

# 亿恩科技<sup>®</sup>

## 亿恩科技

NEEQ：831685

### 河南亿恩科技股份有限公司

(HeNan EN Technology Commerce Co.,Ltd.)



## 半年度报告

2023

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人陈文东、主管会计工作负责人冯爱丽及会计机构负责人（会计主管人员）冯爱丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	11
第四节	股份变动及股东情况 .....	12
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	14
第六节	财务会计报告 .....	16
附件I	会计信息调整及差异情况 .....	65
附件II	融资情况 .....	65

备查文件目录	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。 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）。 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	河南亿恩科技股份有限公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、亿恩科技	指	河南亿恩科技股份有限公司
南昌利晨	指	南昌利晨科技有限公司
国网华通	指	北京国网华通科技有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书。
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
IDC	指	互联网数据中心（Internet Data Center），可以为用户提供包括：申请域名、租用虚拟主机空间、服务器托管租用，云主机等服务。此外，还有国际数据公司、初始直接费用等多种含义。
SaaS	指	软件即服务（Software-as-a-Service），即通过网络提供软件服务。
AI	指	人工智能（Artificial Intelligence），它是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学。
网总管	指	公司开展为用户提供代为管理和维护客户网站及品牌宣传服务使用的品牌。
华为云	指	华为技术有限公司开发的云产品服务
阿里云	指	阿里云计算有限公司开发的云产品服务
本行业	指	I65 软件和信息技术服务业
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河南亿恩科技股份有限公司		
英文名称及缩写	HeNan EN Technology Commerce Co.,Ltd		
法定代表人	陈文东	成立时间	2003 年 8 月 20 日
控股股东	控股股东为（陶利）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陶利、孙玉玺），无一致行动人
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-(I65)软件和信息技术服务业-(I654)数据处理和存储服务-(I6540)数据处理和存储服务		
主要产品与服务项目	IDC 业务：互联网数据中心业务、SaaS 云服务、互联网定制方案等；AI 智能推广业务：网总管、AI 智能名片等。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	亿恩科技	证券代码	831685
挂牌时间	2015 年 1 月 13 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	10,000,000
主办券商（报告期内）	安信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
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		
联系方式			
董事会秘书姓名	李早早	联系地址	河南省郑州市高新区翠竹街总部企业基地 125 号
电话	0371-63322077	电子邮箱	lizaozao@enkj.com
传真	0371-60123888		
公司办公地址	河南省郑州市高新区翠竹街总部企业基地 125 号	邮政编码	450001
公司网址	<a href="http://www.enkj.com">http://www.enkj.com</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	914101007538726479		
注册地址	河南省郑州市高新区翠竹街总部企业基地 125 号		
注册资本（元）	10,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司所属行业为 I65 软件和信息技术服务业。公司主营服务分为两部分，一是互联网数据中心接入业务——IDC 业务，主要包括互联网数据中心业务、SaaS 云服务、互联网定制方案等；二是 AI 智能推广，专注于为中小企业提供网站推广服务。

截止报告期末，在资质方面，公司拥有 GB/T19001-2016 idt ISO9001: 2015 质量管理体系认证证书、BG/T22080-2016 / ISO/IEC27001-1: 2013 信息安全管理体认证证书、ISO/IEC20000-1: 2011 信息技术服务管理体系认证证书、三项实用新型专利和 51 项软件著作权，公司拥有来自中国电信、中国联通、中国移动等基础运营商所提供的稳定的通道资源，运营北京（云数据）、郑州（云数据）、九江、新乡四个省级骨干级别数据中心，相关资质和技术能够支持公司业务的不断发展。公司与阿里云、华为云建立了合作伙伴关系，充分利用阿里云、华为云在行业内的品牌影响力，进一步丰富公司的服务种类，为客户提供更多的选择，提升公司竞争力。

公司凭借齐备的运营资质、成熟的销售和技术服务团队，依托多年以来积累的品牌影响力、综合服务实力及客户口碑，面向企业及政府提供专业的服务器托管解决方案、企业信息化解决方案、政务信息化解决方案、云计算整体解决方案等。为了保障整体服务质量和每个用户的体验，公司一直以直接面向终端用户的方式提供一对一服务，减少中间服务环节，保障服务效率和质量。

公司主要收入来源包括两个方面，一方面来自于传统的互联网数据中心业务，主要是针对企业、政府的个性化需求，为满足其稳定、安全、高效的需要的提供的个性化解决方案及后期的方案实施和维护费用；二是 AI 智能推广业务，主要以“品牌全网推广”、“AI 搜索排名”、“网站托管”三项服务为主，根据公司发展规划，目前该业务已暂停市场开拓工作，主要维护现有客户，至服务期结束后该业务将被淘汰。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)的相关规定，公司于 2016 年 12 月首次通过高新技术企业认定，并于 2022 年 12 月通过高新技术企业复审认定，有效期自 2022 年 12 月至 2025 年 12 月。

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	5,851,757.51	8,120,065.50	-27.93%
毛利率%	43.80%	32.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	487,798.37	-809,442.75	160.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	466,789.71	-958,502.99	148.70%
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）	11.78%	-58.70%	-
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）	11.25%	-69.51%	-
基本每股收益	0.05	-0.08	162.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	9,225,967.99	8,848,242.83	4.27%
负债总计	4,839,425.56	4,949,498.77	-2.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,386,542.43	3,898,744.06	12.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.44	0.39	12.82%
资产负债率%（母公司）	44.61%	47.76%	-
资产负债率%（合并）	52.45%	55.94%	-
流动比率	1.87	1.71	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	387,054.80	1,590,309.99	-75.66%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.27%	16.87%	-
营业收入增长率%	-27.93%	5.58%	-
净利润增长率%	160.26%	-2,440.70%	-

## 三、财务状况分析

## （一）资产及负债状况分析

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	4,671,519.61	50.63%	8,284,464.81	93.63%	-43.61%
应收票据					
应收账款					

交易性金融资产	4,000,000.00	43.36%			100.00%
固定资产	184,437.74	2.00%	326,571.87	3.69%	-43.52%
长期待摊费用			57,499.92	0.65%	-100.00%
合同负债	4,267,514.60	46.26%	4,431,278.45	50.08%	-3.70%
应付职工薪酬	464,949.64	5.04%	407,816.30	4.61%	14.01%

#### 项目重大变动原因：

1、货币资金：本期期末货币资金较上年期末减少 43.61%，主要原因是本期购买 400 万元低风险浮动收益的理财产品所致。

2、交易性金融资产：本期期末新增的交易性金融资产为公司在银行购买的低风险浮动收益的理财产品，该理财产品可随时赎回，无固定期限。

3、固定资产：本期期末固定资产较上年期末减少 43.52%，主要原因是固定资产计提折旧和固定资产处置所致。

## （二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	5,851,757.51	-	8,120,065.50	-	-27.93%
营业成本	3,288,912.04	56.20%	5,463,809.09	67.29%	-39.81%
毛利率	43.80%	-	32.71%	-	-
销售费用	806,423.36	13.78%	1,092,855.54	13.46%	-26.21%
管理费用	656,417.05	11.22%	980,908.47	12.08%	-33.08%
研发费用	623,062.04	10.65%	1,515,123.02	18.66%	-58.88%
其他收益	21,007.90	0.36%	133,198.53	1.64%	-84.23%
营业利润	487,797.61	8.34%	-809,444.03	-9.97%	160.26%
净利润	487,798.37	8.34%	-809,442.75	-9.97%	160.26%
经营活动产生的现金流量净额	387,054.80	-	1,590,309.99	-	-75.66%
投资活动产生的现金流量净额	-4,000,000.00	-	-3,009,207.57	-	-32.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-

#### 项目重大变动原因：

1、营业成本：本期营业成本较上年同期减少 39.81%，主要原因是本期郑州云数据中心机房搬迁，节约了一定成本，同时，本期营业收入减少对应的服务成本如人员工资、带宽租赁费等降低所致。

2、管理费用：本期管理费用较上年同期减少 33.08%，主要原因是营业收入降低导致的管理层绩效工资降低以及装修摊销和中介机构费用减少。

3、研发费用：本期研发费用较上年同期减少 58.88%，主要原因是委外研发投入减少所致。

4、其他收益：本期其他收益较上年同期减少 84.23%，主要原因是收到政府补助减少所致。

5、营业利润、净利润：本期营业利润较上年同期增加 160.26%、净利润较上年同期增加 160.26%，主要原因一是郑州云数据中心机房搬迁节约成本，综合毛利率由上年同期的 32.71% 上升至本期的 43.80%；二是本期研发费用减少较多所致。

6、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 75.66%，主要原因是本期收到的客户预付款降低金额较大所致。

7、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 32.93%，主要原因是本期购买银行理财产品金额增加所致。

#### 四、 投资状况分析

##### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

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
北京国网华通科技有限公司	子公司	互联网数据中心业务、网站建设、网络推广	1,000,000	46,195.52	42,555.52	17,622.78	-55,008.10
南昌利晨科技有限公司	子公司	互联网数据中心业务	1,000,000	38,052.25	31,824.25	117,055.45	-47,090.99

##### 主要参股公司业务分析

适用  不适用

##### （二） 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

#### 五、 企业社会责任

适用  不适用

#### 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
人才流失及核心技术泄密的风险	高素质的技术人员和核心技术是公司生存和发展的重要影响因素。随着行业竞争的加剧，同行业公司争夺核心技术人才加剧，如果公司的激励和考核机制不能满足公司发展的需要和外部环境变化，不仅影响到技术人员的积极性、创造性的发挥，使公司难以吸引和稳定技术人员，

	也可能因人才流失导致核心技术被泄密，公司人才流失及核心技术泄密的风险仍然存在。
成本增加风险	公司的主要成本构成为机房带宽租赁费及电力费用。机房带宽均是向中国电信、中国联通等电信运营商采购，电力为郑州供电公司供应。随着公司业务的增长，带宽租赁费与电力资源需求明显增加，而目前我国这两个行业均为垄断行业，因而行业中的主要运营商具有垄断优势为基础的定价能力。未来基础电信运营商或者供电公司提高价格或者限制资源，公司将可能面临成本大幅度上升而导致盈利能力降低的风险。
控股股东不当控制的风险	公司股东陶利持有亿恩科技 82.33% 的股份，系公司控股股东、共同实际控制人之一，对公司的经营管理活动有重大影响。若公司控股股东利用其对公司的控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东的权益带来一定的风险。
公司规模较小、抗风险能力相对较弱的风险	截至 2023 年 06 月 30 日，公司资产总额为 9,225,967.99 元，净资产为 4,386,542.43 元，2023 年上半年公司营业收入为 5,851,757.51 元，净利润为 487,798.37 元。公司资产及收入规模较小，抵御市场风险的能力相对较弱。
市场竞争风险	随着互联网在行业应用上的普及，市场对宽带接入和 IDC 及其增值服务的需求大幅增加，也有越来越多的企业进入宽带接入和 IDC 市场，市场竞争日益加剧。规模较大的企业加快了兼并与重组步伐，不断扩大业务范围，进一步做大做强；中小企业为了生存和发展，也不断提升各自的竞争优势，稳固各自在细分市场的地位，向专业化和精细化方向发展。在这种市场环境下，未来公司面临的竞争日益加剧，竞争加剧可能使公司面临市场份额下降及整体利润率下滑的风险。
净资产远低于注册资本的风险	公司 2023 年 06 月 30 日合并口径的净资产为 4,386,542.43 元，远低于公司的注册资本，公司偿债风险较大。若公司经营情况恶化，则可能存在资不抵债的风险。
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

### 第三节 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	
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	
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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	三.二.(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	

#### 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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	1,420,000.00	735,474.02
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司及子公司租用控股股东陶利的房屋用于经营和日常办公，符合公司及全体股东的利益，具有必要性及持续性。

公司董事、监事及高级管理人员为公司关键管理人员，对公司的经营管理起着至关重要的作用，公司向关键管理人员支付薪酬不仅是《劳动合同》约定的义务，也有利于稳定公司的管理层及治理层，提升公司的治理水平，公司向关键管理人员支付薪酬是经营管理的需要，且具有持续性，对公司的发展具有积极影响。

#### （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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014年8月20日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2014年8月20日		正在履行中
公开转让说明书	其他	同业竞争承诺	2014年8月20日		正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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	3,442,750	34.43%		3,442,750	34.43%
	其中：控股股东、实际控制人	3,249,850	32.50%	27,500	3,277,350	32.77%
	董事、监事、高管	127,500	1.28%	-12,500	115,000	1.15%
	核心员工	10,000	0.10%		10,000	0.10%
有限售条件股	有限售股份总数	6,557,250	65.57%		6,557,250	65.57%
	其中：控股股东、实际控制人	6,174,750	61.75%		6,174,750	61.75%

份	董事、监事、高管	382,500	3.83%		382,500	3.83%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
总股本		<b>10,000,000</b>	-		<b>10,000,000</b>	-
普通股股东人数		<b>13</b>				

**股本结构变动情况：**

√适用 □不适用

控股股东、实际控制人期末无限售股份总数较期初增加 27,500 股，系股东孙玉玺增持 27,500 股；董事、监事、高管期末无限售股份总数较期初减少 12,500 股，系董事会秘书李早早减持 12,500 股。

**(二) 普通股前十名股东情况**

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陶利	8,233,000	0	8,233,000	82.33%	6,174,750	2,058,250	0	0
2	孙玉玺	1,191,600	27,500	1,219,100	12.19%	0	1,219,100	0	0
3	陈文东	150,000	0	150,000	1.50%	112,500	37,500	0	0
4	余永祥	150,000	0	150,000	1.50%	112,500	37,500	0	0
5	刘文贵	49,000	0	49,000	0.49%	36,750	12,250	0	0
6	冯爱丽	42,500	0	42,500	0.43%	31,875	10,625	0	0
7	李勇宽	38,500	0	38,500	0.38%	28,875	9,625	0	0
8	李早早	50,000	-12,500	37,500	0.38%	37,500	0	0	0
9	樊小奎	30,000	0	30,000	0.30%	22,500	7,500	0	0
10	马里飞	30,000	0	30,000	0.30%	0	30,000	0	0
<b>合计</b>		<b>9,964,600</b>	<b>-</b>	<b>9,979,600</b>	<b>99.80%</b>	<b>6,557,250</b>	<b>3,422,350</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

孙玉玺与陶利为母子关系；其他股东之间不存在关联关系。

**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、 特别表决权安排情况**

□适用 √不适用

## 第五节 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
陶利	董事长	男	1983年5月	2020年8月27日	2023年8月27日
陈文东	董事、总经理	男	1978年7月	2020年8月27日	2023年8月27日
余永祥	董事	男	1983年10月	2020年8月27日	2023年8月27日
李勇宽	董事	男	1989年12月	2022年2月25日	2023年8月27日
刘文贵	监事会主席	男	1985年4月	2020年8月27日	2023年8月27日
樊小奎	监事	男	1985年6月	2020年8月27日	2023年8月27日
张俊伟	职工监事	男	1989年4月	2020年8月27日	2023年8月27日
冯爱丽	董事、财务负责人	女	1984年12月	2020年8月27日	2023年8月27日
李早早	董事会秘书	女	1987年5月	2020年8月27日	2023年8月27日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

陶利系共同实际控制人孙玉玺之子。公司其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、共同实际控制人之间无关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### (三) 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	7	6
技术人员	11	11
销售人员	18	14
财务人员	3	3
员工总计	39	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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	4	0	0	4

**核心员工的变动情况：**

期初，公司核心员工包括樊小奎、李勇宽、刘文贵、张春萌共 4 人，系由董事会提名，并向全体员工公示和征求意见后，由监事会审议通过并发表明确意见，经股东大会审议通过后的核心员工，符合《非上市公众公司监督管理办法》的规定。报告期内，核心员工未发生变动。

## 第六节 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七（一）	4,671,519.61	8,284,464.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七（二）	4,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	七（三）	178,552.06	4,606.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七（四）	189,803.58	128,590.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七（五）	1,655.00	46,509.41
<b>流动资产合计</b>		<b>9,041,530.25</b>	<b>8,464,171.04</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	七（六）	184,437.74	326,571.87
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	七（七）		57,499.92
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>184,437.74</b>	<b>384,071.79</b>
<b>资产总计</b>		<b>9,225,967.99</b>	<b>8,848,242.83</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七（八）	13,039.68	75,123.32
预收款项			
合同负债	七（九）	4,267,514.60	4,431,278.45
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	七（十）	464,949.64	407,816.30
应交税费	七（十一）	33,921.64	10,104.40
其他应付款	七（十二）	60,000.00	25,176.30
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>4,839,425.56</b>	<b>4,949,498.77</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>4,839,425.56</b>	<b>4,949,498.77</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	七（十三）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七（十四）	709,535.76	709,535.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七（十五）	38,715.83	38,715.83
一般风险准备			
未分配利润	七（十六）	-6,361,709.16	-6,849,507.53
归属于母公司所有者权益合计		4,386,542.43	3,898,744.06
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>4,386,542.43</b>	<b>3,898,744.06</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>9,225,967.99</b>	<b>8,848,242.83</b>

法定代表人：陈文东

主管会计工作负责人：冯爱丽

会计机构负责人：冯爱丽

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,609,992.08	8,152,467.33
交易性金融资产		4,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		176,152.06	4,606.35
其他应收款	十三（一）	189,803.58	128,590.47
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			44,854.41
<b>流动资产合计</b>		<b>8,975,947.72</b>	<b>8,330,518.56</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（二）	1,684,634.33	1,684,634.33
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		165,772.50	278,358.49
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			57,499.92
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,850,406.83</b>	<b>2,020,492.74</b>
<b>资产总计</b>		<b>10,826,354.55</b>	<b>10,351,011.30</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,039.68	75,123.32
预收款项			
合同负债		4,267,514.60	4,431,278.45
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		455,081.64	402,429.30
应交税费		33,921.64	10,104.40
其他应付款		60000.00	25,176.30
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>4,829,557.56</b>	<b>4,944,111.77</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>4,829,557.56</b>	<b>4,944,111.77</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		394,170.09	394,170.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		38,715.83	38,715.83
一般风险准备			
未分配利润		-4,436,088.93	-5,025,986.39
<b>所有者权益合计</b>		<b>5,996,796.99</b>	<b>5,406,899.53</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>10,826,354.55</b>	<b>10,351,011.30</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、营业总收入</b>	七（十七）	<b>5,851,757.51</b>	<b>8,120,065.50</b>
其中：营业收入	七（十七）	5,851,757.51	8,120,065.50
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>5,381,746.06</b>	<b>9,078,194.89</b>
其中：营业成本	七（十七）	3,288,912.04	5,463,809.09
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	七（十八）	6,697.84	24,388.95
销售费用	七（十九）	806,423.36	1,092,855.54
管理费用	七（二十）	656,417.05	980,908.47
研发费用	七（二十一）	623,062.04	1,515,123.02
财务费用	七（二十二）	233.73	1,109.82
其中：利息费用			
利息收入		5,279.32	5,271.31
加：其他收益	七（二十三）	21,007.9	133,198.53
投资收益（损失以“-”号填列）	七（二十四）		15,860.43
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）	七（二十五）	-3,221.74	-373.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>487,797.61</b>	<b>-809,444.03</b>
加：营业外收入	七（二十六）	0.76	2.00
减：营业外支出	七（二十七）		0.72
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>487,798.37</b>	<b>-809,442.75</b>
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>487,798.37</b>	<b>-809,442.75</b>
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）		487,798.37	-809,442.75
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		487,798.37	-809,442.75
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>487,798.37</b>	<b>-809,442.75</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		487,798.37	-809,442.75
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	-0.08

法定代表人：陈文东

主管会计工作负责人：冯爱丽

会计机构负责人：冯爱丽

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、营业收入</b>	十三（三）	5,717,079.28	8,005,101.21
减：营业成本	十三（三）	3,105,036.02	5,322,470.91
税金及附加		6,697.84	24,382.72
销售费用		795,142.36	1,092,855.54
管理费用		613,412.37	931,392.26

研发费用		623,062.04	1,515,123.02
财务费用		-53.42	640.26
其中：利息费用			
利息收入		5,256.30	5,168.57
加：其他收益		19,337.13	132,679.79
投资收益（损失以“-”号填列）			15,860.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,221.74	-386.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>589,897.46</b>	<b>-733,609.94</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出			0.72
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>589,897.46</b>	<b>-733,610.66</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>589,897.46</b>	<b>-733,610.66</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		589,897.46	-733,610.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>589,897.46</b>	<b>-733,610.66</b>
<b>七、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,023,080.07	10,929,047.51
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	七(二十八)	9,596.82	112,867.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,032,676.89</b>	<b>11,041,914.56</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,427,162.79	5,464,163.70
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		1,768,704.49	2,370,154.47
支付的各项税费		73,883.63	274,932.55
支付其他与经营活动有关的现金	七(二十八)	375,871.18	1,342,353.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,645,622.09</b>	<b>9,451,604.57</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>387,054.80</b>	<b>1,590,309.99</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			3,000,000.00
取得投资收益收到的现金			15,860.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>3,015,860.43</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			25,068.00
投资支付的现金		4,000,000.00	6,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,000,000.00</b>	<b>6,025,068.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,000,000.00</b>	<b>-3,009,207.57</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	七(二十八)	<b>-3,612,945.20</b>	<b>-1,418,897.58</b>
加：期初现金及现金等价物余额		8,284,464.81	6,461,726.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七(二十八)	<b>4,671,519.61</b>	<b>5,042,829.18</b>

法定代表人：陈文东

主管会计工作负责人：冯爱丽

会计机构负责人：冯爱丽

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,886,731.07	10,813,756.51
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,465.00	112,392.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,896,196.07</b>	<b>10,926,148.60</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,265,886.79	5,374,541.70
支付给职工以及为职工支付的现金		1,742,083.49	2,322,328.96
支付的各项税费		73,883.63	274,437.65
支付其他与经营活动有关的现金		356,817.41	1,341,542.67

经营活动现金流出小计		5,438,671.32	9,312,850.98
经营活动产生的现金流量净额	十三（四）	457,524.75	1,613,297.62
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			3,000,000.00
取得投资收益收到的现金			15,860.43
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			3,015,860.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			25,068.00
投资支付的现金		4,000,000.00	6,000,000.00
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		4,000,000.00	6,025,068.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,000,000.00	-3,009,207.57
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	十三（四）	-3,542,475.25	-1,395,909.95
加：期初现金及现金等价物余额		8,152,467.33	6,372,689.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	十三（四）	4,609,992.08	4,976,779.44

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明：

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 河南亿恩科技股份有限公司

### 2023 年 1-6 月财务报表附注

编制单位：河南亿恩科技股份有限公司

单位：人民币元

#### 一、公司的基本情况

##### (一) 基本情况

公司名称：河南亿恩科技股份有限公司

统一社会信用代码：914101007538726479

类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

注册地址：郑州市高新区翠竹街总部企业基地 125 号 1、6 层

营业期限：2003 年 08 月 20 日至 2063 年 08 月 19 日

股本：人民币 1000 万元

法定代表人：陈文东

## （二）业务性质和主要经营活动

公司所属行业：I65 软件和信息技术服务业

公司经营范围：许可项目：第一类增值电信业务；第二类增值电信业务；一般项目：网络技术服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；商务代理代办服务；专业设计服务；软件外包服务；货物进出口；技术进出口；云计算装备技术服务；软件开发；5G 通信技术服务；数据处理和存储支持服务；数据处理服务；互联网安全服务；互联网数据服务；工业互联网数据服务；物联网应用服务；人工智能应用软件开发；人工智能双创服务平台；人工智能基础资源与技术平台；人工智能公共服务平台技术咨询服务；集成电路芯片设计及服务；信息系统集成服务；网络与信息安全软件开发；计算机系统服务；智能控制系统集成；机械设备销售；电子产品销售；通讯设备销售；安防设备销售；云计算设备销售；网络设备销售；互联网设备销售；信息安全设备销售；商用密码产品销售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

## （三）历史沿革

### 1、公司设立

河南亿恩科技股份有限公司（以下简称本公司）是由河南亿恩科技有限公司整体变更设立，于 2014 年 8 月 21 日在郑州市工商行政管理局登记注册，领取企业法人营业执照。成立时注册资本：人民币 500 万元。本公司于 2015 年 1 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌（股票代码为 831685）。

本公司前身为郑州亿恩科贸有限公司（以下简称“公司”），设立于 2003 年 8 月 20 日，由自然人陶利、孙玉玺共同出资设立，经郑州市工商行政管理局批准，取得 4101002210374 号《企业法人营业执照》。注册资本 100 万元，实收资本 100 万元，均为货币出资，其中：陶利出资 80 万元人民币，占注册资本的 80%；孙玉玺出资 20 万元，占注册资本的 20%。法定代表人为陶利。注册地址为郑州市金水区文化路 64 号。经营范围为电子产品、化工产品（不含化学危险品）、日用百货、家用电器、五金交电、建筑装饰材料、办公用品、纺织用品、床上用品的销售；计算机软硬件开发销售。

### 2、公司股权变更情况

2003 年 8 月 20 日，公司成立，注册资本 100 万元，实收资本 100 万元，其中陶利出资 80 万元，持股比例为 80%；孙玉玺出资 20 万元，持股比例为 20%。此次出资已经河南经纬会计师事务所有限公司验证，并出具经纬会验字（2003）第 E-156 号验资报告。

2014 年 3 月 26 日，根据股东会决议以及修改后的公司章程规定，公司增加注册资本 400 万元，增资后注册资本为 500 万元。增资后的出资比例为：陶利出资 400 万元，持股比例为 80%；孙玉玺出资 100 万元，持股比例为 20%。此次增资分两次出资，2014 年 4 月 15 日，陶利出资 200 万元，已经河南德宏

会计师事务所（普通合伙）验证，并出具豫德宏验字【2014】03004 号；2014 年 4 月 23 日，陶利出资 120 万元、孙玉玺出资 80 万元，已经河南德宏会计师事务所（普通合伙）验证，并出具豫德宏验字【2014】03006 号验资报告。

2014 年 4 月 25 日，公司召开股东会作出决议，同意孙玉玺将其持有的公司 12.20% 股份，转让给陶威、余永祥、陈文东、李跃磊、未广庆、周鑫辉、孟祥远等 7 人，转让后各股东所持股份如下表。

序号	股东名称	实缴注册资本	占注册资本比例（%）
1	陶利	4,000,000.00	80.00
2	孙玉玺	390,000.00	7.80
3	陶威	200,000.00	4.00
4	余永祥	100,000.00	2.00
5	陈文东	100,000.00	2.00
6	李跃磊	60,000.00	1.20
7	未广庆	30,000.00	0.60
8	周鑫辉	60,000.00	1.20
9	孟祥远	60,000.00	1.20
	合计	5,000,000.00	100.00

2014 年 7 月 16 日，河南亿恩科技有限公司召开临时股东会，决议将有限公司整体变更为股份有限公司。以 2014 年 5 月 31 日为基准日，以经审计的账面净资产 5,344,170.09 元，按 1: 0.9356 比例折合成 5,000,000.00 股份，将剩余未折股净资产人民币 344,170.09 元转入资本公积。2014 年 7 月 25 日，中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）受托对有限公司整体变更设立股份公司及发起人出资情况进行验证，出具了 CHW 验字【2014】第 0013 号《验资报告》。

2015 年 7 月 6 日，河南亿恩科技股份有限公司召开第二次临时股东大会，审议通过了《关于因本次股票发行修改公司章程的议案》，决定将公司注册资本由 500 万元增加到 1000 万元。此次出资由陶利、陶威等 28 位个人股东于 2015 年 7 月 8 日之前一次缴足，已经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具 CHW 验字【2015】0040 号验资报告。本次增资后各股东所持股份如下表。

序号	股东名称	实缴注册资本	占注册资本比例（%）
1	陶利	8,000,000.00	80.00
2	陶威	400,000.00	4.00
3	余永祥	150,000.00	1.50
4	陈文东	150,000.00	1.50
5	未广庆	80,000.00	0.80
6	周鑫辉	120,000.00	1.20
7	孟祥远	130,000.00	1.30
8	孙玉玺	390,000.00	3.90
9	李跃磊	60,000.00	0.60
10	樊小奎	30,000.00	0.30

序号	股东名称	实缴注册资本	占注册资本比例 (%)
11	冯爱丽	42,500.00	0.425
12	李勇宽	37,500.00	0.375
13	张东旭	50,000.00	0.50
14	刘文贵	50,000.00	0.50
15	马里飞	30,000.00	0.30
16	何建平	20,000.00	0.20
17	李早早	50,000.00	0.50
18	胡江威	10,000.00	0.10
19	孙敬飞	10,000.00	0.10
20	李艳	10,000.00	0.10
21	陈丽	10,000.00	0.10
22	张春萌	10,000.00	0.10
23	郝建锋	10,000.00	0.10
24	李楠	10,000.00	0.10
25	邬琼琼	10,000.00	0.10
26	关祥甲	10,000.00	0.10
27	陈冲	15,000.00	0.15
28	叶莉	15,000.00	0.15
29	郭利萍	40,000.00	0.40
30	李红国	50,000.00	0.50
	<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

截至 2023 年 6 月 30 日，经过转让之后，各股东所持股份如下表。

序号	股东名称	实缴注册资本	占注册资本比例 (%)
1	陶利	8,233,000.00	82.33
2	孙玉玺	1,191,600.00	11.92
3	余永祥	150,000.00	1.50
4	陈文东	150,000.00	1.50
5	李早早	50,000.00	0.50
6	其他	225,400.00	2.25
	<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

### 3、财务报表的批准

本财务报表由公司董事会于 2023 年 7 月 26 日批准报出。

#### (四) 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
南昌利晨科技有限公司	全资子公司	100.00	100.00

北京国网华通科技有限公司	全资子公司	100.00	100.00
--------------	-------	--------	--------

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释、其他有关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

### （二）持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，公司利用所有可获得信息，未发现影响报告期末起12个月内持续经营能力的重大事项。

## 三、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司2023年6月30日的财务状况、2023年1-6月的经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策及会计估计

### （一）会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### （二）营业周期

公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （三）记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，相应公司以人民币为记账本位币，编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### （四）企业合并

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

#### 1、同一控制下的企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### 2、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非

同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次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，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十一）“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## （五）合并财务报表

### 1、合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。公司将

拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

## 2、合并报表编制的原则、程序及方法

（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法。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、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由公司编制而成。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股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

（2）报告期内增加或处置子公司的处理方法。在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内，公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### （六） 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

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

### （七） 外币业务及外币财务报表折算

#### 1、外币业务

公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益或确认为其他综合收益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

#### 2、外币财务报表的折算

境外经营的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，所有者权益中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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独

独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## （八）金融工具

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

### 1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此外，公司将部分非交易性权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

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

### 2、金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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，计算并确认预期信用损失。

### 3、金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

### 4、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

（2）其他金融负债。除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 5、金融负债的终止确认

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

### 6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### （九）预期信用损失的确认方法及会计处理方法

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。公司

持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

#### 确定组合的依据

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

以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00
1-2年	20.00

2-3年	50.00
3年以上	100.00

3、对于其他应收款，公司按照下列情形计量预期信用损失准备：信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；购买或源生已发生信用减值的金融资产，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

#### 确定组合的依据

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

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

账 龄	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	5.00
1-2年	20.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

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

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

4、对于应收款项融资，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为以下组合：

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

5、除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的

金额计量损失准备。公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

## （十） 存货

### 1、 存货的分类

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

### 2、 发出存货的计价方法

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

### 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

### 4、 存货的盘存制度

公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

## （十一） 长期股权投资

公司长期股权投资主要包括公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

### 1、 长期股权投资的投资成本确定

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

### 2、 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

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

核算。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （十二） 固定资产

### 1、固定资产确认条件

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

### 2、固定资产的初始计量

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

### 3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法。固定资产分类、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下表：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	0.00	10.00
运输工具	4	0.00	25.00

电子设备	3-5	0.00	20.00-33.33
------	-----	------	-------------

#### 4、固定资产的后续支出

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

#### 5、固定资产处置

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

### （十三） 在建工程

#### 1、在建工程计价

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

#### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

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

### （十四） 借款费用

借款费用，是指公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### 1、借款费用资本化的确认原则

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

#### 2、借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生

产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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

### 3、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## （十五） 无形资产及开发支出

### 1、无形资产的确认标准

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

### 2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

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

### 3、自行开发的无形资产

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

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

#### 4、无形资产的后续计量

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

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

#### (十六) 长期待摊费用

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

#### (十七) 职工薪酬

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

1、短期薪酬主要包括：1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；2) 职工福利费；3) 医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4) 住房公积金；5) 工会经费和职工教育经费；6) 短期带薪缺勤；7) 短期利润分享计划；8) 其他短期薪酬。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

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

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

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

### （十八）预计负债

#### 1、预计负债的确认标准

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

#### 2、预计负债的计量方法

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

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

### （十九）收入

#### 1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

#### 2、收入计量原则

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

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

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

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

### 3、收入确认的具体方法

公司收入主要包括商品销售收入、技术服务收入等。

(1) 商品销售收入。对于不需要安装的商品销售, 在合同约定的标的物交付, 买方验收合格出具验收单时确认销售收入; 对于需要安装和检验的商品销售, 在合同约定的标的物已交付并取得买方确认的安装验收报告时确认销售收入。

(2) 技术服务收入。对于一次性提供的技术服务, 在服务完成时确认收入; 对于需要在一定期限内提供的技术服务, 根据已签订的技术服务时间比例确认收入。服务期内合同终止, 按照剩余服务时间比例退还服务款。

## (二十) 政府补助

### 1、政府补助类型

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

### 2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

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

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 区分不同部分分别进行会计处理; 难以区分的, 整体归类为与收益相关的政府补助。

### 3、政府补助的计量

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

### 4、政府补助会计处理

公司采用总额法确认政府补助, 具体处理:

(1) 与资产相关的政府补助, 应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益(与公司日常活动相关的, 计入其他收益; 与公司日常活动无关的, 计入营业外收入)。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助, 分别下列情况处理: ①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失

的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）；②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

### （二十一） 递延所得税资产和递延所得税负债

公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：（1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；（2）与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

### （二十二） 租赁

#### 1、租赁的识别

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

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

#### 2、租赁期的评估

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

### 3、作为承租人

公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

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

(2) 作为融资租赁承租人。融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 4、作为出租人

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

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

## 五、重要会计政策、会计估计的变更

### 1、会计政策变更事项

无

### 2、会计估计变更事项

无

### 3、前期会计差错

无

## 六、税项

### (一) 主要税项及其税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%、3%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	

教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%	

注：本公司从事 IDC 业务的收入，增值税税率为 6%和 13%。子公司南昌利晨科技有限公司及北京国网华通科技有限公司为增值税小规模纳税人，增值税税率为 3%。

## （二）重要税收优惠及批文

本公司高新技术企业复审通过，已由全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2022 年 12 月 30 日发布了公告，证书编号：GR202241002608，因此本公司 2023 年的企业所得税税率为 15%。

本公司具备高新技术企业资质，根据《财政部 税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76 号）规定：自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。根据《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；根据规定，该项税收优惠政策执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

本公司享有进项税额加计抵减优惠。根据《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 1 号）规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。

本公司属于小微企业，享受“六税两费”减征政策。根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）、《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告》（国家税务总局公告 2022 年第 3 号）：2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日至，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

子公司南昌利晨科技有限公司及北京国网华通科技有限公司属于增值税小规模纳税人，根据《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 1 号）规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（或季度 30 万以下）的增值税小规模纳税人，免征增值税；增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税。

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）、《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，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，在此基础上再减半征收企业所得税。根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定：自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。

### 七、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 6 月 30 日；上期指 2022 年 1-6 月，本期指 2023 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

#### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	1,419.01	5,568.47
银行存款	3,788,841.33	8,094,345.90
其他货币资金	881,259.27	184,550.44
合计	4,671,519.61	8,284,464.81

注 1：本公司期末不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的货币资金。

注 2：期末其他货币资金余额为企业支付宝账户余额 881,259.27 元。

#### （二）交易性金融资产

（三）项目	期末余额	期初余额
1. 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	4,000,000.00	
2. 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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	4,000,000.00	

注：期末余额 4,000,000.00 元系为购买的银行理财产品。

#### （三）预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	178,552.06	100.00	4,606.35	100.00
1—2 年（含 2 年）				
2—3 年（含 3 年）				
3 年以上				
合计	178,552.06	100.00	4,606.35	100.00

2、公司期末无账龄 1 年以上且金额重大的预付款项。

#### （四）其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	199,793.24	135,358.39
减：预期信用损失	9,989.66	6,767.92
合计	189,803.58	128,590.47

## 1、其他应收款项

## (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
代垫社保	15,060.03	17,427.69
保证金	110,000.00	110,000.00
往来款	74,733.21	7,930.70
减：预期信用损失	9,989.66	6,767.92
合计	189,803.58	128,590.47

## (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
1年以内	189,803.58	100.00	9,989.66	135,358.39	100.00	6,767.92
1至2年						
2至3年						
3年以上						
合计	189,803.58	100.00	9,989.66	135,358.39	100.00	6,767.92

## (3) 预期信用损失计提情况

预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	6,767.92			6,767.92
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	9,989.66			9,989.66
本期转回	6,767.92			6,767.92
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	9,989.66			9,989.66

## (4) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额的比例(%)	预期信用损失
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	110,000.00	1年以内	57.95	5,500.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额的比例(%)	预期信用损失
阿里云计算有限公司	往来款	67,903.58	1年以内	35.78	3,395.18
合计		177,903.58		93.73	8,895.18

**(五) 其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税		44,854.41
预交企业所得税	1,655.00	1,655.00
合计	1,655.00	46,509.41

**(六) 固定资产**

## 1、固定资产

## (1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动

项目	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	2,032,164.60	290,265.49	1,113,005.85	3,435,435.94
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
3. 本期减少金额			582,984.94	582,984.94
(1) 处置或报废			582,984.94	582,984.94
4. 期末余额	2,032,164.60	290,265.49	530,020.91	2,852,451.00
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,963,397.93	169,321.60	976,144.54	3,108,864.07
2. 本期增加金额	35,223.66	36,283.20	70,627.27	142,134.13
(1) 计提	35,223.66	36,283.20	70,627.27	142,134.13
3. 本期减少金额			582,984.94	582,984.94
(1) 处置或报废			582,984.94	582,984.94
4. 期末余额	1,998,621.59	205,604.80	463,786.87	2,668,013.26
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	33,543.01	84,660.69	66,234.04	184,437.74
2. 期初账面价值	68,766.67	120,943.89	136,861.31	326,571.87

- (2) 截止到 2023 年 6 月 30 日暂时闲置的固定资产情况：无。
- (3) 截止到 2023 年 6 月 30 日通过融资租赁租入的固定资产情况：无。
- (4) 截止到 2023 年 6 月 30 日通过经营租赁租出的固定资产：无。
- (5) 截止到 2023 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产情况：无。

#### (七) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公楼装修费	57,499.92		57,499.92		
合计	57,499.92		57,499.92		

#### (八) 应付账款

##### 1、应付账款明细情况

项目	期末余额	期初余额
服务费	13,039.68	75,123.32
合计	13,039.68	75,123.32

- 2、本账户期末余额中无账龄超过 1 年的重要应付账款。
- 3、应付账款期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。
- 4、应付账款期末余额中无欠关联方款项。

#### (九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
服务费	4,267,514.60	4,431,278.45
合计	4,267,514.60	4,431,278.45

- 1、本账户期末余额中无账龄超过 1 年的重要的合同负债
- 2、本账户期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

#### (十) 应付职工薪酬

##### 1、应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	407,816.30	1,721,086.63	1,663,953.29	464,949.64
离职后福利-设定提存计划		104,751.20	104,751.20	
辞退福利				
一年内到期的其他长期福利				
合计	407,816.30	1,825,837.83	1,768,704.49	464,949.64

##### 2、短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	407,816.30	1,650,411.02	1,593,277.68	464,949.64

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费		16,649.41	16,649.41	
3、社会保险费		54,026.20	54,026.20	
其中：基本医疗保险费		46,669.21	46,669.21	
生育保险费		6,102.11	6,102.11	
工伤保险费		1,254.88	1,254.88	
4、补充商业保险				
5、住房公积金				
6、工会经费和职工教育经费				
7、其他短期薪酬				
合 计	407,816.30	1,721,086.63	1,663,953.29	464,949.64

## 3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		100,360.96	100,360.96	
2、失业保险费		4,390.24	4,390.24	
合 计		104,751.20	104,751.20	

## (十一) 应交税费

类别	期末余额	期初余额
增值税	31,961.23	8,940.54
城市维护建设税	890.96	38.95
教育费附加	381.84	265.34
地方教育附加	254.56	176.89
印花税	433.05	682.68
合 计	33,921.64	10,104.40

## (十二) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	60,000.00	25,176.30
合 计	60,000.00	25,176.30

## 1、其他应付款项

## (1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	期初余额
往来款	60,000.00	25,176.30
合 计	60,000.00	25,176.30

(2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款项：无

## (十三) 股本

项目	期初余额（万股）	本期变动增减（+、-）					期末余额（万股）
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,000.00						1,000.00
合计	1,000.00						1,000.00

**（十四） 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	709,535.76			709,535.76
合计	709,535.76			709,535.76

**（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	38,715.83			38,715.83
任意盈余公积				
合计	38,715.83			38,715.83

**（十六） 未分配利润**

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-6,849,507.53	
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	-6,849,507.53	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	487,798.37	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-6,361,709.16	

**（十七） 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
1、主营业务小计	5,851,757.51	3,288,912.04	8,120,065.50	5,463,809.09
主营业务	5,851,757.51	3,288,912.04	8,120,065.50	5,463,809.09
2、其他业务小计				
其他业务				
合计	5,851,757.51	3,288,912.04	8,120,065.50	5,463,809.09

## 1、主营业务收入分解情况：

收入确认时间	本期发生额				合计
	互联网数据中心业务	互联网定制方案	SaaS 云服务	AI 智能推广/ AI 智能名片	

收入确认时间	本期发生额				合计
	互联网数据中心业务	互联网定制方案	SaaS 云服务	AI 智能推广/ AI 智能名片	
在某一时点确认					
在某一时段内确认	3,943,985.61	283,281.71	1,478,245.32	146,244.87	5,851,757.51
合计	3,943,985.61	283,281.71	1,478,245.32	146,244.87	5,851,757.51

续上表:

收入确认时间	上期发生额				合计
	互联网数据中心业务	互联网定制方案	SaaS 云服务	AI 智能推广/ AI 智能名片	
在某一时点确认					
在某一时段内确认	4,778,962.14	491,501.15	2,004,089.48	845,512.73	8,120,065.50
合计	4,778,962.14	491,501.15	2,004,089.48	845,512.73	8,120,065.50

## 2、营业收入、成本按业务类别列示:

主要业务大类	本期发生额		毛利率 (%)
	收入	成本	
互联网数据中心业务	3,943,985.61	1,523,384.12	61.37
互联网定制方案	283,281.71	224,218.25	20.85
SaaS 云服务	1,478,245.32	1,049,870.12	28.98
AI 智能推广/ AI 智能名片	146,244.87	491,439.55	-236.04
合计	5,851,757.51	3,288,912.04	43.80

续上表:

主要业务大类	上期发生额		毛利率 (%)
	收入	成本	
互联网数据中心业务	4,778,962.14	3,142,502.65	34.24
互联网定制方案	491,501.15	342,474.88	30.32
SaaS 云服务	2,004,089.48	1,462,117.33	27.04
AI 智能推广/ AI 智能名片	845,512.73	516,714.23	38.89
合计	8,120,065.50	5,463,809.09	32.71

## (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	3,406.84	13,329.11
教育费附加	1,460.06	5,709.80
地方教育费附加	973.38	3,806.54
印花税	857.56	1,543.50
合计	6,697.84	24,388.95

## (十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	738,103.08	916,402.65

项 目	本期发生额	上期发生额
广告费	21,615.25	47,169.80
差旅费	1,165.90	
通讯费	17,236.04	7,356.83
交通费	236.00	789.50
水电费	10,788.90	43,449.65
办公费	11,694.21	7,733.39
培训费		54,891.83
其他	5,583.98	15,061.89
合 计	806,423.36	1,092,855.54

**(二十) 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	348,496.01	493,552.42
折旧费	53,033.64	52,215.17
办公费	45,841.66	18,235.08
通讯费	3,188.97	4,742.69
差旅费	926.50	
业务招待费	-	864.00
房租	60,000.00	60,000.00
交通费	117.11	2,102.88
装修摊销	57,499.92	139,932.06
中介费	67,169.82	169,811.33
其他	20,143.42	39,452.84
合 计	656,417.05	980,908.47

**(二十一) 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工	524,638.20	574,537.12
直接投入	19,239.71	77,117.49
折旧	48,460.45	83,360.47
其他费用	30,723.68	780,107.94
合 计	623,062.04	1,515,123.02

**(二十二) 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	5,387.36	5,271.31
汇兑损失		
减：汇兑收益		

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	5,621.09	6,381.13
其他		
合 计	233.73	1,109.82

**(二十三) 其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
研发补助		98,500.00	
应急稳岗补贴		370.22	
税收政策优惠及减免	16,799.20	33,293.78	与收益相关
收到的个税手续费返还	1,080.70	1,034.53	与收益相关
其他补贴	3,128.00		与收益相关
合 计	21,007.90	133,198.53	与收益相关

**(二十四) 投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产的投资收益		15,860.43
合 计		15,860.43

**(二十五) 信用减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
其他应收款—坏账损失	-3,221.74	-373.60
合 计	-3,221.74	-373.60

**(二十六) 营业外收入**

## 1、分类情况

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
与日常活动无关的政府补助				
其他	0.76	2.00	0.76	2.00
合 计	0.76	2.00	0.76	2.00

**(二十七) 营业外支出**

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
税收罚金				
其他		0.72		0.72
合 计		0.72		0.72

**(二十八) 现金流量表项目注释**

## 1、现金流量表其他项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,387.36	5,271.31
收到往来款		3,128.40
政府补助	4,208.70	98,500.00
其他	0.76	5,967.34
合计	9,596.82	112,867.05

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用	254,887.40	295,208.82
付现的研发费用	49,963.39	857,225.43
付现的销售费用	65,399.30	176,452.89
手续费支出	5,621.09	6,381.13
支付往来款		7,085.58
其他		
合计	375,871.18	1,342,353.85

## 2、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	487,798.37	-809,442.75
加：信用减值损失	3,221.74	373.60
固定资产折旧	142,134.13	218,597.43
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	57,499.92	139,932.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失		-15,860.43
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少		
经营性应收项目的减少	-193,526.15	-25,928.29
经营性应付项目的增加	-110,073.21	2,082,638.37
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>387,054.80</b>	<b>1,590,309.99</b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,671,519.61	5,042,829.18
减：现金的年初余额	8,284,464.81	6,461,726.76
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	-3,612,945.20	-1,418,897.58

### 3、现金和现金等价物

项目	本期期末余额	上期期末余额
一、现金	4,671,519.61	5,042,829.18
其中：库存现金	1,419.01	682.31
可随时用于支付的银行存款	3,788,841.33	4,487,988.55
可随时用于支付的其他货币资金	881,259.27	554,158.32
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	4,671,519.61	5,042,829.18
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		

### 八、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

### 九、在其他主体中的权益

#### （一）在子公司中的权益

##### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
					直接	间接		
南昌利晨科技有限公司	南昌	南昌	100 万元	互联网接入服务业务等	100.00		100.00	同一控制下企业合并收购
北京国网华通科技有限公司	北京	北京	100 万元	互联网接入服务业务等	100.00		100.00	同一控制下企业合并收购

#### （二）关联方

1、本公司无重要的合营或联营企业。

##### 2、本公司实际控制人

实际控制人名称	与本公司关系
陶利	股东、董事长
孙玉玺	股东、2022 年 5 月后担任北京国网华通科技有限公司监事、南昌利晨科技有限公司监事

## 3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
李早早	股东、董事会秘书
冯爱丽	股东、董事、财务负责人
余永祥	股东、董事
陈文东	股东、董事、总经理
樊小奎	股东、监事
刘文贵	监事
张俊伟	职工监事
李勇宽	董事
黄冈市诚胜计算机系统集成有限公司	陶利持股 15%
深圳花妞科技有限公司	陶利实际控制的企业
靓仔控股（深圳）有限公司	陶利实际控制的企业
花妞传媒（深圳）有限公司	陶利实际控制的企业
新疆馋猫信息科技有限公司	陶利实际控制的企业

## 4、关联方交易

## (1) 关联采购与销售情况

关联方与公司之间不存在关联购销交易。

## (2) 关联托管、承包情况

关联方与公司之间不存在托管、承包情况。

## (3) 关联租赁情况

## ①公司承租

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
陶利	河南亿恩科技股份有限公司	办公楼	60,000.00	60,000.00
陶利	北京国网华通科技有限公司	办公室	0.00	0.00

## (4) 关联担保情况

关联方与公司不存在担保情况。

## (5) 关联方资金拆借情况

关联方与公司不存在资金拆借情况。

## 5、关联方应收应付款项

报告期末，公司应付关联方陶利房屋租赁费 60,000.00 元。

## 十、 承诺事项及或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项及或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

截至 2023 年 7 月 26 日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、 其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的企业合并、债务重组等其他重要事项。

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

### （一）其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	199,793.24	135,358.39
减：预期信用损失	9,989.66	6,767.92
合计	189,803.58	128,590.47

#### 1、其他应收款项

##### （1）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
代垫社保	15,060.03	17,427.69
保证金	110,000.00	110,000.00
往来款	74,733.21	7,930.70
减：预期信用损失	9,989.66	6,767.92
合计	189,803.58	128,590.47

##### （2）其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
1 年以内	199,793.24	100.00	9,989.66	135,358.39	100.00	6,767.92
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	199,793.24	100.00	9,989.66	135,358.39	100.00	6,767.92

##### （3）预期信用损失计提情况

预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	6,767.92			6,767.92
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	9,989.66			9,989.66
本期转回	6,767.92			6,767.92
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	9,989.66			9,989.66

## (4) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额的比例(%)	预期信用损失
支付宝（中国）网络技术有限公司	保证金	110,000.00	1年以内	57.95	5,500.00
阿里云计算有限公司	往来款	67,903.58	1年以内	35.78	3,395.18
合计		177,903.58		93.73	8,895.18

## (二) 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	1,684,634.33		1,684,634.33	1,684,634.33		1,684,634.33
对联营、合营企业投资						
合计	1,684,634.33		1,684,634.33	1,684,634.33		1,684,634.33

## 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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南昌利晨科技有限公司	807,282.79			807,282.79		
北京国网华通科技有限公司	877,351.54			877,351.54		
合计	1,684,634.33			1,684,634.33		

## (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
1、主营业务小计	5,717,079.28	3,105,036.02	8,005,101.21	5,322,470.91
主营业务	5,717,079.28	3,105,036.02	8,005,101.21	5,322,470.91
2、其他业务小计				
其他业务				
合计	5,717,079.28	3,105,036.02	8,005,101.21	5,322,470.91

**(四) 现金流量表补充资料**

## 1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	589,897.46	-733,610.66
加：信用减值损失	3,221.74	386.66
资产减值准备		
固定资产折旧	112,585.99	162,183.25
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	57,499.92	139,932.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失		-15,860.43
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少		
经营性应收项目的减少	-191,126.15	-26,189.41
经营性应付项目的增加	-114,554.21	2,086,456.15
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>457,524.75</b>	<b>1,613,297.62</b>
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,609,992.08	4,976,779.44
减：现金的年初余额	8,152,467.33	6,372,689.39
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	-3,542,475.25	-1,395,909.95

## 2、现金和现金等价物

项目	本期期末余额	上期期末余额
一、现金	4,609,992.08	4,976,779.44
其中：库存现金	954.50	157.15
可随时用于支付的银行存款	3,727,778.31	4,422,463.97
可随时用于支付的其他货币资金	881,259.27	554,158.32

项目	本期期末余额	上期期末余额
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	4,609,992.08	4,976,779.44

#### 十四、补充资料

##### (一) 非经常性损益

项目	本期发生额	上期发生额
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	17,879.90	34,328.31
计入当期损益的政府补助（与公司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）	3,128.00	98,870.22
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，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		15,860.43
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	0.76	1.28
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	21,008.66	149,060.24
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	21,008.66	149,060.24
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
合计	21,008.66	149,060.24

##### (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益
-------	------------	------

			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	11.78	-58.70	0.05	-0.08	0.05	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.27	-69.51	0.05	-0.08	0.05	-0.08

河南亿恩科技股份有限公司

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 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

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司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）	3,128.00
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	17,879.90
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.76
<b>非经常性损益合计</b>	<b>21,008.66</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>21,008.66</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 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

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用  不适用