



帝杰曼

NEEQ : 835681

帝杰曼科技股份有限公司

Digitalman (DGM) technology



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记



2022年6月，帝杰曼 CCRC 信息安全服务资质认证证书新增“软件安全开发”、“信息系统安全运维”服务资质。



2022年1月至6月，帝杰曼共新授权“园企协同管理软件”等软件著作权6项。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动和融资	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第七节	财务会计报告	26
第八节	备查文件目录	81

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。

公司负责人孙国勇、主管会计工作负责人陈瑞生及会计机构负责人（会计主管人员）陈佳佳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、宏观经济波动风险	公司所处智慧城市建设行业，主营业务和国家宏观经济运行状况密切相连，主要面向政府机构、企事业单位、电信运营商等优质客户。目前政府和行业用户对智能化、数据信息挖掘及数据服务等需求不断提升，且受新冠疫情影响，世界经济环境复杂严峻，国际金融市场震荡加剧，中国国内经济深层次矛盾凸显，国家宏观调控政策的力度、市场经济复苏振兴政策的力度都直接和间接影响公司主营业务和公司客户，如果宏观经济发展疲软，则客户对智能化的需求将会出现一定程度的下降，将可能造成公司订单减少、回款速度减缓等状况，对公司生产经营产生直接影响。
2、技术升级风险	公司同属软件和信息技术服务业，随着城市建设对大数据、人工智能、云计算不断推进，行业具有发展迅速、技术和产品更新换代快、用户对产品的技术要求高、客户需求不断转变的特点。面对市场的需求，如果不能密切追踪前沿技术的发展变化，准确捕捉市场的需求导向，继续加大在研发领域的投入，吸纳更多技术人才，不断开发新技术、新产品，在用户体验上深入挖掘和提升，将可能导致公司由于技术更新不及时带来公司市场竞争力下降和企业的发展速度减慢的风险。

3、核心技术人员流失风险	<p>公司是技术密集型企业，稳定的技术团队对公司的持续发展至关重要。经过多年的投入和积累，培养了一支研发能力强、实践经验丰富的技术开发队伍。其核心技术人员除了具备设计、开发、安装、调试各种软硬件设备的能力，还必须具备将最新的软硬件技术不断转化为能够解决用户问题的工具的能力。信息技术服务行业的发展使得行业内对人才的争夺日趋激烈，虽然公司已制定完善的研发及奖励机制以维持技术团队的稳定性，并且公司核心技术成果均以专利、著作权等形式存在，还取得了省级研发中心的荣誉，但公司仍无法完全规避关键研发人员的流失给公司的持续发展带来的风险。</p>
4、行业竞争加剧风险	<p>公司是平安城市、智慧城市方案提供商，业务涵盖包括平安城市与智能交通、智能建筑、通信服务、安防系统产品、数据安全和大数据技术等，为公共安全提供整体解决方案的设计、咨询和集成业务，项目经验丰富，已获得公安部门、交通部门、教育系统、医疗机构、金融行业、房地产及大中型企事业单位等客户的广泛认可和好评。但公司所处行业在国内日渐成熟，与国内外规模大、资金实力强的同业企业相比，公司具有较大的差距。公司如不能保持高速增长，保持竞争优势，则面临行业内部竞争日趋激烈的风险。目前市场竞争激烈，项目呈现出规模大、实施周期长、后续服务质量要求高的特点。随着市场营销费用、研究开发费用的增加，公司如果在技术研发、项目管理等方面不能保持竞争优势，公司业务将面临较大的行业竞争风险。</p>
5、应收账款回收的风险	<p>2022年6月30日,公司应收账款净额为90,056,210.61元,占期末总资产的58.33%。尽管公司的主要客户为市区政府部门以及大中型企事业等招投标单位,客户资产质量及信用程度较高,发生坏账损失的风险程度非常小,但未来受市场环境变化、客户经营情况变动等因素的影响,仍不排除应收账款存在不能收回的风险。同时在实施过程中还可能由于项目周期时间长,大额的应收账款占用了公司的流动资金,对公司业务的进一步拓展产生一定制约的影响。</p>
6、实际控制人不当控制的风险	<p>公司的实际控制人为孙国勇先生,直接持有公司的50.16%的股份,通过持有温州鸿新投资合伙企业(有限合伙)36.66%的股份间接持有公司股份,且担任公司董事长一职。因此,孙国勇在公司决策、监督日常经营管理上均可施予重大影响。虽然公司通过制定“三会”议事规则,关联交易、对外担保、对外投资等管理办法,进而从制度安排上降低了控股股东控制的风险,但如果控股股东利用其控股地位,通过行使投票表决权等方式对本公司经营决策、投资方向、人事安排等进行不当控制将可能损害本公司及其他股东的利益。</p>
7、业务区域集中的风险	<p>从公司目前的客户来看,地方区域性特征明显,存在业务区域集中的风险。随着系统集成技术的公开化和透明化程度越来越高,大量的系统集成企业,特别是中小型系统集成企业涌入市场,使得行业内的竞争环境越来越复杂,市场竞争的加剧,将</p>

	降低行业整体利润水平，一旦该区域市场竞争加剧或投资量大幅下滑，将对公司业务发展产生重大影响。
8、软件开发成本风险	报告期内，软件产品的设计研发在公司战略中的地位不断上升，由于软件产业具有前期高投入、高风险的特点，软件产品较长的研发期也使得企业在产品研发阶段长时间处于对资金的迫切需求之中，面临较大的融资压力。在公司技术创新的同时，软件开发的支出费用也随之大幅增加，尤其反映在技术开发人员的人力费用上，随着人员数量的提高，工资及福利费用也随之不断增加，高额的前期开发费用增大了资金周转不灵的风险，也可能带来开发失败与无法收回成本的亏损风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、帝杰曼	指	帝杰曼科技股份有限公司
股东会、股东大会	指	帝杰曼科技股份有限公司股东会
公司章程	指	《帝杰曼科技股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
本报告	指	帝杰曼科技股份有限公司 2022 年半年度报告
报告期、本报告期、本年度	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
主办券商、中银证券	指	中银国际证券股份有限公司
三会	指	帝杰曼科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
鸿新投资	指	温州鸿新投资合伙企业（有限合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	帝杰曼科技股份有限公司
英文名称及缩写	Digitalman DGM technology Co. , Ltd.
证券简称	帝杰曼
证券代码	835681
法定代表人	孙国勇

二、 联系方式

董事会秘书姓名	何舒怡
联系地址	浙江省温州市瓯海经济开发区凤南路 26 号温州市国家大学科技园 17-2 号楼 1-6 楼
电话	0577-88838298
传真	0577-89606182
电子邮箱	hsy@wzdgm.com
公司网址	www.wzdgm.com
办公地址	浙江省温州市瓯海经济开发区凤南路 26 号温州市国家大学科技园 17-2 号楼 1-6 楼
邮政编码	325000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1998 年 4 月 16 日
挂牌时间	2016 年 1 月 22 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业(I65)-信息系统集成服务(I652)-信息系统集成服务(I6520)
主要产品与服务项目	楼宇智能化、环境监控、系统集成、网络安全、虚拟化云计算、应用软件集成等的研发、设计和施工以及计算机系统设备及现代办公系统的销售和服务
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）	71,494,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	控股股东为（孙国勇）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为孙国勇，一致行动人为陈溶、鸿新投资

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	91330300704317356N	否
注册地址	浙江省温州市瓯海经济开发区凤南路 26 号温州市国家大学科技园 17-2 号楼 1-6 楼	否
注册资本（元）	71,494,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中银证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区银城中路 200 号中银大厦 39F
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	中银证券

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	46,670,030.37	39,686,251.58	17.60%
毛利率%	18.21%	24.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,213,294.38	-2,419,572.43	-32.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,101,873.71	-2,614,089.60	-56.91%
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）	-4.03%	-2.70%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-5.15%	-2.91%	-
基本每股收益	-0.04	-0.03	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	156,197,038.44	175,901,735.62	-11.20%
负债总计	78,053,819.04	94,412,816.35	-17.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	78,067,770.35	81,281,064.73	-3.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.09	1.14	-4.31%
资产负债率%（母公司）	49.91%	53.73%	-
资产负债率%（合并）	49.97%	53.67%	-
流动比率	1.94	1.81	-
利息保障倍数	-4.32	-4.37	-

(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	-24,637,051.82	-8,367,308.81	-194.44%
应收账款周转率	0.61	0.58	-
存货周转率	1.95	1.12	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.20%	-12.61%	-
营业收入增长率%	17.60%	0.09%	-
净利润增长率%	-32.28%	-123.99%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-31,942.57
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）	1,076,959.95
营业外收入和支出	370.07
非经常性损益合计	1,045,387.45
减：所得税影响数	156,808.12
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	888,579.33

三、 补充财务指标

□适用 √不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**（一） 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 业务概要**商业模式**

公司的商业模式为“软件产品开发+集成服务提供+方案设计与施工”。业务属于国家鼓励重点发展的高科技大数据人工智能产业和国家战略新兴产业，是国民经济的支柱产业之一。公司利用互联网+思维，全面推进以公共安全信息化、大数据为立足点，以大数据应用、云计算为基础的平安、智慧城

市业务，并积极推进安全防范智能化、建筑智能化、信息通信等技术业务，公司参与建设的智能化工程及自主研发的住房公积金综合交易系统、小微园智慧大脑平台、地铁公交安保智能防控子系统、公安情报信息 2.0 体系、互联网医院在线咨询服务软件等产品被广泛应用于公安、交通、教育、医疗、金融、房地产等领域。

公司主要客户为国有企业、市区政府部门以及大中型企业，采用招投标方式，根据客户需求，通过前期咨询、方案设计、现场勘察、软硬件二次开发、工程施工、集成调试、开通、用户培训、竣工验收及后期维护管理等一体化业务流程的实施，为客户提供定制化的解决方案，并通过对方案可行性实施严格把控，保证项目顺利实施，收取项目建设款从而获得利润。公司丰富的项目实施及平台软件运维经验为后期运营奠定坚实基础。同时，公司对智慧城市建设中的海量信息的价值再利用，深层挖掘客户需求点，以公司现有的产品研发与制造、工程设计施工与维护、软件开发与运维的一站式服务技术资源为基础，进行大数据营运及数据销售。

报告期内，公司商业模式未发生重大变更。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司实现营业收入 46,670,030.37 元，较上年度同期增加 17.60%，毛利率 18.21%，利润总额-3,888,450.96 元，较上年度同期降低 60.71%，净利润-3,345,699.87 元，较上年度同期降低 38.28%。

1、业务经营情况

报告期，经过公司的战略调整，公司营业收入相较上年同期有所上升。净利润下降的主要原因是新冠疫情在各地分散性持续发生，受到宏观经济大环境影响，公司业务产品原材料上涨。同时，用工成本等也逐年增加，财政预算压缩，使得项目毛利率降低。

2、产品研发情况

报告期内，公司智慧城市信息技术省级研发中心紧跟发展前沿，运用大数据、人工智能等技术实现产品的更新升级，以满足市场发展的要求。报告期内，公司已申报发明专利 15 项，授权软件著作权 51 项，实用新型 25 项。

3、员工团队建设情况

报告期内，公司持续引进高新技术研发人才，加强管理团队建设，培养高精尖团队，拥有一批高级项目经理、软件架构师、网络信息安全以及云计算工程师、一级建造师等高级人才。公司同时加强绩效考核管理，强化目标考核及过程，定时向董事会汇报各部门全年及各季度工作目标及工作重点和亮点，开展内部分析探讨会。公司建立人性化的考勤制度管理，规范日常工作行为，营造积极进取团结向上的工作氛围。公司提倡周末员工业务技能培训与员工交流活动会，使员工在互相交流学习中建立良好的关系，共同成长。工作之余，公司同样注重团队精神文明建设，不定时安排户外拓展活动，并建立了员工羽毛球队、篮球队参与外部比赛等文艺活动。

4、公司治理情况

报告期内，公司进一步强化公司治理结构建设，强化董事会的经营决策权、完善公司内部控制机制建设，严格遵守“三会”议事规则，通过修订公司章程及公司各项管理办法，进一步完善了公司法人治理结构，对控股股东、实际控制人的相关行为进行约束，确保公司规范运作。新三板挂牌后，公司的日常运营更加规范，内控制度更加完善，定期安排了董事会成员的培训，确保公司董事了解自身职责，能够胜任公司事务的管理决策，满足公司发展的需要。

（二） 行业情况

当前，全球软件和信息技术服务业正处于成长期向成熟期转变的阶段，而我国的软件和信息技术服务业正处于高速发展的成长期。随着我国软件行业的逐渐成熟，软件及 IT 服务收入将持续提高，发展空间广阔。在软件业服务化发展趋势下，产业模式正从传统“以产品为中心”向“以服务为中心”转变。未来随着产品和服务的进一步深化耦合，推动硬件、软件与服务协同发展，将加速软件开发企业向服务型企业的转型。

2021年12月30日，上海市在其《上海市电子信息制造业发展“十四五”规划》中，提到“要加强元宇宙底层核心技术基础能力的前瞻研发”，目标以产业和技术“虚实结合”方式，促进行程“由软带硬”产业格局，通过“由平台到生态”推进方式，逐渐形成具有国际竞争力的元宇宙产业生态集群。

公司在数字孪生技术方面提早布局，目前已小有建树，我们将坚持以学促行、以行践学，承担起元宇宙产业链的链主企业职责，抓住此次信息技术革命的重大机遇，推动产业结构升级。科技是每一次产业革命的引擎，新一代信息技术的进阶迭代的浪潮正在迎面而来，公司必将实干担当、奋勇争先、笃定前行，为数字经济向高级阶段发展注入新动力。

（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	28,780,228.20	18.43%	59,249,118.08	33.68%	-51.43%
应收票据	0	0%	0	0%	-
应收账款	90,151,102.77	57.72%	76,261,797.96	43.35%	18.21%
其他应收款	2,433,553.55	1.56%	972,684.06	0.55%	150.19%
合同资产	9,018,604.59	5.77%	10,781,232.75	6.13%	-24.00%
使用权资产	308,428.26	0.20%	405,826.68	0.23%	-24.00%
存货	11,631,017.86	7.45%	17,103,981.28	9.72%	-32.00%
固定资产	1,609,874.16	1.03%	2,140,236.04	1.22%	-24.78%
无形资产	240,608.14	0.15%	107,246.28	0.06%	124.35%
短期借款	19,693,634.00	12.61%	25,483,737.29	14.49%	-22.72%
合同负债	2,796,073.51	1.79%	1,755,081.44	1.00%	59.31%
其他流动负债	0	0%	190,893.02	0.11%	-100%
应付职工薪酬	1,534,575.79	0.98%	4,540,932.28	2.58%	-66.21%
一年内到期的非流动负债	16,807,090.31	10.76%	16,420,690.31	9.34%	2.35%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末货币资金减少是由于项目的开展，公司及时支付了货款。同时，公司偿还了部分短期借款。
- 2、报告期末其他应收款增加是由于项目的开展，履约保证金同时增加。
- 3、报告期末存货减少一方面是由于公司加强对存货管理减少存货积压，另一方面公司提高了工程施工效率，及时确认了收入。
- 4、报告期末无形资产增加是由于公司为提高工作效率，购买了办公软件。
- 5、报告期末合同负债余额增加主要原因：公司报告期内为项目需要，预收货款增多。
- 6、报告期末其他流动负债减少主要原因：待转销项税额已结转。
- 7、报告期末应付职工薪酬减少主要原因：本期发放了上年期末应付职工薪酬中包含的年终奖。

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	46,670,030.37	-	39,686,251.58	-	17.60%
营业成本	38,170,263.58	81.79%	30,032,763.27	75.68%	27.10%
毛利率	18.21%	-	24.32%	-	-
销售费用	3,318,366.53	7.11%	3,579,841.70	9.02%	-7.30%

管理费用	4,451,637.26	9.54%	4,542,016.81	11.44%	-1.99%
研发费用	5,181,832.92	11.10%	5,342,638.96	13.46%	-3.01%
财务费用	390,844.28	0.84%	102,546.49	0.26%	281.14%
信用减值损失	94,892.16	0.20%	978,273.79	2.47%	-90.30%
其他收益	1,076,959.95	2.31%	253,375.00	0.64%	325.05%
资产处置收益	-31,942.57	-0.07%	-16,425.73	-0.04%	94.47%
营业利润	-3,888,821.03	-8.33%	-2,840,772.84	-7.16%	-36.89%
营业外收入	3,370.07	0.0072%	1,000.05	0.0025%	236.99%
营业外支出	3,000.00	0.0064%	9,105.59	0.02%	-67.05%
净利润	-3,345,699.87	-7.17%	-2,419,572.43	-6.10%	-38.28%
税金及附加	185,816.37	0.49%	142,440.25	-0.36%	30.45%

项目重大变动原因：

- 1、毛利率：公司业务产品原材料上涨，用工成本等也逐年增加，同时行业竞争激烈，财政预算压缩，使得项目毛利率降低。
- 2、财务费用：公司借款较上年同期有所增加。
- 3、信用减值损失：主要原因是本年应收账款的坏账准备计提金额较上年减少所致。
- 4、其他收益：本期政府补助较上年同期有所增加。
- 5、资产处置收益：公司处置资产产生部分损失。
- 6、营业利润：主要原因是新冠疫情在各地分散性持续发生，公司业务产品采购成本、用工成本逐年增加。
- 7、营业外收入：分公司及子公司税款减免所致。
- 8、营业外支出：本期捐赠支出较上期减少。
- 9、净利润：主要原因是虽然本期营业收入稳步增长，但成本费用支出增幅高于营业收入增幅，因此净利润降低。
- 10、税金及附加：本期营业收入增加，相关税费相应增加。

(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	46,670,030.37	39,686,251.58	17.60%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	38,177,126.19	30,032,763.27	27.10%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
系统集成	43,592,467.34	37,552,250.73	13.86%	30.79%	36.80%	-3.78%
软件服务	1,486,977.45	97,066.29	93.47%	-24.48%	-83.58%	23.50%
维护服务	1,066,635.10	92,000	91.37%	-67.76%	-92.57%	28.82%
设备销售	523,950.48	428,946.56	18.13%	-51.44%	-42.9%	-12.23%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

本期，公司系统集成项目收入比例有所增加，但由于市场竞争激烈，本期软件服务、维护服务、设备销售收入比例有所下降。同时，受市场宏观环境影响，公司系统集成及设备销售成本有所增加，导致毛利率降低，而维护服务及软件服务由于公司研发能力的不断成熟，毛利率进一步提高。

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	-24,637,051.82	-8,367,308.81	-194.44%
投资活动产生的现金流量净额	-356,453.43	-26,869.67	1,226.60%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,622,744.69	-1,025,256.70	350.89%

现金流量分析：

公司经营活动产生的现金流量净额变动较大，原因主要是随着业务增加，公司支付的项目费用同时增加。同时，由于职工福利的提升，本期发放奖金较多，导致现金流出较多。

公司投资活动产生的现金流量净额变动较大，原因主要为本期购建固定资产、无形资产增加。

公司筹资活动产生的现金流量净额变动较大，原因主要是报告期内公司偿还贷款金额增加。

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
温州三	子	软件开	计算机系	优化	5,000,000.00	249,252.73	153,977.65	33,154.26	-270,215.29

缔科技 有限公 司	公 司	发；数字 文化创意 软件开 发；人工 智能应用 软件开 发；大数 据 服务； 工业互联 网数据服 务；专业 设计服 务；技术 服务、技 术开发、 技术咨 询、 技术 交流、技 术转让、 技术推 广；可穿 戴智能设 备销售； 计算机软 硬件及辅 助设 备零 售；计算 机软硬件 及辅助设 备批发	统集成、 软件开 发；计算 机技术的 咨询服 务；计算 机软件、 硬件及外 部设备、 通信设备 的销售。	公司 战略 布 局， 拓展 公司 软件 开发 业务 市 场， 增强 发展 后 劲， 全面 提升 公 司 竞争 力。					
-----------------	--------	---	--	--	--	--	--	--	--

(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

公司注重积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚心对待供应商及客户等利益相关者。报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维持客户、供应商以及员工的合法权益。公司为员工按时足额缴纳五险一金，成立工会组织、建立完善培训体系、提供晋升空间和舒适工作环境，促进员工的发展。公司通过推动科技进步，为社会创造财富，带动和促进当地经济发展，缴纳的税收为当地的发展做出了直接贡献。

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，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司所处的行业和市场环境未发生重大变化，公司主营业务及产品持续、稳定增长，因此，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司不存在对持续经营能力有重大不利影响的其他事项。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济波动风险

宏观经济风险具体内容的描述请参见“重大风险提示表”第一条。

应对措施：国家在不同时期会根据宏观环境的变化而改变政策，这必然会影响到企业的经济利益。因此，帝杰曼在公司发展战略的指引下，将实时跟踪并把握国家宏观经济政策调整趋势，关注市场变化，根据宏观经济环境变化适时调整公司经营战略，在稳固温州本土市场的前提下，实现走出去的战

略。通过加大市场开拓、产品开发、技术创新的力度，保持已有的产品结构，同时提供符合政策及市场要求的数据信息服务，以应对行业政策潜在变化所带来的不利影响。

2、技术升级风险

技术升级风险具体内容的描述请参见“重大风险提示表”第二条。

应对措施：对内，公司将一如既往地重视对前沿技术发展的跟踪，定期组织技术骨干学习交流；在每年财务预算中不断加大对产品研发的投入支持力度；公司将更加重视技术专利的保护，培养员工的保密意识；对外，公司将积极跟进市场需求，提出合理的产品标准化实施方案；公司将更加注重与客户的沟通，结合客户反馈改进升级现有的产品，提高客户满意度。

3、核心技术人员流失风险

核心技术人员流失风险具体内容的描述请参见“重大风险提示表”第三条。

应对措施：公司已经和各大高校建立起长久合作关系，建立了产教融合实验基地，储备更多优秀人才资源，并继续加强专业队伍的规划与建设，持续推行企业内部培训计划，提高员工专业技能水平，制定出合理的薪酬和考评制度，通过加大薪酬、股权激励等方式对核心技术人员予以激励，保持核心技术人员稳定性、积极性和工作效率。此外，公司将进一步扩大市场规模，提升品牌知名度，增加员工对公司的自豪感。

4、行业竞争加剧风险

竞争加剧风险具体内容的描述请参见“重大风险提示表”第四条。

应对措施：公司是温州地区较早进入信息系统服务行业的企业，与当地政府保持着良好的合作关系，例如“地铁公交安保智能防控子系统”、“公安情报信息 2.0 体系”等产品均获得当地政府的指定合作。未来，公司将继续致力于新的软件产品开发，加强公司的核心竞争力。此外，公司拥有多项资质及知识产权，并且自主产品应用领域广，销售渠道多，这些特点均确保了公司在所处地域的领先地位。同时，公司不断加强技术的研发和市场需求的挖掘，通过项目管理的加强，让公司更有效率地利用资源，提升市场综合竞争力。

5、应收账款回收的风险。

应收账款回收的风险具体内容的描述请参见“重大风险提示表”第五条。

应对措施：公司进一步加强应收账款的管理工作。首先，努力做好市场前景的预测和判断，制定科学合理的应收账款信用政策，并加强合同评审、管理。严密关注客户的经营状况。建立简明、公正的应收账款回收考核机制。将收回欠款和控制呆账纳入绩效考核，有效调动了催款人员的工作积极性。理顺应收账款内部控制流程及流程实施的控制。此外，努力提供优质的产品和服务，以保障客户

的满意度并最终实现应收账款的及时回收。

6、实际控制人不当控制的风险

实际控制人不当控制的风险具体内容的描述请参见“重大风险提示表”第六条。

应对措施：公司已经在不断建立完善法人治理结构，健全各项规章制度，确保制度能得到严格执行。同时，公司已建立起完备的内部管理制度及治理体系以约束公司实际控制人的各项行为。同时，公司引入了新的投资者，股权结构也进一步得到完善。报告期内董事会、监事会运行正常，未出现违规等行为。

7、业务区域集中的风险

业务区域集中的风险具体内容的描述请参见“重大风险提示表”第七条。

应对措施：公司已经制定详细的业务发展计划，对行业领域内客户进行重新梳理，纵观全国几个区域选择信誉好、财政充足的客户加大合作范围，逐步走出温州地区，以规避因业务区域集中带来的风险。同时，公司加大软件研发力度，引进高端行业人才，通过住房公积金综合交易系统、小微园智慧大脑平台、地铁公交安保智能防控子系统、互联网医院在线咨询服务软件等产品的智能化升级，逐步拓展全国客户，在提升技术的同时，强化售后服务意识和标准，制定了严格的售后服务制度，在产品满足客户需求的同时以服务增强客户粘性。

8、软件开发成本风险

软件开发成本风险具体内容的描述请参见“重大风险提示表”第八条。

应对措施：公司将充分考虑到多方面的因素，以市场需求为风向，对开发方案作出评估，合理把控风险，提前做出正确的预测和规划，并针对市场需求变化做出灵敏反映，及时调整发展战略。在优化管理方式，提高效率的同时合理规划研发新产品的的时间，尽量避免多产品的同时研发，以减少资金周转不灵的风险。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（五）
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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
2. 销售产品、商品, 提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	90,000,000	9,407,000

2022 年度预计关联方孙国勇、陈溶为公司借款提供无偿担保总额不超过 90,000,000 元，截至本报告期，实际为公司借款提供担保金额为 9,407,000 元。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年1月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月22日	-	挂牌	规范关联交易承诺	《关于避免和规范关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2016年1月22日	-	挂牌	规范关联交易承诺	《关于避免和规范关联交易的承诺函》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	流动资产	保证金	5,973,390.67	3.82%	通过银行承兑、保函保证金
应收账款	流动资产	质押	22,466,727.00	14.38%	通过短期借款质押合同
总计	-	-	28,440,117.67	18.2%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限主要是公司日常经营短期借款产生，是公司正常的经营活动，不会损害公司及股东的利益，不会对公司的经营及发展产生不利影响。

第五节 股份变动和融资**一、 普通股股本情况****（一） 普通股股本结构**

单位：股

股份性质	期初	本期变动	期末
------	----	------	----

		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	25,224,707	35.28%	-3,890,859	21,333,848	29.84%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,966,055	12.54%	0	8,966,055	12.54%	
	董事、监事、高管	1,385,066	1.94%	-709,959	675,107	0.94%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	46,269,293	64.72%	3,890,859	50,160,152	70.15%	
	其中：控股股东、实际控制人	26,898,165	37.62%	0	26,898,165	37.62%	
	董事、监事、高管	1,099,768	1.54%		1,890,627	2.64%	
	核心员工	-	-				
总股本		71,494,000	-	0	71,494,000	-	
普通股股东人数							162

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	孙国勇	35,864,220	0	35,864,220	50.16%	26,898,165	8,966,055	0	0
2	陈燕	15,885,938	0	15,885,938	22.22%	15,870,789	15,149	0	0
3	温州鸿新投资合伙企业(有限合伙)	7,201,717	0	7,201,717	10.07%	5,500,571	1,701,146	0	0
4	中银国际证券股份有限公司	1,952,398	0	1,952,398	2.73%	0	1,952,398	0	0
5	陈溶	1,764,664	80,900	1,845,564	2.58%	1,350,499	495,065		
6	林捷	953,186	0	953,186	1.33%	0	953,186	0	0
7	爱建证券有限责任公司做	647,786	9,301	657,087	0.92%	0	657,087	0	0

	市专用证券账户								
8	徐建红	538,278	0	538,278	0.75%	0	538,278	0	0
9	蒋文俊	536,483	0	536,483	0.75%	0	536,483	0	0
10	赵勒尔	467,092	19,325	486,417	0.68%	0	486,417	0	0
	合计	65,811,762	-	65,921,288	92.19%	49,620,024	16,301,264	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：本报告期，孙国勇在鸿新投资持股占比 36.66%，孙国勇与陈溶为夫妻关系，除以上关联关系外前十名股东之间无其他相互关联关系。

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
孙国勇	董事长、总经理	男	1964年12月	2021年1月28日	2024年1月27日
吴士型	董事	男	1976年12月	2021年1月28日	2024年1月27日
陈溶	董事、副总经理	女	1970年7月	2021年1月28日	2024年1月27日
蔡捷	董事、副总经理	男	1981年3月	2021年1月28日	2024年1月27日
潘毅	董事	男	1973年3月	2021年1月28日	2024年1月27日
陈彦博	董事	男	1993年1月	2021年1月28日	2024年1月27日
陈志刚	独立董事	男	1972年6月	2021年1月28日	2024年1月27日
赵元元	独立董事	女	1979年1月	2021年1月28日	2024年1月27日
项晓航	监事会主席	男	1980年11月	2021年1月28日	2024年1月27日
李陈荣	监事	男	1981年6月	2021年1月28日	2024年1月27日
吴时兵	职工代表监事	男	1979年5月	2020年12月14日	2024年1月27日
陈瑞生	财务总监	男	1983年10月	2021年1月28日	2024年1月27日
何舒怡	董事会秘书	女	1995年4月	2021年1月28日	2024年1月27日
董事会人数：					8
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

孙国勇先生为公司董事长、总经理，同时为公司控股股东和实际控制人；孙国勇先生与陈溶女士为夫妻关系。除此之外，截止本报告期，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他关联关系。

（二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
孙国勇	董事长、总经理	35,864,220	0	35,864,220	50.16%	0	0
陈溶	董事、副总经理	1,764,664	80,900	1,845,564	2.58%	0	0
吴士型	董事	360,085	0	360,085	0.50%	0	0

潘毅	董事	360,085	0	360,085	0.50%	0	0
合计	-	38,349,054	-	38,429,954	53.74%	0	0

温州鸿新投资合伙企业（有限合伙）持有公司 7,201,717 股，占比 10.0732%。孙国勇持有温州鸿新投资合伙企业（有限合伙）36.66%股份，蔡捷持有温州鸿新投资合伙企业（有限合伙）3%股份，陈瑞生持有温州鸿新投资合伙企业（有限合伙）3%股份，何舒怡持有温州鸿新投资合伙企业（有限合伙）0.70%股份。

（三） 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	37	1	2	36
销售人员	51	1	4	48
研发人员	80	1	20	61
工程人员	25	8	0	33
员工总计	193	11	26	178

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	53	48
专科	100	92
专科以下	38	35
员工总计	193	178

（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（一）	28,780,228.20	59,249,118.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	90,151,102.77	76,261,797.96
应收款项融资			
预付款项	五（三）	9,263,010.13	6,110,668.41
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（四）	2,433,553.55	972,684.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	11,631,017.86	17,103,981.28
合同资产	五（六）	9,018,604.59	10,781,232.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	6,291.77	14,625.07
流动资产合计		151,283,808.87	170,494,107.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	1,609,874.16	2,140,236.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（九）	308,428.26	405,826.68
无形资产	五（十）	240,608.14	107,246.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十一）	2,754,319.01	2,754,319.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,913,229.57	5,407,628.01
资产总计		156,197,038.44	175,901,735.62
流动负债：			
短期借款	五（十二）	19,693,634.00	25,483,737.29
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（十三）	11,180,901.00	8,502,277.00
应付账款	五（十三）	19,008,546.03	29,578,190.04
预收款项			
合同负债	五（十四）	2,796,073.51	1,755,081.44
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（十五）	1,534,575.79	4,540,932.28
应交税费	五（十六）	6,909,117.01	7,067,949.95
其他应付款	五（十七）	119,472.72	676,352.50
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		16,807,090.31	16,420,690.31
其他流动负债			190,893.02
流动负债合计		78,049,410.37	94,216,103.83
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（十八）	4,408.67	196,712.52
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,408.67	196,712.52
负债合计		78,053,819.04	94,412,816.35
所有者权益：			
股本	五（十九）	71,494,000.00	71,494,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十）	471,603.69	471,603.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十一）	7,266,332.28	7,266,332.28
一般风险准备			
未分配利润	五（二十二）	-1,164,165.62	2,049,128.76
归属于母公司所有者权益合计		78,067,770.35	81,281,064.73
少数股东权益		75,449.05	207,854.54
所有者权益合计		78,143,219.40	81,488,919.27
负债和所有者权益合计		156,197,038.44	175,901,735.62

法定代表人：孙国勇

主管会计工作负责人：陈瑞生

会计机构负责人：陈佳佳

（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		28,578,367.69	58,805,225.14
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八（一）	90,151,102.77	76,261,797.96
应收款项融资			
预付款项		9,263,010.13	6,110,668.41
其他应收款	八（二）	2,433,553.55	972,684.06

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,631,017.86	17,103,981.28
合同资产		9,018,604.59	10,781,232.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,291.77	14,625.07
流动资产合计		151,081,948.36	170,050,214.67
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	八（三）	255,000.00	255,000.00
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		1,562,481.94	2,140,236.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		308,428.26	405,826.68
无形资产		240,608.14	107,246.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,735,367.24	2,735,367.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,101,885.58	5,643,676.24
资产总计		156,183,833.94	175,693,890.91
流动负债：			
短期借款		19,693,634.00	25,483,737.29
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		11,180,901.00	8,502,277.00
应付账款		19,005,746.03	29,578,190.04
预收款项			
合同负债		2,754,733.51	1,737,647.81
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,483,440.71	4,540,932.28
应交税费		6,909,117.01	7,067,949.95
其他应付款		119,472.72	676,352.50
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		16,807,090.31	16,420,690.31
其他流动负债			188,626.65
流动负债合计		77,954,135.29	94,196,403.83
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		4,408.67	196,712.52
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,408.67	196,712.52
负债合计		77,958,543.96	94,393,116.35
所有者权益：			
股本		71,494,000.00	71,494,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		471,603.69	471,603.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,266,332.28	7,266,332.28
一般风险准备			
未分配利润		-1,006,645.99	2,068,838.59
所有者权益合计		78,225,289.98	81,300,774.56
负债和所有者权益合计		156,183,833.94	175,693,890.91

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	五（二十三）	46,670,030.37	39,686,251.58
其中：营业收入		46,670,030.37	39,686,251.58

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		51,698,760.94	43,742,247.48
其中：营业成本		38,170,263.58	30,032,763.27
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（二十四）	185,816.37	142,440.25
销售费用	五（二十五）	3,318,366.53	3,579,841.70
管理费用	五（二十六）	4,451,637.26	4,542,016.81
研发费用	五（二十七）	5,181,832.92	5,342,638.96
财务费用	五（二十八）	390,844.28	102,546.49
其中：利息费用		731,291.88	
利息收入		359,344.99	
加：其他收益	五（二十九）	1,076,959.95	253,375.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十）	94,892.16	978,273.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十一）	-31,942.57	-16,425.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,888,821.03	-2,840,772.84
加：营业外收入	五（三十二）	3,370.07	1,000.05
减：营业外支出	五（三十三）	3,000.00	9,105.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,888,450.96	-2,848,878.38
减：所得税费用	五（三十四）	-542,751.09	-429,305.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,345,699.87	-2,419,572.43
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）		-3,345,699.87	-2,419,572.43
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)		-132,405.49	
2. 归属于母公司所有者的净利润		-3,213,294.38	-2,419,572.43
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		-3,345,699.87	-2,419,572.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.04	-0.03
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人：孙国勇

主管会计工作负责人：陈瑞生

会计机构负责人：陈佳佳

(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	八(四)	46,636,876.11	39,686,251.58
减：营业成本	八(四)	38,170,263.58	30,032,763.27
税金及附加		185,745.79	142,440.25
销售费用		3,318,366.53	3,579,841.70
管理费用		4,147,478.26	4,542,016.81
研发费用		5,181,832.92	5,342,638.96

财务费用		391,439.14	102,546.49
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,076,959.95	253,375
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		94,892.16	978,273.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-31,942.57	-16,425.73
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,618,340.57	-2,840,772.84
加：营业外收入		3,104.9	1,000.05
减：营业外支出		3,000.00	9,105.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,618,235.67	-2,848,878.38
减：所得税费用		-542,751.09	-429,305.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,075,484.58	-2,419,572.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,075,484.58	-2,419,572.43
（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		-3,075,484.58	-2,419,572.43
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.05	-0.03
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,459,268.43	41,456,099.14
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		1,077,970.95	
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	5,885,381.35	6,038,306.75
经营活动现金流入小计		49,422,620.73	47,494,405.89
购买商品、接受劳务支付的现金		49,508,423.33	35,501,142.39
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		15,289,788.10	12,615,485.80
支付的各项税费		2,080,364.14	1,863,641.54
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	7,181,096.98	5,881,444.97
经营活动现金流出小计		74,059,672.55	55,861,714.70
经营活动产生的现金流量净额		-24,637,051.82	-8,367,308.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,500,000.00
取得投资收益收到的现金			196,168.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,250.00	509.73
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		5,250.00	2,696,677.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		361,703.43	223,547.65
投资支付的现金			2,500,000.00
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		361,703.43	2,723,547.65
投资活动产生的现金流量净额		-356,453.43	-26,869.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,407,000.00	6,450,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十五）	4,397,209.70	4,415,512.20
筹资活动现金流入小计		13,804,209.70	10,865,512.20
偿还债务支付的现金		15,197,103.29	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			7,704,864.50
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（三十五）	3,229,851.10	4,185,904.40
筹资活动现金流出小计		18,426,954.39	11,890,768.90
筹资活动产生的现金流量净额		-4,622,744.69	-1,025,256.70
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	五（三十六）	-29,616,249.94	-9,419,435.18
加：期初现金及现金等价物余额	五（三十六）	52,423,087.47	34,064,404.84
六、期末现金及现金等价物余额	五（三十六）	22806837.53	24,644,969.66

法定代表人：孙国勇

主管会计工作负责人：陈瑞生

会计机构负责人：陈佳佳

（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		42,398,837.95	41,456,099.14
收到的税费返还		1,077,970.95	
收到其他与经营活动有关的现金		5,890,749.68	6,038,306.75
经营活动现金流入小计		49,367,558.58	47,494,405.89
购买商品、接受劳务支付的现金		49,511,223.33	35,501,142.39
支付给职工以及为职工支付的现金		15,047,208.63	12,615,485.80
支付的各项税费		2,080,290.84	1,863,641.54
支付其他与经营活动有关的现金		7,174,035.17	5,881,444.97

经营活动现金流出小计		73,812,757.97	55,861,714.70
经营活动产生的现金流量净额		-24,445,199.39	-8,367,308.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	2,500,000.00
取得投资收益收到的现金		-	196,168.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,250.00	509.73
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		5,250.00	2,696,677.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		311,523.43	223,547.65
投资支付的现金			2,500,000.00
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		311,523.43	2,723,547.65
投资活动产生的现金流量净额		-306273.43	-26,869.67
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		9,407,000.00	6,450,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,397,209.7	4,415,512.20
筹资活动现金流入小计		13,804,209.7	10,865,512.20
偿还债务支付的现金		15,197,103.29	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			7,704,864.50
支付其他与筹资活动有关的现金		3,229,851.10	4,185,904.40
筹资活动现金流出小计		18426954.39	11,890,768.90
筹资活动产生的现金流量净额		-4622744.69	-1,025,256.70
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		-29,374,217.51	-9,419,435.18
加：期初现金及现金等价物余额		51,979,194.53	34,064,404.84
六、期末现金及现金等价物余额		22604977.02	24,644,969.66

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

不适用

（二） 财务报表项目附注

帝杰曼科技股份有限公司

2022 年上半年财务报表附注

一、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

二、 重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注二、10、附注二、13、附注二、14 和附注二、19。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 1 月 31 日至 6 月 30 日的公司财务状况以及公司经营成果和公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。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。

6、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其

他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

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

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金

是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

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

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该

合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、7。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

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。

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

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

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。

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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对应收票据和应收账款划分组合，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

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收关联方
- 应收账款组合 2：应收其他客户

C、合同资产

- 合同资产组合 1：未到期的质保金

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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整个存续期预期信用损失率，计算预期

信用损失。

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

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收备用金和其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

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。

信用风险显著增加的评估

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或 金融资产逾期超过 90 天。

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；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 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。

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。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已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。

本集团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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

7、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

8、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品、发出商品等发出时采用月末一次加权平均法计价

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

9、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业的长期股权投资：同一控制下企业取得的长期股权投资，在日按照取得被方所有者权益在最终控制方财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业取得的长期股权投资，按照成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会

计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决

权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、15。

10、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	30	5.00	3.17
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	5	5.00	19.00
电子及其他设备	3-10	5.00	9.50-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、15。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

11、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

12、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

13、无形资产

本公司无形资产包括软件和非专利技术等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	5 年	直线法	软件
非专利技术	5 年	直线法	非专利技术

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

14、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自

身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

15、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

17、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工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。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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）该义务的履行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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

19、收入

(1) 一般原则

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②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。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、15）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①系统集成

根据与客户签订的合同，完成相关产品的安装，经客户整体验收并取得验收单据时确认销售收入的实现。

②设备销售

根据与客户签订的合同，在产品发运到客户单位时确认商品销售收入的实现。

③软件开发和运维服务

根据与客户签订的合同，采用某一时点确认销售收入或者在整个服务期间内分期确认销售收入。

20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助

业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

22、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

(3) 新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本公司与承租人或出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对房屋及建筑物等类别租赁采用简化方法：

①减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

②减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；

③综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本公司不评估是否发生租赁变更。

当本公司作为承租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项；对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，冲减资产成本或费用等科目，并相应调整长期应付款，按照减让前折现率折现计入当期损益的，还应调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲

减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项；对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，按照减让前折现率折现计入当期损益的，还应调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

23、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

24、重要会计政策、会计估计变更

- (1) 重要会计政策变更：无
- (2) 重要会计估计变更：无

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	5、6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
房产税	从价/从租计征	1.2/12
企业所得税	应纳税所得额	15

2、税收优惠及批文

①根据国家科技部、财政部、国家税务总局颁布的《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362号)的有关规定,本公司于2014年10月27日取得编号为GR201433001686的高新技术企业证书,认定有效期3年,并于2017年11月13号通过高新技术企业的复审认定取得编号为GR201733001510的证书,认定有效期3年。本公司于2020年12月1日通过高新技术企业的复审认定取得编号为GR202033004753的证书,认定有效期3年,享受企业所得税优惠自2020年至2022年,优惠期间企业所得税税率按15%计缴。

五、财务报表主要项目注释

(一)货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	11,410.00	4,520.00
银行存款	22,773,306.25	52,396,110.00
其他货币资金	6,006,921.95	6,848,488.08
合 计	28,780,228.20	59,249,118.08

期末使用受限的款项为其他货币资金中的尚未到期的银行承兑汇票保证金 3,923,867.10 元、资金业务保证金 53,666.18 元、保函保证金 1,995,857.39 元,合计 5,973,390.67 元。

(二)应收账款

1. 明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	95,160,525.23	100.00	5,009,422.46	5.26	90,151,102.77
单项金额虽不重大但单项					

计提坏账准备					
小计	95,160,525.23	100.00	5,009,422.46		90,151,102.77

续上表

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	81,366,112.58	100	5,104,314.62	6.27	76,261,797.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	81,366,112.58	100	5,104,314.62	6.27	76,261,797.96

2. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

1) 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	86,519,927.97	1,574,662.69	1.82
1-2年	4,843,831.11	774,528.59	15.99
2-3年	1,421,224.24	379,608.99	26.71
3-4年	262,571.83	167,652.11	63.85
4-5年	1,649,466.54	1,649,466.54	100
5年以上	463,503.54	463,503.54	100
小计	95,160,525.23	5,009,422.46	5.26

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 94892.16 元。

4. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
第一名	25,608,177.46	1年以内	26.91
第二名	9,682,905.96	1年以内	10.18
第三名	5,535,755.93	1年以内	5.82
第四名	5,070,835.15	2年以内	5.33
第五名	4,617,824.58	1年以内	4.85

小计	50,515,499.08		53.08
----	---------------	--	-------

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	8,753,592.57	94.50	-	8,753,592.57	5,227,404.82	85.54	-	5,227,404.82
1-2年	291,855.5	3.15	-	291,855.5	869,957.59	14.24	-	869,957.59
2至3年	217,562.06	2.35		217,562.06	13,306.00	0.22	-	13,306.00
合计	9,263,010.13	100.00	-	9,263,010.13	6,110,668.41	100.00	-	6,110,668.41

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
第一名	1,617,279.00	1年以内	17.46	办公租赁押金
第二名	1,584,450.00	1年以内	17.11	货物未到
第三名	1,015,400.00	1年以内	10.96	货物未到
第四名	1,010,693.06	1年以内	10.91	货物未到
第五名	826,153.29	1年以内	8.92	货物未到
小计	6,053,975.35		65.36	

(四) 其他应收款

1. 明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,512,237.24	100.00	78,683.69	100.00	2,433,553.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	2,512,237.24	100.00	78,683.69	100.00	2,433,553.55

续上表：

种类	期初数
----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备			-	-	
按组合计提坏账准备	1,051,367.75	100.00	78,683.69	100.00	972,684.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	1,051,367.75	100.00	78,683.69	100.00	972,684.06

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
押金保证金和保证金	2,404,246.40	973,850.89
其他	107,990.84	77,516.86
账面余额小计	2,512,237.24	1,051,367.75
减：坏账准备	78,683.69	78,683.69
账面价值小计	2,433,553.55	972,684.06

(五) 存货

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	2,605,482.23	319,299.62	2,286,182.61	6,337,546.36	319,299.62	6,018,246.74
发出商品	9,344,835.25	-	9,344,835.25	11,085,734.54	-	11,085,734.54
合计	11,950,317.48	319,299.62	11,631,017.86	17,423,280.90	319,299.62	17,103,981.28

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(六) 合同资产

项目	2022.06.30	2021.12.31
合同资产	9,215,106.03	10,977,734.19
减：合同资产减值准备	196,501.44	196,501.44
小计	9,018,604.59	10,781,232.75
减：列示于其他非流动资产的合同资产	-	-
合计	9,018,604.59	10,781,232.75

(七) 其他流动资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
预缴税费	6,291.77	6,291.77
待摊费用	-	8,333.30
合计	6,291.77	14,625.07

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(八) 固定资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	1,609,874.16	2,140,236.04
固定资产减值准备	0	0
合计	1,609,874.16	2,140,236.04

2. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1)账面原值	-	-	-	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	564,952.30	-	-	-	155,663.40	-	409,288.90
运输工具	581,587.92	-	-	-	-	-	581,587.92
电子及其他设备	5,175,389.22	193,561.83	-	-	576,109.98	-	4,792,841.07
小计	6,321,929.44	193,561.83	-	-	731,773.38	-	5,783,717.89
(2)累计折旧		计提					
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	441,653.09	63,367.74	-	-	147,880.23	-	357,140.6
运输工具	512,080.69	6,508.14	-	-	-	-	518,588.83
电子及其他设备	3,227,959.62	617,459.24	-	-	547,304.56	-	3,298,114.3

小计	4,181,693.40	687,335.12	-	-	695,184.79		4,173,843.73
(3)减值准备	-	-	-	-			
1.2022.6.30	-	-	-	-			
2.本期增加金额	-	-	-	-			
3.本期减少金额	-	-	-	-			
(4)账面价值							
房屋及建筑物	-	-	-	-			
机器设备	123,299.21	-	-	-	71,150.91		52,148.3
运输工具	69,507.23				6,508.14		62,999.09
电子及其他设备	1,947,429.60	-	-	-	452,702.83		1,494,726.77
小计	2,140,236.04				530,361.88	-	1,609,874.16

(九) 使用权资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 原值				
房屋	568,157.35	-	-	568,157.35
(2) 累计折旧				
房屋	162,330.67	97,398.42	-	259,729.09
(3) 账面价值				
房屋	405,826.68	-	97,398.42	308,428.26

(十) 无形资产

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值								
非专利技术	1,212,129.69	-	-	-	-	-	-	1,212,129.69
软件	126,750.21	168,141.60						294,891.81
合计	1,338,879.90	-	-	-	-	-	-	1,507,021.5
(2)累计摊销								
非专利技术	1,162,956.31	20,703.56		-	-	-	-	1,183,659.87

软件	68,677.31	14,076.18						82,753.49
合计	1,231,633.62	34,779.74		-	-	-	-	1,266,413.36
(3)账面价值								
非专利技术	49,173.38	-	-	-	-	-		28,469.82
软件	58,072.90							212,138.32
合计	107,246.28	-	-	-	-	-		240,608.14

[注]本期摊销额 34,779.74 元。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无用于抵押或担保的无形资产。

(十一) 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	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	5,525,541.61	828,831.23	5,525,541.61	828,831.23
资产减值损失	515,801.11	77,370.17	515,801.11	77,370.17
可抵扣亏损	12,320,784.05	1,848,117.61	12,320,784.05	1,848,117.61
合计	18,362,126.77	2,754,319.01	18,362,126.77	2,754,319.01

(十二) 短期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
质押及保证借款	326,634.00	3,203,911.11
未到期已贴现票据		-
质押借款	19,367,000.00	11,065,110.63
保证借款		11,214,715.55
合计	19,693,634.00	25,483,737.29

(十三) 应付票据及应付账款

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
应付票据	11,180,901.00	8,502,277.00
应付账款	19,008,546.03	29,578,190.04

合计	30,189,447.03	3,808,0467.04
----	---------------	---------------

2. 应付票据

明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	11,180,901.00	8,502,277.00
小计	11,180,901.00	8,502,277.00

3. 应付账款

明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	18,995,554.05	28,124,375.95
服务费	12,991.98	829,491.45
其他		624,322.64
小计	19,008,546.03	29,578,190.04

(十四) 合同负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	2,499,628.51	1,755,081.44
合计	2,499,628.51	1,755,081.44

(十五) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	4,436,199.16	11,609,976.72	14,621,102.02	1,425,073.86
(2)离职后福利— 设定提存计划	104,733.12	669,892.38	665,123.57	109,501.93
合计	4,540,932.28	12,279,869.1	15,286,225.59	1,534,575.79

2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	4,335,817.14	10,677,105.37	13,692,972.13	1,319,950.38

(2)职工福利费	-	110,685.52	110,685.52	
(3)社会保险费	100,180.02	642,362.43	637,818.97	104,723.48
其中：医疗保险费	98,026.06	633,623.73	628,355.06	103,294.73
工伤保险费	2,153.96	8,738.7	9,463.91	1,428.75
生育保险费		-		
(4)住房公积金	202.00	173,855.00	173,657.00	400.00
(5)工会经费和职工教育经费	-	5,968.40	5,968.40	
小计	4,436,199.16	11,609,976.72	14,621,102.02	1,425,073.86

3. 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	101,120.88	648,282.15	643,433.43	105,969.60
(2)失业保险费	3,612.24	21,610.23	21,690.14	3,532.33
小计	104,733.12	669,892.38	665,123.57	109,501.93

(十六) 应交税费

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
增值税	7,413,288.08	6,746,774.74
企业所得税	-576,004.73	-
城市维护建设税	33,996.18	178,635.13
教育费附加	14,569.79	77,741.36
地方教育附加	9,713.19	49,856.88
代扣代缴个人所得税	10,369.2	7,667.03
印花税	3,185.3	7,274.81
合计	6,909,117.01	7,067,949.95

(十七) 其他应付款

项目	期末数	期初数
押金和保证金	102,806.00	92,810.50

应付暂收款		71,000.00
其他	16,666.72	512,542.00
合 计	119,472.72	676,352.50

(十八) 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额		396,480.00
未确认融资费用	4,408.67	-11,975.80
小 计	4,408.67	384,504.20
减：一年内到期的租赁负债		187,791.68
合 计	4,408.67	196,712.52

(十九) 股本

1. 明细情况

	期初数	本次变动增减(+、—)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	71,494,000.00	-	-	-	-	-	71,494,000.00

(二十) 资本公积

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本/股本溢价	471,603.69	-	-	471,603.69
合计	471,603.69	-	-	471,603.69

(二十一) 盈余公积

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,266,332.28	-	-	7,266,332.28
合计	7,266,332.28	-	-	7,266,332.28

(二十二) 未分配利润

1. 明细情况

项目	本期数	上期数
上年年末余额	2,049,128.76	14,127,443.68

加：年初未分配利润调整		6,862.61
调整后本年初余额	2,049,128.76	14,134,306.29
加：本期净利润	-3,213,294.38	-2,419,572.43
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利		7,149,400.00
转作股本的普通股股利	-	-
少数股东权益	132,405.49	-
期末未分配利润	-1,164,165.62	4,565,333.86

(二十三) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,670,030.37	38,170,263.58	39,686,251.58	30,032,763.27
其他业务				
合计	46,670,030.37	38,170,263.58	39,686,251.58	30,032,763.27

2. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	6,218,268.22	13.32
第二名	4,201,842.18	9.00
第三名	4,046,997.52	8.67
第四名	3,913,301.65	8.39
第五名	3,006,017.7	6.44
小计	21,386,427.27	45.82

(二十四) 税金及附加

项目	本期数	上期数
城市维护建设税	96,938.43	73,256.53

教育费附加	41,545.04	31,395.67
地方教育附加	27,696.69	20,930.44
印花税	16,269.77	16,484.64
车船使用税	382.24	372.97
水利建设基金	2,984.2	-
合计	185,816.37	142,440.25

(二十五) 销售费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	2,416,907.57	2,085,961.81
中介服务费	170,967.66	168,483.02
交通差旅费	10,307.26	89,474.82
业务招待费	579,387.90	924,967.54
运输费	367.9	-
折旧及摊销	43,675.21	-
低值易耗品	9,151.07	39,645.16
广告宣传费	2,210.00	-
其他	85,391.96	271,309.35
合计	3,318,366.53	3,579,841.70

(二十六) 管理费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	2,458,467.76	2,372,954.09
房租及物业费	132,077.32	521,410.86
折旧和摊销	96,155.68	224,278.19
中介机构服务费	359,488.94	388,954.11
交通差旅费	209,467.36	182,819.95
办公通讯费	110,331.49	17,765.39
其他	1,085,648.71	833,834.22

合计	4,451,637.26	4,542,016.81
----	--------------	--------------

(二十七) 研发费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	4,265,255.57	9,485,042.63
租赁费	-	438,638.41
直接投入	153,080.00	56,793.31
委托开发费用	97,029.70	97,087.38
折旧与摊销	573,842.21	1,092,049.58
无形资产摊销	1,075.77	-
其他	91,549.67	333,875.52
合计	5,181,832.92	11,503,486.63

(二十八) 财务费用

项目	本期数	上期数
利息费用	731,291.88	530,549.62
减：利息收入	359,344.99	355,209.84
手续费支出	18,897.39	33,423.05
合计	390,844.28	102,546.49

(二十九) 其他收益

政府补助项目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关
对企业发生的保险支付费用进行补偿		6,375.00	与收益相关
2020 年度鹿城区软件著作权奖励		12,000.00	与收益相关
2021 年新认定高新技术企业认定奖励金		200,000.00	与收益相关
2020 年度信用管理示范企业资金奖励		30,000.00	与收益相关
2020 年度鹿城区企业上云奖励全部区		5,000.00	与收益相关
2020 年度企业研发费用补助	898,316.28		与收益相关
2021 年度稳岗补贴	75,701.48		与收益相关

21 年降低科创型企业融资成本贷款贴息	96,843.34		与收益相关
2021 年三代手续费退回	6,098.85		与收益相关
合计	1,076,959.95	253,375.00	

(三十) 信用减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失	94,892.16	978,273.79
合计	94,892.16	978,273.79

(三十一) 资产处置收益（损失以“-”填列）

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-31,942.57	-16,425.73

(三十二) 营业外收入

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
其他	3,370.07	1,000.05	3,370.07
合计	3,370.07	1,000.05	3,370.07

(三十三) 营业外支出

项目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	3,000.00	-	3,000.00
其他	-	9,105.59	-
合计	3,000.00	9,105.59	3,000.00

(三十四) 所得税费用

1. 明细情况

项目	本期数	上期数
----	-----	-----

本期所得税费用	-542,751.09	-429,305.95
递延所得税费用	-	-
合计	-542,751.09	-429,305.95

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	-3,888,450.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	-542,751.09
调整以前期间所得税的影响	-
研发费加计扣除的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
所得税费用	-542,751.09

(三十五) 现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
投标及履约保证金	1,648,875.21	4,724,835.52
政府补助	1,076,959.95	253,375.00
社保及公积金个人部分	661,969.72	564,262.33
履约保函保证金	619,975	91,201.05
利息收入	395,221.99	215,476.07
往来款等	1,479,009.41	188,156.73
营业外收入等	3,370.07	1,000.05
合计	5,885,381.35	6,038,306.75

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
付现费用支出	2,021,281.82	3,199,203.57
投标及履约保证金	592,776.20	908,990.8

履约保函保证金	913,137.36	641,048.8
往来款	3,635,805.77	1,098,778.75
捐赠支出	-	-
手续费等	18,095.83	33,423.05
合计	7,181,096.98	5,881,444.97

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
承兑保证金	4,397,209.7	4,415,512.2
合计	4,397,209.7	4,415,512.2

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
承兑保证金	3,229,851.1	4,185,904.4
担保费		
合计	3,229,851.1	4,185,904.4

(三十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,213,294.38	-2,419,572.43
加：资产减值准备		
少数股东本期收益	-132,405.49	
信用减值损失	94,892.16	978,273.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	695,184.79	684,293.32
无形资产摊销	34,779.74	134,659.32
使用权资产折旧	97,398.42	

长期待摊费用摊销		195,207.54
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)	31,942.57	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	731,291.88	132,643.23
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	5,472,963.42	-1,597,283.89
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-14,149,977.86	12,142,731.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-14,245,406.47	-19,657,226.20
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)(提示：若该项金额重大需单独列示，若金额不重大，则在“其他”列示)	-	-
其他	-54,420.60	-
经营活动产生的现金流量净额	-24,637,051.82	-9,419,435.18
(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	22,806,837.53	24,644,969.66
减：现金的期初余额	52,423,087.47	34,064,404.84
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	-29,616,249.94	-9,419,435.18

2. 现金和现金等价物

项目	期末数	期初数
(1)现金	22,826,837.53	24,644,969.66

其中：库存现金	11,410.00	7,060.00
可随时用于支付的银行存款	22,773,306.25	24,626,778.40
可随时用于支付的其他货币资金	22,121.28	11,131.26
(2)现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3)期末现金及现金等价物余额	22,826,837.53	24,644,969.66

(三十七) 关联交易情况

1. 本公司的实际控制人

公司的最终控制方为孙国勇、陈溶夫妇，孙国勇、陈溶夫妇直接持有本公司 51.03%的股份，并通过温州鸿新投资合伙企业(有限合伙)持有本公司 3.69%股份，合计持有公司 54.73%股份。

2、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
温州鸿新投资合伙企业(有限合伙)	股东
潘毅	股东、董事
吴士型	股东、董事
蔡捷	股东、董事、副总经理
陈彦博	董事
陈志刚	独立董事
赵元元	独立董事
项晓航	监事会主席
吴时兵	职工代表监事
李陈荣	监事
陈瑞生	股东、财务总监
何舒怡	股东、董事会秘书
陈燕	股东

3、关联交易情况

(1) 本公司为被担保方

担保方	借款银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙国勇、陈溶	招商银行股份有限公司	11,200,000.00	2021-11-2	2022-11-1	否
孙国勇、陈溶	中国建设银行股份有限公司	11,051,468.50	2021-11-2	2022-11-1	否
孙国勇、陈溶	中国工商银行股份有限公司	3,200,000.00	2021-9-3	2022-9-2	否

以上担保金额为报告期内担保方为公司借款提供担保发生额。

(2) 关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 13 人，上期关键管理人员 13 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬（万元）	75.17	82.44

(三十七) 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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%		取得方式
				直接	间接	
温州三缔科技有限公司	温州市	温州市瓯海区	软件和信息 技术服务业	51	-	新成立

六、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 经营租赁承诺

本公司于 2021 年 08 月 12 日与温州市大学科技园发展有限公司（以下简称“大学科技园”）签订招商入驻合同，合同约定，大学科技园将位于温州市瓯海经济开发区凤南路 26 号温州市国家大学科技园 17-2 号楼 1-6 楼（3279.98 平方米）、凤坊路 89 号温州市国家大学科技园 22 号楼 4 楼 403、405 室（539 平方米）出租给本公司用于办公，租赁期限为 2021 年 8 月 12 日至 2024 年 12 月 31 日，租金为 1 楼含税租赁价 49 元/平方米/月，2 楼及以上租赁价 33 元/平方米/月，物业费 3.5 元/平方米/月，租赁保证金按 3 个月全额租金价格收取，租金按照先收后返原则，提前收取 12 个月全额租金，按考核结果对租金多退少补。

(2) 截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

七、资产负债表日后事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	86,519,927.97	68,657,862.62
1 至 2 年	4,843,831.11	9,433,896.66
2 至 3 年	1,421,224.24	663,726.13
3 至 4 年	262,571.83	1,104,677.13
4 年-5 年	1,649,466.54	1,042,446.50
5 年以上	463,503.54	463,503.54
小 计	95,160,525.23	81,366,112.58
减：坏账准备	5,009,422.46	5,104,314.62
合 计	90,151,102.77	76,261,797.96

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	95,160,525.23	100.0	5,009,422.46	5.26	90,151,102.77
按组合计提坏账准备					
其中：					
应收关联方					
应收其他客户					
合 计	95,160,525.23	100.00	5,009,422.46	5.26	90,151,102.77

续：

类 别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	81,366,112.58	100.00	5,104,314.62	6.27	76,261,797.96
按组合计提坏账准备					
其中：	560,379.64	0.70	-	-	560,379.64
应收其他客户	80,805,732.94	99.30	5,104,314.62	6.27	75,701,418.32
合 计	81,366,112.58	100.00	5,104,314.62	6.27	76,261,797.96

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率 (%)
1年以内	86,519,927.97	1,574,662.69	1.82	68,657,862.62	1,228,975.74	1.79
1至2年	4,843,831.11	774,528.59	15.99	9,433,896.66	1,499,046.18	15.89
2至3年	1,421,224.24	379,608.99	26.71	663,726.13	215,710.99	32.50
3至4年	262,571.83	167,652.11	63.85	1,104,677.13	654,631.67	59.26
4年-5年	1,649,466.54	1,649,466.54	100.00	1,042,446.50	1,042,446.50	100.00
5年以上	463,503.54	463,503.54	100.00	463,503.54	463,503.54	100.00
合计	95,160,525.23	5,009,422.46	5.26	81,366,112.58	5,104,314.62	6.27

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
期初数	5,104,314.62
本期计提	
本期转回	94,892.16
本期核销	
期末数	5,009,422.46

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%
第一名	25,608,177.46	28.41
第二名	9,682,905.96	10.74
第三名	5,535,755.93	6.14
第四名	5,070,835.15	5.62
第五名	4,617,824.58	5.12
合计	50,515,499.08	56.03

2、其他应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数	期初数
1年以内	1,440,086.24	945,890.25

1至2年	444,228.5	5,000.00
2至3年	469,100	70,000.00
3至4年	158,822.5	28,500.00
4至5年	-	-
5年以上	-	1,977.50
小计	2,512,237.24	1,051,367.75
减：坏账准备	78,683.69	78,683.69
合计	2,433,553.55	972,684.06

(2) 按款项性质披露

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金和保证金	2,404,246.4	78,683.69	2,325,562.71	973,850.89	30,477.50	943,373.39
其他	10,7990.84		107,990.84	77,516.86	48,206.19	29,310.67
合计	2,512,237.24		2,433,553.55	1,051,367.75	78,683.69	972,684.06

(3) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	履约保证金	457,732.5	2-3年	18.81	-
第二名	押金	400,000	1年以内	16.64	-
第三名	押金	28,2656	1年以内/1-2年	11.61	-
第四名	履约保证金	155,100	1年以内	6.37	-
第五名	履约保证金	149,492.5	1年以内	6.14	-
合计		1,444,981.00		59.38	-

3、长期股权投资

项目	期末值			期初值		
	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	255,000		255,000	255,000		255,000

4、营业收入和营业成本

(1) 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	46,636,876.11	38,170,263.58	39,686,251.58	30,032,763.27

其他业务			-	-
合 计	46,636,876.11	38,170,263.58	39,686,251.58	30,032,763.27

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务：				
系统集成	43,559,313.08	37,552,250.73	33,330,097.28	27,451,407.17
软件服务	1,486,977.45	97,066.29	1,968,925.81	591,318.62
维护服务	1,066,635.10	92,000	3,308,322.79	1,238,756.56
设备销售	523,950.48	428,946.56	1,078,905.70	751,280.92
小计	46,636,876.11	38,170,263.58	39,686,251.58	30,032,763.27
其他业务：				
租赁收入			-	-
小计			-	-
合 计	46,636,876.11	38,170,263.58	39,686,251.58	30,032,763.27

九、补充资料

(1) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-31,942.57	-
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）	1,076,959.95	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	370.07	≡
单独进行减值测试的应收款项		
非经常性损益总额	1,045,387.45	-
减：非经常性损益的所得税影响数	156,808.12	-
非经常性损益净额	888,579.33	-

(2) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.03	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.15	-0.05

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：

董事会办公室