



天优科技

NEEQ : 839686

天津天优科技股份有限公司



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记



公司在 2021 年研发的智能门基础上，升级推出智能门解决方案，将智能门锁、安防控制、智能家居控制和居家生活四大功能整合到智能门上，使门变为智能化控制的中控节点。

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	15
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	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	90

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。

公司负责人贺晓龙、主管会计工作负责人赵蓉及会计机构负责人（会计主管人员）赵蓉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
大股东不当控制风险	公司控股股东贺晓龙、王立娟夫妇合计直接持有公司 86.96%股份，共同控制的公司股份比例达到 100.00%。股权集中度高。虽然在股份公司成立时，公司在法人治理结构、重大投资与经营决策机制、关联交易决策机制、内控制度等方面都做了适应股份公司的规范安排，对保护中小股东利益起到制度保障作用。但若公司控股股东或相关人员通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事、财务等方面进行控制，可能会对公司经营活动和小股东的利益造成一定的影响。
应收账款回收风险	截止 2022 年 6 月末，公司应收账款净额为 14,300,138.87 元，应收账款占总资产的比重为 46.79%，公司应收账款余额大、占总资产比重高，且客户集中度高。一旦公司客户的经营情况、财务状况发生重大不利变化，将产生应收账款无法及时收回或无法收回的风险。
客户集中度较高的风险	报告期内，公司前五大客户的销售额占主营业务收入总额的比例较大，客户集中度高。虽然公司与主要客户保持着良好的合作关系，但若客户由于其他原因终止与公司的合作或客户自身经营业绩下滑，同时公司又无法持续开发新的客户，这将会影响公司未来的经营业绩。

<p>收入的季节性波动风险</p>	<p>报告期内,公司主营业务收入主要来自于公用自行车自助租赁终端的研发、生产、销售以及技术支持。公用自行车租赁系统的终端客户主要为政府部门和国有企业,政府部门和国有企业在投资规划审批、采购招标及货款支付等环节有一定的审核周期和时间安排,因此项目实施周期具有较明显的季节性特征,在公司层面体现为代理商或运营商一般在下半年度向公司集中采购公用自行车自助租赁终端产品。同时公司期间费用的发生在全年较为均衡,这将导致公司营业利润在上半年度偏低,公司存在业绩季节性波动风险。</p>
<p>关联交易占比较高的风险</p>	<p>陕西隆博信息科技有限公司为公司实际控制人王立娟弟弟王立柱控制的公司。本年度公司经常性关联交易金额及占比较大。公司营业收入存在对关联方较为依赖的经营风险。</p>
<p>税收优惠政策变化的风险</p>	<p>据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税(2011)10号),公司销售满足条件的自行开发生产的软件产品,17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负3%的部分实行即征即退政策;根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税(2012)027号)和《财政部 国家税务总局发展改革委工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税(2016)49号)规定,新办符合条件软件企业自开始获利年度起,第一年和第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税,根据上述规定,公司2013年、2014年免缴企业所得税,2015年度起享受按照25%的法定税率减半征收企业所得税的优惠政策。报告期内该优惠政策已经享受完毕,这将对公司未来的经营业绩产生不利的影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、天优科技、天优股份	指	天津天优科技股份有限公司
有限公司、天优有限	指	股份公司前身,即天津天优科技有限公司
优数科技	指	天津优数科技有限公司
陕西隆博	指	陕西隆博信息科技有限公司及其前身陕西添添隆博信息科技有限公司
联合创优	指	天津联合创优企业管理咨询合伙企业(有限合伙)
智博源	指	天津智博源科技发展有限公司
山西证券	指	山西证券股份有限公司
《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》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
《公司章程》	指	《天津天优科技股份有限公司章程》及有限公司历史上的《公司章程》
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
元、万元	指	人民币元、万元
常通物联	指	广东常通物联智能科技有限公司
航鑫科技	指	天津航鑫科技有限公司
蔚复来赋能	指	杭州蔚复来赋能企业管理合伙企业(有限合伙)

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	天津天优科技股份有限公司
英文名称及缩写	Tianjin Topsky Technology Co.,Ltd. Topsky
证券简称	天优科技
证券代码	839686
法定代表人	贺晓龙

二、 联系方式

董事会秘书	王立娟
联系地址	天津市河西区洞庭路美年广场 4 号楼 1101
电话	13920105538
传真	022-88238352
电子邮箱	tjtykj2016@163.com
公司网址	http://www.ty-topsky.com/index.html
办公地址	天津市河西区洞庭路美年广场 4 号楼 1101
邮政编码	300000
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	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 11 月 15 日
挂牌时间	2016 年 11 月 18 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-软件开发-软件开发
主要业务	智能卡应用类自助终端设备的研发、生产、销售以及技术支持
主要产品与服务项目	智能卡应用类自助终端设备的研发、生产、销售以及技术支持
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）	25,300,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（贺晓龙、王立娟）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（贺晓龙、王立娟），一致行动人为（贺晓龙、王立娟）

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	91120116055288777Q	否
注册地址	天津市华苑产业区兰苑路1号增2号-2426-A	否
注册资本（元）	25,300,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	山西证券
主办券商办公地址	山西省太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	山西证券

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	960,654.51	685,653.95	40.11%
毛利率%	42.74%	51.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,534,839.50	-2,311,721.63	33.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,716,267.99	-3,708,225.98	53.71%
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）	-5.92%	-8.22%	-
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）	-6.61%	-13.18%	-
基本每股收益	-0.06	-0.09	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	30,562,790.36	32,183,795.90	
负债总计	5,075,883.45	4,755,637.74	
归属于挂牌公司股东的净资产	25,145,241.80	26,715,470.46	
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.99	1.06	
资产负债率%（母公司）	8.76%	8.89%	-
资产负债率%（合并）	16.61%	14.78%	-
流动比率	523.28%	589.59%	-
利息保障倍数	-77.57	618.57	-

(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	-1,389,402.66	1665.38	
应收账款周转率	6.58%	4.23%	-
存货周转率	6.37%	4.3%	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.04%	-12.14%	-
营业收入增长率%	40.11%	-59.51%	-
净利润增长率%	32.49%	-36.79%	-

（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

根据《国民经济行业分类标准》(GB/T4754-2011)以及中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订版),天优科技所在行业属于“I 信息传输、软件和信息技术服务业”门类下的“I65 软件和信息技术服务业”大类。公司致力于智能卡自助终端设备在各个领域应用的研究及开发,报告期内公司发挥自身技术优势,主要围绕公共租赁领域的智能卡应用自助终端的研究、开发以及销售。公司主要产品分为三大类,自助服务类终端、自助租赁类终端、自助消费类终端,其中自助服务类终端还包括自助查询终端和自助充值终端。报告期内,公司主营业务收入按产品及服务性质可分类为:嵌入式软件产品(含设备)收入、公用自行车租赁终端配件收入、服务及其他收入。公司目前拥有2项发明、5项专利和20项软件著作权,公司主要通过所拥有的技术资源、人力资源、管理资源的投入,开展公司新产品的开发、生产和销售。未来,公司在保留原有产品升级换代的基础上,将会结合市场需求及发展方向,向各个行业、领域渗透。公司目前产品采取直销的销售方式,根据与客户签订销售合同,开发生产出符合客户需求的定制化产品并直接销售给客户。公司目前产品的销售渠道主要是通过对现有区域客户及关联方客户项目进行跟踪服务以挖掘客户潜在需求,寻找新的商业机会,进行业务拓展。报告期内,公司研发生产的应用于公共交通领域的自助终端产品主要为自助查询终端和自助租赁终端,公司与行业客户合作,通过向行业客户销售公用自行车自助查询终端及各类型自助租赁终端获取销售收入。根据市场需求公司在报告期内成功研发自动门锁,实现初步销售。报告期内,公司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	1,715,042.30	5.61%	3,160,170.06	9.82%	-45.73%
应收票据	1,000,000.00	3.27%	1,203,000.00	3.74%	-16.87%
应收账款	14,300,138.87	46.79%	14,900,599.93	46.30%	-4.03%

存货	8,908,553.30	29.15%	8,353,691.65	25.96%	6.64%
固定资产	2,235,234.25	7.31%	2,331,444.84	7.24%	-4.13%
短期借款	1,000,000.00	3.27%	1,000,000.00	3.11%	0.00%
应付账款	3,251,974.76	10.64%	2,884,106.89	8.96%	12.76%
资产总计	30,562,790.36		32,183,795.90		-5.04%

项目重大变动原因:

货币资金：本期较上期减少 45.73%，下降较为明显，上半年回款较少，资金比较紧张。

应收票据：本期较上期减少 16.87%，为上期应收票据到期，款项已收回，上半年未增加。

应收账款：本期较上期减少 4.03%，收回部分账款，另有部分期限较长的应收账款计提了减值准备所致。

存货：本期较上期增加 6.64%，增加部分存货用于新合同原材料等备货。

固定资产：本期较上期减少 4.13%，主要是本期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产较少，差异基本为当期计提折旧所致。

应付账款：本期较上期增加 12.76%，主要是本期增加存货备货，尚未支付供应商货款所致。

资产总额：本期较上期减少 5.04%，主要是本期内货币资金减少 45.73%；固定资产减少 4.13%。

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	960,654.51		685,653.95		40.11%
营业成本	550,116.03	57.26%	330,632.21	48.22%	66.38%
毛利率	0.43		0.5178		
销售费用	29,561.27	3.08%	64,202.63	9.36%	-53.96%
管理费用	922,961.02	96.08%	1,250,149.51	182.33%	-26.17%
研发费用	1,668,464.28	173.68%	2,066,159.44	301.34%	-19.25%
财务费用	23,748.15	2.47%	-266.24	-0.04%	9,019.83%
信用减值损失（损失以“-”填列）	186,281.93	19.39%	-1,223,088.44	-178.38%	-115.23%
资产减值损失					
其他收益	174,345.62	18.15%	138,364.48	20.18%	26.00%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-1,878,643.21	-195.56%	-4,121,725.05	-601.14%	54.42%
营业外收入	12,786.45	1.33%	1,357,997.02	198.06%	-99.06%
营业外支出	5.33	0.00%	38.67	0.01%	-86.22%

净利润	-1,865,862.09	-194.23%	-2,763,766.70	-403.08%	32.49%
经营活动产生的现金流量净额	-1,389,402.66	-	1,665.38	-	-83,528.57%
投资活动产生的现金流量净额	-5,904.00	-		-	
筹资活动产生的现金流量净额	-49,821.10	-		-	

项目重大变动原因：

1. 营业收入：本期较上期增加 40.11%，本期内自主研发新产品自动门锁，实现初步销售，营业收入较同期有所增长。
2. 营业成本，本期较上期增加 66.38%，营业收入较上期增加 40.11%，采购供应链成本较上期也有所增长。
3. 销售费用，本期较上期下降 53.96%，主要是公司对费用进行了控制，销售推广的相关费用减少所致。
4. 管理费用，本期较上期下降了 26.17%，主要是本期内公司对管理费用进行较为严格的控制所致。
5. 财务费用：本期较上期增加了 9.02 倍，主要是新增贷款利息所致，上年没有此项费用，因此增加较为明显。
6. 信用减值损失，本期较上期减少了 115.23%，主要是应收账款账期较长计提的坏账准备前期已经计提过，本期计提金额有所下降所致。
7. 其他收益，本期较上期增加 26%，主要是本期内收到的政府补助增值税退税较上年同期增加所致。
8. 营业外收入，本期较上期下降了 99.06%，主要是上期处理了数额较大的采购应付账款，本期未发生此类业务。
9. 营业外支出下降 86.22%，主要由于上半年发生小额滞纳金等支出，本期因采取内部控制措施明显下降所致。
10. 营业利润：本期较上期增加 54.42%，营业收入较上期增长 40.11%，销售费用、管理费用较上期均相应减少。
11. 经营活动产生的现金流量净额：主要原因是购买商品、接受劳务支付的现金本期比上年同期增加了 76.88%，而销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期下降 37.9%造成的。
12. 投资活动产生的现金流量净额：本期较上期下降 5,904 元，本期发生购进固定资产、无形资产和其他长期资产支出所致。
13. 筹资活动产生的现金流量净额：本期较上期下降 49,821.1 元，本期偿还短期借款利息所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
政府补助	174,345.62
其他营业外收入和支出	12,781.12
非经常性损益合计	187,126.74
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	5,698.25
非经常性损益净额	181,428.49

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
天津优数科技有限公司	子公司	公共自行车配套产品及服务等	100 万	5,924,488.44	953,171.77	-115,044.24	95,911.00
天津航鑫科技有限公司	子公司	智能门锁、电子程控锁、生物指纹门锁等技术开发、销售	1000 万	2,318,197.25	-346,547.15	83,678.76	-773,859.99

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
广东常通物联智能科技有限公司	相关	拓展公司经营业务，优化产业结构

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
2. 销售产品、商品, 提供劳务	8,000,000.00	88,285.79
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	100,000.00	-

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
--------	------	------	--------	--------	--------

天津天优科技股份有限公司公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年11月18日	-	正在履行中
天津天优科技股份有限公司公开转让说明书	天津联合创优企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	限售承诺	2016年11月18日	2019年11月18日	正在履行中
天津天优科技股份有限公司公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年11月18日	-	正在履行中
天津天优科技股份有限公司公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范和减少关联承诺	2016年11月18日	-	正在履行中
天津天优科技股份有限公司公开转让说明书	天津鼎航科技有限公司	注销承诺	2016年11月18日	2017年3月31日	已履行完毕
天津天优科技股份有限公司公开转让说明书	实际控制人或控股股东	不可撤销承诺	2016年11月18日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	1,100,000	4.35%	0	1,100,000	4.35%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股	有限售股份总数	24,200,000	95.65%	0	24,200,000	95.65%
	其中：控股股东、实际控制	22,000,000	86.96%	0	22,000,000	86.96%

份	人					
	董事、监事、高管	22,000,000	86.96%	0	22,000,000	86.96%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		25,300,000	-	0	25,300,000	-
普通股股东人数		3				

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	贺晓龙	11,220,000	0	11,220,000	44.35%	11,220,000	0	0	0
2	王立娟	10,780,000	0	10,780,000	42.61%	10,780,000	0	0	0
3	联合创优	3,300,000	0	3,300,000	13.04%	2,200,000	1,100,000	0	0
合计		25,300,000	-	25,300,000	100%	24,200,000	1,100,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东贺晓龙和王立娟系夫妻关系，王立娟是股东联合创优普通合伙人、执行事务合伙人。

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
贺晓龙	董事长、总经理	男	1977年11月	2019年9月16日	2022年9月15日
王立娟	董事、副总经理、 董事会秘书	女	1976年9月	2019年9月16日	2022年9月15日
赵蓉	董事、财务总监	女	1956年10月	2019年9月16日	2022年9月15日
张海波	董事、副总经理	男	1979年2月	2019年9月16日	2022年9月15日
李晓礼	董事	男	1981年8月	2021年7月1日	2022年9月15日
赵亮	监事会主席	男	1987年9月	2021年7月1日	2022年9月15日
蒋宏伟	职工代表监事	男	1986年10月	2021年6月7日	2022年9月15日
刘旺	监事	男	1982年8月	2021年7月1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:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

贺晓龙和王立娟系夫妻关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员之间不存在其他亲属关系。

(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
管理人员	6	6
生产人员	7	7
销售人员	3	3
技术人员	14	14

财务人员	4	4
员工总计	34	34

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,715,042.30	3,160,170.06
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	1,000,000.00	1,203,000.00
应收账款	五、3	14,300,138.87	14,900,599.93
应收款项融资			
预付款项	五、4	317,786.26	224,041.12
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、5	33,628.11	67,858.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	8,908,553.30	8,353,691.65
合同资产	五、7	38,242.54	38,242.54
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	247,612.05	85,354.05
流动资产合计		26,561,003.43	28,032,957.54
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	五、9	1,100,003.67	1,136,344.51
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、10	2,235,234.25	2,331,444.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	459,250.00	475,750.00
递延所得税资产	五、12		
其他非流动资产	五、13	207,299.01	207,299.01
非流动资产合计		4,001,786.93	4,150,838.36
资产总计		30,562,790.36	32,183,795.90
流动负债：			
短期借款	五、14	1,000,000.00	1,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	3,251,974.76	2,884,106.89
预收款项			
合同负债	五、16	263,800.00	359,400.00
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			
应交税费	五、18	371,993.42	390,513.90
其他应付款	五、19	188,115.27	120,665.27
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			
其他流动负债			
流动负债合计		5,075,883.45	4,754,686.06
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、12		951.68
其他非流动负债			
非流动负债合计			951.68
负债合计		5,075,883.45	4,755,637.74
所有者权益：			
股本	五、20	25,300,000.00	25,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	10,143,747.60	10,143,747.60
减：库存股			
其他综合收益	五、22	-29,996.33	5,392.83
专项储备			
盈余公积	五、23	888,084.23	888,084.23
一般风险准备			
未分配利润	五、24	-11,156,593.70	-9,621,754.196
归属于母公司所有者权益合计		25,145,241.80	26,715,470.46
少数股东权益		341,665.11	712,687.70
所有者权益合计		25,486,906.91	27,428,158.16
负债和所有者权益总计		30,562,790.36	32,183,795.90

法定代表人：贺晓龙

主管会计工作负责人：赵蓉

会计机构负责人：赵蓉

（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	五、1	1,676,404.28	1,955,168.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	1,000,000.00	1,203,000.00
应收账款	五、3	16,259,647.63	17,904,741.18
应收款项融资			
预付款项	五、4	259,988.99	206,084.19
其他应收款	五、5	33,628.11	30,377.18
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	五、6	4,676,236.58	4,135,904.70
合同资产	五、7	38,242.54	38,242.54
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	99,978.29	1,975.20
流动资产合计		24,044,126.42	25,475,493.83
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	十二、3	1,958,775.32	1,618,775.32
其他权益工具投资	五、9	1,100,003.67	1,136,344.51
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	2,164,638.12	2,252,886.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	459,250.00	475,750.00
递延所得税资产	五、12		
其他非流动资产	五、13	207,299.01	207,299.01
非流动资产合计		5,889,966.12	5,691,055.12
资产总计		29,934,092.54	31,166,548.95
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	2,160,694.72	2,229,833.60
预收款项			
合同负债	五、16	263,800.00	359,400.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、17		
应交税费	五、18	43,688.16	58,349.17
其他应付款	五、19	154,115.27	120,665.27
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			
其他流动负债			
流动负债合计		2,622,298.15	2,768,248.04
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、12		951.68
其他非流动负债			
非流动负债合计			951.68
负债合计		2,622,298.15	2,769,199.72
所有者权益：			
股本	五、22	25,300,000.00	25,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	11,075,210.08	11,075,210.08
减：库存股			
其他综合收益	五、24	-29,996.33	5,392.83
专项储备			
盈余公积	五、25	888,084.23	888,084.23
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-9,921,503.59	-8,871,337.91
所有者权益合计		27,311,794.39	28,397,349.23
负债和所有者权益合计		29,934,092.54	31,166,548.95

（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	五、25	960,654.51	685,653.95
其中：营业收入	五、25	960,654.51	685,653.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,199,925.27	3,722,655.04
其中：营业成本	五、25	550,116.03	330,632.21

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、26	5,074.52	11,777.49
销售费用	五、27	29,561.27	64,202.63
管理费用	五、28	922,961.02	1,250,149.51
研发费用	五、29	1,668,464.28	2,066,159.44
财务费用	五、30	23,748.15	-266.24
其中：利息费用		21,388.88	
利息收入		1,203.02	4,455.34
加：其他收益	五、31	174,345.62	138,364.48
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、32	186,281.93	-1,223,088.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33		
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,878,643.21	-4,121,725.05
加：营业外收入	五、34	12,786.45	1,357,997.02
减：营业外支出	五、35	5.33	38.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,865,862.09	-2,763,766.70
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,865,862.09	-2,763,766.70
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,865,862.09	-2,763,766.70
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）		-331,022.59	-452,045.07
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,534,839.50	-2,311,721.63
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		-1,865,862.09	-2,763,766.70
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,534,839.50	-2,311,721.63
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-331,022.59	-452,045.07
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.09

法定代表人：贺晓龙

主管会计工作负责人：赵蓉

会计机构负责人：赵蓉

（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	五、25	879,728.04	482,422.63
减：营业成本	五、25	472,870.22	147,030.26
税金及附加	五、26	4,781.80	11,593.59
销售费用	五、27	29,561.27	64,202.63
管理费用	五、28	540,823.73	701,227.50
研发费用	五、29	1,157,030.71	1,347,360.50
财务费用	五、30	2,150.53	-2,001.14
其中：利息费用			
利息收入		667.82	3,901.76
加：其他收益	五、31	148,354.38	120,169.48
投资收益（损失以“-”号填列）		-18,535.82	
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、32	147,510.85	-295,690.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33		
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,050,160.81	-1,962,512.06
加：营业外收入	五、36		1,357,997.02
减：营业外支出	五、37	4.87	38.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,050,165.68	-604,553.71
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,050,165.68	-604,553.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,050,165.68	-604,553.71
（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		-1,050,165.68	-604,553.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0415	-0.0239
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0415	-0.0239

（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		2,276,903.06	3,666,605.34
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		150,690.12	18,195.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	246,332.92	141,310.07
经营活动现金流入小计		2,673,926.10	3,826,110.41
购买商品、接受劳务支付的现金		1,527,412.97	863,540.78
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,994,390.13	2,597,913.79
支付的各项税费		103,761.42	32,057.23
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	437,764.24	330,933.23
经营活动现金流出小计		4,063,328.76	3,824,445.03
经营活动产生的现金流量净额		-1,389,402.66	1,665.38
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		5,904.00	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,904.00	
投资活动产生的现金流量净额		-5,904.00	

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			
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			
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		22,172.31	
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		27,648.79	
筹资活动现金流出小计		49,821.10	
筹资活动产生的现金流量净额		-49,821.10	
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		-1,445,127.76	1,665.38
加：期初现金及现金等价物余额		3,160,170.06	3,702,130.28
六、期末现金及现金等价物余额		1,715,042.30	3,703,795.66

法定代表人：贺晓龙

主管会计工作负责人：赵蓉

会计机构负责人：赵蓉

(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		2,903,031.76	3,455,566.65
收到的税费返还		138,106.12	
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	160,916.08	140,287.52
经营活动现金流入小计		3,202,053.96	3,595,854.17
购买商品、接受劳务支付的现金		1,479,772.33	825,775.61
支付给职工以及为职工支付的现金		1,115,102.93	1,519,227.61
支付的各项税费		85,167.71	31,826.83
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	435,552.30	251,659.64
经营活动现金流出小计		3,115,595.27	2,628,489.69
经营活动产生的现金流量净额		86,458.69	967,364.48
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		41,464.18	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		41,464.18	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		5,904.00	

付的现金			
投资支付的现金		400,000.00	900,000.00
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		405,904.00	900,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-364,439.82	-900,000.00
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			
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			
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		783.43	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		783.43	
筹资活动产生的现金流量净额		-783.43	
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		-278,764.56	67,364.48
加：期初现金及现金等价物余额		1,955,168.84	3,326,239.22
六、期末现金及现金等价物余额		1,676,404.28	3,393,603.70

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无。

财务报表项目附注

天津天优科技股份有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司简介

天津天优科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为天津天优科技有限公司，系以截止 2016 年 3 月 31 日为基准日的经审计的净资产折股整体变更设立的股份有限公司。公司企业统一社会信用代码：91120116055288777Q，法定代表人：贺晓龙。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司累计股本总数 2,530.00 万股，注册资本为 2,530.00 万元，注册地址及总部地址为：天津华苑产业区兰苑路 1 号增 2 号-2426-A。

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：本公司属于环保技术推广服务。

公司经营范围：计算机软硬件、电子信息、节能环保、网络信息技术开发、咨询、服务、转让；计算机软硬件、文具用品、五金、化工（危险品及易制毒品除外）、机械设备、电子产品、金属制品、塑料制品、玻璃制品、电动自行车及其配件批发兼零售；计算机系统集成；电信业务市场销售及技术服务；车辆用锁、电子程控锁、生物指纹门锁、数码锁、智能锁技术开发、销售；机电设备安装；广告；计算机软件制作；企业管理咨询；会议服务；商务信息咨询。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理。）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）本公司报告期内纳入合并范围的子公司

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。本公司子公司的相关信息参见附注六、（一）。

（四）财务报表的批准报出：

本财务报表业经公司董事会批准于 2022 年 8 月 30 日报出。

二、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

2、持续经营

本公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2022 年 06 月 30 日的财务状况、2022 年 1-6 月的经营成果、现金流量。

2、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。

3、营业周期

正常营业周期是指公司从购买用于加工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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

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最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，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。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；本公司在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时，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；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

7、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：①企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；②企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；③其他合同安排产生的权利；④被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：①本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；②本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；③本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；④本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：①该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

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、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

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

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

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司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，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，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其他综合收益以及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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司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原有子公司控制权的，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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则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。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借

款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和初始计量：

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的分类

本公司通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①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；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

③本公司管理该金融资产的商业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；

④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。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业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商业模式。

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。

（3）金融资产的后续计量

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债务工具投资

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

④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。

(4) 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以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(5) 金融资产及金融负债的列报

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

- ①本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；
- ② 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。

(6) 金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然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，但是未保留对该金融资产的控制。

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；

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)。

(7) 金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础, 对以下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。

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。

①预期信用损失的计量

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指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。

在计量预期信用损失时, 本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

整个存续期预期信用损失, 是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失, 是指因资产负债表日后 12 个月内 (若金融工具的预计存续期少于 12 个月, 则为预计存续期) 可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失, 是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款, 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。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失, 相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外, 本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 对其他金融工具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: ①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险; 或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

1) 具有较低的信用风险

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

2) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

②已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

③预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

④核销

如果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。这种情况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。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

12、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

13、应收票据及应收款项

(1) 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。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。

(2) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本公司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。

(3) 按单项计提坏账准备的应收款项：对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、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，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合依据的说明：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	应收关联方款项、备用金、押金等，经单独测试未发生减值迹象的应收款项。
预期信用损失组合	预期损失率法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据预期信用损失对应收款项计提比例作出最佳估计，进行信用风险组合分类。

14、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

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。信用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。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况

与未来经济状况预测。

15、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为：原材料、库存商品、自制半成品、委托加工物资、周转材料等种类。

(2) 存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时原材料和周转材料按加权平均法计价，库存商品按个别平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，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。

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

(4) 存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

16、长期股权投资

1、投资成本的初始计量

(1) 企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发

行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，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直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

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，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，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作为一揽子交易进行会计处理：**a**、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；**b**、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；**c**、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；**d**、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。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

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

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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，作为该项投资的的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质且换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入的长期股权投资，应当以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业将放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确认为投资成本，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认

（1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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，处置后的剩余股权应当改按《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，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，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，应当改按《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。

本公司通过风险投资机构、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一部分对联营企业的权益性投资的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司均按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，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发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：①被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；②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；③对本公司与联营企业及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；④本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

17、固定资产及其累计折旧

1、固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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。

2、固定资产的计价方法

(1) 购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

(2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

(4) 固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

(5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

(6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧

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，预计净残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20	4.75
机器设备	10	9.5
工、器、家具	5	19
运输设备	4	23.75
电子及其他	3	31.67

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本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法参见附注三、30、（1）。

18、合同资产和合同负债

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。本公司采用减值矩阵确定合同资产的预期信用损失准备。本公司基于内部信用评级对具有类似风险特征的各类合同资产确定相应的损失准备的比例。减值矩阵基于本公司历史逾期比例考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的前瞻性信息确定。于2022年06月30日，本公司已重新评估历史可观察的逾期比例并考虑了前瞻性信息的变化。

该预期信用损失准备的金额将随本公司的估计而发生变化。

(3) 合同负债的确认方法：

合同负债，是指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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

19、无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。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。

(2) 后续计量

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。

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。如果有证据表明

无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、内部研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：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，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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

21、长期待摊费用摊销方法

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

22、借款费用

1、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。

本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，计入相关的资产成本；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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

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。

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者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。该项中断如果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继续资本化。

4、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，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

23、职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：○1 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；○2 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

2、离职后福利 - 设定提存计划

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：○1 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。○2 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认

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

24、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

本公司不负责安装的产品，以产品已经发出，收到价款或取得收取价款的凭据时，确认商品销售收入的实现；负责安装的产品，以安装完毕经对方验收完毕确认销售收入的实现。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。附有客户额外购买选择权（例如客户奖励积分、未来购买商品的折扣券等）的合同，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，本公司将其作为单项履约义务。附有质量保证条款的合同，本公司对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本公司将其作为单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。

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。有权收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品或提供服务的单独售价间接确定交易价格。预期将退还给客户的款项作为退货负债，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，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，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) 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。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，本公司会考虑下列迹象：

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实物转移给客户；

3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

4) 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（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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。

25、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本期度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

26、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，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。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。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，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贴，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益时，冲减相关递延收益

账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

如本公司取得政策性优惠贷款贴息，则需区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，并根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》第 13 条及第 14 条描述本公司对于政策性优惠贷款贴息的相关会计政策。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

28、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、本公司的母公司；
- 2、本公司的子公司；
- 3、与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、对本公司施加重大影响的投资方；

- 6、本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

29、公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

30、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单

独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.租赁负债的初始计量金额；B.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；C.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。**

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始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。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。**

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项

单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4.00 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——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，属于销售的，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；不属于销售的，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。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

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。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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

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。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，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。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——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，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，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。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市建设维护税	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、10%

存在不同企业所得税税率纳税主体的披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
子公司	10%

2、优惠税负及批文

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税(2011)100号），天优公司销售满足条件的自行开发生产的软件产品，按规定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

本公司于 2015 年 12 月 08 日获得天津市《高新技术企业证书》，证书编号 GR201512000687，按照《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第六十三号）和《国家税

务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），本公司享受高新技术企业所得税税收优惠政策，按15%的税率计算缴纳企业所得税，并于2018年11月23日获得新颁发的天津市《高新技术企业证书》，证书编号GR201812000100，有效期三年；2021年10月9日获得新颁发的天津市《高新技术企业证书》，证书编号GR202112000324，有效期三年。

子公司天津航鑫科技有限公司2020年12月1日获得颁发的天津市《高新技术企业证书》，证书编号GR202012002866，有效期三年。

根据财政部、税务总局发布《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），进一步加大企业所得税优惠力度，放宽小型微利企业标准，自2019年1月1日至2021年12月31日，从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业，对其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。

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），进一步支持小型微利企业发展，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。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2022年01月01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。

1、货币资金

项目	2022.6.30	2021.12.31
库存现金	20,138.94	71,284.48
银行存款	1,694,903.36	3,088,885.58
其他货币资金		
合计	1,715,042.30	3,160,170.06

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	2022.6.30	
	账面余额	坏账准备
银行承兑汇票	1,000,000.00	
商业承兑汇票		
合计	1,000,000.00	

(续)

类别	2021.12.31	
----	------------	--

	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,203,000.00		1,203,000.00
商业承兑汇票			
合计	1,203,000.00		1,203,000.00

(2) 坏账准备

2022年6月30日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	18,554,404.13	4,254,265.26	14,300,138.87

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	19,341,147.12	4,440,547.19	14,900,599.93

(2) 坏账准备的计提

①本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

单项计提坏账准备：

单位名称	期末账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
上海添添隆科技信息有限公司	1,138,092.15	100.00	1,138,092.15	回收可能性低
合计	1,138,092.15		1,138,092.15	

(续)

单位名称	期初账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
上海添添隆科技信息有限公司	1,138,092.15	100.00	1,138,092.15	回收可能性低
合计	1,138,092.15		1,138,092.15	

②组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

项目	期末账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
----	--------	---------------	------

1 年以内	245,741.89	14.15	34,772.48
1 至 2 年	418,279.22	16.70	69,852.63
2 至 3 年	1,467,289.99	20.00	293,458.00
3 至 4 年	1,975,650.00	50.00	987,825.00
4 至 5 年	2,067,150.00	80.00	1,653,720.00
5 年以上	76,545.00	100.00	76,545.00
合计	6,250,656.10		3,116,173.11

(续)

项目	期初账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	226,913.40	14.15	32,108.25
1 至 2 年	418,279.22	16.70	69,852.63
2 至 3 年	1,492,020.78	20.00	298,404.16
3 至 4 年	1,975,650.00	50.00	987,825.00
4 至 5 年	2,297,150.00	80.00	1,837,720.00
5 年以上	76,545.00	100.00	76,545.00
合计	6,486,558.40		3,302,455.04

③组合——无风险组合

项目	期末余额	期初余额
无风险组合	11,165,655.88	11,716,496.57

(3) 坏账准备的变动

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或核销	
坏账准备	4,440,547.19		186,281.93		4,254,265.26

(4) 按欠款方归集的期末余额主要的应收账款情况

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
陕西隆博信息科技有限公司	11,072,317.88	详见下表	59.67	-
北京易始通达科技有限公司	4,980,600.00	详见下表	26.84	2,392,656.00
上海添添隆科技信息有限公司	1,138,092.15	5 年以上	6.13	1,138,092.15
天津优行科技有限公司	530,000.00	4-5 年	2.86	424,000.00
乌鲁木齐红山一卡通有限责任公司	265,950.00	详见下表	1.43	48,143.71
合计	17,986,960.03		96.93	4,002,891.86

(续)

单位名称	账龄				
	1年以内	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年
陕西隆博信息科技有限公司	2,957,518.65	4,847,425.15	3,267,374.08		
北京易始通达科技有限公司	210,000.00	308,000.00	1,109,800.00	1,975,650.00	1,377,150.00
乌鲁木齐红山一卡通有限责任公司	25,180.79	108,279.22	132,489.99		

陕西隆博信息科技有限公司款项性质主要为货款，较上年同期相比，1年以内应收账款因新合同的促成，金额同比增加，1-2年和2-3年应收账款，公司按时对账，加强管理，亦有明显的减少。

北京易始通达科技有限公司款项性质主要为货款，自2014年起合作建设“北京公共自行车租赁智能系统”，双方对于所欠货款正在协商中。

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2022.6.30		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	295,256.29	92.91	197,768.31	88.27
1至2年	18,196.37	5.73	18,972.81	8.47
2至3年	4,333.60	1.36	7,300.00	3.26
合计	317,786.26	100.00	224,041.12	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	是否关联方	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
浙江新励翔实业有限公司	否	100,000.00	31.47	1年以内	未到结算期
深圳觅感科技有限公司	否	67,716.00	21.31	1年以内	未到结算期
天津市永泰恒基投资有限公司	否	44,966.30	14.15	1年以内	未到结算期
北京海天林电子技术有限公司	否	38,400.00	12.08	1年以内	未到结算期
中山市称平模具塑胶科技有限公司	否	19,000.00	5.98	1年以内	未到结算期
合计		270,082.30	84.99		

5、其他应收款

项目	2022.6.30	2021.12.31
应收利息		

应收股利		
其他应收款	33,628.11	67,858.19
合计	33,628.11	67,858.19

(1) 其他应收款情况:

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	33,628.11		33,628.11	67,858.19		67,858.19
合计	33,628.11		33,628.11	67,858.19		67,858.19

(2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	2022.6.30	2021.12.31
备用金	4,345.00	
押金及质保金	19,720.91	67,858.19
暂借款	9,562.20	
合计	33,628.11	67,858.19

(3) 坏账准备

本报告期无计提、转回或收回的坏账准备情况；本报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
油卡充值	否	保证金	12,720.91	1年以内	37.83	
工会	否	暂借款	9,562.20	1年以内	28.44	
物流	否	押金	3,000.00	1年以内	8.92	
张海波	否	备用金	2,345.00	1年以内	6.97	
祁进兰	否	备用金	2,000.00	1年以内	5.95	
合计			29,628.11		88.11	

6、存货

(1) 存货分类

项目	2022.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,207,426.82		1,207,426.82
在产品	3,387,175.98		3,387,175.98

项目	2022.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,291,576.67		1,291,576.67
周转材料	11,837.32		11,837.32
委托加工物资	3,010,536.51		3,010,536.51
合计	8,908,553.30		8,908,553.30

(续)

项目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,167,261.01		1,167,261.01
在产品	2,602,656.14		2,602,656.14
库存商品	1,564,331.70		1,564,331.70
周转材料	11,837.32		11,837.32
委托加工物资	3,007,605.48		3,007,605.48
合计	8,353,691.65		8,353,691.65

7、合同资产

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已向客户转让商品而有权收取对价，但尚不满足无条件收款权的质量保证金	38,242.54		38,242.54	38,242.54		38,242.54
合计	38,242.54		38,242.54	38,242.54		38,242.54

本集团的合同资产主要涉及在资产负债表日本集团与陕西隆博信息科技有限公司的CY太阳能蓝牙闭锁设备等商品合同。合同对价在本集团将完工商品转移给客户时支付，合同对价的10%的作为质保金，当本集团取得该无条件收取对价的权利时，合同资产将转为应收账款。

8、其他流动资产

项目	2022.6.30	2021.12.31
待抵扣进项税额	247,612.05	85,354.05
合计	247,612.05	85,354.05

9、其他权益工具投资

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本期终止确认	期末仍持有	
广东常通物联智能科技有限公司	750,000.00	-35,368.63	720,086.14			公司出于战略目的而计划长期持有
杭州蔚复来赋能企业管理合伙企业(有限合伙)	380,000.00	-20.53	379,917.53			公司出于战略目的而计划长期持有
合计	1,130,000.00	-35,389.16	1,100,003.67			

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司未处置其他权益工具投资，无累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益。

10、 固定资产

项目	2022.6.30	2021.12.31
固定资产	2,235,234.25	2,331,444.84
固定资产清理		
合计	2,235,234.25	2,331,444.84

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	工、器、家具	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1、2022.01.01 余额	2,630,131.66	19,176.99	824,840.90	922,768.39	439,489.45	4,836,407.39
2、本期增加金额					5,904.00	5,904.00
(1) 购置					5,904.00	5,904.00
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 合并范围减少						
4、2022.6.30 余额	2,630,131.66	19,176.99	824,840.90	922,768.39	445,393.45	4,842,311.39
二、累计折旧						
1、2022.01.01 余额	555,159.04	6,765.72	654,899.32	889,888.26	398,250.21	2,504,962.55

2、本期增加金额	62,702.34	910.86	30,505.24	0.00	7,996.15	102,114.59
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 合并范围减少						
4、2022.6.30 余额	617,861.38	7,676.58	685,404.56	889,888.26	406,246.36	2,607,077.14
三、减值准备						
1、2022.01.01 余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 合并范围减少						
4、2022.6.30 余额						
四、账面价值						
1、2022.01.01 账面价值	2,074,972.62	12,411.27	169,941.58	32,880.13	41,239.24	2,331,444.84
2、2022.6.30 账面价值	2,012,270.28	11,500.41	139,436.34	32,880.13	39,147.09	2,235,234.25

②暂时闲置的固定资产情况

无

③通过融资租赁租入的固定资产情况

无

④通过经营租赁租出的固定资产

无

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

无

11、 长期待摊费用

项目	2021.12.31	本期增加	本期摊销	2022.6.30
----	------------	------	------	-----------

车位费	475,750.00	16,500.00	459,250.00
合计	475,750.00	16,500.00	459,250.00

12、 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 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
其他权益工具投资公允价值变动			6,344.51	951.68
合 计			6,344.51	951.68

(2) 未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	4,254,265.26	4,440,547.19
可抵扣亏损	25,909,193.22	19,582,500.74
内部交易未实现利润		
其他权益工具投资公允价值变动	34,437.48	
合计	30,197,895.96	24,023,047.93

(3) 未确认为递延所得税资产的可抵扣亏损的到期年度

年度	期末余额	期初余额	到期年度
2018	1,742,185.15	1,742,185.15	2028 年度
2019	6,478,623.38	6,351,499.87	2029 年度
2020	6,161,815.70	9,093,151.42	2030 年度
2021	4,886,225.65	2,395,664.30	2031 年度
2022 年	6,640,343.34	6,640,343.34	2032 年度
合计	25,909,193.22		

13、 其他非流动资产

项目	2022.6.30		2021.12.31			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已向客户转让商品而有权收取对价，但尚不满足无条件收款权的质量保证金	207,299.01		207,299.01	207,299.01		207,299.01
合计	207,299.01		207,299.01	207,299.01		207,299.01

14、 短期借款

借款类别	2022.6.30	2021.12.31
抵押借款、保证借款	1,000,000.00	1,000,000.00

合计	1,000,000.00	1,000,000.00
----	--------------	--------------

注：抵押物为控股股东贺晓龙的个人房产，同时，股东贺晓龙为借款担保人。

15、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2022.6.30	2021.12.31
材料款	3,251,974.76	2,884,106.89
工程款		
合计	3,251,974.76	2,884,106.89

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款。

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

16、 合同负债

项目	2022.6.30	2021.12.31
预收货款	263,800.00	359,400.00
合计	263,800.00	359,400.00

17、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.6.30
一、短期薪酬		1,884,796.23	1,884,796.23	
二、离职后福利-设定提存计划		162,298.92	162,298.92	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		2,047,095.15	2,047,095.15	

(2) 短期薪酬列示

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴		1,678,397.95	1,678,397.95	
2、职工福利费		402.32	402.32	
3、社会保险费		105,248.64	105,248.64	
其中：医疗保险费		92,911.86	92,911.86	
工伤保险费		1,967.40	1,967.40	
生育保险费		4,918.44	4,918.44	
商业保险-补充医疗		5,450.94	5,450.94	

4、住房公积金	99,390.00	99,390.00
5、工会经费和职工教育经费	1,357.32	1,357.32
6、短期带薪缺勤		
7、短期利润分享计划		
8、其他		
合计	1,884,796.23	1,884,796.23

(3) 设定提存计划列示

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.6.30
1、基本养老保险		157,380.48	157,380.48	
2、失业保险费		4,918.44	4,918.44	
3、企业年金缴费				
4、商业养老保险				
合计		162,298.92	162,298.92	

18、 应交税费

税项	2022.6.30	2021.12.31
增值税	37,937.79	52,232.89
企业所得税	325,851.67	326,286.91
个人所得税	5,864.32	6,376.50
城市维护建设税	1,156.98	3,274.98
教育费附加	495.52	2,339.26
地方教育费附加	330.34	
其他	356.80	3.36
合计	371,993.42	390,513.90

19、 其他应付款

项目	2022.6.30	2021.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	188,115.27	120,665.27
合计	188,115.27	120,665.27

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2022.6.30	2021.12.31
保证金	85,770.00	85,770.00

往来款	102,345.27	34,895.27
其他		
合计	188,115.27	120,665.27

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

20、 股本

项目	2022.01.01	本次变动增减(+、-)					2022.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	25,300,000.00						25,300,000.00

21、 资本公积

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.6.30
资本溢价	10,143,747.60			10,143,747.60
其他资本公积				
合计	10,143,747.60			10,143,747.60

22、 其他综合收益

项目	2021.12.31 余额	本期发生额						2022.6.30 余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	5,392.83	-35,389.16						-29,996.33
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	5,392.83	-35,389.16						-29,996.33
企业自身信用风险公允价值变动								
其他综合收益	5,392.83	-35,389.16						-29,996.33

23、 盈余公积

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
法定盈余公积	888,084.23			888,084.23

合计	888,084.23	888,084.23
----	------------	------------

24、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-9,621,754.20	
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	-9,621,754.20	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,534,839.50	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-11,156,593.70	

25、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	960,654.51	550,116.03	685,653.95	330,632.21
其他业务				
合计	960,654.51	550,116.03	685,653.95	330,632.21

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
销售商品	759,206.10	495,213.67	486,258.59	321,089.80
提供劳务	201,448.41	54,902.36	199,395.36	9,542.41
合计	960,654.51	550,116.03	685,653.95	330,632.21

（3）主营业务收入（分地区）列示如下：

地区名称	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
华北	164,974.73		352,058.68	
华东	52,751.93		77,770.46	
西南	-		62,831.82	
合计	960,654.51		685,653.95	

26、税金及附加

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

城市维护建设税	2,452.97	2,749.80
教育费附加	727.93	1,178.49
房产税		6,472.69
地方教育费附加	481.92	785.66
印花税	1,086.70	252.00
土地使用税		13.85
车船使用税	325.00	325.00
合计	5,074.52	11,777.49

27、 销售费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
车辆维保费	5,309.73	7,953.94
燃油费	4,386.00	13,942.03
商品维修费	3,721.88	1,158.84
运输费	14,558.94	1,556.31
技术服务费		4,582.85
维护费		32,970.07
快递费	1,584.72	2,038.59
合计	29,561.27	64,202.63

28、 管理费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
工资薪酬及福利	709,205.17	837,302.91
审计咨询费	98,010.46	127,975.83
租赁租金费		67,365.15
固定资产折旧费	23,335.64	27,719.83
物业服务管理费		14,921.07
保险费	12,634.31	
差旅费	984.00	14,853.49
业务招待费	5,002.40	27,268.00
摊销费用	46,735.29	44,032.80
办公费	7,261.44	11,102.45
水电费	1,769.91	7,079.64
暖气费	250.50	
知识产权费用	5,070.00	14,853.49

其他	6,683.17	1,614.68
汽车费	6,018.73	24,000.00
诉讼费		33,114.15
合计	922,961.02	1,250,149.51

29、 研发费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
人员人工费	1,075,163.46	1,855,816.68
委托外单位研发费	44,235.63	102,158.42
社保	220,076.76	
折旧待摊或租赁费	51,246.15	64,050.09
公积金	86,532.00	
直接消耗材料	75,903.18	27,666.62
维护调整检验维修费	43,689.32	
差旅费	71,617.78	16,467.63
合计	1,668,464.28	2,066,159.44

30、 财务费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息支出	21,388.88	
减：利息收入	1,203.02	4,455.34
承兑汇票贴息	783.43	
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	2,778.86	4,189.10
合计	23,748.15	-266.24

31、 其他收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
政府补助	174,345.62	138,364.48
合计	174,345.62	138,364.48

32、 信用减值损失

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
应收账款坏账损失	186,281.93	1,223,088.44
合计	186,281.93	1,223,088.44

注：坏账损失以“-”号填列。

33、 营业外收入

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	计入当期非经常性损益 的金额
不需支付款项	12,786.45		
存货暂估调整		1,357,997.02	
合计	12,786.45	1,357,997.02	

注：本期公司子公陕西鼎航信息科技有限公司注销，不需退还给少数股东的部分实收资本。

34、 营业外支出

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	计入当期非经常性损益 的金额
罚金、滞纳金	5.33	38.67	
其他			
合计	5.33	38.67	

35、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
利息收入	1,203.02	4,455.34
往来款	208,890.40	4,455.34
政府补贴	36,239.50	120,169.48
合计	246,332.92	141,310.07

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
日常费用支付的现金	335,567.78	330,663.23
往来款	102,196.46	270.00
合计	437,764.24	330,933.23

(3) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
子公司注销退还少数股东投资款	27,648.79	
合计	27,648.79	

36、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-6月	2021年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,865,862.09	-2,763,766.70
加：信用减值准备	-186,281.93	1,223,088.44
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	102,114.59	120,840.90
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	16,500.00	16,500.00
资产处置损失（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）	21,388.88	
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）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-951.68	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-554,861.65	75,879.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	757,353.83	3,035,812.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	321,197.39	-1,706,689.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,389,402.66	1,665.38
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	1,715,042.30	3,160,170.06
减：现金的期初余额	3,160,170.06	3,702,130.28
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	-1,445,127.76	-541,960.22

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
一、现金	1,715,042.30	3,160,170.06
其中：库存现金	20,138.94	71,284.48
可随时用于支付的银行存款	1,694,903.36	3,088,885.58
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	1,715,042.30	3,160,170.06

六、关联方及其交易

1、本公司的子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本 (万元)	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
天津优数科技有限公司	北京	天津	100.00	产品销售 及技术服	60.00		60.00	投资
天津航鑫科技有限公司	天津	天津	1000.00	务	100.00		100.00	设立

(1) 重要的非全资子公司的相关信息

子公司名称	少数股东持 股比例 (%)	少数股东表 决权比例 (%)	当期归属于 少数股东的 损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末累计 少数股东 权益
天津优数科技有限公司	40.00	40.00	38,364.40		381,268.71

(2) 重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	2022.6.30 余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津优数科技有限 公司	5,907,050.83	17,437.61	5,924,488.44	4,971,316.67		4,971,316.67

(续)

子公司名称	2021.12.31 余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

子公司名称	2021.12.31 余额				
天津优数科技有限公司	5,872,255.25	17,437.61	5,889,692.86	5,032,432.09	5,032,432.09

(续)

子公司名称	2022年1-6月发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津优数科技有限公司	-115,044.24	95,911.00	-23,306.74	-115,044.24

(续)

子公司名称	2021年1-6月发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津优数科技有限公司	300,884.94	-1,053,977.26	-1,053,977.26	-492,864.41

注：本公司子公司陕西鼎航信息科技有限公司于2022年3月30日已注销。

2、本公司的合营和联营企业情况

无

3、其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
陕西隆博信息科技有限公司	实际控制人关系密切家庭成员（王立柱）控制的企业
天津智博源科技发展有限公司	同受实际控制人控制的企业
有数科技（北京）有限公司	持有子公司优数科技40.00%股权的股东
赵蓉	董事、财务总监
李晓礼	董事
张海波	董事
赵亮	监事会主席
刘旺	监事
蒋宏伟	监事
蒋淑杰	实际控制人关系密切家庭成员（王立娟母亲）
王立柱	实际控制人关系密切家庭成员（王立娟弟弟）

关联方名称	其他关联方与本公司关系
韦珊	关联自然人关系密切家庭成员（王立柱配偶）

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2022年1-6月	2021年1-6月
陕西隆博信息科技有限公司	销售商品/提供劳务	69,247.79	20,167.25
天津智博源科技发展有限公司	销售商品	19,038.00	15,929.20

(2) 其他关联交易

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2022年1-6月确认的租赁费	2021年1-6月确认的租赁费
王立娟	天津天优科技股份有限公司	房屋		10,800.00
王立娟	天津天优科技股份有限公司	汽车		24,000.00
王立娟	天津优数科技有限公司	房屋		

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目：

项目名称	关联方名称	账面余额	
		2022.6.30	2021.12.31
应收账款	陕西隆博信息科技有限公司	11,072,317.88	11,674,154.49
应收账款	天津智博源科技发展有限公司	93,338.00	74,300.00

(2) 应付项目：无

(3) 关联方资金拆借：无

(4) 关键管理人员报酬

本集团

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
关键管理人员报酬	790,260.00	852,057.00

本公司

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
关键管理人员报酬	631,260.00	621,480.00

6、关联方担保情况

无

7、关联方承诺

无

八、股份支付

本公司不存在股份支付事项。

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他事项说明

无其他说明事项。

十二、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	18,065,246.01	1,805,598.38	16,259,647.63

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	19,857,850.41	1,953,109.23	17,904,741.18

(2) 坏账准备的计提

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 单项计提坏账准备：

单位名称	期末账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
上海添添隆科技信息有限公司	1,138,092.15	100.00	1,138,092.15	回收可能性低
合计	1,138,092.15		1,138,092.15	

(续)

单位名称	期初账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
上海添添隆科技信息有限公司	1,138,092.15	100.00	1,138,092.15	回收可能性低
合计	1,138,092.15		1,138,092.15	

②组合计提坏账准备:

组合——账龄组合

项目	期末账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	25,180.79	5.70	1,435.31
1至2年	110,279.22	10.00	11,027.92
2至3年	132,489.99	20.00	26,498.00
3至4年			
4至5年	690,000.00	80.00	552,000.00
5年以上	76,545.00	100.00	76,545.00
合计	1,034,495.00		667,506.23

(续)

项目	期初账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内			
1至2年	110,279.22	10.00	11,027.92
2至3年	157,220.78	20.00	31,444.16
3至4年			
4至5年	870,000.00	80.00	696,000.00
5年以上	76,545.00	100.00	76,545.00
合计	1,214,045.00		815,017.08

③组合——无风险组合

项目	期末余额	期初余额
无风险组合	15,892,658.86	17,505,713.26

(3) 坏账准备的变动

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或核销	
坏账准备	1,953,109.23		147,510.85		1,805,598.38

(4) 按欠款方归集的期末余额主要的应收账款情况

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
陕西隆博信息科技有限公司	11,070,100.09	详见续表	61.28	
天津优数科技有限公司	4,500,000.00	详见续表	24.91	
上海添添隆科技信息有限公司	1,138,092.15	5年以上	6.30	1,138,092.15
天津优行科技有限公司	530,000.00	4至5年	2.93	424,000.00
天津航鑫科技有限公司	322,558.77	1年以内	1.79	
合计	17,560,751.01		97.21	1,562,092.15

(续)

单位名称	账龄					
	1年以内	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	5年以上
陕西隆博信息科技有限公司	2,955,300.86	4,847,425.15	3,267,374.08			
天津优数科技有限公司		290,000.00	31,070.50	291,732.80	427,430.00	3,459,766.70

2、其他应收款

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	33,628.11		33,628.11	30,377.18		30,377.18
合计	33,628.11		33,628.11	30,377.18		30,377.18

(1) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	2022.6.30	2021.12.31
往来款	4,345.00	
押金及质保金	19,720.91	30,377.18
暂借款	9,562.20	
合计	33,628.11	30,377.18

(2) 坏账准备

本报告期无计提、转回或收回的坏账准备情况；本报告期无实际核销的其他应收款。

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
油卡充值	否	保证金	12,720.91	1年以内		37.83
工会	否	暂借款	9,562.20	1年以内		28.44
物流	否	押金	3,000.00	1年以内		8.92
张海波	否	备用金	2,345.00	1年以内		6.97
祁进兰	否	备用金	2,000.00	1年以内		5.95
合计			29,628.11			88.11

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,681,462.48	4,722,687.16	1,958,775.32	6,341,462.48	4,722,687.16	1,618,775.32
合计	6,681,462.48	4,722,687.16	1,958,775.32	6,341,462.48	4,722,687.16	1,618,775.32

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
天津航鑫科技有限公司	4,750,000.00	400,000.00		5,150,000.00
天津优数科技有限公司	1,531,462.48			1,531,462.48
陕西鼎航信息科技有限公司	60,000.00		60,000.00	
合计	6,341,462.48			6,681,462.48

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
天津航鑫科技有限公司	4,722,687.16			4,722,687.16

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	876,975.75	472,870.22	2,911,300.45	751,218.17
其他业务	2,752.29			
合计	879,728.04	472,870.22	2,911,300.45	751,218.17

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
销售商品	732,234.43	472,870.22	2,859,499.80	751,218.17
提供劳务	144,741.32		51,800.65	
合计	876,975.75	472,870.22	2,911,300.45	751,218.17

5、母公司现金流量表的补充资料

补充资料	2022年1-6月	2021年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,050,165.68	-604,553.71
加：信用减值准备	-147,510.85	295,690.83
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	94,152.16	295,690.83
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	16,500.00	16,500.00
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-951.68	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-540,331.88	-369,108.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,860,716.51	3,004,874.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-145,949.89	-1,488,589.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	86,458.69	967,364.48
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	1,676,404.28	1,955,168.84
减：现金的期初余额	1,955,168.84	3,326,239.22
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	-278,764.56	-1,371,070.38

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2022年1-6月	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	174,345.62	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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 12,781.12

其他符合非经常性损益定义的损益项目

非经常性损益总额 187,126.74

减：非经常性损益的所得税影响数

非经常性损益净额 187,126.74

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 5,698.25

归属于公司普通股股东的非经常性损益 181,428.49

2、净资产收益率

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	-5.92	-0.06	-0.06
扣除非经常损益后归属于 普通股股东的净利润	-6.61	-0.07	-0.07

天津天优科技股份有限公司

2022年8月30日

第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室