



海颐软件

NEEQ : 832327

烟台海颐软件股份有限公司
YanTai HaiYi Software Co., Ltd.



半年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	22
第七节	财务会计报告	25
第八节	备查文件目录	115

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。

公司负责人李慧霖、主管会计工作负责人赵文娜及会计机构负责人（会计主管人员）赵文娜保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、客户集中风险	本公司主营管理信息化的软件产品，主要收入来源于电力行业信息化和电子政务市场，存在客户集中的风险。如电力公司调整电力信息化领域的投资计划、采购模式或公司产品服务不能满足客户需求，将可能导致电力公司向公司采购规模下降，最终会对公司业绩产生不利影响。
2、核心技术人员流失的风险	公司为国内知名的高科技软件企业，研发人员是公司的核心力量。虽然公司与员工签署了保密协议、实施了核心员工持有股权的措施，但仍存在核心技术人员流失的可能性。核心技术人员流失可能会对公司技术保密和后续研发产生影响，进而会对公司的市场竞争力产生一定影响。
3、行业政策风险	软件行业属于国家扶持行业，政府部门先后颁布财税、研发、知识产权等多项扶持政策，为行业发展提供政策支持、营造良好的发展环境。报告期内，公司享受增值税即征即退、软件企业减免企业所得税、研发费用加计扣除等税收优惠。税收优惠及政府补助对公司业绩有一定的影响，如果相关政

	策发生较大变动，将对公司的盈利能力产生一定的不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、海颐软件	指	烟台海颐软件股份有限公司
东方电子	指	东方电子股份有限公司、公司控股股东
主办券商、首创证券	指	首创证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	烟台海颐软件股份有限公司股东大会
董事会	指	烟台海颐软件股份有限公司董事会
监事会	指	烟台海颐软件股份有限公司监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司章程》	指	《烟台海颐软件股份有限公司公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
广州海颐软件	指	广州海颐软件有限公司
山东海颐数字	指	山东海颐数字技术有限公司
北京海颐软件	指	北京海颐软件有限公司
济南海颐软件	指	济南海颐软件有限公司
长春颐合软件	指	长春颐合软件有限公司
新疆天富信息	指	新疆天富信息科技有限公司
湖南交科天颐	指	湖南交科天颐科技有限公司
国家电网	指	国家电网有限公司
南方电网	指	中国南方电网有限责任公司
CMMI	指	CMMI 全称是 Capability Maturity Model Integration，即软件能力成熟度模型集成（也有称为：软件能力成熟度集成模型），由美国国防部与卡内基-梅隆大学下的软件工程研究中心认证评估。CMMI 共有五个等级，分别标志着软件企业能力成熟度的五个层次。从低到高，软件开发生产计划精度逐级升高，单位工程生产周期逐级缩短，单位工程成本逐级降低。
ITSS	指	ITSS 全称是 Information Technology Service Standards，即信息技术服务标准，是一套成体系和综合配套的信息技术服务标准库，全面规范了 IT 服务产品及其组成要素，用于指导实施标准化和可信赖的 IT 服务。

注：本报告中部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能存在差异，这些差异是由四舍五入原因造成。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	烟台海颐软件股份有限公司
英文名称及缩写	YanTai HaiYi Software Co., Ltd. -
证券简称	海颐软件
证券代码	832327
法定代表人	李慧霖

二、 联系方式

董事会秘书姓名	闫谷丰
联系地址	山东省烟台市芝罘区机场路2号
电话	0535-5520298
传真	0535-5520301
电子邮箱	yangufeng@haiyisoft.com
公司网址	http://www.haiyisoft.com
办公地址	山东省烟台市芝罘区机场路2号
邮政编码	264001
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003年6月4日
挂牌时间	2015年4月20日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发
主要产品与服务项目	1. 计算机软件开发和服务；2. 系统集成；3. 大数据应用；4. 移动应用；5. 能源互联网；6. 互联网应用平台。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	43,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	7
控股股东	控股股东为东方电子股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为烟台市国有资产监督管理委员会，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913706007508888383	否
注册地址	山东省烟台市开发区珠江路 32 号（III-5 小区）	否
注册资本（元）	43,500,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	首创证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路 5 号院 13 号楼 A 座 11-21 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	首创证券

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	213,855,231.31	135,206,547.20	58.17%
毛利率%	42.24%	49.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,282,969.64	7,083,325.90	31.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,951,161.15	3,310,026.55	110.00%
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）	2.22%	2.05%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.66%	0.96%	-
基本每股收益	0.21	0.16	31.25%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	901,050,872.95	818,727,725.55	10.06%
负债总计	455,323,800.73	369,762,004.32	23.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	415,983,930.03	414,530,960.39	0.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	9.56	9.53	0.31%
资产负债率%（母公司）	45.24%	41.40%	-
资产负债率%（合并）	50.53%	45.16%	-
流动比率	1.79	1.99	-
利息保障倍数	13.27	157.17	-

(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	-90,675,676.72	-86,408,882.09	-
应收账款周转率	1.20	1.24	-
存货周转率	0.33	0.27	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.06%	-9.40%	-
营业收入增长率%	58.17%	23.08%	-

净利润增长率%	39.09%	15.40%	-
---------	--------	--------	---

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-39,897.97
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,293,307.04
委托他人投资或管理资产的损益	405,371.97
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-57,406.11
非经常性损益合计	3,601,374.93
减：所得税影响数	541,049.71
少数股东权益影响额（税后）	728,516.73
非经常性损益净额	2,331,808.49

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

商业模式

公司作为一家专注于提供行业数字化解决方案和数字化服务的科技企业，具备丰富的数据管理及运营经验，是国家级高新技术企业。公司以云大物移智和区块链技术为核心，通过软件与行业管理能力的结合，提供行业解决方案及相关产品、数据管理平台等服务。目前公司为电力能源、电子政务、交通运输等行业客户提供核心业务的软件产品、技术服务和大数据应用。

公司拥有 CMMI（Capability Maturity Model Integration）L5 资质、ITSS 信息技术服务运行维护标准符合性三级认证（ITSS L3）、电力需求侧管理服务机构能力一级认证，先后通过 ISO9001、ISO14001、ISO45001、ISO27001 和 ISO20000 认证，通过软件企业认证、高新技术企业认定。公司依托自主知识产权的先进技术，通过提供软硬件产品、信息技术服务等方式，获取稳定的收入及现

金流。报告期内，公司的商业模式为“技术研发+产品销售+技术服务”，较上年度未发生变化。

报告期内及报告期后至本报告被披露日，公司的商业模式未发生改变。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

七、经营情况回顾

（一）经营计划

本期公司实现营业收入 21,385.52 万元，同比增长 58.17%；实现归属于母公司所有者的净利润 928.30 万元，同比增长 31.05%。

1、公司财务状况

报告期末，公司总资产 90,105.09 万元，较上年末上升 10.06%；负债总额 45,532.38 万元，较上年末增长 23.14%；归属于挂牌公司股东的净资产总额为 41,598.39 万元，较上年末增长 0.35%。

2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 21,385.52 万元，同比增长 58.17%；营业总成本 21,186.52 万元，同比增长 55.27%；归属于母公司所有者的净利润为 928.30 万元，同比增长 31.05%；本期研发支出为 3,799.20 万元，同比增加 23.93%。

3、现金流量情况

报告期内经营活动产生的现金流量净流出同比增加 426.68 万元，主要原因系本期业务量增加，购买商品及接受劳务支付的现金、支付给职工及为职工支付的现金、支付的各项税费增加所致；投资活动产生的现金流量净流出同比减少 2,204.51 万元，主要原因系本期公司购买理财类产品的投资支出减少所致；筹资活动产生的现金流量净流出同比增加 6,164.40 万元，主要原因系本期公司银行贷款增加所致。

（二）行业情况

1. 电力能源行业

能源是人类文明进步的重要物质基础和动力。随着新一轮科技革命和产业变革深入发展，全球气候治理呈现新局面，新能源和信息技术紧密融合，生产生活方式加快转向低碳化、智能化，能源体系和发展模式正在进入非化石能源主导的崭新阶段。

2022 年上半年，电力行业全力以赴保民生、保发电、保供热，全国电力系统安全稳定运行，电力供需总体平衡，为疫情防控和经济社会发展提供了坚强电力保障。上半年，全国全社会用电量 4.10

万亿千瓦时，同比增长 2.9%。电力生产供应方面，截至 2022 年 6 月底，全国全口径发电装机容量 24.4 亿千瓦，同比增长 8.1%，全国规模以上电厂发电量 3.96 万亿千瓦时，同比增长 0.7%。从分类投资、发电装机、发电量增速及结构变化等情况看，电力行业将延续绿色低碳转型趋势。

非化石能源发电装机占总装机容量比重上升至 48.2%。截至 2022 年 6 月底，非化石能源发电装机容量 11.8 亿千瓦，同比增长 14.8%，占总装机比重为 48.2%，同比提高 2.8 个百分点，绿色低碳转型效果继续显现。由于电力消费需求放缓以及水电等非化石能源发电量快速增长，上半年全口径煤电发电量同比下降 4.0%，占全口径总发电量比重为 57.4%，煤电仍是当前我国电力供应的最主要电源，也是保障我国电力安全稳定供应的基础电源。

电力交易规模持续扩大。上半年，全国各电力交易中心累计组织完成市场交易电量 24,826 亿千瓦时，同比增长 45.8%。全国电力市场中长期电力直接交易电量合计为 19,971 亿千瓦时，同比增长 45.0%。其中，省内电力直接交易（含绿电、电网代购）电量合计为 19,336 亿千瓦时，省间电力直接交易（外受）电量合计为 635 亿千瓦时。

要实现到 2030 年风电、太阳能发电总装机容量达到 12 亿千瓦以上的目标，加快构建清洁低碳、安全高效的能源体系，须创新新能源开发利用模式，加快构建适应新能源占比逐渐提高的新型电力系统，深化新能源领域“放管服”改革，更好发挥新能源在能源保供增供方面的作用，助力扎实做好碳达峰、碳中和工作。

2、电子政务行业

大数据、人工智能等新兴技术的广泛应用为经济社会运行和公共治理带来了新的可能，成为可持续发展的重要驱动力。加强数字政府建设是适应新一轮科技革命和产业变革趋势、引领驱动数字经济发展和数字社会建设、营造良好数字生态、加快数字化发展的必然要求，是创新政府治理理念和方式、形成数字治理新格局、推进国家治理体系和治理能力现代化的重要举措，对加快转变政府职能，建设法治政府、廉洁政府和服务型政府意义重大。

在我国数字政府建设不断探索发展的过程中，实现为人民服务的治理目标是数字政府建设的首要任务。这就要求整合各类资源，加速建设面向人民的一体化公共服务信息体系，实现以公众需求为导向的政务服务治理效能的提升。而要实现这些目标，要以政府作为供给侧主体的数字化转型为前提条件。

国务院印发的《关于加强数字政府建设的指导意见》，就主动顺应经济社会数字化转型趋势，充分释放数字化发展红利，全面开创数字政府建设新局面作出部署。指导意见指出要构建协同高效的政府数字化履职能力体系，构建开放共享的数据资源体系，筑牢数字政府建设安全防线，全面夯

实数字政府建设根基，以数字化改革助力政府职能转变，通过持续增强数字政府效能，更好激发数字经济活力，优化数字社会环境，营造良好数字生态。

随着信息技术的迅猛发展，数字政府已经成为大势所趋，建设步伐逐步加快。各级政府部门也正以数字政府建设为突破口，大力推进政府数字化转型，完善社会治理、支撑数字决策、优化营商环境、改善公共服务、完善社会信用体系，为“互联网+政务服务”领域带来广阔的发展空间。

3、交通运输行业

交通运输是国民经济中具有基础性、先导性、战略性的产业，是重要的服务性行业和现代化经济体系的重要组成部分，是构建新发展格局的重要支撑和服务人民美好生活、促进共同富裕的坚实保障。“十四五”时期，我国开启全面建设社会主义现代化国家的新征程，区域经济布局、国土开发保护格局、人口结构分布、消费需求特征、要素供给模式等发生深刻变化，对综合交通运输体系发展提出新要求，交通运输行业进入完善设施网络、精准补齐短板的关键期，促进一体融合、提升服务质效的机遇期，深化改革创新、转变发展方式的攻坚期。

国家政策制定的交通行业数字化转型目标明确、路径清晰，为交通行业的数字化转型带来了发展契机。在数字化转型浪潮下，交通行业将聚焦基础支撑、共享开放、创新应用等重点环节，推动大数据与交通深度融合，实施综合交通运输数字化转型发展，建成便捷顺畅、经济高效、绿色集约、智能先进、安全可靠的现代化高质量国家综合立体交通网，支撑城市人口、空间和产业演化，支撑城市经济社会转型和高质量发展。

如今，新一代信息技术的创新为未来城市注入了源源不断的动力，数字化正在全方位重塑交通运输业的形态、模式和格局，而交通基础设施数字化建设必然带来城市交通大幅改善和智慧交通行业的繁荣发展。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	75,752,505.57	8.41%	172,393,153.93	21.06%	-56.06%
应收票据	8,460,125.16	0.94%	31,623,265.16	3.86%	-73.25%
应收账款	173,540,993.40	19.26%	160,626,794.42	19.62%	8.04%
交易性金融资产	43,000,000.00	4.77%	-	-	-
应收款项融资	16,866,874.30	1.87%	2,238,732.16	0.27%	653.41%
预付款项	729,018.72	0.08%	876,128.97	0.11%	-16.79%
其他应收款	6,993,494.68	0.78%	5,120,114.04	0.63%	36.59%

存货	433,477,568.49	48.11%	306,999,319.52	37.50%	41.20%
合同资产	35,731,029.63	3.97%	37,346,062.76	4.56%	-4.32%
其他流动资产	7,984,355.90	0.89%	2,168,986.92	0.26%	268.11%
长期股权投资	57,111,906.03	6.34%	53,686,422.03	6.56%	6.38%
固定资产	19,649,096.86	2.18%	20,219,122.37	2.47%	-2.82%
在建工程	188,660.38	0.02%			
使用权资产	4,986,384.73	0.55%	6,748,068.07	0.82%	-26.11%
无形资产	1,585,054.31	0.18%	2,186,926.25	0.27%	-27.52%
长期待摊费用	225,764.88	0.03%	205,445.51	0.03%	9.89%
递延所得税资产	7,681,988.82	0.85%	7,554,200.49	0.92%	1.69%
其他非流动资产	7,086,051.09	0.79%	8,734,982.95	1.07%	-18.88%
短期借款	70,000,000.00	7.77%	20,000,000.00	2.44%	250.00%
应付票据	13,106,974.50	1.45%	2,728,449.00	0.33%	380.38%
应付账款	91,978,078.74	10.21%	75,106,030.25	9.17%	22.46%
预收款项	100,000.00	0.01%	102,500.00	0.01%	-2.44%
合同负债	206,566,921.79	22.93%	137,166,788.06	16.75%	50.60%
应付职工薪酬	43,920,736.99	4.87%	77,749,179.51	9.50%	-43.51%
应交税费	8,304,439.84	0.92%	23,447,998.79	2.86%	-64.58%
其他应付款	9,041,814.36	1.00%	14,913,431.63	1.82%	-39.37%
一年内到期的非流动负债	3,187,801.34	0.35%	3,221,213.85	0.39%	-1.04%
其他流动负债	1,340,224.53	0.15%	6,793,268.27	0.83%	-80.27%
租赁负债	2,023,206.64	0.22%	3,708,823.54	0.45%	-45.45%
预计负债	5,753,602.00	0.64%	4,820,648.45	0.59%	19.35%
资产合计	901,050,872.95	100.00%	818,727,725.55	100.00%	10.06%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：较上年期末下降56.06%，主要原因系公司技术服务类业务验收和回款主要集中在下半年，上半年投入较多；另外，公司使用部分闲置资金购买理财产品。

2、交易性金融资产：较上年期末增长4,300万元，主要原因系公司为了提高资金收益率，购买理财产品所致。

3、应收票据：较上年期末下降73.25%，主要原因系每年年末公司收到客户回款的承兑汇票较多，而到次年6月末承兑汇票基本到期所致。

4、应收款项融资：较上年期末增加653.41%，主要原因系收到的银行承兑汇票增加所致。

5、其它应收款：较上年期末增长36.59%，主要原因系备用金借款及往来款项增加所致。

6、存货：较上年期末增长41.20%，主要原因系业务量增加所致。

7、其他流动资产：较上年期末数增长268.11%，主要原因系公司待摊费用增加以及预缴所得税所致。

- 8、短期借款：较上年期末增加250.00%，主要原因系公司本期增加银行借款所致。
- 9、应付票据：较上年期末增加380.38%，主要原因系公司办理银行承兑汇票用以采购支出所致。
- 10、合同负债：较上年期末增加 50.60%，主要原因系公司业务增长，收到合同预付款增加所致。
- 11、应付职工薪酬：较上年期末下降43.51%，主要原因系公司支付了上年度的绩效奖金所致。
- 12、应交税费：较上年期末下降64.58%，主要原因系公司支付了应缴纳的增值税和所得税所致。
- 13、其他应付款：较上年期末下降39.37%，主要原因系未结算费用和往来款减少所致。
- 14、其他流动负债：较上年期末下降80.27%，主要原因系上年期末未终止确认的已背书未到期的应收票据于6月末到期所致。
- 15、租赁负债：较上年期末下降45.45%，主要原因系支付租赁款项所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	213,855,231.31	-	135,206,547.20	-	58.17%
营业成本	123,527,859.73	57.76%	67,858,683.56	50.19%	82.04%
毛利率	42.24%	-	49.81%	-	-
营业税金及附加	679,194.22	0.32%	582,785.96	0.43%	16.54%
销售费用	25,753,834.46	12.04%	19,498,540.04	14.42%	32.08%
管理费用	22,984,210.90	10.75%	17,936,077.22	13.27%	28.15%
研发费用	37,991,951.74	17.77%	30,654,999.07	22.67%	23.93%
财务费用	928,139.79	0.43%	-84,698.96	-0.06%	
其他收益	5,352,056.03	2.50%	5,701,448.98	4.22%	-6.13%
投资收益	3,830,855.97	1.79%	4,857,384.41	3.59%	-21.13%
信用减值损失	-899,654.42	-0.42%	-906,789.60	-0.67%	
资产减值损失	-420,686.59	-0.20%	-819,465.50	-0.61%	
资产处置收益	-39,897.97	-0.02%	15,027.90	0.01%	-365.49%
营业外收入	907.34	0.00%	34,823.00	0.03%	-97.39%
营业外支出	58,313.45	0.03%	135,448.84	0.10%	-56.95%
净利润	10,144,393.61	4.74%	7,293,205.79	5.39%	39.09%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入同比增长58.17%，主要原因系业务量增长所致。
- 2、营业成本同比增加82.04%，主要原因系成本随收入增长而增长。
- 3、销售费用同比增加32.08%，主要原因系公司开拓新市场，增加销售投入的原因所致。
- 4、财务费用同比增加101.28万元，主要原因系本期公司增加银行短期借款所致。
- 5、资产减值损失同比下降48.66%，主要原因系合同资产减值损失减少所致。

- 6、资产处置收益同比减少5.49万元，主要原因系处置固定资产产生的损失。
- 7、营业外收入同比下降97.39%，主要原因系收到的违约金减少所致。
- 8、营业外支出同比下降56.95%，主要原因系支付的税收滞纳金减少所致。
- 9、净利润同比增长39.09%，主要原因系业务量增长、营业收入增长所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	213,852,872.82	135,206,547.20	58.17%
其他业务收入	2,358.49	-	-
主营业务成本	123,527,859.73	67,858,683.56	82.04%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
技术开发及实施	140,268,160.55	76,484,963.79	45.47%	32.55%	42.43%	-3.78%
人力外包	58,531,314.32	38,145,118.99	34.83%	355.62%	585.12%	-21.83%
系统集成	2,938,974.78	2,548,234.58	13.30%	-47.76%	-39.10%	-12.32%
运维服务	12,114,423.17	6,349,542.37	47.59%	11.02%	44.12%	-12.03%
合计	213,852,872.82	123,527,859.73	42.24%	58.17%	82.04%	-7.57%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

本期营业收入较上年同期增长 58.17%，其中：技术开发及实施增长 3,444.60 万元，增长率 32.55%，增长主要原因为业务增长所致；人力外包增长 4,568.47 万元，增长率 355.62%，增长主要原因为国网客户业务增长所致；系统集成下降 268.69 万元，下降率 47.76%，下降主要原因为本期公安的集成项目较同期减少所致。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-90,675,676.72	-86,408,882.09	-
投资活动产生的现金流量净额	-42,979,655.92	-65,024,790.67	-
筹资活动产生的现金流量净额	32,984,897.50	-28,659,129.13	-

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净流出同比增加 426.68 万元，主要原因系本期业务量增加，购买商

品及接受劳务支付的现金、支付给职工及为职工支付的现金、支付的各项税费增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净流出同比减少 2,204.51 万元，主要原因系本期公司购买理财类产品的投资支出减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净流入同比增加 6,164.40 万元，主要原因系本期公司银行贷款增加所致。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广州海颐软件有限公司	子公司	信息化软件的开发与服务	相关		50,000,000.00	200,630,877.73	92,778,685.65	68,464,226.31	2,325,670.51
济南海颐软件有限公司	子公司	信息化软件的开发与服务	相关		5,000,000.00	24,475,111.96	8,611,982.37	10,460,917.10	1,136,080.02
北京海颐软件有限公司	子公司	信息化软件的开发与服务	相关		20,000,000.00	32,566,515.94	3,037,857.09	5,019,520.56	182,034.86
山东海颐数字技术有限	子公司	信息化软件的开发与服务	相关		15,000,000.00	26,966,659.19	11,583,740.41	3,754,263.93	-2,106,858.03

公司									
长春颐合软件有限公司	子公司	信息化软件的开发与服务	相关		10,000,000.00	3,929.08	3,929.08		144,277.56
新疆天富信息科技有限公司	参股公司	信息化软件的开发和服务	同业	通过合资合作的方式参与新疆地区的信息化建设和服务	33,500,000.00	207,200,944.94	134,097,297.16	48,198,655.82	10,366,094.80

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

报告期内公司在创造经济效益的同时，诚信经营、守法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇，助力疫情防护，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；经营管理层、核心技术人员队伍稳定；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；报告期内公司经营保持健康发展，产品市场占有率稳定，资产负债结构合理，公司具备持续经营能力，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、客户集中风险

风险描述：本公司主营管理信息化的软件产品，主要收入来源于电力行业信息化和电子政务市场，存在客户集中的风险。如电力公司调整电力信息化领域的投资计划、采购模式或公司产品服务不能满足客户需求，将可能导致电力公司向公司采购规模下降，最终会对公司业绩产生不利影响。

应对措施：

(1) 做强做大现有主业：通过持续的研发投入，保持业务与技术的领先，在夯实基础应用平台的基础上不断拓展电力行业、电子政务市场和交通行业的创新应用产品，以创新产品和产品版本升级的方式不断满足客户的新需求。

(2) 拓展新的产品领域和服务平台类业务：技术领先是公司在行业内赖以生存和发展的核心，也是支持公司发展的重要支撑，近几年公司加大在移动终端的应用、大数据应用、能源互联网等领域的投入，积极开拓新的市场，争取形成公司新的收入和利润增长点。通过互联网+、数据服务运营拓展公司平台类业务，实现外延式发展，由行业知名企业逐步转变成对社会产业链有贡献的企业。

2、核心技术人员流失的风险

风险描述：公司为国内知名的高科技软件企业，研发人员是公司的核心力量。虽然公司与员工签署了保密协议、实施了核心员工持有股权的措施，但仍存在核心技术人员流失的可能性。核心技术人员流失可能会对公司技术保密和后续研发产生影响，进而会对公司的市场竞争力产生一定影响。

应对措施：公司通过推行全责任制、全成本管理为核心的事业部管理模式，各个事业部根据部门的实际情况制定具有竞争力的薪酬政策，细化岗位职责，年底对在不同岗位做出贡献的员工制定相应的奖励政策，极大地调动员工的积极性，增加对公司的认同度，从而减少核心员工的流失。

3、行业政策风险：软件行业属于国家扶持行业，政府部门先后颁布财税、研发、知识产权等多项扶持政策，为行业发展提供政策支持、营造良好的发展环境。报告期内，公司享受增值税即征即退、研发费用加计扣除等税收优惠。税收优惠及政府补助对公司业绩有一定的影响，如果政府补助政策发生较大变动，将对公司的盈利能力产生一定的不利影响。

应对措施：公司会积极把握政策动向，控制对国家政策的依赖风险，持续提升自身管理水平及风险抵抗能力，提高公司市场竞争力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		257,105	257,105	0.06%

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力,接受劳务	46,000,000.00	2,284,673.24

2. 销售产品、商品，提供劳务	374,000,000.00	44,158,033.01
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		

(四) 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2021-039	理财产品投资	不超过人民币8,000 万元	否	否

需经股东大会审议的理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	43,000,000.00	0.00	不存在
合计	-	43,000,000.00	0.00	-

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2021年12月20日、2022年1月7日，公司分别召开第六届董事会第十九次会议和2022年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》。为进一步提高公司资金使用效率，在保证日常经营资金需求和资金安全的前提下，公司拟利用闲置资金购买低风险的短期金融机构理财产品。公司授权管理层2022年度使用闲置资金投资的品种为低风险的理财产品，投资额度在2022年度任何时点最高不超过人民币8,000万元。投资期限为自股东大会审议通过之日起一年内有效，在投资期限内上述额度可以滚动使用。

公司运用部分闲置资金进行短期理财投资是在确保公司日常运营和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。通过适当的低风险理财产品投资，能够提高资金使用效率，获得一定的投资收益，为股东谋取更好的投资回报。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年12月25日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用。

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	40,809,750	93.82%	-205,000	40,604,750	93.34%
	其中：控股股东、实际控制人	14,616,000	33.60%		14,616,000	33.60%
	董事、监事、高管	876,750	2.02%	-205,000	671,750	1.54%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	2,690,250	6.18%	205,000	2,895,250	6.66%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	2,690,250	6.18%	-675,000	2,015,250	4.63%
	核心员工					
总股本		43,500,000	-	0	43,500,000	-
普通股股东人数		341				

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	东方电子股份有限公司	14,616,000		14,616,000	33.60%		14,616,000		
2	北京创奇益丰投资股份有限公司	5,600,000		5,600,000	12.87%		5,600,000		
3	王林	3,100,000		3,100,000	7.13%		3,100,000		
4	袁焕善	1,237,000		1,237,000	2.84%		1,237,000		1,237,000
5	孙丽	1,170,000		1,170,000	2.69%		1,170,000		
6	朱少华	1,161,000		1,161,000	2.67%		1,161,000		
7	杨志鑫	1,050,000	-30,000	1,020,000	2.34%		1,020,000		
8	张洪杰	900,000		900,000	2.07%	675,000	225,000		
9	王彦	880,000		880,000	2.02%	880,000			
10	李成东	700,000		700,000	1.61%		700,000		
合计		30,414,000	-	30,384,000	69.84%	1,555,000	28,829,000	0	1,237,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

王林、张洪杰、李成东、王彦为北京创奇益丰投资股份有限公司股东；杨志鑫和孙丽为夫妻关系；其余股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
胡瀚阳	董事长	男	1983年7月	2019年4月25日	2022年5月17日
				2022年5月19日	2025年5月17日
杨恒坤	董事	男	1964年3月	2019年4月25日	2022年5月17日
				2022年5月18日	2025年5月17日
丁振华	董事	男	1965年7月	2019年4月25日	2022年5月17日
				2022年5月18日	2025年5月17日
邓发	董事	男	1973年4月	2019年4月25日	2022年5月17日
				2022年5月18日	2025年5月17日
王学魁	董事	男	1975年9月	2019年4月25日	2022年5月17日
				2022年5月18日	2025年5月17日
李慧霖	总经理	男	1974年4月	2020年10月21日	2022年5月17日
	董事			2022年5月19日	2025年5月17日
				2022年5月18日	2025年5月17日
闫谷丰	常务副总经理	男	1973年8月	2020年10月21日	2022年5月17日
	董事			2022年5月18日	2025年5月17日
	常务副总经理、董事会秘书			2022年5月19日	2025年5月17日
张洪杰	董事、副总经理、董事会秘书	男	1968年10月	2019年4月28日	2022年5月17日
	副总经理			2022年5月19日	2025年5月17日
李锐	副总经理	男	1975年3月	2019年4月28日	2022年5月17日
				2022年5月19日	2025年5月17日
王彦	副总经理	女	1970年2月	2019年4月28日	2022年5月17日
郇长武	副总经理	男	1974年10月	2020年12月7日	2022年5月17日
				2022年5月19日	2025年5月17日
赵文娜	财务负责人	女	1977年12月	2021年6月18日	2022年5月17日
	副总经理、财务负责人			2022年5月19日	2025年5月17日
刘明辉	监事会主席	男	1981年2月	2019年4月25日	2022年5月17日
				2022年5月19日	2025年5月17日
杨爽	职工监事	女	1981年11月	2021年2月4日	2022年5月17日
邵玲玲	监事	女	1979年4月	2019年4月25日	2022年5月17日
杜洋	职工监事	男	1986年10月	2022年5月18日	2025年5月17日
张佳佳	监事	女	1984年10月	2022年5月18日	2025年5月17日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系；杨恒坤、丁振华、胡瀚阳、邓发、刘明辉为控股股东员工。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
胡瀚阳	董事长						
杨恒坤	董事						
丁振华	董事						
邓发	董事						
王学魁	董事	600,000		600,000	1.38%		
李慧霖	董事、总经理	540,000		540,000	1.24%		
闫谷丰	董事、常务副总经理、董事会秘书	299,000		299,000	0.69%		
张洪杰	副总经理	900,000		900,000	2.07%		
李锐	副总经理	250,000		250,000	0.57%		
郇长武	副总经理	98,000		98,000	0.23%		
赵文娜	副总经理、财务负责人						
刘明辉	监事会主席						
杜洋	职工监事						
张佳佳	监事						
合计	-	2,687,000.00	-	2,687,000.00	6.18%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李慧霖	总经理	新任	董事、总经理	换届
闫谷丰	常务副总经理	新任	董事、常务副总经理、董事会秘书	换届
杜洋	-	新任	职工监事	换届
张佳佳	-	新任	监事	换届

张洪杰	董事、副总经理、董事会秘书	离任	副总经理	换届
王彦	副总经理	离任	-	换届
杨爽	职工监事	离任	-	换届
邵玲玲	监事	离任	-	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

杜洋，男，1986年10月出生，软件工程硕士，中国国籍，无境外永久居留权，获PMP认证。2009年7月至2021年12月期间，历任海颐软件研发工程师、高级研发工程师、项目经理、产品经理、产品线经理、产品技术中心经理；2021年12月至今，任海颐软件人力资源部经理；2022年5月至今，任海颐软件职工监事。

张佳佳，女，1984年10月出生，研究生学历，中国国籍，无境外永久居留权，具有会计中级职称、审计中级职称。2011年7月至2022年3月期间，历任海颐软件ERP实施工程师、合同管理主管、经营管理高级主管；2022年3月至今，任海颐软件数字化运营中心副经理；2022年5月至今，任海颐软件监事。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	94	6	2	98
销售人员	64	15	2	77
技术人员	1,516	549	300	1,765
财务人员	17	1	2	16
员工总计	1,691	571	306	1,956

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	2
硕士	109	123
本科	1,291	1,545
专科	283	281
专科以下	5	5
员工总计	1,691	1,956

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	75,752,505.57	172,393,153.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	43,000,000.00	-
衍生金融资产			
应收票据	五、3	8,460,125.16	31,623,265.16
应收账款	五、4	173,540,993.40	160,626,794.42
应收款项融资	五、5	16,866,874.30	2,238,732.16
预付款项	五、6	729,018.72	876,128.97
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、7	6,993,494.68	5,120,114.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	433,477,568.49	306,999,319.52
合同资产	五、9	35,731,029.63	37,346,062.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	7,984,355.90	2,168,986.92
流动资产合计		802,535,965.85	719,392,557.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、11	57,111,906.03	53,686,422.03
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、12	19,649,096.86	20,219,122.37
在建工程	五、13	188,660.38	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	4,986,384.73	6,748,068.07
无形资产	五、15	1,585,054.31	2,186,926.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、16	225,764.88	205,445.51
递延所得税资产	五、17	7,681,988.82	7,554,200.49
其他非流动资产	五、18	7,086,051.09	8,734,982.95
非流动资产合计		98,514,907.10	99,335,167.67
资产总计		901,050,872.95	818,727,725.55
流动负债：			
短期借款	五、19	70,000,000.00	20,000,000.00
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	五、20	13,106,974.50	2,728,449.00
应付账款	五、21	91,978,078.74	75,106,030.25
预收款项	五、22	100,000.00	102,500.00
合同负债	五、23	206,566,921.79	137,166,788.06
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、24	43,920,736.99	77,749,179.51
应交税费	五、25	8,304,439.84	23,447,998.79
其他应付款	五、26	9,041,814.36	14,913,431.63
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、27	3,187,801.34	3,221,213.85
其他流动负债	五、28	1,340,224.53	6,793,268.27
流动负债合计		447,546,992.09	361,228,859.36
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、29	2,023,206.64	3,708,823.54
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、30	5,753,602.00	4,820,648.45
递延收益			
递延所得税负债		-	3,672.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,776,808.64	8,533,144.96
负债合计		455,323,800.73	369,762,004.32
所有者权益：			
股本	五、31	43,500,000.00	43,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、32	78,480,125.32	78,480,125.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、33	32,086,753.81	32,086,753.81
一般风险准备			
未分配利润	五、34	261,917,050.90	260,464,081.26
归属于母公司所有者权益合计		415,983,930.03	414,530,960.39
少数股东权益		29,743,142.19	34,434,760.84
所有者权益合计		445,727,072.22	448,965,721.23
负债和所有者权益合计		901,050,872.95	818,727,725.55

法定代表人：李慧霖

主管会计工作负责人：赵文娜

会计机构负责人：赵文娜

（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		62,275,240.57	136,246,336.05
交易性金融资产		38,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		5,032,095.28	12,354,702.19
应收账款	十三、1	128,973,422.58	117,291,848.75
应收款项融资		9,005,214.30	2,238,732.16
预付款项		44,578,892.27	24,736,969.51
其他应收款	十三、2	4,132,746.72	3,273,768.28
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		268,621,720.48	209,705,034.12
合同资产		25,594,089.71	27,779,926.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,904,294.19	442,350.38
流动资产合计		588,117,716.10	534,069,667.98
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	十三、3	132,794,651.03	134,469,167.03
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		17,592,999.27	18,182,170.82
在建工程		188,660.38	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,242,029.23	2,989,372.31
无形资产		1,585,054.31	2,186,926.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,467,757.41	4,198,670.58
其他非流动资产		5,806,449.42	7,082,448.02
非流动资产合计		164,677,601.05	169,108,755.01
资产总计		752,795,317.15	703,178,422.99
流动负债：			
短期借款		70,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		13,106,974.50	2,728,449.00
应付账款		69,692,266.16	88,857,477.28
预收款项		100,000.00	100,000.00
合同负债		139,743,402.89	102,761,454.16
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		27,835,561.61	44,847,837.70
应交税费		4,894,306.82	12,504,792.78
其他应付款		7,795,754.30	9,676,525.93
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		1,526,531.98	1,493,747.12
其他流动负债		1,340,224.53	3,498,122.03
流动负债合计		336,035,022.79	286,468,406.00
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		788,485.59	1,560,036.76
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		3,717,021.77	3,058,159.76
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,505,507.36	4,618,196.52
负债合计		340,540,530.15	291,086,602.52
所有者权益：			
股本		43,500,000.00	43,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		77,898,490.57	77,898,490.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		32,086,753.81	32,086,753.81
一般风险准备			
未分配利润		258,769,542.62	258,606,576.09
所有者权益合计		412,254,787.00	412,091,820.47
负债和所有者权益合计		752,795,317.15	703,178,422.99

法定代表人：李慧霖

主管会计工作负责人：赵文娜

会计机构负责人：赵文娜

（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		213,855,231.31	135,206,547.20
其中：营业收入		213,855,231.31	135,206,547.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		211,865,190.84	136,446,386.89

其中：营业成本	五、35	123,527,859.73	67,858,683.56
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、36	679,194.22	582,785.96
销售费用	五、37	25,753,834.46	19,498,540.04
管理费用	五、38	22,984,210.90	17,936,077.22
研发费用	五、39	37,991,951.74	30,654,999.07
财务费用	五、40	928,139.79	-84,698.96
其中：利息费用		795,008.64	101,444.44
利息收入		245,910.96	373,908.85
加：其他收益	五、41	5,352,056.03	5,701,448.98
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	3,830,855.97	4,857,384.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,425,484.00	4,322,352.51
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、43	-899,654.42	-906,789.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-420,686.59	-819,465.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	-39,897.97	15,027.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,812,713.49	7,607,766.50
加：营业外收入	五、46	907.34	34,823.00
减：营业外支出	五、47	58,313.45	135,448.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,755,307.38	7,507,140.66
减：所得税费用	五、48	-389,086.23	213,934.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,144,393.61	7,293,205.79
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）		10,144,393.61	7,293,205.79
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）		861,423.97	209,879.89
2. 归属于母公司所有者的净利润		9,282,969.64	7,083,325.90
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		10,144,393.61	7,293,205.79
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		9,282,969.64	7,083,325.90
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		861,423.97	209,879.89
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.21	0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.21	0.16

法定代表人：李慧霖

主管会计工作负责人：赵文娜

会计机构负责人：赵文娜

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十三、4	169,181,643.34	117,451,266.68
减：营业成本	十三、4	114,889,654.50	73,328,255.69
税金及附加		148,157.00	213,246.90
销售费用		16,949,340.55	12,857,841.13
管理费用		14,559,529.19	11,269,814.79
研发费用		20,283,549.30	18,565,856.70
财务费用		107,542.81	-56,275.13
其中：利息费用		153,252.99	101,444.44
利息收入		204,207.22	278,020.62
加：其他收益		1,880,651.74	3,925,979.41
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	4,488,584.38	4,836,647.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,425,484.00	4,322,352.51

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）		-621,779.97	-1,618,340.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-424,693.38	-731,297.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-39,936.50	-13,024.60
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,526,696.26	7,672,490.35
加：营业外收入		480.48	15,001.31
减：营业外支出		58,213.45	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,468,963.29	7,687,491.66
减：所得税费用		-524,003.24	-1,690,324.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,992,966.53	9,377,815.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,992,966.53	9,377,815.96
（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		7,992,966.53	9,377,815.96
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	0.22

法定代表人：李慧霖

主管会计工作负责人：赵文娜

会计机构负责人：赵文娜

(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		281,829,278.97	181,108,090.78
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		535,347.29	225,296.75
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	4,295,631.72	9,469,219.89
经营活动现金流入小计		286,660,257.98	190,802,607.42
购买商品、接受劳务支付的现金		127,645,635.43	84,143,134.36
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		188,861,656.09	147,148,606.29
支付的各项税费		21,336,034.69	10,416,668.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	39,492,608.49	35,503,080.80
经营活动现金流出小计		377,335,934.70	277,211,489.51
经营活动产生的现金流量净额		-90,675,676.72	-86,408,882.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		65,000,000.00	88,000,000.00
取得投资收益收到的现金		405,371.97	535,031.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		117,957.48	163,344.87
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		65,523,329.45	88,698,376.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		502,985.37	723,167.44
投资支付的现金		108,000,000.00	153,000,000.00

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			
投资活动现金流出小计		108,502,985.37	153,723,167.44
投资活动产生的现金流量净额		-42,979,655.92	-65,024,790.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,160,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,160,000.00
取得借款收到的现金		70,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		70,000,000.00	2,160,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,241,750.95	101,444.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、49	6,773,351.55	717,684.69
筹资活动现金流出小计		37,015,102.50	30,819,129.13
筹资活动产生的现金流量净额		32,984,897.50	-28,659,129.13
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		-100,670,435.14	-180,092,801.89
加：期初现金及现金等价物余额		169,020,395.03	221,444,039.09
六、期末现金及现金等价物余额		68,349,959.89	41,351,237.20

法定代表人：李慧霖

主管会计工作负责人：赵文娜

会计机构负责人：赵文娜

（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		220,687,664.51	124,468,908.05
收到的税费返还		218,867.18	213,806.51
收到其他与经营活动有关的现金		1,010,695.87	13,416,010.50
经营活动现金流入小计		221,917,227.56	138,098,725.06
购买商品、接受劳务支付的现金		130,018,560.02	111,701,371.42
支付给职工以及为职工支付的现金		83,199,562.78	57,055,757.86
支付的各项税费		8,017,739.56	2,398,511.10
支付其他与经营活动有关的现金		18,034,411.54	8,121,530.09
经营活动现金流出小计		239,270,273.90	179,277,170.47
经营活动产生的现金流量净额		-17,353,046.34	-41,178,445.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		65,100,000.00	85,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,063,100.38	514,294.91

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		114,507.68	115,344.87
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		66,277,608.06	85,629,639.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		139,147.33	707,120.53
投资支付的现金		98,000,000.00	135,000,000.00
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		98,139,147.33	135,707,120.53
投资活动产生的现金流量净额		-31,861,539.27	-50,077,480.75
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		20,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,110,500.00	101,444.44
支付其他与筹资活动有关的现金		631,996.65	
筹资活动现金流出小计		28,742,496.65	30,101,444.44
筹资活动产生的现金流量净额		-28,742,496.65	-30,101,444.44
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		-77,957,082.26	-121,357,370.60
加：期初现金及现金等价物余额		133,354,917.65	153,197,924.94
六、期末现金及现金等价物余额		55,397,835.39	31,840,554.34

法定代表人：李慧霖

主管会计工作负责人：赵文娜

会计机构负责人：赵文娜

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、30

附注事项索引说明:

2022年5月18日,公司召开股东大会审议通过2021年年度权益分派方案,公司以现有总股本43,500,000股为基数,向全体股东每10股派1.800000元人民币现金。本次权益分派共计派发现金红利7,830,000.00元。本次权益分派权益登记日为2022年6月17日,除权除息日为2022年6月20日。

（二） 财务报表项目附注

烟台海颐软件股份有限公司 2022 年 1-6 月财务报表附注

（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司概况

烟台海颐软件股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2003 年 6 月 4 日，系由烟台东方电子信息产业股份有限公司（现已更名为东方电子股份有限公司）及王林等 49 名自然人发起设立。公司统一社会信用代码为 913706007508888383，公司注册资本为人民币 4,350 万元，公司住所为山东省烟台市开发区珠江路 32 号（III-5 小区），公司法定代表人为李慧霖。

公司经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；大数据服务；信息技术咨询服务；互联网数据服务；网络技术服务；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售；劳务服务（不含劳务派遣）；货物进出口；技术进出口；接受金融机构委托从事信息技术和流程外包服务（不含金融信息服务）；销售代理；商用密码产品生产；商用密码产品销售。（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）许可项目：互联网信息服务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；电气安装服务；建设工程设计；建设工程施工；第一类增值电信业务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

公司主营业务：软件产品开发、信息系统集成、咨询及技术服务。

公司所属行业：信息技术业。

本公司的母公司为东方电子股份有限公司，最终母公司为东方电子集团有限公司。

本财务报表由本公司董事会于 2022 年 8 月 17 日批准报出。

2、历史沿革

(1) 公司设立，注册资本 1,000 万元

烟台海颐软件股份有限公司于 2003 年 6 月由烟台东方电子信息产业股份有限公司及王林等 49 名自然人发起设立，注册资本 1,000 万元，其中：烟台东方电子信息产业股份有限公司出资 400 万元，出资比例为 40%；自然人股东出资 600 万元，出资比例为 60%。

同年，自然人柳尧杰将其持有的 30 万股股权转让给烟台东方电子信息产业股份有限公司。转让后，烟台东方电子信息产业股份有限公司出资 430 万元，出资比例为 43%；自然人股东出资 570 万元，出资比例为 57%。

(2) 第一次增资，注册资本增加至 2,500 万元

2008 年 5 月 30 日，经股东会决议，将公司注册资本增加至 2,500 万元，新增出资 1,500 万元由烟台东方电子信息产业股份有限公司、北京诚信天宏科技有限公司、王林等 10 名自然人股东认缴。

上述变更后，注册资本为 2,500 万元，其中：烟台东方电子信息产业股份有限公司出资 1,125 万元，出资比例为 45%；北京诚信天宏科技有限公司出资 625 万元，出资比例为 25%；自然人股东出资 750 万元，出资比例为 30%。

(3) 第二次增资，公司注册资本增加至 3,000 万元

2010 年 12 月 2 日，经股东会决议，公司注册资本从 2,500 万元增加至 3,000 万元，新增注册资本 500 万元由赵远等 13 名自然人股东认缴，同时，东方电子股份有限公司将其持有的 117 万股股权、北京诚信天宏科技有限公司将其持有的 65 万股股权转让给 18 名自然人股东。

上述变更后，注册资本为 3,000 万元，其中：东方电子股份有限公司出资 1,008 万元，出资比例为 33.6%；北京诚信天宏科技有限公司出资 560 万元，出资比例为 18.67%；自然人股东出资 1,432 万元，出资比例为 47.73%。

(4) 北京诚信天宏科技有限公司股权转让

2013 年 12 月 19 日，北京诚信天宏科技有限公司将其持有的 560 万股股权转让给北京创奇益丰软件股份有限公司。

(5) 第三次增资，公司注册资本增加至 3,700 万元

2014年7月14日，经股东会决议，将公司注册资本增加至3,700万元，新增出资700万元由东方电子股份有限公司和王林等自然人股东认缴。公司于2014年8月29日完成工商变更登记手续。本次变更后，注册资本和实收资本均为3,700万元，其中：东方电子股份有限公司出资1,243.20万元，出资比例为33.6%；北京创奇益丰软件股份有限公司出资560万元，出资比例为15.14%；自然人股东出资1,896.80万元，出资比例为51.26%。

（6）第四次增资，公司注册资本增加到4,350万元

公司股东大会于2015年6月11日审议通过了《关于公司<股票发行方案>的议案》，决议向东方电子股份有限公司、齐鲁证券有限公司等7名法人和自然人定向发行股票650万股，发行股票价格为每股人民币11.00元，共募集资金7,150万元，增加注册资本650万元，公司注册资本变更为4,350万元。

3、合并报表范围

本公司纳入合并范围的子公司5户，情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的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（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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

正常营业周期是指本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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、15“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）。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、15“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、15“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处

置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，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。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。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。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列

示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，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，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将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。

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

（4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终

止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

（7）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权投资、合同资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资等，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。

A、应收款项：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款或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，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1—特定组合	信用等级较高银行出具的银行承兑汇票
应收票据组合 2—账龄组合	商业承兑汇票、信用等级一般银行出具的银行承兑汇票

信用等级较高银行指信用等级较高的 6 家大型商业银行和 9 家上市股份制商业银行，6 家大型商业银行分别为中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行，9 家上市股份制商业银行分别为招商银行、浦发银行、中信银行、中

国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行。

信用等级一般银行指信用等级一般的其他商业银行及财务公司。

对于组合 1 不计提预期信用损失，对于组合 2 公司参照应收账款信用组合计提预期信用损失。

b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款按照客户类别并结合客户的信用等级划分为若干组合。

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

信用等级	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
组合 1	0%	3%	10%	20%	40%	100%
组合 2	1%	5%	15%	35%	60%	100%
组合 3	2%	10%	20%	50%	70%	100%
组合 4	30%	50%	70%	100%	100%	100%

c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1	备用金
其他应收款组合 2	保证金
其他应收款组合 3	往来款和其他

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
备用金	1%			不适用		
保证金	1%	5%	15%	50%	50%	100%
往来款及其他	1%	5%	15%	35%	60%	100%

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1—银行承兑汇票	信用风险较低的金融机构
应收款项融资组合 2—应收账款	应收账款

对于应收款项融资组合1不计提预期信用损失，对于应收款项融资组合2公司参照应收

账款信用组合计提预期信用损失。

e、合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1	质保金
合同资产组合 2	尚未达到结算期的合同资产
合同资产组合 3	其他

对于合同资产参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。

f、对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。

B、债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②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借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③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所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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：

A、信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B、预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状

况的不利变化；

C、债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D、作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E、预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F、借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G、债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H、合同付款是否发生逾期一定期限。

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，例如信用风险评级。

④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和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资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：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤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；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥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。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。

11、存货

(1) 存货分类：存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法：库存商品发出时采用个别计价法。

(3) 确定不同类别存货可变现净值的依据：直接出售的存货，以估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额，确定其可变现净值。为生产而持有的存货等，用其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、估计的销售费用以及相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末存货按成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，按照单个存货项目计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则以原计提的存货跌价准备金额为限予以转回，计入当期损益。

(4) 公司存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品采用一次转销法核算。

12、合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，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，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，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。

13、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

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

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

- （1）管理费用。
- （2）非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。
- （3）与履约义务中已履行部分相关的支出。
- （4）无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收

回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司与合同成本有关的资产，应当采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

14、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售资产：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

15、长期股权投资

（1）共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

（2）投资成本的确定

- ①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或

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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后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初始投资成本。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

B、在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成

本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

(3) 后续计量及损益确认方法

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。

(4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

①个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

②合并财务报表

A、通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

B、通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

16、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	使用年限（年）	年折旧率%	预计残值率%
房屋建筑物	年限平均法	35-40	2.71-2.38	5
电子设备	年限平均法	5-10	19.00-9.50	5
运输设备	年限平均法	5-10	19.00-9.50	5

17、在建工程

在建工程是指正在施工中尚未完工或虽已完工但尚未达到预定可使用状态的工程。在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。

公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再作调整。

公司期末对在建工程进行全面检查，在存在下列一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

- (1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- (2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；
- (3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

18、借款费用

- (1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的

汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（3）借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。如果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，并且中断时间连续超过 3 个月，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当期费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（4）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，按照下列方法确定：

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，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。

19、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司作为承租人发生的初始直接费用；
- (4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

20、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本

化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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。

21、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资

产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、合同负债

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的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24、职工薪酬

（1）职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（2）短期薪酬的会计处理方法

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，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

①在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

A、根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

C、期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

（4）辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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。

（5）其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

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，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

26、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时满足下列条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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。期末对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按

照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

27、收入

(1) 收入确认的一般原则

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。本公司在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：本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；本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；本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；本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(2) 收入确认的具体办法

本公司主营业务收入按业务性质分为软件开发与服务、系统集成、运维服务、人力资

源外包服务、软硬件产品销售等，各项业务收入确认的具体原则如下：

①软件开发服务：软件开发与服务业务为按照客户需求提供的软件开发或定制化服务，包括为客户订制软件、软件升级改造、推广实施等，本公司在相应的合同履约义务履行后，在经客户验收完成时点确认收入；

②系统集成：系统集成是指按客户需求提供 IT 系统咨询及规划、软硬件配置、软硬件安装调试、IT 系统软硬件改造升级等。公司按照合同约定，在相应的合同履约义务履行后，在经客户验收完成时点确认合同收入；

③运维服务：本公司向客户提供的运维服务，对于需要客户验收确认的，则在本公司相应的合同履约义务履行后，在客户验收完成时点确认合同收入；对于无需客户验收确认的，在合同约定的服务期限内采用直线法分期确认；

④人力资源外包服务：本公司在合同已签订，相应的合同履约义务履行后，取得客户确认的结算单后确认收入；

⑤软硬件产品销售：公司在软硬件产品已交付、完成安装调试，并取得客户验收时确认收入。

28、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）资产负债表日，公司资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

（3）公司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，但不包括下列情况产生的所得税：

- ①企业合并；
- ②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（4）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，转回减记的金额。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

- （1） 本公司作为承租人

①使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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、本公司作为承租人发生的初始直接费用；

D、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

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，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

③短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- A、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- B、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊

变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2） 本公司作为出租人

①租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。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。

②本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

③融资租赁的会计处理方法

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、10 金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资

产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

④租赁变更

本公司作为出租人的融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- A、该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- B、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司作为出租人分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

A、假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

B、假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号——套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

本公司作为出租人的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

本公司按照本附注“三、27 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方及承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、10 金融工具”。

②本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“(2) 本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、10 金融工具”。

31、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

32、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更

仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）应收款项损失准备计提

本公司根据金融工具的会计政策，对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产等应收款项，按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。应收款项损失准备是本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息确认的，要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项损失准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏

损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(7) 预计负债

本公司根据合约条款、现有情况及历史经验，对产品质量保证进行估计测算并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性等因素。其中，本公司按合同约定向客户提供的软件开发产品和系统集成产品等提供质量保证而计提了质量保证金。这项预计负债的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

(2) 主要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	增值税计税销售额计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、6%、5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%

税 种	计税依据	税 率
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

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
烟台海颐软件股份有限公司	15%
广州海颐软件有限公司	15%
济南海颐软件有限公司	25%
北京海颐软件有限公司	15%
山东海颐数字技术有限公司	15%
长春颐合软件有限公司	20%

2、税收优惠

(1)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)规定，公司销售自行开发生生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(2)根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)下发的《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，经公司所在地省级科技主管部门认定登记的技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

(3)本公司于2020年被重新认定为高新技术企业(证书编号为GR202037002102，有效期三年)；子公司广州海颐软件有限公司于2021年被重新认定为高新技术企业(证书编号为GR202144002578，有效期三年)，子公司北京海颐软件有限公司于2021年被认定为高新技术企业(证书编号为GR202111003178，有效期三年)，子公司山东海颐数字技术有限公司于2019年被认定为高新技术企业(证书编号为GR201937000676，有效期三年)，高新技术企业适用企业所得税率为15%。

(4)根据《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、《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(2021年第6号)，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2023年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形

成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。

(5) 根据《财政部 税务总局 海关总署深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）、《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号），允许生产、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，公司符合相关规定条件，自 2019 年 4 月 1 日起适用加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。

(6) 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，以下简称《通知》）自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）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。

(7) 根据国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告（2019年第2号），自2019年1月1日至2021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；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（财政部 税务总局公告2021年第12号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《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）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。子公司长春颐合软件有限公司执行上述所得税优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	443.29	443.29
银行存款	68,349,516.60	169,019,951.74
其他货币资金	7,402,545.68	3,372,758.90

合 计	75,752,505.57	172,393,153.93
-----	---------------	----------------

其他货币资金中为办理银行承兑汇票、履约保函等业务而缴存的保证金共计7,402,545.68元。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
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---理财投资	43,000,000.00	
合 计	43,000,000.00	

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,425,622.28	5,372,176.77
商业承兑汇票	5,034,502.88	26,251,088.39
合 计	8,460,125.16	31,623,265.16

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)		金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据										
按组合计提坏账准备的应收票据	8,561,850.53	100.00	101,725.37	1.19	8,460,125.16	31,717,511.56	100.00	94,246.40	0.30	31,623,265.16
其中：组合 1										
组合 2	8,561,850.53	100.00	101,725.37	1.19	8,460,125.16	31,717,511.56	100.00	94,246.40	0.30	31,623,265.16
合 计	8,561,850.53	100.00	101,725.37	1.19	8,460,125.16	31,717,511.56	100.00	94,246.40	0.30	31,623,265.16

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况票据

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	94,246.40	7,478.97			101,725.37
合计	94,246.40	7,478.97			101,725.37

(4) 期末公司无已质押的应收票据

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

类别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		1,340,224.53
商业承兑票据		
合计		1,340,224.53

(6) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(7) 期末公司无实际核销的应收票据

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	185,687,060.47	100.00	12,146,067.07	6.54	173,540,993.40
其中：信用风险组合	185,687,060.47	100.00	12,146,067.07	6.54	173,540,993.40
合计	185,687,060.47	100.00	12,146,067.07	6.54	173,540,993.40

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	172,024,257.28	100.00	11,397,462.86	6.63	160,626,794.42

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：信用风险组合	172,024,257.28	100.00	11,397,462.86	6.63	160,626,794.42
合计	172,024,257.28	100.00	11,397,462.86	6.63	160,626,794.42

按组合计提坏账准备：

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1	21,732,321.79	584,029.64	2.69
组合 2	142,056,809.72	7,676,411.31	5.40
组合 3	21,897,928.96	3,885,626.12	17.74
组合 4			
合计	185,687,060.47	12,146,067.07	6.54

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	130,889,471.60
1 至 2 年	30,526,407.72
2 至 3 年	12,942,357.58
3 至 4 年	4,872,089.41
4 至 5 年	3,296,317.44
5 年以上	3,160,416.72
合计	185,687,060.47

(3) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	11,397,462.86	668,604.21		80,000.00	12,146,067.07
合计	11,397,462.86	668,604.21		80,000.00	12,146,067.07

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
南京南瑞信息通信科技有限公司	非关联方	31,516,216.40	1 年以内, 1-5 年, 5 年以上	16.97	1,957,636.68

国电南瑞科技股份有限公司	非关联方	28,658,805.61	1年以内, 1-2年	15.43	361,039.00
南方电网数字电网研究院有限公司	关联方	16,138,227.85	1年以内, 1-2年	8.69	186,453.68
广东电力信息科技有限公司	关联方	13,164,335.28	1年以内	7.09	131,643.35
国网新能源云技术有限公司	非关联方	9,591,599.99	1年以内	5.17	95,916.00
合计		99,069,185.13		53.35	2,732,688.71

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

5、应收款项融资

(1) 分类列示:

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	16,866,874.30	2,238,732.16
合计	16,866,874.30	2,238,732.16

(2) 截至 2022 年 6 月 30 日, 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,221,994.60	
商业承兑汇票		
合计	3,221,994.60	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	668,976.45	91.76	816,149.71	93.15
1至2年	34,842.27	4.78	34,779.26	3.97
2至3年	25,200.00	3.46	25,200.00	2.88
3年以上				

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
合 计	729,018.72	100.00	876,128.97	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	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例%	预付时间
一博电脑(烟台)有限公司	非关联方	142,610.00	19.56	2022年6月
中国联合网络通信有限公司烟台市分公司	非关联方	113,950.01	15.63	2022年5月
烟台市大泖食品有限公司莱山店	非关联方	46,400.00	6.36	2022年2月
山东星皓知识产权代理有限公司	非关联方	25,200.00	3.46	2019年8月
建信人寿保险股份有限公司山东分公司	非关联方	24,840.00	3.41	2022年6月
合 计		353,000.01	48.42	

7、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款(净额)	6,993,494.68	5,120,114.04
合 计	6,993,494.68	5,120,114.04

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	6,034,539.59
1至2年	603,680.00
2至3年	267,210.50
3至4年	193,727.80
4至5年	237,255.00
5年以上	1,064,548.16
合 计	8,400,961.05

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	356,829.67	
保证金	4,754,091.11	4,526,022.15
往来款及其他	3,290,040.27	1,777,987.02

合 计	8,400,961.05	6,304,009.17
-----	--------------	--------------

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	889,529.06		294,366.07	1,183,895.13
2022 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	223,571.24			223,571.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	1,113,100.30		294,366.07	1,407,466.37

4) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计 提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	1,183,895.13	223,571.24			1,407,466.37
合 计	1,183,895.13	223,571.24			1,407,466.37

5) 本期无实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
四川明星电力股份有限公司	非关联方	保证金	443,800.00	1 年以内	5.28	4,438.00
江西省公安厅	非关联方	保证金	390,450.00	1 年以内, 1-2 年, 3-4 年	4.65	72,857.50

北京中迈远见科技有 限公司	非关联方	保证金	347,200.00	5年以上	4.13	347,200.00
山东省公安厅	非关联方	保证金	330,600.00	1年以内, 1-2年	3.94	9,270.00
广东电网有限责任公 司	非关联方	保证金	295,655.00	1年以内	3.52	2,956.55
合 计			1,807,705.00		21.52	436,722.05

7) 本期无涉及政府补助的应收款项

8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

8、存货

(1) 存货分类:

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,965,746.22	2,253,183.07	712,563.15	3,019,477.80	2,253,183.07	766,294.73
合同履约成本	432,765,005.34		432,765,005.34	306,233,024.79		306,233,024.79
合 计	435,730,751.56	2,253,183.07	433,477,568.49	309,252,502.59	2,253,183.07	306,999,319.52

(2) 存货跌价准备:

存货种类	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
库存商品	2,253,183.07				2,253,183.07
合 计	2,253,183.07				2,253,183.07

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回及转销原因

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的 原因	本期转回金额占该项存货 期末余额的比例
库存商品	库存时间较长等原因，成本高于可变现净值		

9、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	31,087,517.51	1,969,838.80	29,117,678.71	31,565,345.47	1,156,497.85	30,408,847.62
尚未达到结算 期的合同资产	10,412,958.53	3,799,607.61	6,613,350.92	10,787,061.63	3,849,846.49	6,937,215.14

合 计	41,500,476.04	5,769,446.41	35,731,029.63	42,352,407.10	5,006,344.34	37,346,062.76
-----	---------------	--------------	---------------	---------------	--------------	---------------

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金	813,340.95			
尚未达到结算期的合同资产	-50,238.88			
合 计	763,102.07			

10、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额	性质或内容
待抵扣进项税	194,606.96	11,856.18	
预交所得税	1,345,604.58		
待摊费用	4,726,022.06		
未开票进项税	1,718,122.30	2,157,130.74	
合 计	7,984,355.90	2,168,986.92	

11、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益（损失）	其他综合收益调整	其他权益变动
合营企业：						
联营企业：						
新疆天富信息科技有限公司	49,863,674.55			4,177,536.20		
湖南交科天颐科技有限公司	3,822,747.48			-752,052.20		
合 计	53,686,422.03			3,425,484.00		

续表

被投资单位	本期增减变动		期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	其他			
合营企业：					
联营企业：					
新疆天富信息科技有限公司			54,041,210.75		
湖南交科天颐科技有限公司			3,070,695.28		
合 计			57,111,906.03		

12、固定资产

总体情况列示：

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	19,649,096.86	20,219,122.37
固定资产清理		
合 计	19,649,096.86	20,219,122.37

固定资产部分：

(1) 固定资产情况：

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	合 计
一、账面原值：				
1.期初余额	20,096,615.10	11,083,622.94	1,792,035.39	32,972,273.43
2.本期增加金额		875,577.56		875,577.56
(1) 购置		875,577.56		875,577.56
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他				
3.本期减少金额		41,893.80	170,992.41	212,886.21
(1) 处置或报废		41,893.80	170,992.41	212,886.21
(2) 合并范围减少				
4.期末余额	20,096,615.10	11,917,306.70	1,621,042.98	33,634,964.78
二、累计折旧				
1.期初余额	4,019,324.00	7,495,077.23	1,238,749.83	12,753,151.06
2.本期增加金额	238,647.36	984,550.88	81,134.10	1,304,332.34
(1) 计提	238,647.36	984,550.88	81,134.10	1,304,332.34
(2) 其他				
3.本期减少金额		13,365.92	58,249.56	71,615.48
(1) 处置或报废		13,365.92	58,249.56	71,615.48
(2) 合并范围减少				
4.期末余额	4,257,971.36	8,466,262.19	1,261,634.37	13,985,867.92
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3.本期减少金额				

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	合 计
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	15,838,643.74	3,451,044.51	359,408.61	19,649,096.86
2.期初账面价值	16,077,291.10	3,588,545.71	553,285.56	20,219,122.37

(2) 截至 2022 年 6 月 30 日，公司无暂时闲置的固定资产；

(3) 截至 2022 年 6 月 30 日，公司无通过融资租赁租入的固定资产；

(4) 截至 2022 年 6 月 30 日，公司无通过经营租赁租出的固定资产；

(5) 截至 2022 年 6 月 30 日，公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

13、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	188,660.38	
工程物资		
合计	188,660.38	

(1) 在建工程情况：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
其他	188,660.38		188,660.38			
合 计	188,660.38		188,660.38			

14、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	9,603,334.13	9,603,334.13
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	9,603,334.13	9,603,334.13
二、累计折旧及摊销		
1.期初余额	2,855,266.06	2,855,266.06
2.本期增加金额	1,761,683.34	1,761,683.34
3.本期减少金额		
4.期末余额	4,616,949.40	4,616,949.40

项目	房屋及建筑物	合计
三、减值准备		
1.期初余额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	4,986,384.73	4,986,384.73
2.期初账面价值	6,748,068.07	6,748,068.07

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	外购的软件费	自行开发技术	合计
一、账面原值			
1.期初余额	3,711,198.49	9,018,625.14	12,729,823.63
2.本期增加金额	43,805.31		43,805.31
(1) 购置	43,805.31		43,805.31
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4.期末余额	3,755,003.80	9,018,625.14	12,773,628.94
二、累计摊销			
1.期初余额	2,328,669.22	8,214,228.16	10,542,897.38
2.本期增加金额	190,450.97	455,226.2800	645,677.25
(1) 计提	190,450.97	455,226.28	645,677.25
(2) 其他			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4.期末余额	2,519,120.19	8,669,454.44	11,188,574.63
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他			
3.本期减少金额			
(1) 处置			

项 目	外购的软件费	自行开发技术	合 计
(2) 其他			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,235,883.61	349,170.70	1,585,054.31
2. 期初账面价值	1,382,529.27	804,396.98	2,186,926.25

(2) 本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产价值的比例 22.03%。

16、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
装修改造费	205,445.51	61,770.64	41,451.27		225,764.88
合 计	205,445.51	61,770.64	41,451.27		225,764.88

17、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	21,974,653.74	3,302,929.75	20,526,206.41	3,087,489.98
内部交易未实现利润	9,172,299.14	1,737,426.47	10,384,425.28	1,980,102.81
预计负债	5,753,602.00	878,172.33	4,820,648.45	736,339.33
未支付奖金	11,462,000.00	1,719,300.00	11,462,000.00	1,719,300.00
使用权资产	294,401.72	44,160.27	206,455.81	30,968.37
合 计	48,656,956.60	7,681,988.82	47,399,735.95	7,554,200.49

(2) 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
新租赁准则税会差异			24,486.49	3,672.97
合 计			24,486.49	3,672.97

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额
可抵扣亏损	59,893,631.36
合 计	59,893,631.36

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额
2027 年	159,222.31
2028 年	5,271,968.84
2029 年	19,495,080.43
2030 年	5,998,031.26
2031 年	6,840,912.26
2032 年	22,128,416.26
合 计	59,893,631.36

18、其他非流动资产

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
合同资产	7,382,816.54	296,765.45	7,086,051.09	9,374,163.88	639,180.93	8,734,982.95
合 计	7,382,816.54	296,765.45	7,086,051.09	9,374,163.88	639,180.93	8,734,982.95

19、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	70,000,000.00	20,000,000.00
合 计	70,000,000.00	20,000,000.00

20、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,106,974.50	2,728,449.00
商业承兑汇票		
合 计	13,106,974.50	2,728,449.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

21、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
购买商品及接受劳务等	91,978,078.74	75,106,030.25
合 计	91,978,078.74	75,106,030.25

截至2022年6月30日，公司无账龄超过1年的大额应付账款。

22、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

预收销售款	100,000.00	102,500.00
合 计	100,000.00	102,500.00

23、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收销售款	206,566,921.79	137,166,788.06
合 计	206,566,921.79	137,166,788.06

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	77,749,179.51	144,020,951.66	177,894,923.73	43,875,207.44
离职后福利-设定提存计划		10,784,732.95	10,739,203.40	45,529.55
辞退福利		16,000.00	16,000.00	
一年内到期的其他福利				
合 计	77,749,179.51	154,821,684.61	188,650,127.13	43,920,736.99

(2) 短期薪酬列示

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	59,885,408.85	128,756,911.50	164,730,270.27	23,912,050.08
(2) 职工福利费	278,592.36	1,933,539.40	2,212,131.76	
(3) 社会保险费		5,318,458.41	5,297,909.00	20,549.41
其中：医疗保险费		4,966,541.52	4,955,057.13	11,484.39
工伤保险费		304,676.65	304,609.86	66.79
生育保险费		47,240.24	38,242.01	8,998.23
(4) 住房公积金		4,439,175.74	4,419,760.62	19,415.12
(5) 工会经费和职工教育经费	17,585,178.30	3,572,866.61	1,234,852.08	19,923,192.83
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合 计	77,749,179.51	144,020,951.66	177,894,923.73	43,875,207.44

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		10,431,370.34	10,387,612.13	43,758.21
失业保险费		353,362.61	351,591.27	1,771.34
合 计		10,784,732.95	10,739,203.40	45,529.55

25、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	7,682,162.71	16,065,527.51
城建税	103,765.42	624,897.45
教育费附加	44,470.90	267,813.20
地方教育费附加	29,647.27	178,542.13
印花税	16,196.62	64,516.40
企业所得税		5,606,976.22
个人所得税	428,196.92	639,725.88
合计	8,304,439.84	23,447,998.79

26、其他应付款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,041,814.36	14,913,431.63
合计	9,041,814.36	14,913,431.63

其他应付款部分：

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
未结算费用等	3,361,079.99	7,858,720.52
其他	5,680,734.37	7,054,711.11
合计	9,041,814.36	14,913,431.63

(2) 无账龄超过一年的重要其他应付款。

27、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,187,801.34	3,221,213.85
合计	3,187,801.34	3,221,213.85

28、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的已背书未到期票据	1,340,224.53	6,793,268.27
合计	1,340,224.53	6,793,268.27

29、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	5,507,939.44	7,371,430.96
减：未确认融资费用	296,931.46	441,393.57
减：一年内到期的非流动负债	3,187,801.34	3,221,213.85
合计	2,023,206.64	3,708,823.54

30、预计负债

项 目	期末余额	期初余额
产品质量保证	5,753,602.00	4,820,648.45
合 计	5,753,602.00	4,820,648.45

注：本公司按合同约定向客户提供的软件开发产品和系统集成产品提供质量保证而计提的质量保证金。

31、股本

项 目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	43,500,000.00						43,500,000.00

32、资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	77,898,490.57			77,898,490.57
其他资本公积	581,634.75			581,634.75
合 计	78,480,125.32			78,480,125.32

33、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	32,086,753.81			32,086,753.81
任意盈余公积				
合 计	32,086,753.81			32,086,753.81

34、未分配利润

项 目	本期数	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	260,464,081.26	
会计政策变更调整年初未分配利润		
前期差错变更调整年初未分配利润		
调整后年初未分配利润	260,464,081.26	

项 目	本期数	提取或分配比例
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,282,969.64	
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		
应付普通股股利	7,830,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	261,917,050.90	

35、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	213,852,872.82	123,527,859.73	135,206,547.20	67,858,683.56
其他业务	2,358.49			
合 计	213,855,231.31	123,527,859.73	135,206,547.20	67,858,683.56

36、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	312,651.93	285,834.84
教育费附加	133,987.73	122,500.66
地方教育费附加	89,325.14	81,667.08
水利建设基金	855.60	
房产税	25,577.14	25,577.14
土地使用税		210.54
车船使用税	1,560.00	2,985.00
印花税	115,236.68	64,010.70
合 计	679,194.22	582,785.96

37、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
营销费用	10,570,813.89	8,010,150.68
职工薪酬	7,345,525.64	4,030,389.63
差旅费	1,962,234.98	1,948,603.21
业务招待费	2,910,490.93	2,266,887.59
办公费	508,377.38	483,242.68
产品质量保证金	2,456,391.64	2,759,266.25
合计	25,753,834.46	19,498,540.04

38、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,558,711.67	1,028,308.40
差旅费	203,430.68	605,852.34
职工薪酬	10,259,342.67	8,093,459.39
车辆交通费	122,032.65	212,710.35
业务招待费	375,667.84	519,151.96
咨询服务费	1,330,710.05	1,141,751.94
物业费用	3,005,623.24	2,158,706.63
折旧和摊销	3,316,167.92	3,182,574.77
其他	2,812,524.18	993,561.44
合 计	22,984,210.90	17,936,077.22

39、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,807,372.68	29,863,724.52
折旧与摊销	395,525.01	580,695.23
其他	789,054.05	210,579.32
合 计	37,991,951.74	30,654,999.07

40、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	795,008.64	101,444.44
减：利息收入	245,910.96	373,908.85
加：汇兑损益		
加：手续费	379,042.11	38,786.51
加：其他		148,978.94
合 计	928,139.79	-84,698.96

41、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,293,307.04	4,298,500.44	3,293,307.04
软件增值税退税	535,347.29	225,296.75	
进项税加计抵减	1,523,401.70	1,177,651.79	
合计	5,352,056.03	5,701,448.98	3,293,307.04

42、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,425,484.00	4,322,352.51
理财产品投资收益	405,371.97	535,031.90
合 计	3,830,855.97	4,857,384.41

43、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-7,478.97	456,094.88
应收账款坏账损失	-668,604.21	-1,708,208.11
其他应收款坏账损失	-223,571.24	345,323.63
合 计	-899,654.42	-906,789.60

44、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-420,686.59	-819,465.50
合 计	-420,686.59	-819,465.50

45、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-39,897.97	15,027.90
合 计	-39,897.97	15,027.90

46、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	907.34	34,823.00	907.34
合 计	907.34	34,823.00	907.34

47、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		14,513.35	
其他	58,313.45	120,935.49	58,313.45
合 计	58,313.45	135,448.84	58,313.45

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期企业所得税费用	-257,624.93	-1,208,800.79

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-131,461.30	1,422,735.66
合 计	-389,086.23	213,934.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	9,755,307.38
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,463,296.10
子公司适用不同税率的影响	130,350.41
调整以前期间所得税的影响	-257,624.93
研发费用加计扣除的影响	-4,237,141.57
非应税收入的影响	-513,822.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	310,168.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-422,188.47
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,137,876.32
其他	
所得税费用	-389,086.23

49、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行利息	245,910.96	373,908.85
收回的各种保证金		1,638,904.55
政府拨款及补贴	3,293,307.04	4,221,773.30
其他	756,413.72	3,234,633.19
合 计	4,295,631.72	9,469,219.89

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的保证金	4,942,254.82	488,194.87
支付的往来结算款项	1,969,863.75	817,454.57
支付的销售费用	24,773,341.50	23,415,622.71
支付的管理费用和研发费用	7,157,455.39	9,800,622.45
其他	649,693.03	981,186.20
合 计	39,492,608.49	35,503,080.80

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的信用证借款手续费	235,160.00	
支付少数股东股权款	4,900,000.00	
新租赁准则下支付的租赁费	1,638,191.55	717,684.69
合 计	6,773,351.55	717,684.69

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	10,144,393.61	7,293,205.79
加: 资产减值准备	1,320,341.01	1,726,255.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,066,015.68	2,937,472.13
无形资产摊销	645,677.25	825,798.06
长期待摊费用摊销	41,451.27	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	39,897.97	-15,027.90
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		14,513.35
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	1,030,168.64	250,423.38
投资损失(收益以“—”号填列)	-3,830,855.97	-4,857,384.41
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-127,788.33	1,422,735.66
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-3,672.97	
存货的减少(增加以“—”号填列)	-126,478,248.97	-97,242,781.50
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-13,014,252.76	56,872,947.56
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	36,491,196.85	-55,637,039.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-90,675,676.72	-86,408,882.09
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	68,349,959.89	41,351,237.20
减：现金的期初余额	169,020,395.03	221,444,039.09
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	-100,670,435.14	-180,092,801.89

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	68,349,959.89	169,020,395.03
其中：库存现金	443.29	443.29
可随时用于支付的银行存款	68,349,516.60	169,019,951.74
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	68,349,959.89	169,020,395.03

51、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金 额	受限原因
货币资金	7,402,545.68	银行承兑汇票保证金、履约保证金等
合 计	7,402,545.68	

六、在其他主体中的权益

1、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	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
广州海颐软件有限公司	广州	广州	软件产品的开发、销售	66.00		66.00	设立
济南海颐软件有限公司	济南	济南	软件产品的开发、销售	100.00		100.00	设立
北京海颐软件有限公司	北京	北京	软件产品的开发、销售	100.00		100.00	设立
山东海颐数字技术有限公司	烟台	烟台	软件产品的开发、销售	100.00		100.00	设立
长春颐合软件有限公司	长春	长春	软件产品的开发、销售	51.00		51.00	设立

长春颐合软件有限公司已于 2022 年 7 月 22 日完成了工商注销。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额
广州海颐软件有限公司	34%	790,727.97		29,741,216.95

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
广州海颐软件有限公司	189,476,218.90	11,154,658.83	200,630,877.73	100,076,183.59	7,776,008.49	107,852,192.08

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州海颐软件有限公司	68,464,226.31	2,325,670.51	2,325,670.51	-19,373,737.35

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
新疆天富信息科技有限公司	新疆石河子市	新疆石河子市	网络系统集成、计算机软件的开发	40.30		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额
	新疆天富
流动资产	180,832,195.38
其中：现金和现金等价物	5,969,948.29
非流动资产	26,368,749.56
资产合计	207,200,944.94
流动负债	73,103,647.78
非流动负债	
负债合计	73,103,647.78
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	134,097,297.16
按持股比例计算的净资产份额	54,041,210.75
调整事项	
--商誉	

项 目	期末余额/本期发生额
	新疆天富
--内部交易未实现利润	
--其他	
对联营企业权益投资的账面价值	54,041,210.75
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	48,198,655.82
财务费用	466,135.96
所得税费用	1,799,203.64
净利润	10,366,094.80
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	10,366,094.80
本年度收到的来自联营企业的股利	

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	3,070,695.19	3,822,747.48
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,880,130.50	75,394.10
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,880,130.50	75,394.10

(4) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收票据、应收账款、合同资产、应收款项融资、合同负债、应付票据、应付账款、银行存款、短期借款等。相关金融工具详情于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施防范风险。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与银行存款、应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）银行存款

本公司银行存款主要存放于国有控股银行和其它大中型商业银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

（2）应收款项

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。截至2022年6月30日，本公司应收账款53.35%（2021年12月31日：51.15%）源于前五大客户，由于本公司的客户主要为电网公司和政府部门，具有较高的信誉度，本公司不存在重大的坏账风险。

本公司的其他应收款主要系应收暂付、保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

八、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
交易性金融资产		43,000,000.00		43,000,000.00
其中：其他---理财投资		43,000,000.00		43,000,000.00
应收款项融资		16,866,874.30		16,866,874.30

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
合 计		59,866,874.30		59,866,874.30

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项 目	期末公允价值	估值技术
交易性金融资产	43,000,000.00	公允价值与账面价值差异较小，故采用其账面价值作为公允价值
其中：其他---理财投资	43,000,000.00	公允价值与账面价值差异较小，故采用其账面价值作为公允价值
应收款项融资	16,866,874.30	公允价值与账面价值差异较小，故采用其账面价值作为公允价值

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

期末以摊余成本计量的金融资产和金融负债包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款等，以上不以公允价值计量的金融资产和金融负债公允价值与账面价值差异很小。

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
东方电子股份有限公司	烟台	电力自动化系统	134,072.70 万元	33.6	33.6

本企业最终母公司是东方电子集团有限公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六。

3、本企业的合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
新疆天富信息科技有限责任公司	联营公司
湖南交科天颐科技有限公司	联营公司

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京东方京海电子科技有限公司	母公司的子公司
烟台东方电子科技发展有限公司	母公司的子公司
龙口东立电线电缆有限公司	母公司的子公司
南京世纪东方电子有限责任公司	母公司的子公司
烟台东方威智电子科技有限公司	母公司的子公司
烟台东方华瑞电气有限公司	母公司的子公司
烟台东方威思顿电气有限公司	母公司的子公司
烟台东方纵横科技股份有限公司	母公司的子公司
广州东方电科自动化有限公司	母公司的子公司
烟台东方科技环保节能有限公司	母公司的子公司
东方电子印度有限公司	母公司的子公司
烟台东方能源科技有限公司	母公司的子公司
烟台海华电力科技股份有限公司	母公司的子公司
烟台东科智谷能源有限公司	母公司的孙公司
山东纵横信息技术有限公司	母公司的孙公司
烟台东科芝能能源科技有限公司	母公司的孙公司
烟台市东科高能能源科技有限责任公司	母公司的孙公司
烟台东方威思顿电力设备有限公司	母公司的孙公司
烟台智慧能源科技有限责任公司	母公司的孙公司
烟台东方瑞创达电子科技有限公司	最终母公司的子公司
山东国研自动化有限公司	最终母公司的子公司
烟台东方智能技术有限公司	最终母公司的子公司
烟台国网中电电气有限公司	最终母公司的子公司
烟台东方电子玉麟电气有限公司	最终母公司的子公司
烟台东方智能控制有限公司	最终母公司的联营公司
中研香诚（北京）科技有限公司	最终母公司的联营公司
东方英大（天津）投资管理有限公司	最终母公司的联营公司
中节环（北京）环境科技股份有限公司	最终母公司的联营公司
烟台东方英达康自动化技术有限公司	最终母公司有重大影响的公司
烟台国网中电自动化技术有限公司	最终母公司有重大影响的公司
南方电网电力科技股份有限公司	最终母公司有重大影响的公司
南方电网数字电网研究院有限公司	重要子公司的股东
宁夏黄三角投资中心（有限合伙）	最终母公司的投资方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东电力信息科技有限公司	重要子公司的股东控股公司
南方电网大数据服务有限公司	重要子公司的股东控股公司
南方电网海南数字电网研究院有限公司	重要子公司的股东控股公司
南方电网深圳数字电网研究院有限公司	重要子公司的股东控股公司
云南云电同方科技有限公司	重要子公司的股东控股公司
中环国投（北京）环境信息科技股份有限公司	公司股东的控股公司
北京创奇益丰投资股份有限公司	持有公司 5%以上股份股东
王林	持有公司 5%以上股份股东

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东方电子股份有限公司	采购商品	782,541.02	235,849.06
东方电子集团有限公司	接受劳务	416,262.57	411,584.29
南方电网深圳数字电网研究院有限公司	接受劳务	278,773.58	871,380.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
烟台东方能源科技有限公司	提供劳务	23,584.90	31,320.75
新疆天富信息科技有限公司	提供劳务	754,716.98	943,396.23
广东电力信息科技有限公司	提供劳务	5,377,358.49	
南方电网电力科技股份有限公司	提供劳务		1,716,981.13
南方电网数字电网研究院有限公司	提供劳务	37,463,316.04	24,058,477.35
南方电网大数据服务有限公司	提供劳务	539,056.60	

（2）关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
东方电子股份有限公司	房屋	807,096.07	1,392,544.42

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东方电子股份有限公司	260,651.84	147,895.43	221,029.20	147,499.20
应收账款	新疆天富信息科技有限责任公司	2,727,000.00	148,982.68	2,547,000.00	100,218.68
应收账款	烟台东方瑞创达电子科技有限公司	285,393.23	49,965.16	260,393.23	19,250.16
应收账款	烟台东方能源科技有限公司	48,821.09	488.21	25,000.34	250.00
应收账款	南方电网电力科技股份有限公司			116,955.00	5,847.75
应收账款	南方电网数字电网研究院有限公司	16,138,227.85	186,453.68	1,365,531.38	19,265.32
应收账款	湖南交科天颐科技有限公司	3,202,500.00	173,805.00	2,302,500.00	30,705.00
应收账款	广东电力信息科技有限公司	13,164,335.28	131,643.35	20,241,045.00	212,065.01
应收账款	广州东方电科自动化有限公司	197,400.00	1,974.00	407,400.00	4,074.00
应收账款	南方电网大数据服务有限公司	355,420.00	3,554.20	1,722,820.02	17,228.20
应收账款	南方电网海南数字电网研究院有限公司	395,550.00	3,955.50	395,550.01	3,955.50
应收账款	南方电网深圳数字电网研究院有限公司	54,900.00	549.00	144,300.00	1,443.00
合同资产	烟台东方瑞创达电子科技有限公司			25,000.00	3,750.00
合同资产	新疆天富信息科技有限责任公司	247,000.00	2,470.00	187,000.00	1,870.00
合同资产	湖南交科天颐科技有限公司	234,500.00	2,795.00	234,500.00	2,795.00
合同资产	南方电网电力科技股份有限公司	91,000.00	4,550.00		
合同资产	南方电网数字电网研究院有限公司	7,519,005.00	75,190.05	7,806,834.75	70,744.90
合同资产	广东电力信息科技有限公司	899,400.00	62,544.00	614,400.00	38,754.00
合同资产	广州东方电科自动化有限公司	12,600.00	126.00	12,600.00	126.00
合同资产	南方电网大数据服务有限公司	244,940.00	2,449.40	252,741.60	2,527.42
合同资产	南方电网海南数字电网研究院有限公司	43,990.00	439.90	81,840.00	818.40
合同资产	南方电网深圳数字电网研究院有限公司	8,940.00	89.40	29,800.00	298.00
其他非流动资产	湖南交科天颐科技有限公司	9,000.00	450.00	9,000.00	90.00
其他非流动资产	南方电网海南数字电网研究院有限公司	37,850.00	378.50		
其他非流动资产	南方电网数字电网研究院有限公司			37,890.00	378.90

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	烟台东方瑞创达电子科技有限公司	753,200.00	1,353,200.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	烟台东方威思顿电气有限公司		38,000.00
应付账款	广州东方电科自动化有限公司		25,080.00
应付账款	南方电网电力科技股份有限公司	262,831.86	262,831.86
应付账款	东方电子股份有限公司	14,376.36	
其他应付款	东方电子集团有限公司	2,205,158.48	1,763,920.15
其他应付款	东方电子股份有限公司	1,518,065.46	3,021,428.72
其他应付款	中环国投（北京）环境信息科技股份有限公司		40,000.00
合同负债	东方电子集团有限公司	16,867.92	
合同负债	南方电网数字电网研究院有限公司	29,940,377.83	14,631,730.99
合同负债	广东电力信息科技有限公司		2,321,195.30
合同负债	湖南交科天颐科技有限公司	18,867.93	18,867.92
合同负债	南方电网大数据服务有限公司		350,792.45
合同负债	南方电网海南数字电网研究院有限公司	1,162,959.81	377,830.19
合同负债	新疆天富信息科技有限责任公司	3,799,759.89	4,563,269.32

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，公司无应披露而未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，公司无应披露而未披露的其他重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

2022 年 7 月 29 日，公司召开第七届董事会第二次会议审议通过了《关于拟转让湖南交科天颐科技有限公司股权的议案》。公司拟向无关联第三方转让公司所持有的交科天颐全部股权。

截至报告日，除上述事项外公司无其他应披露而未披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、前期会计差错更正

本期无重大会计差错更正。

2、分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，鉴于本公司经济特征相似性

较多，本公司的经营业务未划分为经营分部，无相关信息披露。

十三、母公司财务报表重要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	139,845,409.70	100.00	10,871,987.12	7.77	128,973,422.58
其中：信用风险组合	139,845,409.70	100.00	10,871,987.12	7.77	128,973,422.58
合 计	139,845,409.70	100.00	10,871,987.12	7.77	128,973,422.58

续表

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	127,631,609.24	100.00	10,339,760.49	8.10	117,291,848.75
其中：信用风险组合	127,631,609.24	100.00	10,339,760.49	8.10	117,291,848.75
合 计	127,631,609.24	100.00	10,339,760.49	8.10	117,291,848.75

按组合计提坏账准备：

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1	16,655,523.39	524,457.62	3.15
组合 2	108,021,901.97	6,915,909.60	6.40
组合 3	15,167,984.34	3,431,619.90	22.62
组合 4			
合 计	139,845,409.70	10,871,987.12	7.77

(2) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	92,963,099.74
1 至 2 年	25,303,414.25
2 至 3 年	10,757,807.99
3 至 4 年	4,364,353.56
4 至 5 年	3,296,317.44

账 龄	期末余额
5 年以上	3,160,416.72
合 计	139,845,409.70

(3) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类 别	年年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	10,339,760.49	452,226.63		80,000.00	10,871,987.12
合 计	10,339,760.49	452,226.63		80,000.00	10,871,987.12

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
南京南瑞信息通信科技有限公司	非关联方	31,516,216.40	1 年以内, 1-5 年, 5 年以上	22.54	1,957,636.68
国电南瑞科技股份有限公司	非关联方	28,658,805.61	1 年以内, 1-2 年	20.49	361,039.00
国网新能源云技术有限公司	非关联方	9,591,599.99	1 年以内	6.86	95,916.00
烟台市公安局经济技术开发区分局	非关联方	6,691,748.67	1 年以内, 1-5 年	4.79	1,625,247.65
贵州电网有限责任公司信息中心	非关联方	3,566,292.58	1 年以内, 1-2 年	2.55	266.40
合 计		80,024,663.25		57.23	4,040,105.73

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

总体情况列示：

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,132,746.72	3,273,768.28
合 计	4,132,746.72	3,273,768.28

其他应收款

1) 其他应收款按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	3,404,648.08
1 至 2 年	479,800.00
2 至 3 年	133,637.50
3 至 4 年	147,855.00
4 至 5 年	237,255.00
5 年以上	912,169.61
合 计	5,315,365.19

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	274,416.30	
保证金	3,955,327.52	3,580,607.46
往来款及其他	1,085,621.37	708,060.00
合 计	5,315,365.19	4,288,667.46

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	720,533.11		294,366.07	1,014,899.18
2022 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	167,719.29			167,719.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2022年6月30日余额	888,252.40		294,366.07	1,182,618.47
--------------	------------	--	------------	--------------

4) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
其他应收款	1,014,899.18	167,719.29			1,182,618.47
合计	1,014,899.18	167,719.29			1,182,618.47

5) 本期无实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川明星电力股份有限公司	非关联方	保证金	443,800.00	1年以内	8.35	4,438.00
江西省公安厅	非关联方	保证金	390,450.00	1年以内, 1-2年, 3-4年	7.35	72,857.50
北京中迈远见科技有限公司	非关联方	保证金	347,200.00	5年以上	6.53	347,200.00
山东省公安厅	非关联方	保证金	330,600.00	1年以内, 1-2年	6.22	9,270.00
广东电网有限责任公司	非关联方	保证金	295,655.00	1年以内	5.56	2,956.55
合计			1,807,705.00		34.01	436,722.05

7) 本期无涉及政府补助的应收款项

8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

(1) 总体情况

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	75,682,745.00		75,682,745.00	80,782,745.00		80,782,745.00
对联营、合营企业投资	57,111,906.03		57,111,906.03	53,686,422.03		53,686,422.03

合 计	132,794,651.03	132,794,651.03	134,469,167.03	134,469,167.03
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

(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
广州海颐软件有限公司	35,682,745.00			35,682,745.00		
济南海颐软件有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
山东海颐数字技术有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
北京海颐软件有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
长春颐合软件有限公司	5,100,000.00		5,100,000.00			
合 计	80,782,745.00		5,100,000.00	75,682,745.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益（损失）	其他综合收益调整	其他权益变动
合营企业：						
联营企业：						
新疆天富信息科技有限公司	49,863,674.55			4,177,536.20		
湖南交科天颐科技有限公司	3,822,747.48			-752,052.20		
合 计	53,686,422.03			3,425,484.00		

续表

被投资单位	本期增减变动		期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	其他			
合营企业：					
联营企业：					
新疆天富信息科技有限公司			54,041,210.75		
湖南交科天颐科技有限公司			3,070,695.28		
合 计			57,111,906.03		

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	167,589,013.01	114,070,032.17	115,993,701.31	72,835,722.90
其他业务	1,592,630.33	819,622.33	1,457,565.37	492,532.79
合 计	169,181,643.34	114,889,654.50	117,451,266.68	73,328,255.69

5、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,425,484.00	4,322,352.51
成本法核算的长期股权投资收益	679,697.42	
理财产品投资收益	383,402.96	514,294.91
合 计	4,488,584.38	4,836,647.42

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	注 释
1. 非流动资产处置损益	-39,897.97	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 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）	3,293,307.04	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益	405,371.97	
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		

项 目	金 额	注 释
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-57,406.11	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	541,049.71	
23. 少数股东损益的影响	728,516.73	
合 计	2,331,808.49	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.22	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.66	0.16	0.16

烟台海颐软件股份有限公司（公章）

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2022年8月17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