、财务管理、销售管理、生产管理等各项重大内部控制体系运行良好；主要经营指标稳定增长；管理层、技术研发团队、核心业务人员稳定。公司产品研发能力不断增强，市场销售渠道不断拓宽，为公司的持续经营提供了保障，因此，公司具备良好的持续经营能力。报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。

十三、公司面临的风险和应对措施

（一）业务规模较小的风险

主要收入来源为信息系统集成业务，智慧教育云平台运营业务处于产品推广及市场布局阶段，业务规模较小。公司的信息系统集成业务主要是根据客户需求，依靠公司自主开发的软件产品及外购的硬件设备向政府机构、事业单位、企业、学校等销售信息系统集成的软硬件设备，辅助提供相关技术服务支持，与国内同行业公司相比规模较小；智慧教育云平台运营业务在广州地区具有一定的区域优势，但是尚处于产品及业务的市场布局阶段。因此，公司存在业务规模小、抗风险能力弱的风险，市场及客户的波动均会对公司的营业收入带来较大的影响。

应对措施：公司加强市场和研发投入，积极拓展业务，特别是智慧教育云平台运营业务。

（二）市场竞争进一步加剧的风险

信息系统集成业务及智慧教育云平台运营业务均属于信息化产业，具有社会投资及行业需求两旺的特点。其中，信息系统集成业务作为成熟的产业已经处于充分竞争阶段，特别是技术门槛较低的中低端市场，市场竞争激烈；智慧教育云平台运营业务属于新兴产业，是信息系统集成及互联网技术在教育领域的典型应用，市场规模的不断扩大必然伴随着新竞争者的涌入，公司将面临市场竞争进一步加剧的风险。

应对措施：随着业务规模的不断扩大，公司增加了项目风险的控制措施，减少不能及时验收确认的业务合同，合同实施周期一般控制为6个月左右；同时公司加快向“智慧教育云平台”的业务转型。

（三）智慧教育云平台运营业务转型失败风险

公司原有主营业务是信息系统集成业务，向政府、教育等行业提供公共安全信息化解决方案。2014年，公司立足原有的技术积累及对教育产业的长期深入调研，启动智慧教育云平台运营业务，并将其作为公司未来的发展方向之一。目前，公司与中国移动、腾讯集团、华为集团等运营商建立了稳定的合作关系。但公司的智慧教育云平台运营业务正处于开拓期与成长期，目前为止，智慧教育云平台运营业务收入规模还较小，且行业市场竞争激烈，公司智慧教育云平台运营业务的发展面临较大的不确定性，存在转型失败的风险。

应对措施：公司将积极拓展智慧教育云平台运营业务，经过多年的市场铺垫和积累，公司已积累了部分客户，形成较为成熟的商业模式。

（四）应收账款增加的风险

公司2022年上半年的营业收入为40,873,993.57元，截至2022年6月30日的应收账款余额为124,464,874.54元，应收账款周转率为0.33。应收账款依然存在风险，主要原因是公司现有营业收入规

模较小，单个大额合同的项目实施及款项支付进度的变动对公司的经营情况产生较大影响。另外，根据公司的经营模式特点，部分项目的回款周期较长，报告期内公司的营业收入规模较小，大额计提坏账对公司当期的净利润有重大影响。因此，公司存在应收账款周转率波动较大以及大额计提坏账对公司的经营产生重大影响的风险。

应对措施：公司将加强应收账款的管理，对于大额应收账款加紧催收工作，确保公司的资金回流以及正常经营。

（五）新型冠状病毒肺炎疫情影响的风险

目前,新型冠状病毒肺炎疫情在国内虽已得到整体性有效控制，但局部地区外部输入、内部扩散的情况仍有零散发生，且在全球范围内的传播尚未得到有效遏制，整体上内外疫情防控压力仍然较大。若新型冠状病毒肺炎疫情长期在全球范围内蔓延，可能对行业客户及供应链产生较大影响，从而对公司的生产经营带来一定程度的不利影响。

应对措施：疫情期间，公司根据疫情发展情况，及时调整营销、服务流程，并通过热线电话、网络授课等方式，为客户提供产品应用、维修、培训等在线远程服务，并根据客户的需求适时调整服务对策，力争尽可能降低疫情带来的影响。公司将密切关注疫情变化，建立突发事件应急处理机制，加强公司信息化、数字化、网络化营销制度建设。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0.00	876,931.88	876,931.88	1.27%

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(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

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
2. 销售产品、商品, 提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	35,000,000.00	21,586,919.82
4. 其他		

麦伟彬、郑静如与公司作为共同借款人向中国银行宝岗大道支行借款，期末余额为 5,000,000.00 元，借款期间为 2022 年 6 月 20 日至 2023 年 6 月 16 日。麦伟彬与公司作为共同借款人向天津金城银行股份有限公司借款，期末余额 2,891,715.30 元，借款期间为 2022 年 5 月 25 日至 2024 年 6 月 25 日。

麦伟彬向上海浦东发展银行股份有限公司宁波分行借款，期末余额 2,906,204.52 元，借款期间为 2022 年 5 月 23 日至 2024 年 5 月 30 日，为公司提供经营资金财务资助。

麦伟彬、郑静如为公司提供流动性借款合计金额 10,789,000.00 元。

公司报告期内日常性关联交易均为公司单方面获得利益的关联交易，有利于公司的长远发展。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 9 月 6 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2016 年 9 月 6 日	-	挂牌	关于减少和规范关联交易的承诺	公司股东承诺减少和规范关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 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
货币资金	流动资产	保证金	182.35	0.00%	贷款保证金
固定资产	非流动资	抵押	889,080.60	0.65%	贷款抵押
总计	-	-	889,262.95	0.65%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司资金流动性和稳健运营不受上述因素影响。

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	30,208,896	58.09%	0	30,208,896	58.09%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,192,381	9.99%	0	5,192,381	9.99%	
	董事、监事、高管	2,071,446	3.98%	0	2,071,446	3.98%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,791,490	41.91%	0	21,791,490	41.91%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,577,148	29.96%	0	15,577,148	29.96%	
	董事、监事、高管	6,214,342	11.95%	0	6,214,342	11.95%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		52,000,386	-	0	52,000,386	-	
普通股股东人数							95

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	麦伟彬	20,769,529	0	20,769,529	39.9411%	15,577,148	5,192,381	0	0
2	郑静如	8,285,788	0	8,285,788	15.9341%	6,214,342	2,071,446	0	0
3	广州爱 洁大健 康科技 集团有 限公司	6,144,970	0	6,144,970	11.8172%	0	6,144,970	0	0
4	广州领 尚实业 有限公 司	4,684,856	0	4,684,856	9.0093%	0	4,684,856	0	0

5	肖宇彤	2,342,428	0	2,342,428	4.5046%	0	2,342,428	0	0
6	广东宏太智慧谷科技企业孵化器有限公司	1,405,043	0	1,405,043	2.7020%	0	1,405,043	0	0
7	林翰	1,178,042	3,348	1,181,390	2.2719%	0	1,181,390	0	0
8	姚明	0	1,101,530	1,101,530	2.1183%	0	1,101,530	0	0
9	杨小敏	936,695	0	936,695	1.8013%	0	936,695	0	0
10	区苑璧	936,695	0	936,695	1.8013%	0	936,695	0	0
11	张勉	936,695	0	936,695	1.8013%	0	936,695	0	0
合计		47,620,741	-	48,725,619	93.7024%	21,791,490	26,934,129	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 普通股前十名股东间不存在关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
麦伟彬	董事长、总经理	男	1979年7月	2022年4月11日	2025年4月10日
郑静如	董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人	女	1980年10月	2022年4月11日	2025年4月10日
洪贤家	董事	男	1979年8月	2022年4月11日	2025年4月10日
朱土明	监事会主席	男	1985年9月	2022年4月11日	2025年4月10日
李锚健	董事	女	1975年8月	2022年4月11日	2025年4月10日
王安妮	董事	女	1996年2月	2022年4月11日	2025年4月10日
陈虹颖	监事	女	1991年2月	2022年4月11日	2025年4月10日
聂念君	职工代表监事	男	1981年11月	2022年4月11日	2025年4月10日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员之间均不存在任何关联关系。麦伟彬为公司的控股股东及实际控制人，同时兼任公司的董事长及总经理，除此之外，其他董事、监事以及高级管理人员与麦伟彬不存在关联关系。

（二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
麦伟彬	董事长、总经理	20,769,529	0	20,769,529	39.9411%	0	0
郑静如	董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人	8,285,788	0	8,285,788	15.9341%	0	0
合计	-	29,055,317	-	29,055,317	55.8752%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

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	本期新增	本期减少	期末人数
总经办	4	1	0	5
行政管理人员	4	0	0	4
财务部	4	0	0	4
研发中心	12	0	0	12
市场部	7	1	0	8
客服部	1	0	0	1
市场推广部	4	0	2	2
采购部	2	0	0	2
工程技术部	19	0	1	18
员工总计	57	2	3	56

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	15	15
专科	38	41
专科以下	4	0
员工总计	57	56

(二) 核心人员（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
流动资产：			
货币资金	六、一	3,896,688.87	674,056.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、二	21,272.49	21,272.49
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、三	105,647,236.68	104,081,817.41
应收款项融资			
预付款项	六、四	15,217,258.89	19,284,325.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、五	1,173,972.67	1,077,982.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、六		
合同资产	六、七	6,145,357.46	6,145,357.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		132,101,787.06	131,284,812.33
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、八	975,501.16	1,127,822.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、九	1,386,230.84	2,032,742.51
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、十一	3,043,583.77	3,233,399.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,405,315.77	6,393,965.08
资产总计		137,507,102.83	137,678,777.41
流动负债：			
短期借款	六、十二	5,000,000.00	5,000,000.00
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	六、十三	30,260,661.70	39,876,874.31
预收款项			
合同负债	六、十四	547,700.55	547,700.55
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、十五	507,911.58	736,232.03
应交税费	六、十六	12,973,704.21	12,658,019.71
其他应付款	六、十七	5,528,977.45	7,501,540.35
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	六、十八	910,851.91	1,606,785.63
其他流动负债	六、十九	60,179.99	60,179.99
流动负债合计		55,789,987.39	67,987,332.57
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、二十	11,218,057.75	5,504,933.41
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、二十一	607,178.19	821,770.6
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、二十二	876,931.88	876,931.88
递延收益			
递延所得税负债	六、十一	190.88	190.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,702,358.70	7,203,826.77
负债合计		68,492,346.09	75,191,159.34
所有者权益：			
股本	六、二十三	52,000,386	52,000,386
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、二十四	2,861,325.31	2,861,325.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、二十五	2,841,614.14	2,841,614.14
一般风险准备			
未分配利润	六、二十六	11,311,431.29	4,784,292.62
归属于母公司所有者权益合计		69,014,756.74	62,487,618.07
少数股东权益			
所有者权益合计		69,014,756.74	62,487,618.07
负债和所有者权益合计		137,507,102.83	137,678,777.41

法定代表人：麦伟彬

主管会计工作负责人：郑静如

会计机构负责人：郑静如

(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		3,887,697.64	663,162.38
交易性金融资产		21,272.49	21,272.49
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、一	105,647,236.68	104,081,817.41
应收款项融资			
预付款项		15,217,258.89	19,284,325.31
其他应收款	十一、二	1,173,972.67	1,105,130.67
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			
合同资产		6,145,357.46	6,145,357.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		132,092,795.83	131,301,065.72
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			
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		975,501.16	1,127,822.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,386,230.84	2,032,742.51
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,043,583.77	3,233,399.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,405,315.77	6,393,965.08
资产总计		137,498,111.60	137,695,030.80
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		30,260,661.70	39,876,874.31
预收款项			
合同负债		547,700.55	547,700.55
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		507,911.58	736,232.03
应交税费		12,973,704.21	12,658,019.71
其他应付款		5,502,123.42	7,501,371.16
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		910,851.91	1,606,785.63
其他流动负债		60,179.99	60,179.99
流动负债合计		55,763,133.36	67,987,163.38
非流动负债：			
长期借款		11,218,057.75	5,504,933.41
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		607,178.19	821,770.6
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		876,931.88	876,931.88
递延收益			
递延所得税负债		190.88	190.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,702,358.7	7,203,826.77
负债合计		68,465,492.06	75,190,990.15
所有者权益：			
股本		52,000,386	52,000,386
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,861,325.31	2,861,325.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,841,614.14	2,841,614.14
一般风险准备			
未分配利润		11,329,294.09	4,800,715.20
所有者权益合计		69,032,619.54	62,504,040.65
负债和所有者权益合计		137,498,111.6	137,695,030.8

（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	六、二十七	40,873,993.57	37,525,668.13
其中：营业收入	六、二十七	40,873,993.57	37,525,668.13
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,572,533.51	28,952,807.70
其中：营业成本	六、二十七	29,174,878.95	20,107,162.76
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	六、二十八	18,957.88	2,787.66
销售费用	六、二十九	1,209,779.57	1,837,094.31
管理费用	六、三十	1,733,879.25	2,134,541.52
研发费用	六、三十一	2,218,312.61	4,588,998.26
财务费用	六、三十二	216,725.25	282,223.19
其中：利息费用		188,263.89	271,006.4
利息收入		1,027.99	5,162.29
加：其他收益			
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）	六、三十六	1,265,440.42	-1,856,476.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,566,900.48	6,716,383.70
加：营业外收入			
减：营业外支出			22.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,566,900.48	6,716,361.53
减：所得税费用	六、三十九	1,039,761.82	1,007,454.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,527,138.66	5,708,907.30
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）		6,527,138.66	5,708,907.30
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		6,527,138.66	5,708,907.30
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		6,527,138.66	5,708,907.30
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,527,138.66	5,708,907.30
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.13	0.24
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：麦伟彬

主管会计工作负责人：郑静如

会计机构负责人：郑静如

(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	十一、三	40,873,993.57	37,525,668.13
减：营业成本	十一、三	29,174,878.95	20,107,162.76
税金及附加		18,957.88	2,787.66
销售费用		1,209,779.57	1,837,094.31
管理费用		1,732,926.82	2,133,649.31
研发费用		2,218,312.61	4,588,998.26
财务费用		216,237.46	281,818.88
其中：利息费用		188,263.89	271,006.4
利息收入		1,013.18	5,162.29
加：其他收益			

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）		1,265,440.42	-1,856,476.73
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）		7,568,340.70	6,717,680.22
加：营业外收入			
减：营业外支出			22.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,568,340.70	6,717,658.05
减：所得税费用		1,039,761.82	1,007,648.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,528,578.88	5,710,009.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,528,578.88	5,710,009.34
（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		6,528,578.88	5,710,009.34
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.24

(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		43,139,415.43	31,779,982.82
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、四十一	10,035,652.45	11,225,911.63
经营活动现金流入小计		53,175,067.88	43,005,894.45
购买商品、接受劳务支付的现金		38,690,355.67	40,398,126.96
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		3,512,829.23	3,697,484.15
支付的各项税费		490,633.43	2,461,726.17
支付其他与经营活动有关的现金	六、四十一	12,783,478.12	14,951,759.45
经营活动现金流出小计		55,477,296.45	61,509,096.73
经营活动产生的现金流量净额		-2,302,228.57	-18,503,202.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			21,540.00

投资支付的现金			10,000.00
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			
投资活动现金流出小计			31,540.00
投资活动产生的现金流量净额			-31,540.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			16,501,320.00
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		10,991,000.00	10,050,000.00
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		10,991,000.00	26,551,320.00
偿还债务支付的现金		5,466,139.55	7,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			271,006.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,466,139.55	8,121,006.40
筹资活动产生的现金流量净额		5,524,860.45	18,430,313.60
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		3,222,631.88	-104,428.68
加：期初现金及现金等价物余额		674,056.99	2,960,123.05
六、期末现金及现金等价物余额		3,896,688.87	2,855,694.37

法定代表人：麦伟彬

主管会计工作负责人：郑静如

会计机构负责人：郑静如

(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		43,139,415.43	31,779,982.82
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,035,637.64	11,225,911.63
经营活动现金流入小计		53,175,053.07	43,005,894.45
购买商品、接受劳务支付的现金		38,690,355.67	40,398,126.96
支付给职工以及为职工支付的现金		3,512,829.23	3,697,484.15
支付的各项税费		490,633.43	2,461,726.17
支付其他与经营活动有关的现金		12,781,559.93	14,951,759.45
经营活动现金流出小计		55,475,378.26	61,509,096.73
经营活动产生的现金流量净额		-2,300,325.19	-18,503,202.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			21,540.00
投资支付的现金			10,000.00
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			
投资活动现金流出小计			31,540.00
投资活动产生的现金流量净额			-31540.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			16,501,320.00
取得借款收到的现金	10,991,000.00		10,050,000.00
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	10,991,000.00		26,551,320.00
偿还债务支付的现金	5,466,139.55		7,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			271,006.40
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	5,466,139.55		8,121,006.40
筹资活动产生的现金流量净额	5,524,860.45		18,430,313.60
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	3,224,535.26		-104,428.68
加：期初现金及现金等价物余额	663,162.38		2,960,123.05
六、期末现金及现金等价物余额	3,887,697.64		2,855,694.37

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

广州晟烨信息科技股份有限公司
2022年1月1日至2022年6月30日合并财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

附注一、公司基本情况

(一) 公司的历史沿革

广州晟烨信息科技股份有限公司（以下简称“本公司”）于2011年11月04日由股东麦伟彬出资34.00万元、杨之阳出资33.00万元、郑静如出资33.00万元共计100.00万元组建成立。

2012年1月5日根据股东会决议：同意将麦伟彬原出资34.00万元全部转让与老股东杨之阳、同意将郑静如原出资33.00万元中的13.00万元转让与老股东杨之阳、同意将郑静如原出资33.00万元中的20.00万元转让与新股东郑旭生。转让后股东杨之阳出资80.00万元、占比80%，股东郑旭生出资20.00万元、占比20%。

2012年12月18日根据股东会决议：同意郑旭生将其原出资20.00万元转让与股东麦伟彬、同意股东麦伟彬增资322.72万元，同意股东郑静如增资332.64万元、同意股东杨之阳增资252.64万元。转让变更后注册资本1,008.00万元，其中：股东麦伟彬出资342.72万元、占比34%，股东郑静如出资332.64万元，占比33%，股东杨之阳出资332.64万元，占比33%。

2015年4月27日根据股东会决议：同意股东杨之阳将原出资332.64万元中的131.04万元转让与老股东麦伟彬、股东郑静如将原出资332.64万元中的131.04万元转让与老股东麦伟彬。转让变更后注册资本1,008.00万元，其中：麦伟彬出资604.80万元、占比60%，股东郑静如出资201.60万元、占比20%，股东杨之阳出资201.60万元、占比20%。

2015年6月12日根据股东会决议：同意将股东麦伟彬原出资金额604.80万元中的181.44万元转让与老股东郑静如。转让后股东麦伟彬出资423.36万元、占比42%，股东杨之阳出资201.60万元、占比20%，股东郑静如出资383.04万元、占比38%。

2015年6月30日根据增资协议及其后补充协议：同意新股东匡小焯增资350.00万元，其中176.40万元为实收资本、173.60万元为资本公积。同意新股东邱群汉增资150.00万元，其中75.60万元为实收资本、74.40万元为资本公积。增资后共计注册资本1,260.00万元，其中股东麦伟彬出资423.36万元、占比33.60%，股东郑静如出资383.04万元、占比30.40%，股东杨之阳出资201.60万元、占比16%，股东匡小焯出资350万元（176.40万元为实收资本、173.60万元为资本公积）、占比14%，股东邱群汉出资150.00万元（75.60万元为实收资本、74.40万元为资本公积）、占比6%。

2015年12月30日根据股东会决议：同意匡小焯占公司股权比例14%的部分（其中：实收资本176.40万元、资本公积173.60万元）共计350.00万元转让与麦伟彬；同意邱群汉占公司股权比例

6%的部分（其中：实收资本 75.60 万元、资本公积 74.40 万元）共计 150.00 万元转让与麦伟彬。本次工商变更登记事项于 2016 年 1 月 19 日完成。转让后股东出资情况如下表：

单位：万元

股东名称	认缴资本	实收资本	股权比例
麦伟彬	675.36	675.36	53.60%
郑静如	383.04	383.04	30.40%
杨之阳	201.60	201.60	16.00%
合计	1,260.00	1,260.00	100.00%

2016 年 3 月 10 日，公司召开股东会，股东会决议：以公司截至 2016 年 1 月 31 日经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具的编号为中喜审字[2016]0632 号《审计报告》确认的账面净资产 17,812,051.01 元中的 1,500.00 万元折为股份有限公司的等额股份即 1,500.00 万股，余额部分 2,812,051.01 元计入股份有限公司的资本公积，以发起设立方式将公司整体变更为股份有限公司，变更后各股东对股份有限公司的持股比例如下：

单位：万元

股东名称	股本	股权比例
麦伟彬	804.00	53.60%
郑静如	456.00	30.40%
杨之阳	240.00	16.00%
合计	1,500.00	100.00%

本次净资产折股事项业经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具的编号中喜验字[2016]0121 号《验资报告》审验确认。

2016 年 8 月 29 日，股转系统函[2016]664 号文《关于同意广州晟焯信息科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》：经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。挂牌后，公司股份总额 1,500.00 万股，其中有限售条件的流通股份 1,500.00 万股。

公司 2019 年 5 月 16 日召开 2018 年年度股东大会，会议审议通过《关于 2018 年年度权益分派预案》的议案、《关于修订〈公司章程〉的议案》，以股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 1.45 股，以资本公积向全体股东以每 10 股转增 1.87 股，并已完成工商变更登记和公司章程备案手续，公司注册资本由 15,000,000.00 元变更为 19,980,000.00 元。

公司 2020 年 5 月 19 日召开 2019 年年度股东大会，会议审议通过《关于 2019 年年度权益分派预案》的议案，以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 1.59 股，并已完成工商变更登记和公司章程备案手续，公司注册资本由 19,980,000.00 元变更为 23,156,820.00 元。

公司于 2021 年 4 月 7 日召开 2021 年第一次临时股东大会决议，会议审议通过向张晓珊、杨小

敏、张勉、区苑璧、杜晓莉及广东宏太智慧谷科技企业孵化器有限公司 6 个特定对象非公开发行人民币无限售条件流通普通股股票 2,546,500.00 股，每股面值 1 元，每股发行价格 6.48 元，募集资金总额 16,501,320.00 元，其中计入股本 2,546,500.00 元，另扣除发行费用后计入资本公积（股本溢价）13,729,348.30 元。公司注册资本由 23,156,820.00 元变更为 25,703,320.00 元，上述股本变动业经中喜会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具《验资报告》（中喜验字[2021]第 00027 号）确认。

公司于 2021 年 9 月 10 日召开 2021 年第二次临时股东大会决议，以公司现有总股本 25,703,320 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 6 股，每 10 股转增 4.231 股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 4.231 股；以其他资本公积每 10 股转增 0 股）。本次权益分派权益登记日为 2021 年 9 月 30 日，除权除息日为：2021 年 10 月 8 日。分红前公司总股本为 25,703,320 股（限售：10,771,336 股、非限售：14,931,984 股），分红后总股本增至 52,000,386 股。公司已于 2021 年 10 月 28 日办妥工商变更登记和公司章程备案手续。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司股份总额 52,000,386 股，其中有限售条件的流通股份 21,791,490 股，无限售条件的流通股份 30,208,896 股。

法人代表：麦伟彬

统一社会信用代码：9144010658565878XW

公司地址：广州市天河区思成路 19 号宏太智慧谷五号楼 2 楼 201（自编 301）房

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

注册资本：伍仟贰佰万零叁佰捌拾陆元

成立日期：2011 年 11 月 04 日

营业期限：2011 年 11 月 04 日至长期

（二）经营范围

科技推广和应用服务；计算机零售；智能化安装工程服务；科技信息咨询服务；通信设备零售；广播电视及信号设备的安装；监控系统工程安装服务；智能卡系统工程服务；通信系统工程服务；人防工程防护设备的安装；电子设备工程安装服务；科技项目代理服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；计算机零配件批发；软件零售；通讯设备及配套设备批发；通信线路和设备的安装；电子自动化工程安装服务；保安监控及防盗报警系统工程服务；信息系统集成服务；计算机批发；软件批发；办公设备耗材批发；计算机零配件零售；软件开发；办公设备耗材零售；通讯终端设备批发；信息电子技术服务；科技项目招标服务；各种交通信号灯及系统安装；楼宇设备自控系统工程服务；计算机网络系统工程服务；安全技术防范产品零售；计算机及通讯设备租赁；物联网服务；互联网金融信息服务。

附注二、本年度合并财务报表范围

一、截至2022年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

(一) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(万元)	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
广州晟焯数字科技服务有限公司	全资子公司	广州高新技术产业开发区科汇四街2号1309房	服务企业	100.00	网络技术服务;咨询策划服务;信息技术咨询服务;信息系统集成服务;会议及展览服务;软件销售;互联网销售(除销售需要许可的商品);电子产品销售;软件开发;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广	0.00		100.00	100.00	是			

（二）通过同一控制下企业合并取得的子公司

无。

附注三、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》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

二、持续经营

公司自本报告期末至少12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

附注四、重要会计政策、会计估计和前期差错

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6月30日的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

二、会计期间

本公司会计年度为公历1月1日起至12月31日。

三、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于经营的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

本公司以人民币为记账本位币。

五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

（二）同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（三）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（四）合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

六、合并财务报表的编制方法

（一）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

（二）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数所有者权益。

1、增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3、购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4、不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

七、合营安排分类及会计处理方法

（一）合营安排分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

（二）合营安排会计处理

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

- 1、确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- 2、确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注四“十四、长期股权投资”。

八、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。权益性投资不作为现金等价物。

九、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（一）金融资产的分类、确认和计量

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

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

1、以摊余成本计量的金融资产

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

2、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（二） 金融负债的分类、确认和计量

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

1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

2、其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或

摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（三）金融资产减值

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

（四）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（五）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益

（六）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销

（七）权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

十、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款等。

（一）应收款项减值方法

本公司对于应收款项以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，确认预期信用损失。于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的应收款项的预期信用损失分别进

行计量。应收款项自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；应收款项自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该应收款项整个存续期的预期信用损失计量损失准备；应收款项自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该应收款项整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的应收款项，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的应收款项，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将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，确定组合的依据如下：

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，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的预付款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其预付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。

组合类型	确定组合依据
应收账款组合一	账龄
其他应收款组合一	账龄
其他应收款组合二	应收股东款、应收押金保证金
预付账款组合一	账龄

应收账款组合一、其他应收款组合一、预付账款组合一账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率	预付账款预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	5%	0%	0%
1—2 年	10%	0%	0%

2—3年	50%	50%	50%
3—4年	75%	75%	75%
4—5年	95%	95%	95%
5年以上	100%	100%	100%

其他应收款：本公司其他应收款中应收股东款、应收押金保证金不计提坏账准备。

（二）应收款项减值转回

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。本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

十一、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，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转出，计入当期损益。

十二、存货

（一）存货的分类

存货分类为：库存商品、劳务安装成本及劳务服务成本等。

（二）发出存货的计价方法

本公司合并范围内公司存货发出时个别认定法计价。

（三）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（四）不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

十三、合同资产

（一）合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除仅取决于时间流逝的应收款项）列示为合同资产。

（二）合同资产逾期信用损失的确定方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

十四、长期股权投资

（一）投资成本的确定

1、企业合并形成的长期股权投资

企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四/五，同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2、其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（二）后续计量及损益确认

1、成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2、权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3、长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，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投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，

处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其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损益。

4、长期股权投资的处置

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

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其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损益；

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，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。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与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，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益；

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5、共同控制及重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

- (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- (3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- (4) 向被投资单位派出管理人员；
- (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

十五、固定资产

（一）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1、与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- 2、该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产的初始计量

- 1、固定资产取得时按照实际成本进行初始计量；

2、外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定；购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定；

- 3、自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

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

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

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

（三）固定资产折旧计提方法

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

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
办公设备	3-5	5%	19.00%-31.67%

十六、借款费用

（一）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；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。

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。

（二）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。

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。

（三）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。

（四）借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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。

十七、无形资产

（一）无形资产的确认条件

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。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1、与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- 2、该无形资产的成本能够可靠地计量。

（二）无形资产的计价方法

1、公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

2、后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

（三）无形资产使用寿命及摊销

1、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依 据
软件	3 年	预计使用期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司无持有使用寿命不确定的无形资产

3、无形资产的摊销

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

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

内部研究开发费用，于发生时先在“研发支出”项目中归集，期末费用化支出金额转入“管理费用”，达到预定用途形成无形资产的，转入“无形资产”项目中。

（四）研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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，能够证明其有用性；

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

十八、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、使用寿命有限的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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十九、合同负债

合同负债是指是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价的权利，则本公司在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。

二十、职工薪酬

（一）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（二）离职后福利的会计处理方法

1、设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的

义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（三）辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（四）其他长期职工福利的会计处理方法

企业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，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。符合设定受益计划条件的，企业应当按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1、服务成本。
- 2、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为了简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

二十一、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

（一）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- 1、该义务是本公司承担的现时义务；
- 2、履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

二十二、收入

（一）销售商品收入确认的一般原则

公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，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、该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、该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- 4、该合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；

5、公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日即满足前款条件的合同，在后续期间无需对其进行重新评估，除非有迹象表明相关事实和情况发生重大变化。合同开始日通常是指合同生效日。合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1、客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。
- 2、客户能够控制公司履约过程中在建的商品。
- 3、公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该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。

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

- 1、公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2、公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3、公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4、公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5、客户已接受该商品。
- 6、其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（二）收入计量

在资产负债表日提供劳务交易的，根据实际情况选用下列方法确定：

- 1、公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。
- 2、合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，

但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

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

（三）公司销售商品确认收入的具体方法

销售（系统集成类）收入确认的具体方法：客户验收后出具验收报告确认。

劳务及服务收入确认的具体方法：本公司与客户签订合同并实际提供劳务及服务后，客户出具验收报告确认收入。

二十三、政府补助

（一）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

1、政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

2、政府文件对用途仅做一般性表述，没有特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（二）确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1、企业能够满足政府补助所附条件；
- 2、企业能够收到政府补助。

（三）会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

1、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

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。

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

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

二十五、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（一）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物、机器设备。

1、初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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，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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2、后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十三）“固定资产”），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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

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，本公司按照变动后的租赁付款额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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

3、短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（二）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1、经营租赁

本公司采用直线法 / 将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，

将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人：

如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

二十六、主要会计政策、会计估计的变更

（一）会计政策变更的性质、内容和原因

财政部于2018年12月7日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号—租赁〉的通知》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），本公司自2021年1月1日起开始执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，公司对实施新租赁准则的累积影响数调整2021年年初财务报表的相关项目，确认使用权资产和租赁负债。

根据新租赁准则的规定，公司选择仅对在2021年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间的财务报表未予重述，本公司执行新租赁准则对2021年1月1日财务报表主要影响如下：

报表项目	2020年12月31日（变更前）金额		2021年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
使用权资产			3,339,191.27	3,339,191.27
一年内到期的非流动 负债			1,200,118.95	1,200,118.95
租赁负债			2,139,072.32	2,139,072.32

（二）会计估计变更的内容和原因

本公司本报告期未发生会计估计变更的事项。

二十六、前期会计差错更正

(一) 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错。

(二) 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错。

附注五、税项

一、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、9%、13%
城市维护建设税	流转税	7%
教育费及附加	流转税	3%
地方教育费及附加	流转税	2%
所得税	应纳税所得额	详细见表（1）

表（1）：

公司名称	备注	2020年度
本公司	(1)	15%
广州晟焯数字科技服务有限公司	(2)	20%

说明：

(1) 本公司被认定为高新技术企业，取得编号为 GR202044006784 的高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司 2020 年至 2022 年所得税适用税率为 15%。

(2) 本公司子公司广州晟焯教育科技有限公司符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业

人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元的小型微利企业。根据《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)，对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税。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 25%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。

附注六、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“期初”指 2022 年 1 月 1 日，“期末”指 2022 年 6 月 30 日；“本期”指 2022 年 1-6 月，“上期”指 2021 年 1-6 月。

(如无特别注明，以下货币单位均为人民币元)

一、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	2,122.46	3,072.7
银行存款	3,894,566.41	670,984.29
其他货币资金		
合 计	3,896,688.87	674,056.99
其中：存放在境外的款项总额		

受限资金情况详见 附注六、(四十二)所有权或使用权受到限制的资产。

二、交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,272.49	21,272.49
其中：债务工具投资	21,272.49	21,272.49
合 计	21,272.49	21,272.49

三、应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	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					
按组合计提坏账准备的应收账款	124,464,874.54	100.00	18,817,637.86	15.11	10,564,723.68
其中：应收账款组合一	124,464,874.54	100.00	18,817,637.86	15.11	10,564,723.68
合计	124,464,874.54	100.00	18,817,637.86	15.11	10,564,723.68

(续)

类别	期初余额				
	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					
按组合计提坏账准备的应收账款	124,164,895.69	100.00	20,083,078.28	16.17	104,081,817.41
其中：应收账款组合一	124,164,895.69	100.00	20,083,078.28	16.17	104,081,817.41
合计	124,164,895.69	100.00	20,083,078.28	16.17	104,081,817.41

(1) 应收账款组合一

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	70,947,192.33	3,547,359.62	5.00
1至2年	34,795,308.21	3,479,530.82	10.00
2至3年	11,618,572.08	5,809,286.04	50.00
3至4年	4,321,814.06	3,241,360.55	75.00
4至5年	837,740.59	795,853.56	95.00
5年以上	1,944,247.27	1,944,247.27	100.00

合计	124,464,874.54	18,817,637.86	—
----	----------------	---------------	---

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期收回坏账准备金额 1,265,440.42 元。

3、本报告期实际核销的应收账款情况

本期无核销应收账。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	项目	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备余额
1	浪潮通信技术有限公司	客户	30,074,178.00	24.16	1,503,708.90
2	广州中长康达信息技术有限公司	客户	18,470,127.65	14.83	993,155.69
3	中时讯通信建设有限公司	客户	13,045,336.88	10.48	4,090,312.83
4	广州珠江建设发展有限公司	客户	10,013,680.00	8.04	5,006,840.00
5	广东羊城水电设备工程有限公司	客户	5,646,646.29	4.53	564,664.63
	合计	—	77,249,968.82	62.07	12,158,682.05

5、本报告期应收账款中持本公司 5 %以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：无。

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：

本公司本报告期内不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：

本公司本报告期内不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产或负债。

四、预付账款

1、预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额
----	------

	预付账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	13,885,126.02		0.00
1至2年	1,303,042.07		0.00
2至3年	54,832.58	27,416.29	50.00
3至4年	2,293.00	1,719.75	75.00
4至5年	22,025.27	20,924.01	95.00
5年以上	133,414.51	133,414.51	100.00
合计	15,400,733.45	183,474.56	---

(续)

账龄	期初余额		
	预付账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	17,882,752.44		0.00
1至2年	1,372,482.07		0.00
2至3年	54,832.58	27,416.29	50.00
3至4年	2,293.00	1,719.75	75.00
4至5年	22,025.27	20,924.01	95.00
5年以上	133,414.51	133,414.51	100.00
合计	19,467,799.87	183,474.56	---

2、预付款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	坏账准备	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	账龄
楼小二电子商务有限公司	供应商	5,179,319.54		33.63	1年以内
湖北鸿超信息技术有限公司	供应商	4,151,210.57		26.95	1年以内
广州彰斐信息科技有限公司	供应商	2,978,808.57		19.34	1年以内
广州塔内网络科技有限公司	供应商	1,131,169.31		7.34	1年以内
广州卡多尼信息科技有限公司	供应商	476,343.00		3.09	1年以内
合计	---	13,916,850.99		90.35	---

3、本报告期预付账款中持本公司 5 %以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况:无。

五、其他应收款

明细	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,173,972.67	1,077,982.67
合计	1,173,972.67	1,077,982.67

（一）其他应收款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,028,806.60	932,816.60
1至2年	41,758.22	41,758.22
2至3年	79,193.66	79,193.66
3至4年		
4至5年		
5年以上	24,214.19	24,214.19
小计	1,173,972.67	1,077,982.67
减：坏账准备		
合计	1,173,972.67	1,077,982.67

2、其他应收款分类披露：

类别	期末余额
----	------

	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其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,739,72.67	100.00			1,173,972.67
其中：其他应收款组合一	11,739,72.67	100.00			11,739,72.67
其他应收款组合二					
合计	11,739,72.67	100.00			11,739,72.67

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,077,982.67	100.00			1,077,982.67
其中：其他应收款组合一	279,673.84	25.94			279,673.84
其他应收款组合二	798,308.83	74.06			798,308.83
合计	1,077,982.67	100.00			1,077,982.67

3、其他应收款按性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	506,224.13	611,229.13
备用金	383,774.75	182,779.75
往来款	283,973.79	283,973.79
合计	11,739,72.67	1,077,982.67

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

5、本报告期实际核销的其他应收款情况：无。

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

序号	单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
1	中时讯通信建设有限公司	押金保证金	131,630.40	1年以内	11.21	
2	广州中长康达信息技术有限公司	往来款	128,167.40	1年以内	10.91	
3	广州公共资源交易中心	押金保证金	79,193.66	2-3年	6.74	
4	冯洁敏	备用金	97,700.00	1年以内	8.32	
5	郑静如	备用金	58,912.30	1年以内	5.01	
	合计	——	495,603.76	——	42.19	

7、本报告期其他应收款中持本公司 5 %以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：

序号	单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
1	郑静如	备用金	58,912.30	1年以内	5.01	
	合计	——	58,912.30	——	5.01	

8、涉及政府补助的应收款项：

本公司本报告期内不存在涉及政府补助的应收款项。

9、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

本公司本报告期内不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

10、转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：

本公司本报告期内不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产或负债。

六、存货及存货跌价准备

（一）存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品						

合计						
----	--	--	--	--	--	--

（二）存货跌价准备

本公司存货期末余额不存在存货跌价准备。

七、合同资产

1、按合同资产明细披露

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
质保金	6,557,871.62	412,514.16	6,145,357.46	6,557,871.62	412,514.16	6,145,357.46
合计	6,557,871.62	412,514.16	6,145,357.46	6,557,871.62	412,514.16	6,145,357.46

2、合同资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
质保金	412,514.16			412,514.16
合计	412,514.16			412,514.16

八、固定资产原价及累计折旧

（一）固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	1,117,524.31	833,837.03	1,951,361.34
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	1,117,524.31	833,837.03	1,951,361.34
二、累计折旧			

1. 期初余额	87,914.29	735,624.31	823,538.60
2. 本期增加金额	140,529.42	117,92.16	152,321.58
(1) 计提	140,529.42	11,792.16	152,321.58
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	228,443.71	747,416.47	975,860.18
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	889,080.60	86,420.56	975,501.16
2. 期初账面价值	1,029,610.02	98,212.72	1,127,822.74

注：2021年3月公司与梅赛德斯—奔驰汽车金融有限公司签定三年期借款合同，借款期限为36个月，从2021年6月至2024年5月，借款合同编号：MB1050032106250102-0号；以本公司的固定资产奔驰汽车作为抵押，抵押合同编号为：MB1050032106250102-0号，用于借款908,800.00元。

（二）暂时闲置的固定资产情况

本公司本报告期不存在暂时闲置的固定资产。

九、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 期初余额	3,339,191.27	3,339,191.27
(2) 本期增加金额		
—购置		

—在建工程转入		
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 期末余额	3,339,191.27	3,339,191.27
2. 累计折旧	1,952,960.43	1,952,960.43
(1) 期初余额	1,306,448.76	1,306,448.76
(2) 本期增加金额	646,511.67	646,511.67
—计提	646,511.67	646,511.67
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 期末余额	1,952,960.43	1,952,960.43
3. 减值准备		
(1) 期初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,386,230.84	1,386,230.84
(2) 期初账面价值	2,032,742.51	2,032,742.51

十、无形资产

(一) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	20,768.00	20,768.00
2. 本期增加金额		
(1) 购置		

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	20,768.00	20,768.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	20,768.00	20,768.00
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	20,768.00	20,768.00
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值		

十一、递延所得税资产和递延所得税负债

(一) 未经抵销的递延所得税资产：

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	19,413,626.58	2,912,043.99	20,679,067.00	3,101,860.05
预计负债	876,931.88	131,539.78	876,931.88	131,539.78
合计	20,290,558.46	3,043,583.77	21,555,998.88	3,233,399.83

(二) 未经抵销的递延所得税负债：

项目	期末余额		期初余额	
	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
公允价值变动	1,272.49	190.88	1,272.49	190.88
合计	1,272.49	190.88	1,272.49	190.88

(三) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

本公司本报告期不存在以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债。

十二、短期借款**(一) 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
质押、保证借款		
保证借款		
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

注：本期末已逾期未偿还的短期借款：无；公司期末 5,000,000.00 元信用借款为共同借款，由股东麦伟彬、郑静如作为共同借款人为借款提供保证。

十三、应付账款**1、应付账款列示：**

项目	期末余额	期初余额
商品采购款	3,0260,661.70	39,876,874.31
合计	30,260,661.70	39,876,874.31

2、账龄超过 1 年的重要应付账款：

序号	项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	----	------	-----------

1	东莞市惠宁信息科技有限公司	7,557,017.24	未结算
	合计	7,557,017.24	—

3、本报告期应付账款中持本公司 5 %以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：无。

十四、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	547,700.55	547,700.55
合计	547,700.55	547,700.55

十五、应付职工薪酬

（一）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	736,232.03	3,049,922.15	3,278,242.60	507,911.58
二、离职后福利-设定提存计划		238,194.99	238,194.99	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	736,232.03	3,288,117.14	3,516,437.59	507,911.58

（二）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	727,054.71	2,463,739.72	2,691,851.07	498,943.36
二、职工福利费				
三、社会保险费		368,015.63	368,015.63	
1. 医疗保险费		128,405.42	128,405.42	
2. 工伤保险费		1,415.22	1,415.22	
3. 生育保险费				
四、住房公积金		36,455.00	36,455.00	
五、工会经费和职工教育经费	9,177.32	51,891.16	52,100.26	8,968.22

六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、辞退福利				
九、其他				
合计	736,232.03	3,049,922.15	3,278,242.60	507,911.58

(三) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		234,429.15	234,429.15	
二、企业年金				
三、失业保险费		3,765.84	3,765.84	
合计		238,194.99	238,194.99	

十六、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,792,713.32	10,875,162.28
企业所得税	137,324.46	1,731,749.20
个人所得税	11,152.04	18,762.24
城市维护建设税	19,322.96	15,646.40
教育费附加	10,569.43	14,781.69
其他	2,622.00	1,917.90
合计	12,973,704.21	12,658,019.71

十七、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,528,977.45	7,501,540.35
合计	5,528,977.45	7,501,540.35

（一）其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款：

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	24,000.00	24,000.00
关联方资金	3,031,132.87	5,009,183.81
非关联方—往来款	2,473,440.47	2,467,952.43
其他	404.11	404.11
合计	5,528,977.45	7,501,540.35

2、账龄超过一年的重要其他应付款：

序号	项目	期末余额	未偿还或结转的原因
1	广州市晨捷信息科技有限公司	1,800,000.00	未结算
2	佛山市三水朗科电脑有限公司	327,000.00	未结算
	合计	2,127,000.00	---

3、本报告期其他应付款中持本公司 5 %以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况

项目	性质	期末余额	账龄
麦伟彬	往来款	2,520,782.20	1 年以内

十八、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	200,728.38	289,483.91
一年内到期的租赁负债	710,123.53	1,317,301.72
合计	910,851.91	1,606,785.63

十九、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销增值税	60,179.99	60,179.99

合计	60,179.99	60,179.99
----	-----------	-----------

二十、长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	10,797,919.82	5,000,000.00
抵押保证借款	420,137.93	504,933.41
合计	11,218,057.75	5,504,933.41

注：公司期末 10,797,919.82 元信用借款，其中 5,000,000.00 元信用借款为共同借款，由股东麦伟彬、郑静如作为共同借款人为借款提供保证。

二十一、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	821,770.60	2,139,072.32
减：一年内到期的租赁负债	214,592.41	1,317,301.72
合计	607,178.19	821,770.60

二十二、预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	876,931.88	876,931.88
合计	876,931.88	876,931.88

二十三、股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股	21,791,490.00						21,791,490.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	21,791,490.00						21,791,490.00
(4). 外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	21,791,490.00						21,791,490.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	30,208,896.00						30,208,896.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	30,208,896.00						30,208,896.00
合计	52,000,386.00						52,000,386.00

二十四、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,861,325.31			2,861,325.31
合计	2,861,325.31			2,861,325.31

二十五、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,841,614.14			2,841,614.14
合计	2,841,614.14			2,841,614.14

二十六、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前 上期末未分配利润	4,784,292.62	14,360,135.41
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	4,784,292.62	14,360,135.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,527,138.67	5,708,907.30
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	11,311,431.29	20,069,042.71

二十七、营业收入及营业成本

(一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,873,993.57	29,174,878.95	37,525,668.13	20,107,162.76

其他业务				
合计	40,873,993.57	29,174,878.95	37,525,668.13	20,107,162.76

(二) 主营业务（分明细）

项目名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
系统集成	22,552,892.73	15,016,434.29	32,219,097.27	17,575,295.78
安装服务收入	13,054,287.48	10,315,538.85	2,795,820.26	2,250,481.05
工程劳务收入	5,266,813.36	3,842,905.81	2,510,750.60	281,385.93
合计	40,873,993.57	29,174,878.95	37,525,668.13	20,107,162.76

(三) 本公司重要客户收入情况

客户名称	本期发生额	占收入比重
中国移动通信集团广东有限公司深圳分公司	7,766,214.31	19.00
广州中长康达信息技术有限公司	5,459,757.24	13.35
山东浪潮数字服务有限公司	3,157,075.48	7.72
广东省电信规划设计院有限公司	3,133,628.32	7.66
深圳云天励飞技术股份有限公司	2,472,477.06	6.04
合计	21,989,152.41	53.77

二十八、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,182.30	1,382.18
教育费附加及地方教育附加	1,863.28	398.28
印花税	4,192.30	1,007.20
车船使用税	720.00	
合计	18,957.88	2,787.66

二十九、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工成本	748,120.24	1,022,742.36
使用权资产折旧费		
业务招待费	73,787.36	48,020.37
差旅费	22,952.99	88,778.58
折旧费	2,018.92	1,736.13
办公费	109,724.33	219,735.35
交通费	18,956.4	53,109.36
运维费	14,893.8	10,574.21
其他费用	219,325.53	392,397.95
合计	1,209,779.57	1,837,094.31

三十、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工成本	628,767.90	722,955.65
使用权资产折旧费	32,197.94	
业务招待费	38,251.41	63,957.53
差旅费	3,355.00	30,405.67
折旧费	2,223.06	7,676.23
中介机构费用	53,393.24	456,069.84
办公费	109,834.84	136,873.64
租赁费		68,673.34
水电费		608.35
车辆费用	47,626.28	36,592.71
通信费	6,020.15	3,149.75
其他费用	812,209.43	607,578.81
合计	1,733,879.25	2,134,541.52

三十一、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员费用	1,467,667.21	2,545,027.11
折旧费	243,123.58	1,719.39
租赁费、运行维护费	228,303.96	76,341.22
其他费用	279,217.86	1,965,910.54
合计	2,218,312.61	4,588,998.26

三十二、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	188,263.89	27,1006.40
减：利息收入	1,027.99	5,162.29
汇兑损益		
其他	29,489.35	16,379.08
合计	216,725.25	282,223.19

三十三、其他收益

项目	本期发生金额	上期发生金额
中小微企业贷款贴息专项补贴		
2017年度高新技术企业认定受理补贴		
稳岗补贴		
职业技能提升款项		
园区软件业企业营收增长奖励		
合计		430,063.17

三十四、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
合计		

三十五、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		10,000.00
合计		10,000.00

三十六、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,265,440.42	-1,856,476.73
二、债权投资信用减值损失		
三、其他债权投资减值损失		
四、其他		
合计	1,265,440.42	-1,856,476.73

三十七、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得			
其他			
合计			

三十八、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			
预计未决诉讼损失			
罚款及滞纳金支出		22.17	22.17
合计		22.17	22.17

三十九、所得税费用

(一) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,039,761.82	1,007,454.23
递延所得税费用		
合计	1,039,761.82	1,007,454.23

四十、现金流量表补充资料

(一) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,527,138.66	5,708,907.30
加：资产减值准备		
信用减值损失	-1,265,440.42	1,856,476.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	152,322.66	11,131.75
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	216,725.25	282,223.19
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）	189,816.06	
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）		7,349,746.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,378,620.79	45,666.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,501,411.46	-25,251,276.26
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-2,302,228.57	-18,503,202.28
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		
现金的期末余额	3,896,688.87	2,855,694.37
减：现金的期初余额	674,056.99	2,960,123.05
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,222,631.88	-104,428.68

（二）现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	3,896,688.87	2,855,694.37
其中：库存现金	2,122.46	15,690.07
可随时用于支付的银行存款	3,894,566.41	2,840,004.30
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,896,688.87	2,855,694.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

四十一、现金流量表附注

（一）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	1,027.99	5,162.29
收到的押金及保证金	106,009.28	123,445.00
收往来款	9,928,615.18	9,230,159.00

政府补助		
其他		1,867,145.34
合计	10,035,652.45	11,225,911.63

(二) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	663,394.55	161,364.87
支付的押金及保证金	24,399.00	686,650.00
支付往来款	12,095,684.57	14,103,744.58
合计	12,783,478.12	14,951,759.45

(三) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
赎回理财产品本金及利息		
合计		

(四) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
贷款保证金		
合计		

(五) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
贷款保证金		
支付非公开发行费用		
租赁租金		
合计		

四十二、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	182.35	贷款保证金
固定资产	889,080.60	贷款抵押

附注七、在其他主体中的权益

一、在子公司中的权益

(一) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
			直接	间接		
广州晟焯数字科技服务有限公司	广州	广州高新技术产业开发区科汇四街2号1309房	100.00		100.00	投资设立

(二) 重要的非全资子公司：无。

附注八、关联方及关联交易

一、本企业的实际控制人情况

实际控制人名称	与本公司关系	实际控制人对公司的控股比例	实际控制人对公司的表决权比例
麦伟彬	控股股东、法定代表人、董事长、总经理	39.94%	39.94%

二、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益中子公司权益。

三、本企业合营和联营企业情况

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无合营和联营企业。

四、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
郑静如	持股 5%以上的股东、董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人
广州爱洁大健康科技集团有限公司	持股 5%以上的股东
广州领尚实业有限公司	持股 5%以上的股东
洪贤家	董事
李锚健	董事
王安妮	董事
朱土明	监事会主席
陈虹颖	监事
聂念君	职工代表监事
赖泽琼	实际控制人麦伟彬妻子
方植彬	股东郑静如丈夫

五、关联交易情况

(一) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1、采购商品/接受劳务情况表

本公司本报告期无采购商品/接受劳务情况。

2、出售商品/提供劳务情况表

本公司本报告期无出售商品/提供劳务情况。

(二) 关联担保情况

1、本公司作为被担保方：

担保方	最高担保金额	担保起始日	担保期间	担保是否已经履行完毕
-----	--------	-------	------	------------

赖泽琼	1,000,000.00	2021-9-27	光大银行广州分行最高额度保证合同约定，自具体授信业务合同或协议约定的受托人履行债务期限届满之日（如因法律规定或约定的事件发生而导致具体授信业务合同或协议提前到期，则为提前到期之日）起两年	是
麦伟彬	1,000,000.00	2021-9-27	光大银行广州分行最高额度保证合同约定，自具体授信业务合同或协议约定的受托人履行债务期限届满之日（如因法律规定或约定的事件发生而导致具体授信业务合同或协议提前到期，则为提前到期之日）起两年	是
郑静如	1,000,000.00	2021-9-27	光大银行广州分行最高额度保证合同约定，自具体授信业务合同或协议约定的受托人履行债务期限届满之日（如因法律规定或约定的事件发生而导致具体授信业务合同或协议提前到期，则为提前到期之日）起两年	是
方植彬	2,000,000.00	2021-5-27	与长沙银行股份有限公司广州分行主合同项下的债务履行期限届满之日起两年内	是
赖泽琼	2,000,000.00	2021-5-27	与长沙银行股份有限公司广州分行主合同项下的债务履行期限届满之日起两年内	是
麦伟彬	2,000,000.00	2021-5-27	与长沙银行股份有限公司广州分行主合同项下的债务履行期限届满之日起两年内	是
郑静如	2,000,000.00	2021-5-27	与长沙银行股份有限公司广州分行主合同项下的债务履行期限届满之日起两年内	是
麦伟彬	10,000,000.00	2021-5-20（500万借款合同） 2021-9-10（372万借款合同）	中信银行最高额度保证合同约定，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年，即自债务人依具体业务合同约定的债务履行期限届满之日起三年	是
赖泽琼	10,000,000.00	2021-5-20（500万借款合同） 2021-9-10（372万借款合同）	中信银行最高额度保证合同约定，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年，即自债务人依具体业务合同约定的债务履行期限届满之日起三年	是
麦伟彬	908,800.00	2021-7-1	梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司汽车贷款抵押合同约定，保证期间自本合同签署之日起至所有被担保债务履行期届满之后5年止。	否

长期借款-梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司期末余额为 709,621.84 元（长期借款余额 420,137.93 元，一年内到期的非流动负债 289,483.91 元），借款期间为 2021 年 7 月 1 日至 2024 年 7 月 1 日，保证方式为麦伟彬为合同下的全部债务提供连带责任保证。

短期借款-中国银行宝岗大道支行信用借款期末余额为 5,000,000.00 元，借款期间为 2022 年 6 月 20 日至 2023 年 6 月 15 日，保证方式股东麦伟彬、郑静如作为共同借款人为借款提供保证。

长期借款-中国银行宝岗大道支行信用借款期末余额为 5,000,000.00 元，借款期间为 2021 年 1 月 8 日至 2023 年 1 月 17 日，保证方式股东麦伟彬、郑静如作为共同借款人为借款提供保证。

长期借款-天津金城银行股份有限公司信用借款期末余额 2,891,715.30 元，借款期间为 2022 年 5 月 25 日至 2024 年 6 月 25 日。

长期借款-上海浦东发展银行股份有限公司宁波分行信用借款期末余额 2,906,204.52 元，借款期间为 2022 年 5 月 23 日至 2024 年 5 月 30 日。

（三）关联方资金拆借

本公司作为拆入方：

关联方	期初拆借金额	本期拆借金额	本期偿还金额	期末拆借金额	说明
麦伟彬	5,009,418.73	3,390,000.00	5,878,636.53	2,520,782.20	支持公司业务发展
郑静如		7,399,000.00	6,888,649.33	510,350.67	支持公司业务发展
合计	5,009,418.73	10,789,000.00	12,767,285.86	3,031,132.87	——

（四）关联方资产转让、债务重组情况

本公司本报告期无关联资产转让、债务重组情况。

（五）关联方应收应付款项

1、应收关联方余额

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	郑静如	58,912.30		58,912.30	
合计		58,912.30		58,912.30	

2、应付关联方余额

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

其他应付款	麦伟彬	2,520,782.20	5,009,418.73
其他应付款	郑静如	510,350.67	

附注九、承诺及或有事项

一、重大承诺事项

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司未发生重大承诺事项。

二、或有事项

(1) 重要的未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

广州链橘科技有限公司（以下简称“链橘科技”）因服务合同纠纷起诉本公司一案，公司于 2022 年 3 月 16 日收到广东省广州市天河区人民法院送达的民事判决书，判决本公司向原告链橘科技支付服务费 844,421.65 元，并向链橘科技支付资金占用费（以 844,421.65 元为基数，按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率，自 2021 年 1 月 1 日计至实际清偿之日止）。公司已在 2021 年年报对本案件计提预计负债 876,931.88 元，预计本案不会对本公司造成重大损失，目前公司已于 2022 年 5 月 26 日向法院提起上诉。

附注十、资产负债表日后事项

一、重要的非调整事项

截至本次审计报告日，本公司未发生其他重要的非调整事项。

二、利润分配情况

截至本次审计报告日，本公司未发生利润分配事项。

三、其他资产负债表日后事项说明

截至本次审计报告日，本公司未发生其他需要说明的资产负债表日后事项。

附注十一、母公司财务报表主要项目注释

一、应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项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	124,464,874.54	100.00	18,817,637.86	15.11	10,564,723.68
其中：应收账款组合一	124,464,874.54	100.00	18,817,637.86	15.11	10,564,723.68
合计	124,464,874.54	100.00	18,817,637.86	15.11	10,564,723.68

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项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	124,164,895.69	100.00	20,083,078.28	16.17	104,081,817.41
其中：应收账款组合一	124,164,895.69	100.00	20,083,078.28	16.17	104,081,817.41
合计	124,164,895.69	100.00	20,083,078.28	16.17	104,081,817.41

(1) 应收账款组合一

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	70,947,192.33	3,547,359.62	5.00
1至2年	34,795,308.21	3,479,530.82	10.00
2至3年	11,618,572.08	5,809,286.04	50.00
3至4年	4,321,814.06	3,241,360.55	75.00
4至5年	837,740.59	795,853.56	95.00
5年以上	1,944,247.27	1,944,247.27	100.00
合计	124,464,874.54	18,817,637.86	—

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期收回坏账准备金额 1,265,440.421 元。

3、本报告期实际核销的应收账款情况

本期无核销应收账。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	项目	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备余额
1	浪潮通信技术有限公司	客户	30,074,178.00	24.16	1,503,708.90
2	广州中长康达信息技术有限公司	客户	18,470,127.65	14.83	993,155.69
3	中时讯通信建设有限公司	客户	13,045,336.88	10.48	4,090,312.83
4	广州珠江建设发展有限公司	客户	10,013,680.00	8.04	5,006,840.00
5	广东羊城水电设备工程有限公司	客户	5,646,646.29	4.53	564,664.63
	合计	—	77,249,968.82	62.07	12,158,682.05

5、本报告期应收账款中持本公司 5 %以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：无。

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：

本公司本报告期内不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：

本公司本报告期内不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产或负债。

二、其他应收款

明细	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,173,972.67	1,105,130.67
合计	1,173,972.67	1,105,130.67

（一）其他应收款

1、其他应收款按性质分类

（1）其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,173,972.67	100.00			1,173,972.67
其中：其他应收款组合一	1,173,972.67	100.00			11,739,72.67
其他应收款组合二					
合计	1,173,972.67	100.00			11,739,72.67

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,105,130.67	100.00			1,105,130.67
其中：其他应收款组合一	279,673.84	25.30			279,673.84
其他应收款组合二	825,456.83	74.70			825,456.83
合计	1,105,130.67	100.00			1,105,130.67

2、其他应收款按性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	506,224.13	611,229.13
备用金	383,774.75	182,779.75
往来款	283,973.79	311,121.79
合计	1,173,972.67	1,105,130.67

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

无。

4、本报告期实际核销的其他应收款情况：

无。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

序号	单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
1	中时讯通信建设有限公司	押金保证金	131,630.40	1年以内	11.21	
2	广州中长康达信息技术有限公司	往来款	128,167.40	1年以内	10.91	
3	广州公共资源交易中心	押金保证金	79,193.66	2-3年	6.74	
4	冯洁敏	备用金	97,700.00	1年以内	8.32	
5	郑静如	备用金	58,912.30	1年以内	5.01	
	合计	—	495,603.76	—	42.19	

6、本报告期其他应收款中持本公司 5 %以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：无。

7、涉及政府补助的应收款项：

本公司本报告期内不存在涉及政府补助的应收款项。

8、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

本公司本报告期内不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9、转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：

本公司本报告期内不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产或负债。

三、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,873,993.57	29,174,878.95	37,525,668.13	20,107,162.76
其他业务				
合计	40,873,993.57	29,174,878.95	37,525,668.13	20,107,162.76

附注十二、补充资料

一、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-22.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
扣除少数股东损益前非经常性损益合计		
减：所得税影响额		-3.32
少数股东权益影响额		

合计		-18.85
----	--	--------

二、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.93	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.93	0.13	0.13

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