

渔翁信息技术股份有限公司

审计报告

天职业字[2022]23128号

---

目 录

审计报告	1
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表	5
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注	21



渔翁信息技术股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了渔翁信息技术股份有限公司（以下简称“渔翁信息公司”）财务报表，包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日及2022年6月30日的合并及母公司资产负债表，2019年度、2020年度、2021年度及2022年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了渔翁信息公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及母公司财务状况以及2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于渔翁信息公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>收入确认</b>	
<p>2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月，渔翁信息公司的营业收入分别为2,976.32万元、5,731.83万元、10,699.69万元、3,087.77万元。鉴于收入确认存在重大错报的固有风险，且收入是渔翁信息公司的关键业绩指标之一，我们将收入确认作为关键审计事项。</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“（三十一）收入”所述的会计政策、“六、合并财务报表项目附注”之“（三十二）营业收入、营业成本”。</p>	<p>我们针对收入确认所实施的主要审计程序包括但不限于：</p> <p>（1）了解并测试渔翁信息公司管理层收入确认相关的关键内部控制，评价内部控制设计的合理性及执行的有效性；</p> <p>（2）选取样本检查主要销售合同，识别合同中与商品控制权转移相关的条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求，并复核相关会计政策是否得到一贯执行；</p> <p>（3）对销售收入实施分析程序，包括收入变动分析、毛利率分析，并将其与同行业进行对比，分析波动原因；</p> <p>（4）实地走访主要客户，以评价渔翁信息公司销售业务的真实性；</p> <p>（5）对销售收入金额、应收账款余额进行函证，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认的收入真实性；</p> <p>（6）对资产负债表日前后记录的收入交易执行截止测试，确认收入是否计入正确的会计期间。</p>

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

渔翁信息公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估渔翁信息公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督渔翁信息公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：



（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对渔翁信息公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致渔翁信息公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就渔翁信息公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

[以下无正文]



审计报告（续）

天职业字[2022]23128号

[此页无正文]



中国注册会计师  
(项目合伙人):



中国注册会计师:





## 合并资产负债表

编制单位：渔翁信息技术股份有限公司

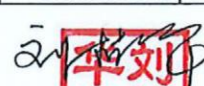

金额单位：元

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	16,873,482.99	2,585,668.26	3,485,122.47	219,695.18	六、(一)
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产	59,339,274.34	103,038,733.96	21,350,000.00	14,370,000.00	六、(二)
衍生金融资产					
应收票据	1,600,030.00	950,000.00	370,500.00		六、(三)
应收账款	32,670,943.71	51,506,851.51	20,051,235.80	12,223,668.27	六、(四)
应收款项融资			300,000.00		六、(五)
预付款项	117,537.97	354,690.29	92,476.43	126,822.13	六、(六)
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	4,835,958.24	3,556,463.11	1,738,044.88	1,368,475.21	六、(七)
其中：应收利息					
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货	44,268,525.11	32,091,491.69	19,160,250.58	12,329,691.44	六、(八)
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	2,268,744.30	988,327.80	219,487.78	58,200.00	六、(九)
流动资产合计	161,974,496.66	195,072,226.62	66,767,117.94	40,696,552.23	
非流动资产					
△发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	5,205,886.15	4,491,676.42	3,309,275.28	2,296,983.31	六、(十)
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	11,390,663.81	11,212,973.56	11,801,793.34	11,124,688.95	六、(十一)
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	461,100.36	699,024.58			六、(十二)
无形资产	5,232,591.86	5,353,524.26	4,738,432.18	4,332,869.59	六、(十三)
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	443,724.36	252,671.34	52,186.52	343,918.56	六、(十四)
递延所得税资产	1,083,403.86	998,002.48	750,715.41	3,250,453.23	六、(十五)
其他非流动资产					
非流动资产合计	23,917,370.40	23,007,872.64	20,652,402.73	21,348,913.64	
资产总计	185,791,867.06	218,080,099.26	87,419,520.67	62,045,465.87	

法定代表人：


主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




### 合并资产负债表（续）

编制单位：飞张剑信息技术股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>					
短期借款	5,205,777.78		5,007,333.33	15,021,931.25	六、（十六）
△向中央银行借款					
△拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	11,464,680.73	23,014,936.89	6,828,291.27	7,535,295.07	六、（十七）
预收款项				1,790,707.50	六、（十八）
合同负债	1,352,621.02	728,228.31	2,991,962.11		六、（十九）
△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	2,272,292.91	5,671,670.38	4,541,661.00	2,883,709.31	六、（二十）
应交税费	4,057,340.88	7,757,658.07	2,032,653.49	1,243,928.82	六、（二十一）
其他应付款	2,882,145.31	1,419,426.94	1,106,421.39	824,288.73	六、（二十二）
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	440,102.43	476,698.97			六、（二十三）
其他流动负债	1,723,986.05	1,024,815.05	28,153.51		六、（二十四）
<b>流动负债合计</b>	<b>29,398,947.11</b>	<b>40,093,434.61</b>	<b>22,536,476.10</b>	<b>29,299,860.68</b>	
<b>非流动负债</b>					
△保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	32,011.72	230,891.60			六、（二十五）
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	1,124,893.73	1,131,081.24	682,576.75	362,202.63	六、（二十六）
递延收益	3,410,384.64	1,732,092.72	696,339.34		六、（二十七）
递延所得税负债	104,891.15	1,310.09			六、（十五）
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>	<b>4,672,181.24</b>	<b>3,095,375.65</b>	<b>1,378,916.09</b>	<b>362,202.63</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>34,071,128.35</b>	<b>43,188,810.26</b>	<b>23,915,392.19</b>	<b>29,662,063.31</b>	
<b>股东权益</b>					
股本	55,392,960.00	55,392,960.00	31,548,100.00	21,886,100.00	六、（二十八）
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	70,772,785.69	68,915,571.37	4,754,625.40	2,708,803.10	六、（二十九）
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	8,043,050.38	7,384,455.29	3,135,930.48	1,119,174.74	六、（三十）
△一般风险准备					
未分配利润	17,511,942.64	43,198,302.34	23,974,088.98	6,669,324.72	六、（三十一）
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>151,720,738.71</b>	<b>174,891,289.00</b>	<b>63,412,744.86</b>	<b>32,383,402.56</b>	
少数股东权益			91,383.62		
<b>股东权益合计</b>	<b>151,720,738.71</b>	<b>174,891,289.00</b>	<b>63,504,128.48</b>	<b>32,383,402.56</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>185,791,867.06</b>	<b>218,080,099.26</b>	<b>87,419,520.67</b>	<b>62,045,465.87</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

  
3710201065658

6

  
37202110148070

  
飞张  
印剑



## 合并利润表

编制单位：通鑫信息技术股份有限公司

金额单位：元

目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	30,877,702.33	106,996,934.89	57,318,312.93	29,763,166.93	
其中：营业收入	30,877,702.33	106,996,934.89	57,318,312.93	29,763,166.93	六、(三十二)
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
<b>二、营业总成本</b>	30,513,303.80	68,990,424.08	41,541,600.52	28,996,786.99	
其中：营业成本	9,378,024.29	31,505,000.84	15,936,167.21	9,427,392.63	六、(三十二)
△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	353,366.49	1,186,722.83	762,605.20	503,023.54	六、(三十三)
销售费用	10,398,661.46	15,386,638.14	7,538,523.58	5,318,555.98	六、(三十四)
管理费用	4,945,434.09	9,459,481.06	7,916,446.71	5,763,549.82	六、(三十五)
研发费用	5,368,882.00	11,282,952.88	8,903,590.17	7,445,666.89	六、(三十六)
财务费用	68,935.47	169,628.33	484,267.65	538,598.13	六、(三十七)
其中：利息费用	106,664.12	176,981.31	497,651.25	542,567.08	六、(三十七)
利息收入	48,128.69	14,200.80	17,274.54	8,055.01	六、(三十七)
加：其他收益	2,064,078.42	7,513,619.71	5,057,286.20	4,355,528.18	六、(三十八)
投资收益（损失以“-”号填列）	1,244,848.84	1,946,377.96	1,720,481.69	872,847.42	六、(三十九)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	811,291.60	1,268,187.93	1,325,638.87	682,352.03	六、(三十九)
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）	699,274.34	8,733.96			六、(四十)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,399,441.05	-2,257,373.49	-608,967.98	-369,071.58	六、(四十一)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-372,635.07	307,520.18	-124,325.25	-47,825.00	六、(四十二)
资产处置收益（亏损以“-”号填列）				-41,179.04	六、(四十三)
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	5,399,406.11	45,525,389.13	21,821,187.07	5,536,679.92	
加：营业外收入	102,601.62	2,613.97	3,447.94	18,904.07	六、(四十四)
减：营业外支出	4,819.89	178,146.07	349.44	19,566.10	六、(四十五)
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	5,497,187.84	45,349,857.03	21,824,285.57	5,536,017.89	
减：所得税费用	526,881.70	6,073,178.43	2,561,381.95	-7,646.25	六、(四十六)
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	4,970,306.14	39,276,678.60	19,262,903.62	5,543,664.14	
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）	4,970,306.14	39,276,678.60	19,262,903.62	5,543,664.14	
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	4,970,306.14	39,251,788.17	19,321,520.00	5,543,664.14	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		24,890.43	-58,616.38		
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>					
归属母公司所有者的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					
(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					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
<b>七、综合收益总额</b>	4,970,306.14	39,276,678.60	19,262,903.62	5,543,664.14	
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,970,306.14	39,251,788.17	19,321,520.00	5,543,664.14	
归属于少数股东的综合收益总额		24,890.43	-58,616.38		
<b>八、每股收益</b>					
(一) 基本每股收益（元/股）	0.09	0.76	0.46	0.16	十八、(二)
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.09	0.76	0.46	0.16	十八、(二)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 合并现金流量表

编制单位：渔翁信息技术股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金	54,436,275.41	82,801,493.21	57,923,286.32	29,811,934.99	
△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	151,819.77	4,220,163.22	3,113,969.19	1,294,311.92	
收到其他与经营活动有关的现金	5,896,015.60	4,019,522.44	3,072,985.96	3,052,461.00	六、（四十七）
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>60,484,110.78</b>	<b>91,041,178.87</b>	<b>64,110,241.47</b>	<b>34,158,707.91</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	33,991,904.76	29,595,366.20	25,404,820.55	13,639,475.41	
△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					
△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	16,564,835.43	21,489,277.64	13,480,727.80	10,627,055.07	
支付的各项税费	5,208,437.74	9,606,054.37	5,019,833.14	2,103,809.95	
支付其他与经营活动有关的现金	7,482,383.80	11,671,223.02	7,896,177.20	6,707,605.64	六、（四十七）
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>63,247,561.73</b>	<b>72,361,921.23</b>	<b>51,801,558.69</b>	<b>33,077,946.07</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-2,763,450.95</b>	<b>18,679,257.64</b>	<b>12,308,682.78</b>	<b>1,080,761.84</b>	六、（四十七）
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金	321,060,000.00	141,740,000.00	114,200,001.00	49,850,000.00	
取得投资收益收到的现金	442,291.20	661,015.08	394,841.82	190,495.39	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				14,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		9,431.05			六、（四十七）
收到其他与投资活动有关的现金					
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>321,502,291.20</b>	<b>142,410,446.13</b>	<b>114,594,842.82</b>	<b>50,054,495.39</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,231,497.68	1,959,039.24	2,681,789.14	348,706.98	
投资支付的现金	276,670,000.00	223,420,000.00	121,180,000.00	55,130,000.00	
△质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>277,901,497.68</b>	<b>225,379,039.24</b>	<b>123,861,789.14</b>	<b>55,478,706.98</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-43,600,793.52</b>	<b>-82,968,593.11</b>	<b>-9,266,946.32</b>	<b>-5,424,211.59</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		69,562,700.00	10,735,940.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			150,000.00		
取得借款收到的现金	5,200,000.00		5,000,000.00	15,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			10,000,000.00	30,000,000.00	六、（四十七）
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>5,200,000.00</b>	<b>69,562,700.00</b>	<b>25,735,940.00</b>	<b>45,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	15,000,000.00	10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,085,315.19	163,333.35	512,249.17	537,915.00	
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	1,664,212.65	1,009,485.39	10,000,000.00	30,000,000.00	六、（四十七）
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>31,749,527.84</b>	<b>6,172,818.74</b>	<b>25,512,249.17</b>	<b>40,537,915.00</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-26,549,527.84</b>	<b>63,389,881.26</b>	<b>223,690.83</b>	<b>4,462,085.00</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>					
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>14,287,814.73</b>	<b>-899,454.21</b>	<b>3,265,427.29</b>	<b>118,635.25</b>	六、（四十八）
加：期初现金及现金等价物的余额	2,585,668.26	3,485,122.47	219,695.18	101,059.93	六、（四十八）
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>16,873,482.99</b>	<b>2,585,668.26</b>	<b>3,485,122.47</b>	<b>219,695.18</b>	六、（四十八）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

  
  
 3710201065658

  
  
 3202110148070

  
  
 飞张印剑

合并所有者权益变动表

金额单位：元

项目	2022年1-6月												
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益			少数股东权益	所有者权益合计		
	优先股	永续债	其他	盈余公积			一般风险准备	未分配利润	其他			小计	
一、上年年末余额	55,392,960.00				68,915,371.37			7,384,455.29		43,198,302.34		174,891,289.00	174,891,289.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	55,392,960.00				68,915,371.37			7,384,455.29		43,198,302.34		174,891,289.00	174,891,289.00
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,857,214.32			658,595.09		-25,686,358.70		-23,170,550.29	-23,170,550.29
（一）综合收益总额										4,970,306.14		4,970,306.14	4,970,306.14
（二）所有者投入和减少资本					1,857,214.32							1,857,214.32	1,857,214.32
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他					1,857,214.32							1,857,214.32	1,857,214.32
（三）利润分配								658,595.09		-30,656,664.84		-29,998,070.75	-29,998,070.75
1.提取盈余公积								658,595.09		-658,595.09			
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配										-29,998,070.75		-29,998,070.75	-29,998,070.75
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	55,392,960.00				70,772,785.69			8,043,050.38		17,511,942.64		151,720,738.71	151,720,738.71

法定代表人：郭刚

主管会计工作负责人：张利

会计机构负责人：张利



合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

	2021年度													
	归属于母公司所有者权益											所有者权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他		小计	
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	31,548,100.00				4,754,625.40			3,135,930.48		23,974,088.98		63,412,744.86	91,383.62	63,504,128.48
加:会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	31,548,100.00				4,754,625.40			3,135,930.48		23,974,088.98		63,412,744.86	91,383.62	63,504,128.48
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)	33,864,860.00				64,160,945.97			4,248,524.81		19,224,213.36		111,478,544.14	-91,383.62	111,387,160.52
(一)综合收益总额										39,251,788.17		39,251,788.17	24,830.43	39,276,618.60
(二)所有者投入和减少资本	20,689,050.00				67,316,755.97							85,005,805.97	-116,274.05	87,889,531.92
1.所有者投入的普通股	20,689,050.00				64,652,700.00							85,341,750.00	-150,000.00	85,191,750.00
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额					2,664,055.97							2,664,055.97		2,664,055.97
4.其他														
(三)利润分配													33,725.95	33,725.95
1.提取盈余公积								4,248,524.81		-20,027,574.81		-15,779,050.00		-15,779,050.00
2.提取一般风险准备														
3.对股东的分配														
4.其他														
(四)所有者权益内部结转	3,155,810.00				-3,155,810.00									
1.资本公积转增股本	3,155,810.00				-3,155,810.00									
2.盈余公积转增股本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备														
1.本年提取														
2.本年使用														
(六)其他														
四、本年年末余额	55,392,960.00				68,915,571.37			7,384,455.29		43,196,302.34		174,891,289.00		174,891,289.00

主管会计工作负责人:

法定代表人:

郭刚

张剑





合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

项目	2020年度										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益						
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他		小计
一、上年年末余额	21,686,100.00		2,708,803.10				1,119,174.74		6,669,324.72		32,383,402.56	32,383,402.56
加:会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	21,686,100.00		2,708,803.10				1,119,174.74		6,669,324.72		32,383,402.56	32,383,402.56
三、本年年末余额(减少以“-”号列)	9,662,000.00		2,045,822.30				2,016,755.74		17,384,764.26		31,120,725.92	31,120,725.92
(一) 综合收益总额									19,321,520.00		19,321,520.00	19,321,520.00
(二) 所有者投入和减少资本	9,662,000.00		2,045,822.30								11,707,822.30	11,707,822.30
1.所有者投入的普通股	9,662,000.00		923,940.00								10,585,940.00	10,585,940.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额			1,121,882.30								1,121,882.30	1,121,882.30
4.其他												
(三) 利润分配							2,016,755.74		-2,016,755.74			
1.提取盈余公积							2,016,755.74		-2,016,755.74			
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1.本年提取			4,754,625.40								4,754,625.40	4,754,625.40
2.本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	31,548,100.00		4,754,625.40				3,135,930.48		23,974,088.98		63,412,744.86	63,412,744.86

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张剑飞



法定代表人:



合并所有者权益变动表(续)

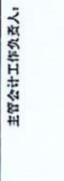
2019年度

金额单位:元

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本		资本公积		减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	其他权益工具 永续债	其他	其他权益工具 永续债										
一、上年年末余额	21,866,100.00		2,557,485.01					564,587.19		1,680,248.13		26,068,420.33	26,068,420.33	
加:会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	21,866,100.00		2,557,485.01					564,587.19		1,680,248.13		26,068,420.33	26,068,420.33	
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)			151,318.09					564,587.55		4,989,076.59		5,094,982.23	5,094,982.23	
(一)综合收益总额										5,543,664.14		5,543,664.14	5,543,664.14	
(二)所有者投入和减少资本			151,318.09									151,318.09	151,318.09	
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额			151,318.09									151,318.09	151,318.09	
4.其他														
(三)利润分配								554,587.55		-554,587.55				
1.提取盈余公积								554,587.55		-554,587.55				
2.提取一般风险准备														
3.对股东的分配														
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增股本														
2.盈余公积转增股本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.投资收益冲减利润分配留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备提取和使用														
1.本年提取														
2.本年使用														
(六)其他														
四、本年年末余额	21,866,100.00		2,708,803.10					1,119,174.74		6,669,354.72		32,383,402.56	32,383,402.56	

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 





## 资产负债表

编制单位：威海信息技术股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
<b>流动资产</b>					
货币资金	16,344,627.74	2,410,038.42	2,731,558.37	217,560.34	
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产	59,329,274.34	103,038,733.96	21,350,000.00	14,370,000.00	
衍生金融资产					
应收票据	1,600,030.00	950,000.00	370,500.00		
应收账款	32,670,943.71	51,566,851.51	20,330,302.04	12,223,668.27	十七、（一）
应收款项融资			300,000.00		
预付款项	117,537.97	322,678.57	92,476.43	126,822.13	
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	4,756,715.24	3,472,625.11	2,463,319.15	1,368,475.21	十七、（二）
其中：应收利息					
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货	44,261,945.47	32,091,491.69	19,105,672.04	12,329,691.44	
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	2,225,384.01	914,674.89	215,957.70	58,200.00	
<b>流动资产合计</b>	<b>161,306,458.48</b>	<b>194,767,094.15</b>	<b>66,959,785.73</b>	<b>40,694,417.39</b>	
<b>非流动资产</b>					
△发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	12,255,886.15	9,521,676.42	4,659,275.28	3,296,983.31	十七、（三）
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	11,351,402.49	11,168,547.03	11,776,100.33	11,124,439.51	
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	63,469.14	117,871.26			
无形资产	5,232,591.86	5,353,524.26	4,738,432.18	4,332,869.59	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	443,724.36	252,671.34	52,186.52	343,918.56	
递延所得税资产	1,083,403.86	998,002.48	750,715.41	3,250,453.23	
其他非流动资产					
<b>非流动资产合计</b>	<b>30,430,477.86</b>	<b>27,412,292.79</b>	<b>21,976,709.72</b>	<b>22,348,664.20</b>	
<b>资产总计</b>	<b>191,736,936.34</b>	<b>222,179,386.94</b>	<b>88,936,495.45</b>	<b>63,043,081.59</b>	

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：




### 资产负债表（续）

编制单位：渔翁信息技术股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款	5,205,777.78		5,007,333.33	15,021,931.25	
△向中央银行借款					
△拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	11,464,680.73	23,014,936.89	6,812,724.01	7,535,295.07	
预收款项				1,790,707.50	
合同负债	1,352,621.02	728,228.31	2,947,714.32		
△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	2,083,299.50	5,448,209.88	4,372,555.41	2,883,709.31	
应交税费	4,047,246.34	7,745,934.16	2,031,606.89	1,243,928.82	
其他应付款	2,752,298.19	1,276,089.61	1,119,251.27	836,693.92	
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	65,765.77	111,221.94			
其他流动负债	1,723,986.05	1,024,815.05	22,401.30		
流动负债合计	28,695,675.38	39,349,435.84	22,313,586.53	29,312,265.87	
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		9,470.12			
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	1,124,893.73	1,131,081.24	682,576.75	362,202.63	
递延收益	3,410,384.64	1,732,092.72	696,339.34		
递延所得税负债	104,891.15	1,310.09			
其他非流动负债					
非流动负债合计	4,640,169.52	2,873,954.17	1,378,916.09	362,202.63	
负 债 合 计	33,335,844.90	42,223,390.01	23,692,502.62	29,674,468.50	
股东权益					
股本	55,392,960.00	55,392,960.00	31,548,100.00	21,886,100.00	
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	70,772,785.69	68,915,571.37	4,754,625.40	2,708,803.10	
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	8,043,050.38	7,384,455.29	3,135,930.48	1,119,174.74	
△一般风险准备					
未分配利润	24,192,295.37	48,263,010.27	25,805,336.95	7,654,535.25	
股东权益合计	158,401,091.44	179,955,996.93	65,243,992.83	33,368,613.09	
负债及股东权益合计	191,736,936.34	222,179,386.94	88,936,495.45	63,043,081.59	


法定代表人：

  
3710201065056

主管会计工作负责人：

  
14  
华刘  
印桂  
3202110148070

会计机构负责人：

  
飞张  
印剑



## 利润表

编制单位：华利印业股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	31,067,111.18	106,818,672.95	57,570,497.28	29,763,166.93	
其中：营业收入	31,067,111.18	106,818,672.95	57,570,497.28	29,763,166.93	十七、（四）
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
<b>二、营业总成本</b>	28,993,302.54	65,568,282.33	40,580,839.96	28,994,575.64	
其中：营业成本	9,470,351.27	31,578,487.62	16,078,188.38	9,427,392.63	十七、（四）
△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	353,113.89	1,182,498.46	759,560.18	503,023.54	
销售费用	9,088,625.93	13,317,559.00	7,147,437.06	5,318,555.98	
管理费用	4,658,915.14	8,389,197.31	7,498,221.80	5,762,524.41	
研发费用	5,368,882.00	10,946,932.06	8,614,321.31	7,445,666.89	
财务费用	53,414.31	153,607.88	483,111.23	537,412.19	
其中：利息费用	95,143.93	164,112.59	497,651.25	542,567.08	
利息收入	47,964.30	13,616.70	16,323.05	7,680.35	
加：其他收益	2,061,849.98	7,513,094.38	5,056,626.20	4,355,528.18	
投资收益（损失以“-”号填列）	1,147,766.97	1,781,897.29	1,407,120.07	872,847.42	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	714,209.73	1,182,401.14	1,012,291.97	682,352.03	十七、（五）
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）	699,274.34	8,733.96			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,403,486.05	-2,235,186.99	-603,604.48	-369,071.58	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-372,635.07	307,520.18	-124,325.25	-47,825.00	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）				-41,179.04	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	7,013,550.91	48,656,449.42	22,725,473.86	5,538,891.27	
加：营业外收入	102,601.62	2,613.97	3,444.00	18,904.07	
减：营业外支出	3,319.89	100,636.83		19,566.10	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	7,112,832.64	48,558,426.56	22,728,917.86	5,538,229.24	
减：所得税费用	526,881.70	6,073,178.43	2,561,360.42	-7,646.25	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	6,585,950.94	42,485,248.13	20,167,557.44	5,545,875.49	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	6,585,950.94	42,485,248.13	20,167,557.44	5,545,875.49	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4.其他债权投资信用减值准备					
5.现金流量套期储备					
6.外币财务报表折算差额					
7.其他					
<b>七、综合收益总额</b>	6,585,950.94	42,485,248.13	20,167,557.44	5,545,875.49	
<b>八、每股收益</b>					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郭刚  
3710201065056

刘桂印  
3202110148070

张剑印



## 现金流量表

编制单位：瀚新信息技术股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年1-6月	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金	54,496,275.41	82,120,278.73	57,346,929.14	29,811,934.99	
△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	151,819.77	4,220,163.22	3,113,969.19	1,294,311.92	
收到其他与经营活动有关的现金	7,473,622.77	4,018,412.99	3,071,370.53	3,052,086.34	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>62,121,717.95</b>	<b>90,358,854.94</b>	<b>63,532,268.86</b>	<b>34,158,333.25</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	34,014,761.72	28,810,274.90	25,344,783.21	13,639,475.41	
△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					
△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	15,325,296.85	19,146,400.53	12,979,449.94	10,627,055.07	
支付的各项税费	5,207,686.18	9,600,842.56	4,989,623.39	2,103,809.95	
支付其他与经营活动有关的现金	8,874,468.87	9,995,604.17	8,191,296.71	6,692,614.44	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>63,422,213.63</b>	<b>67,553,122.16</b>	<b>51,505,153.25</b>	<b>33,062,954.87</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,300,495.68</b>	<b>22,805,732.77</b>	<b>12,027,115.61</b>	<b>1,095,378.38</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金	321,060,000.00	142,028,481.07	114,180,001.00	49,850,000.00	
取得投资收益收到的现金	442,291.20	661,015.08	394,827.10	190,495.39	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00			14,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>321,502,291.20</b>	<b>142,689,496.15</b>	<b>114,574,828.10</b>	<b>50,054,495.39</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,229,748.68	1,916,688.73	2,651,636.51	348,706.98	
投资支付的现金	278,680,000.00	227,450,000.00	121,510,000.00	55,130,000.00	
△质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>279,909,748.68</b>	<b>229,366,688.73</b>	<b>124,161,636.51</b>	<b>55,478,706.98</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>41,592,542.52</b>	<b>-86,677,192.58</b>	<b>-9,586,808.41</b>	<b>-5,424,211.59</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金	-0.00	69,562,700.00	10,585,940.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金	5,200,000.00		5,000,000.00	15,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			10,000,000.00	30,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>5,200,000.00</b>	<b>69,562,700.00</b>	<b>25,585,940.00</b>	<b>45,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	15,000,000.00	10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,085,315.19	163,333.35	512,249.17	537,915.00	
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	1,472,142.33	849,426.79	10,000,000.00	30,000,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>31,557,457.52</b>	<b>6,012,760.14</b>	<b>25,512,249.17</b>	<b>40,537,915.00</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-26,357,457.52</b>	<b>63,549,939.86</b>	<b>73,690.83</b>	<b>4,462,085.00</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>					
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>13,934,589.32</b>	<b>-321,519.95</b>	<b>2,513,998.03</b>	<b>133,251.79</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	2,410,038.42	2,731,558.37	217,560.34	84,308.55	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>16,344,627.74</b>	<b>2,410,038.42</b>	<b>2,731,558.37</b>	<b>217,560.34</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：上海飞张印剑科技股份有限公司 2022年1-6月

金额单位：元

	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	55,392,960.00			68,915,571.37				7,384,455.29		48,263,010.27	179,955,996.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	55,392,960.00			68,915,571.37				7,384,455.29		48,263,010.27	179,955,996.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,857,214.32				658,595.09		-24,070,714.90	-21,554,905.49
（一）综合收益总额				1,857,214.32				6,585,950.94		6,585,950.94	6,585,950.94
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额				1,857,214.32							1,857,214.32
4.其他											
（三）利润分配								658,595.09		-30,656,665.84	-29,998,070.75
1.提取盈余公积								658,595.09		-658,595.09	
2.提取一般风险准备											
3.对股东的分配										-29,998,070.75	-29,998,070.75
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备提取和使用											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	55,392,960.00			70,772,785.69				8,043,050.38		24,192,295.37	158,401,091.44

法定代表人： [Signature]

主管会计工作负责人： [Signature]

会计机构负责人： [Signature]

[Signature]





所有者权益变动表(续)

	2021年度		2021年度							所有者权益合计			
	金额单位:元		股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债		其他									
一、上年年末余额	31,548,100.00		4,754,625.40						3,135,930.48			25,805,336.95	65,243,992.83
加:会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	31,548,100.00		4,754,625.40						3,135,930.48			25,805,336.95	65,243,992.83
三、本年年末余额	23,844,860.00		64,160,945.97						4,248,524.81			22,457,673.32	114,712,004.10
(一)综合收益总额												42,485,248.13	42,485,248.13
(二)所有者投入和减少资本	20,689,050.00		67,316,755.97										88,005,805.97
1.所有者投入的普通股	20,689,050.00		64,652,700.00										85,341,750.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额			2,664,055.97										2,664,055.97
4.其他													
(三)利润分配													
1.提取盈余公积									4,248,524.81			-20,027,574.81	-15,779,050.00
2.提取一般风险准备									4,248,524.81			-4,248,524.81	
3.对股东分配												-15,779,050.00	-15,779,050.00
4.其他													
(四)所有者权益内部结转	3,155,810.00		-3,155,810.00										
1.资本公积转增股本	3,155,810.00		-3,155,810.00										
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	55,392,960.00		68,915,571.37						7,384,455.29			48,263,010.22	179,955,996.92

法定代表人:  郭刚 3710201065855

主管会计工作负责人:  郭刚 3202110148070

会计机构负责人:  张飞章 飞张印剑

所有者权益变动表(续)

编制单位: 通鑫信息技术股份有限公司 2020年度 金额单位: 元

项目	股本			其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	21,866,100.00						2,708,803.10				1,119,174.74		7,654,535.25	33,368,613.09
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	21,866,100.00						2,708,803.10				1,119,174.74		7,654,535.25	33,368,613.09
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	9,652,000.00						2,045,822.30				2,016,755.74		18,150,801.70	31,875,379.74
(一) 综合收益总额													20,167,557.44	20,167,557.44
(二) 所有者投入和减少资本	9,652,000.00						2,045,822.30							11,707,822.30
1. 所有者投入的普通股	9,652,000.00						923,940.00							10,585,940.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他							1,121,882.30							1,121,882.30
(三) 利润分配													-2,016,755.74	
1. 提取盈余公积													-2,016,755.74	
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备提取和使用														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	31,518,100.00						4,754,625.40				3,135,930.48		25,805,336.95	65,243,992.83

法定代表人:  张 飞  
 主管会计工作负责人:  刘 华  
 会计机构负责人:  张 飞





### 所有者权益变动表

金额单位：元

项目	2019年度			2019年度							
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	21,886,100.00			2,557,485.01				554,587.19		2,663,247.31	27,671,419.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	21,886,100.00			2,557,485.01				554,587.19		2,663,247.31	27,671,419.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				151,318.09				554,587.55		4,991,297.94	5,697,193.58
（一）综合收益总额										5,545,875.49	5,545,875.49
（二）所有者投入和减少资本				151,318.09							151,318.09
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额				151,318.09							151,318.09
4.其他											
（三）利润分配								554,587.55		-554,587.55	
1.提取盈余公积								554,587.55		-554,587.55	
2.提取一般风险准备											
3.对股东的分配											
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备提取和使用											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	21,886,100.00			2,708,803.10				1,119,174.74		7,651,535.85	33,366,613.09

张剑印

李刘桂印  
3202110148070

郭刚印  
3710201065955

会计机构负责人

主管会计工作负责人

法定代表人

# 渔翁信息技术股份有限公司

## 2019年1月1日-2022年6月30日

### 财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

#### 一、公司的基本情况

##### 1. 公司基本信息

渔翁信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名山东渔翁信息技术股份有限公司，系由山东渔翁信息技术有限公司整体变更设立。山东渔翁信息技术有限公司前身为威海渔翁形象企划有限公司，于1998年11月26日设立，系由郭刚、郭树基、宋修福、丁春普4名自然人共同出资组建，取得威海市工商行政管理局核发的26632787-9号《企业法人营业执照》，注册资本为人民币10.00万元。其中郭刚出资人民币5.00万元，占注册资本的50.00%；郭树基出资人民币3.00万元，占注册资本的30.00%；宋修福出资人民币1.00万元，占注册资本的10.00%；丁春普出资人民币1.00万元，占注册资本的10.00%。

公司自设立以来经过历次变更，截至2008年4月30日，山东渔翁信息技术有限公司注册资本为人民币500.00万元，其中郭刚出资人民币300.00万元，占注册资本的60%；刘桂华出资人民币200.00万元，占注册资本的40%。

2008年5月30日，经股东大会决议及公司章程，以2008年4月30日为基准日，将山东渔翁信息技术有限公司整体变更为股份有限公司，股份公司设立时股本为500.00万元，山东汇德会计师事务所有限公司对山东渔翁信息技术有限公司整体变更为山东渔翁信息技术股份有限公司的注册资本实收情况出具了“（2008）汇所验字第6-009号”验资报告予以验证。

2008年9月10日，经股东大会决议及公司章程，同意将公司注册资本由500.00万元增加至1,000.00万元，其中郭刚以400.00万元认购新增注册资本400.00万股，刘桂华以83.00万元认购新增注册资本83.00万股，王晓春以15.00万元认购新增注册资本15.00万股，房宝龙以1.00万元认购新增注册资本1.00万股，孔庆贺以0.50万元认购新增注册资本0.50万股，连军政以0.50万元认购新增注册资本0.50万股。本次新增注册资本的实收情况由山东汇德会计师事务所出具“（2008）汇所验字第6-010号”验资报告予以验证。

2009年7月3日，经股东大会决议及公司章程，同意将公司注册资本由1,000.00万元增加至1,020.00万元，其中郭刚以3.00万元认购新增注册资本3.00万股，王晓春以5.00万元认购新增注册资本5.00万股，房宝龙以5.00万元认购新增注册资本5.00万股，孔庆贺以1.00万元认购新增注册资本1.00万股，连军政以2.00万元认购新增注册资本2.00万股，付海廷以2.00万元认购新增注册资本2.00万股，殷秀静以1.00万元认购新增注册资本1.00万股，

冯浩杰以 0.60 万元认购新增注册资本 0.60 万股，柳建以 0.40 万元认购新增注册资本 0.40 万股。本次新增注册资本的实收情况由中喜会计师事务所有限公司出具“中喜验字[2009]第 01029 号”验资报告予以验证。

2009 年 8 月 23 日，付海廷与郭刚签订《股份转让协议》，付海廷将其持有的公司 2.00 万股股权转让给郭刚。

2011 年 5 月 26 日，冯浩杰与刘桂华签订《股份转让协议》，冯浩杰将其持有的公司 0.60 万股股权转让给刘桂华。

2012 年 11 月 30 日，孔庆贺与郭刚签订《股份转让协议》，孔庆贺将其持有的公司 1.50 万股股权转让给郭刚。

2013 年 9 月 16 日，王晓春与刘桂华签订《股份转让协议》，王晓春将其持有的 20.00 万股股权转让给刘桂华。

2013 年 9 月 3 日，经股东大会决议及公司章程，同意将公司注册资本由 1,020 万元增加至 1,320 万元，其中郭刚以 160 万元认购新增注册资本 160 万股、刘桂华以 140 万元认购新增注册资本 140 万股。本次新增注册资本的实收情况由威海弘理联合会计师事务所出具“威弘会内验字[2013]第 C-061 号”验资报告予以验证。

2013 年 12 月 30 日，经股东大会决议及公司章程，同意将公司注册资本由 1,320 万元增加至 2,020 万元，其中郭刚以 300 万元认购新增注册资本 300 万股，刘桂华以 200 万元认购新增注册资本 200 万股，股东郭经宇以 200 万元认购新增注册资本 200 万股。本次新增注册资本的实收情况由威海弘理联合会计师事务所出具“威弘会内验字[2014]第 C-001 号”验资报告予以验证。

2014 年 1 月 9 日，柳建与刘桂华签订《股权转让协议》，柳建将其持有的 0.4 万股股权转让给刘桂华。

2015 年 7 月 16 日，经股东大会决议及公司章程，公司申请增加注册资本人民币 2,000.00 万元，其中：郭刚认购新增注册资本人民币 1,200.00 万元，刘桂华认购新增注册资本人民币 600.00 万元，郭经宇认购新增注册资本人民币 200.00 万元，新增注册资本于 2035 年 7 月 16 日前缴足。变更后的注册资本为人民币 4,020.00 万元。

2016 年 2 月 22 日，经股东大会决议及公司章程，公司申请增加注册资本人民币 980.00 万元，其中：郭刚认购新增注册资本人民币 580.00 万元，郭经宇认购新增注册资本人民币 400.00 万元，新增注册资本于 2035 年 7 月 16 日前缴足。变更后的注册资本为人民币 5,000.00 万元。

2017 年 4 月 17 日，经股东大会决议及公司章程，公司申请增加注册资本人民币 138.61 万元，新增注册资本由威海弄潮企业管理咨询中心（有限合伙）认缴并于 2017 年 7 月 31 日前缴足。变更后的注册资本为人民币 5,138.61 万元。

2018年1月10日，经股东大会决议及公司章程，公司申请增加注册资本人民币30.00万元，新增注册资本由孙宪光认缴并于2018年3月31日前缴足。变更后的注册资本为人民币5,168.61元。

2018年2月1日，经股东大会决议及公司章程，公司申请减少注册资本人民币2,120.00万元，其中：郭刚减少认缴注册资本人民币1,610.00万元，刘桂华减少认缴注册资本人民币510.00万元。变更后的注册资本为人民币3,048.61万元。

2019年12月31日，经股东大会决议及公司章程，公司申请增加注册资本人民币107.20万元，其中：威海观澜企业管理咨询中心（有限合伙）认购新增注册资本人民币36.30万元，威海弄潮企业管理咨询中心（有限合伙）认购新增注册资本人民币23.90万元，房宝龙认购新增注册资本人民币11.00万元，宋志华认购新增注册资本人民币12.00万元，张爱军认购新增注册资本人民币8.00万元，张剑飞认购新增注册资本人民币8.00万元，徐波认购新增注册资本人民币8.00万元，新增注册资本于2021年1月31日前缴足。变更后的注册资本为人民币3,155.81万元。

2021年7月15日，经股东大会决议及公司章程，公司申请增加注册资本人民币1,893.4860万元，由资本公积和未分配利润转增注册资本，转增基准日2021年6月30日，变更后的注册资本为人民币5,049.2960万元。

2021年8月28日，经股东大会决议及公司章程，公司申请增加注册资本人民币73.00万元，新增注册资本由威海观澜企业管理咨询中心（有限合伙）认缴并于2021年10月25日前缴足。变更后的注册资本为人民币5,122.2960万元。

2021年9月22日，经股东大会决议及公司章程，公司申请增加注册资本人民币17.00万元，新增注册资本由威海观澜企业管理咨询中心（有限合伙）认缴并于2021年11月27日前缴足。变更后的注册资本为人民币5,139.2960万元。

2021年12月10日，经股东大会决议及公司章程，公司申请增加注册资本人民币400.00万元，其中：长沙潇湘君正创业投资合伙企业（有限合伙）认购新增注册资本人民币300.00万元，威海高新国有资本运营有限公司认购新增注册资本人民币100.00万元，上述新增注册资本于2021年12月30日前缴足。变更后的注册资本为人民币5,539.2960万元。

自2015年7月16日至2021年12月30日止，该期间新增注册资本的实收情况由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具“天职业字[2022]11321号”验资报告予以验证。

2022年1月26日，郭经宇分别与郭刚、刘桂华签订《股权转让协议》，约定将其持有的公司的600万股股份、428万股股份作价1.00元转让给郭刚和刘桂华。本次股权转让系家庭成员内部的股权调整，未实际支付对价。

截至2022年6月30日，公司注册资本5,539.2960万元，股本总数5,539.2960万股（每股面值1元）。公司统一社会信用代码为91371000723261634K，注册地址为山东省威海市火炬高技术产业开发区初河北路12-1号。

法定代表人：郭刚

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

注册资本：人民币 5,539.2960 万元

实收资本：人民币 5,539.2960 万元

本公司控股股东为郭刚，实际控制人为郭刚、刘桂华。本公司股东郭经宇、威海观澜企业管理咨询中心（有限合伙）、威海弄潮企业管理咨询中心（有限合伙）为本公司实际控制人的一致行动人。其中：郭刚与刘桂华系夫妻关系，郭经宇系郭刚与刘桂华之子，威海观澜企业管理咨询中心（有限合伙）、威海弄潮企业管理咨询中心（有限合伙）为刘桂华担任执行事务合伙人的企业。

所处行业：根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业属于“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”。

营业期限：1998年11月26日至无固定期限。

经营范围：经国家密码管理机构批准的商用密码产品的开发、生产；经国家密码管理局审批并通过指定检测机构产品质量检测的商用密码产品销售；（有效期限以许可证为准）。计算机软、硬件的开发、销售；智能化工程、多媒体及安防工程的系统集成。（依法禁止的项目除外，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）

2. 本财务报告于 2022 年 8 月 6 日经公司董事会批准报出。

3. 本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体，本期的合并财务报表范围及其变化情况见附注七、合并范围的变更、八、在其他主体中的权益。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）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

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应

用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

## （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止，本公司以12个月作为一个经营周期。本报告会计期间为2019年1月1日至2022年6月30日。

## （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

## （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

## （五）企业合并

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其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）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期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。

### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项

目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## （十）金融工具

### 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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采

用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

## 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：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

#### 5. 金融资产减值

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

##### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

##### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

##### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

##### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### (3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6. 金融资产转移

本公司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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### (十一) 应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票组合	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	根据预期信用损失率计提坏账准备

## （十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

公司对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为多种组合，在各组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
预期信用损失组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
合并范围内关联方组合	合并范围内内部往来应收款项	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期，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。

应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1—2年（含2年）	10.00
2—3年（含3年）	30.00
3—4年（含4年）	50.00
4—5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00

### （十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

### （十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三（十）金融工具进行处理。

公司对于单项风险特征明显的其他应收款项，根据其他应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收账款进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息等，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的其他应收款项具有类似信用风险特征	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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
款项性质组合	以应收增值税即征即退、备用金、押金及保证金等具有类似性质款项为信用风险特征划分组合	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
合并范围内关联方组合	合并范围内内部往来其他应收款项	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

## （十五）存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、半成品及在产品、周转材料、发出商品、委托加工物资、库存商品等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

## （十六）合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

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

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## （十七）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个

别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## （十八）长期股权投资

### 1. 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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（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。

（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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进

行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;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。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 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,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (十九) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5	3.17-9.50

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
办公及其他	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (二十) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (二十一) 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## （二十二）使用权资产（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对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. 发生的初始直接费用；

4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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。

## （二十三）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、其他等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件使用权	10

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶

段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：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。

#### （二十四）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

## （二十五）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十六）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## （二十七）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### 1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

### 2. 离职后福利

#### （1）设定提存计划

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

#### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致

该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

### 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①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。

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

### 4. 其他长期职工福利

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设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (二十八) 租赁负债（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

#### （二十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### （三十）股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

##### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

###### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才

可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

## （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

## （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （三十一）收入

### 1. 以下为 2020 年 1 月 1 日前适用的会计政策

#### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

## (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (4) 本公司收入确认的具体政策：

公司密码模块、密码设备、密码系统等商用密码产品销售业务，在销售合同（订单）已经签订，相关产品到达客户指定地点并得到客户验收后，在相关产品所有权上的主要风险和报酬已转移时，确认产品销售收入。

在具体业务执行过程中，公司客户验收包括两种情形：

情形	收入确认依据	主要合同条款
情形 1	签收单+静默期	产品到达指定地点客户签收后出具签收单，X个工作日未提出异议，视同验收合格
情形 2	验收单	产品到达指定地点客户负责验收，出具书面的验收单

上述情形中若合同约定的付款条件中存在影响公司收款权利的背靠背条款，公司收入确认时点还需满足已取得客户付款凭证或终端客户验收单。

公司提供技术咨询、技术开发等相关服务业务，根据相关合同约定，在服务已经提供，并经客户验收后确认收入。提供维保服务的，公司在合同约定的维保服务期内分期确认收入。

## 2. 以下为 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策

### (1) 收入的确认

本公司的收入包括密码模块、密码设备、密码系统等商用密码产品及相关技术服务业务。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

(2) 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①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。

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。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

公司密码模块、密码设备、密码系统等商用密码产品销售业务，在销售合同（订单）已经签订，相关产品到达客户指定地点并得到客户验收后，在相关产品所有权上的主要风险和报酬已转移时，确认产品销售收入。

公司提供技术咨询、技术开发等相关服务业务，根据相关合同约定，在服务已经提供，并经客户验收后确认收入。提供维保服务的，公司在合同约定的维保服务期内分期确认收入。

在具体业务执行过程中，公司客户验收包括两种情形：

情形	收入确认依据	主要合同条款
情形 1	签收单+静默期	产品到达指定地点客户签收后出具签收单, X个工作日未提出异议, 视同验收合格
情形 2	验收单	产品到达指定地点客户负责验收, 出具书面的验收单

上述情形中若合同约定的付款条件中存在影响公司收款权利的背靠背条款, 公司收入确认时点还需满足已取得客户付款凭证或终端客户验收单。

公司提供技术咨询、技术开发等相关服务业务, 根据相关合同约定, 在服务已经提供, 并经客户验收后确认收入。提供维保服务的, 公司在合同约定的维保服务期内分期确认收入。

### (3) 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时, 本公司考虑可变对价、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。

#### 1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数, 但包含可变对价的交易价格, 应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时, 应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### 2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的, 本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额, 应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### 3) 非现金对价

客户支付非现金对价的, 本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的, 本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### 4) 应付客户对价

针对应付客户对价的, 应当将该应付对价冲减交易价格, 并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入, 但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的, 应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的, 超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的, 企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

#### （4）对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：公司有权自主决定所交易商品的价格，即公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，因此公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

#### （三十二）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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. 该成本增加了企业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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

#### （三十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 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。

4. 本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。

#### (三十五) 租赁（2021年1月1日前适用）

##### 1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

### （三十六）租赁（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

#### 1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将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的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### 2. 出租人

##### （1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并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。

##### （2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率			
		2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%	13%、6%	13%、6%	16%、13%、6%
城市维护建设税	实缴增值税税额	7%	7%	7%	7%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%	20%、15%	20%、15%	20%、15%

注：根据财政部税务总局海关总署发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019年第39号），自2019年4月1日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%。

不同企业纳税主体所得税税率的税率情况：

纳税主体名称	税率			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
北京渔翁海御信息技术有限公司	20%	20%	20%	20%
南京渔翁海御信息技术有限公司	20%	20%	20%	20%
长春渔翁海御信息技术有限公司	20%	20%	20%	
杭州渔翁海御信息技术有限公司	20%	20%	20%	
郑州允中信息技术有限公司	20%	20%		
山东渔翁科技发展有限公司	20%	20%		
深圳渔翁信息技术有限公司		20%	20%	
渔翁信息安全技术（山东）有限公司			20%	20%
渔翁信息技术股份有限公司	15%	15%	15%	15%

## （二）重要税收优惠政策及其依据

### 1. 高新技术企业税收优惠

2017年12月28日，本公司收到山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号GR20173700052，有效期三年，2020年重新获取了高新技术企业备案。根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，2019年、2020年、2021年和2022年1-6月按照15%的优惠税率计缴企业所得税。

### 2. 增值税即征即退

根据国务院国发[2011]4号文件《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率（2018年5月1日起为16%、2019年4月1日起为13%）征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策，本公司适用此规定。

### 3. 小型微利企业税收优惠

根据财税[2019]13号文，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《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（公告2021年第12号）和《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（总局公告2021年第8号）规定，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（公告2022年第13号）规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司北京渔翁海御信息技术有限公司、南京渔翁海御信息技术有限公司、长春渔翁海御信息技术有限公司、杭州渔翁海御信息技术有限公司、郑州允中信息技术有限公司、山东渔翁科技发展有限公司、深圳渔翁信息技术有限公司、渔翁信息安全技术（山东）有限公司适用此规定。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

（1）本公司自2019年6月10日采用《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8号）相关规定，企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资

产交换，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

本次会计政策变更对报表项目和金额无相关影响。

(2) 本公司自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕9 号) 相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

本次会计政策变更对报表项目和金额无相关影响。

(3) 本公司自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号) 相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将预收款项中与收入相关的不含税金额重分类至合同负债，预收款项中的税金按照预计交货时间重分类至其他流动负债或其他非流动负债。	2020 年 1 月 1 日合并资产负债表增加合同负债 1,779,197.32 元，增加其他流动负债 11,510.18 元，减少预收款项 1,790,707.50 元；
	2020 年 1 月 1 日母公司资产负债表增加合同负债 1,779,197.32 元，增加其他流动负债 11,510.18 元，减少预收款项 1,790,707.50 元。
	2020 年 12 月 31 日合并资产负债表增加合同负债 2,991,962.11 元，增加其他流动负债 28,153.51 元，减少预收款项 3,020,115.62 元；
	2020 年 12 月 31 日母公司资产负债表增加合同负债 2,947,714.32 元，增加其他流动负债 22,401.30 元，减少预收款项 2,970,115.62 元。

(4) 本公司自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号) 相关规定，不要求追溯调整。

本次会计政策变更对报表项目和金额无相关影响。

(5) 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号) 相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	2021 年 1 月 1 日合并资产负债表增加使用权资产 226,675.49 元，增加租赁负债 120,692.06 元，增加一年内到期的非流动负债 39,427.43 元，减少其他流动资产 66,556.00 元；
	2021 年 1 月 1 日母公司资产负债表增加使用权资产 226,675.49 元，增加租赁负债 120,692.06 元，增加一年内到期的非流动负债 39,427.43 元，减少其他流动资产 66,556.00 元。
	2021 年 12 月 31 日合并资产负债表增加使用权资产 699,024.58 元，增加租赁负债 230,891.60 元，增加一年内到期的非流动负债 476,698.97 元；
	2021 年 12 月 31 日母公司资产负债表增加使用权资产 117,871.26 元，增加租赁负债 9,470.12 元，增加一年内到期的非流动负债 111,221.94 元。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

①首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

②对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，同时每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整确定使用权资产。

③本公司按照资产减值相关规定对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

①计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；

②存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

③作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

④首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表项目的影响详见五、4. 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

此外，首次执行日开始本公司将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

（6）本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“关于资金集中管理相关列报”相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。

本次会计政策变更对报表项目和金额无相关影响。

（7）本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）

中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”相关内容的规定。

本次会计政策变更对报表项目和金额无相关影响。

## 2. 会计估计的变更

报告期内，本公司未发生会计估计变更。

## 3. 前期会计差错更正

报告期内，本公司无前期会计差错更正。

## 4. 首次新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	219,695.18	219,695.18	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	14,370,000.00	14,370,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	12,223,668.27	12,223,668.27	
应收款项融资			
预付款项	126,822.13	126,822.13	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	1,368,475.21	1,368,475.21	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	12,329,691.44	12,329,691.44	
合同资产			
持有待售资产			

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	58,200.00	58,200.00	
<b>流动资产合计</b>	40,696,552.23	40,696,552.23	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,296,983.31	2,296,983.31	
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	11,124,688.95	11,124,688.95	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	4,332,869.59	4,332,869.59	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	343,918.56	343,918.56	
递延所得税资产	3,250,453.23	3,250,453.23	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	21,348,913.64	21,348,913.64	
<b>资产总计</b>	62,045,465.87	62,045,465.87	
流动负债			
短期借款	15,021,931.25	15,021,931.25	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	7,535,295.07	7,535,295.07	

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	1,790,707.50		-1,790,707.50
合同负债		1,779,197.32	1,779,197.32
△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	2,883,709.31	2,883,709.31	
应交税费	1,243,928.82	1,243,928.82	
其他应付款	824,288.73	824,288.73	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		11,510.18	11,510.18
<b>流动负债合计</b>	<b>29,299,860.68</b>	<b>29,299,860.68</b>	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	362,202.63	362,202.63	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>362,202.63</b>	<b>362,202.63</b>	
<b>负债合计</b>	<b>29,662,063.31</b>	<b>29,662,063.31</b>	
股东权益			

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
股本	21,886,100.00	21,886,100.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	2,708,803.10	2,708,803.10	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,119,174.74	1,119,174.74	
△一般风险准备			
未分配利润	6,669,324.72	6,669,324.72	
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>32,383,402.56</b>	<b>32,383,402.56</b>	
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>	<b>32,383,402.56</b>	<b>32,383,402.56</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>62,045,465.87</b>	<b>62,045,465.87</b>	

各项目调整情况的说明:本公司自2020年1月1日采用《企业会计准则第14号——收入》(财会〔2017〕22号)相关规定,将预收款项中与收入相关的不含税金额重分类至合同负债,预收款项中的税金按照预计交货时间重分类至其他流动负债或其他非流动负债,2020年1月1日合并资产负债表增加合同负债1,779,197.32元,增加其他流动负债11,510.18元,减少预收款项1,790,707.50元。

#### 母公司资产负债表

金额单位:元

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	217,560.34	217,560.34	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	14,370,000.00	14,370,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	12,223,668.27	12,223,668.27	
应收款项融资			

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预付款项	126,822.13	126,822.13	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	1,368,475.21	1,368,475.21	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	12,329,691.44	12,329,691.44	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	58,200.00	58,200.00	
<b>流动资产合计</b>	<b>40,694,417.39</b>	<b>40,694,417.39</b>	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,296,983.31	3,296,983.31	
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	11,124,439.51	11,124,439.51	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	4,332,869.59	4,332,869.59	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	343,918.56	343,918.56	
递延所得税资产	3,250,453.23	3,250,453.23	

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	22,348,664.20	22,348,664.20	
<b>资产总计</b>	63,043,081.59	63,043,081.59	
流动负债			
短期借款	15,021,931.25	15,021,931.25	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	7,535,295.07	7,535,295.07	
预收款项	1,790,707.50		-1,790,707.50
合同负债		1,779,197.32	1,779,197.32
△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	2,883,709.31	2,883,709.31	
应交税费	1,243,928.82	1,243,928.82	
其他应付款	836,693.92	836,693.92	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		11,510.18	11,510.18
<b>流动负债合计</b>	29,312,265.87	29,312,265.87	
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			

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	362,202.63	362,202.63	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	362,202.63	362,202.63	
<b>负债合计</b>	29,674,468.50	29,674,468.50	
股东权益			
股本	21,886,100.00	21,886,100.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	2,708,803.10	2,708,803.10	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,119,174.74	1,119,174.74	
△一般风险准备			
未分配利润	7,654,535.25	7,654,535.25	
<b>股东权益合计</b>	33,368,613.09	33,368,613.09	
<b>负债及股东权益合计</b>	63,043,081.59	63,043,081.59	

各项目调整情况的说明:本公司自2020年1月1日采用《企业会计准则第14号——收入》(财会〔2017〕22号)相关规定,将预收款项中与收入相关的不含税金额重分类至合同负债,预收款项中的税金按照预计交货时间重分类至其他流动负债或其他非流动负债,2020年1月1日合并资产负债表增加合同负债1,779,197.32元,增加其他流动负债11,510.18元,减少预收款项1,790,707.50元。

## 5. 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

## 合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	3,485,122.47	3,485,122.47	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	21,350,000.00	21,350,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	370,500.00	370,500.00	
应收账款	20,051,235.80	20,051,235.80	
应收款项融资	300,000.00	300,000.00	
预付款项	92,476.43	92,476.43	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	1,738,044.88	1,738,044.88	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	19,160,250.58	19,160,250.58	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	219,487.78	152,931.78	-66,556.00
<b>流动资产合计</b>	<b>66,767,117.94</b>	<b>66,700,561.94</b>	<b>-66,556.00</b>
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,309,275.28	3,309,275.28	

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
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	11,801,793.34	11,801,793.34	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		226,675.49	226,675.49
无形资产	4,738,432.18	4,738,432.18	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	52,186.52	52,186.52	
递延所得税资产	750,715.41	750,715.41	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	20,652,402.73	20,879,078.22	226,675.49
<b>资产总计</b>	87,419,520.67	87,579,640.16	160,119.49
流动负债			
短期借款	5,007,333.33	5,007,333.33	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6,828,291.27	6,828,291.27	
预收款项			
合同负债	2,991,962.11	2,991,962.11	
△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	4,541,661.00	4,541,661.00	
应交税费	2,032,653.49	2,032,653.49	
其他应付款	1,106,421.39	1,106,421.39	

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
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		39,427.43	39,427.43
其他流动负债	28,153.51	28,153.51	
<b>流动负债合计</b>	<b>22,536,476.10</b>	<b>22,575,903.53</b>	<b>39,427.43</b>
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		120,692.06	120,692.06
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	682,576.75	682,576.75	
递延收益	696,339.34	696,339.34	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,378,916.09</b>	<b>1,499,608.15</b>	<b>120,692.06</b>
<b>负债合计</b>	<b>23,915,392.19</b>	<b>24,075,511.68</b>	<b>160,119.49</b>
股东权益			
股本	31,548,100.00	31,548,100.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,754,625.40	4,754,625.40	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	3,135,930.48	3,135,930.48	

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
△一般风险准备			
未分配利润	23,974,088.98	23,974,088.98	
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>63,412,744.86</b>	<b>63,412,744.86</b>	
少数股东权益	91,383.62	91,383.62	
<b>股东权益合计</b>	<b>63,504,128.48</b>	<b>63,504,128.48</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>87,419,520.67</b>	<b>87,579,640.16</b>	<b>160,119.49</b>

各项目调整情况的说明：本公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整，2021年1月1日合并资产负债表增加使用权资产 226,675.49 元，增加租赁负债 120,692.06 元，增加一年内到期的非流动负债 39,427.43 元，减少其他流动资产 66,556.00 元。

#### 母公司资产负债表

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	2,731,558.37	2,731,558.37	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	21,350,000.00	21,350,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	370,500.00	370,500.00	
应收账款	20,330,302.04	20,330,302.04	
应收款项融资	300,000.00	300,000.00	
预付款项	92,476.43	92,476.43	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	2,463,319.15	2,463,319.15	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	19,105,672.04	19,105,672.04	
合同资产			

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	215,957.70	149,401.70	-66,556.00
<b>流动资产合计</b>	<b>66,959,785.73</b>	<b>66,893,229.73</b>	<b>-66,556.00</b>
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	4,659,275.28	4,659,275.28	
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	11,776,100.33	11,776,100.33	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		226,675.49	226,675.49
无形资产	4,738,432.18	4,738,432.18	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	52,186.52	52,186.52	
递延所得税资产	750,715.41	750,715.41	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>21,976,709.72</b>	<b>22,203,385.21</b>	<b>226,675.49</b>
<b>资产总计</b>	<b>88,936,495.45</b>	<b>89,096,614.94</b>	<b>160,119.49</b>
流动负债			
短期借款	5,007,333.33	5,007,333.33	
△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			

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
应付账款	6,812,724.01	6,812,724.01	
预收款项			
合同负债	2,947,714.32	2,947,714.32	
△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	4,372,555.41	4,372,555.41	
应交税费	2,031,606.89	2,031,606.89	
其他应付款	1,119,251.27	1,119,251.27	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		39,427.43	39,427.43
其他流动负债	22,401.30	22,401.30	
<b>流动负债合计</b>	<b>22,313,586.53</b>	<b>22,353,013.96</b>	<b>39,427.43</b>
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		120,692.06	120,692.06
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	682,576.75	682,576.75	
递延收益	696,339.34	696,339.34	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,378,916.09</b>	<b>1,499,608.15</b>	<b>120,692.06</b>
<b>负债合计</b>	<b>23,692,502.62</b>	<b>23,852,622.11</b>	<b>160,119.49</b>

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
股东权益			
股本	31,548,100.00	31,548,100.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	4,754,625.40	4,754,625.40	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	3,135,930.48	3,135,930.48	
△一般风险准备			
未分配利润	25,805,336.95	25,805,336.95	
<b>股东权益合计</b>	<b>65,243,992.83</b>	<b>65,243,992.83</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>88,936,495.45</b>	<b>89,096,614.94</b>	<b>160,119.49</b>

各项目调整情况的说明：本公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整，2021年1月1日母公司资产负债表增加使用权资 226,675.49 元，增加租赁负债 120,692.06 元，增加一年内到期的非流动负债 39,427.43 元，减少其他流动资产 66,556.00 元。

## 六、合并财务报表主要项目注释

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
现金				
银行存款	16,873,482.99	2,585,668.26	3,485,122.47	219,695.18
其他货币资金				
<b>合计</b>	<b><u>16,873,482.99</u></b>	<b><u>2,585,668.26</u></b>	<b><u>3,485,122.47</u></b>	<b><u>219,695.18</u></b>

其中：存放在境外的款项总额

#### 2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项

3. 期末不存在存放在境外的款项

(二) 交易性金融资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>59,339,274.34</u>	<u>103,038,733.96</u>	<u>21,350,000.00</u>	<u>14,370,000.00</u>
其中：银行理财产品	59,339,274.34	103,038,733.96	21,350,000.00	14,370,000.00
<b>合计</b>	<b><u>59,339,274.34</u></b>	<b><u>103,038,733.96</u></b>	<b><u>21,350,000.00</u></b>	<b><u>14,370,000.00</u></b>

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
商业承兑汇票	1,147,400.00	1,000,000.00	390,000.00	
银行承兑汇票	510,000.00			
<b>账面余额合计</b>	<b><u>1,657,400.00</u></b>	<b><u>1,000,000.00</u></b>	<b><u>390,000.00</u></b>	
坏账准备	57,370.00	50,000.00	19,500.00	
<b>账面价值合计</b>	<b><u>1,600,030.00</u></b>	<b><u>950,000.00</u></b>	<b><u>370,500.00</u></b>	

2. 本公司报告期各期末不存在已质押的应收票据

3. 报告期各期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	2022年6月30日 未终止确认金额	备注
商业承兑汇票	1,090,030.00	
银行承兑汇票	510,000.00	
<b>合计</b>	<b><u>1,600,030.00</u></b>	

续上表：

项目	2021年12月31日 未终止确认金额	备注
商业承兑汇票	950,000.00	
<b>合计</b>	<b><u>950,000.00</u></b>	

注：2019年12月31日、2020年12月31日本公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据。

4. 本公司报告期各期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

5. 按坏账计提方法分类披露

2022年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>1,657,400.00</u>	<u>100.00</u>	<u>57,370.00</u>	<u>3.46</u>	<u>1,600,030.00</u>
其中:商业承兑汇票	1,147,400.00	69.23	57,370.00	5.00	1,090,030.00
银行承兑汇票	510,000.00	30.77			510,000.00
<u>合计</u>	<u>1,657,400.00</u>	<u>100.00</u>	<u>57,370.00</u>		<u>1,600,030.00</u>

续上表:

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>1,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>50,000.00</u>	<u>5.00</u>	<u>950,000.00</u>
其中:商业承兑汇票	1,000,000.00	100.00	50,000.00	5.00	950,000.00
<u>合计</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>50,000.00</u>		<u>950,000.00</u>

续上表:

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>390,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>19,500.00</u>	<u>5.00</u>	<u>370,500.00</u>
其中:商业承兑汇票	390,000.00	100.00	19,500.00	5.00	370,500.00
<u>合计</u>	<u>390,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>19,500.00</u>		<u>370,500.00</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目: 商业承兑汇票

2022年6月30日

名称	应收票据		坏账准备		计提比例(%)
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
商业承兑汇票	1,147,400.00		57,370.00		5.00
<u>合计</u>	<u>1,147,400.00</u>		<u>57,370.00</u>		

续上表：

名称	2021年12月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	1,000,000.00	50,000.00	5.00
<u>合计</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>50,000.00</u>	

续上表：

名称	2020年12月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	390,000.00	19,500.00	5.00
<u>合计</u>	<u>390,000.00</u>	<u>19,500.00</u>	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

参见附注三、（十一）。

#### 6. 坏账准备的情况

2022年1-6月

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	50,000.00	7,370.00			57,370.00
<u>合计</u>	<u>50,000.00</u>	<u>7,370.00</u>			<u>57,370.00</u>

2021年度：

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	19,500.00	30,500.00			50,000.00
<u>合计</u>	<u>19,500.00</u>	<u>30,500.00</u>			<u>50,000.00</u>

2020年度：

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票		19,500.00			19,500.00
<u>合计</u>		<u>19,500.00</u>			<u>19,500.00</u>

#### 7. 本公司报告期内不存在实际核销的应收票据情况

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	33,283,173.02	48,276,546.77	19,481,013.55	12,113,364.34
1-2年(含2年)	1,026,039.82	5,654,353.98	1,217,532.74	790,857.94
2-3年(含3年)	176,000.00	764,600.00	640,704.94	6,000.00
3-4年(含4年)	262,587.00	291,987.00		
<u>账面余额合计</u>	<u>34,747,799.84</u>	<u>54,987,487.75</u>	<u>21,339,251.23</u>	<u>12,910,222.28</u>
坏账准备	2,076,856.13	3,480,636.24	1,288,015.43	686,554.01
<u>账面价值合计</u>	<u>32,670,943.71</u>	<u>51,506,851.51</u>	<u>20,051,235.80</u>	<u>12,223,668.27</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年6月30日				
	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	252,000.00	0.73	252,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>34,495,799.84</u>	<u>99.27</u>	<u>1,824,856.13</u>	<u>5.29</u>	<u>32,670,943.71</u>
其中:预期信用损失组合	34,495,799.84	99.27	1,824,856.13	5.29	32,670,943.71
<u>合计</u>	<u>34,747,799.84</u>	<u>100.00</u>	<u>2,076,856.13</u>		<u>32,670,943.71</u>

续上表:

类别	2021年12月31日				
	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	252,000.00	0.46	252,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>54,735,487.75</u>	<u>99.54</u>	<u>3,228,636.24</u>	<u>5.90</u>	<u>51,506,851.51</u>
其中:预期信用损失组合	54,735,487.75	99.54	3,228,636.24	5.90	51,506,851.51
<u>合计</u>	<u>54,987,487.75</u>	<u>100.00</u>	<u>3,480,636.24</u>		<u>51,506,851.51</u>

续上表：

类别	2020年12月31日				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>21,339,251.23</u>	<u>100.00</u>	<u>1,288,015.43</u>	<u>6.04</u>	<u>20,051,235.80</u>
其中：预期信用损失组合	21,339,251.23	100.00	1,288,015.43	6.04	20,051,235.80
<u>合计</u>	<u>21,339,251.23</u>	<u>100.00</u>	<u>1,288,015.43</u>		<u>20,051,235.80</u>

续上表：

类别	2019年12月31日				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>12,910,222.28</u>	<u>100.00</u>	<u>686,554.01</u>	<u>5.32</u>	<u>12,223,668.27</u>
其中：预期信用损失组合	12,910,222.28	100.00	686,554.01	5.32	12,223,668.27
<u>合计</u>	<u>12,910,222.28</u>	<u>100.00</u>	<u>686,554.01</u>		<u>12,223,668.27</u>

(1) 按单项计提坏账准备：

名称	2022年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山东道普测评技术有限公司	252,000.00	252,000.00	100.00	预期收回可能性较小
<u>合计</u>	<u>252,000.00</u>	<u>252,000.00</u>		

续上表：

名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山东道普测评技术有限公司	252,000.00	252,000.00	100.00	预期收回可能性较小
<u>合计</u>	<u>252,000.00</u>	<u>252,000.00</u>		

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 预期信用损失组合

名称	2022年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	33,283,173.02	1,664,158.65	5.00
1-2年(含2年)	1,026,039.82	102,603.98	10.00
2-3年(含3年)	176,000.00	52,800.00	30.00
3-4年(含4年)	10,587.00	5,293.50	50.00
<u>合计</u>	<u>34,495,799.84</u>	<u>1,824,856.13</u>	

续上表:

名称	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	48,276,546.77	2,413,827.34	5.00
1-2年(含2年)	5,654,353.98	565,435.40	10.00
2-3年(含3年)	764,600.00	229,380.00	30.00
3-4年(含4年)	39,987.00	19,993.50	50.00
<u>合计</u>	<u>54,735,487.75</u>	<u>3,228,636.24</u>	

续上表:

名称	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	19,481,013.55	974,050.68	5.00
1-2年(含2年)	1,217,532.74	121,753.27	10.00
2-3年(含3年)	640,704.94	192,211.48	30.00
<u>合计</u>	<u>21,339,251.23</u>	<u>1,288,015.43</u>	

续上表:

名称	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	12,113,364.34	605,668.22	5.00
1-2年(含2年)	790,857.94	79,085.79	10.00
2-3年(含3年)	6,000.00	1,800.00	30.00
<u>合计</u>	<u>12,910,222.28</u>	<u>686,554.01</u>	

### 3. 坏账准备的情况

2022年1-6月:

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	252,000.00					252,000.00
按信用风险特征组合 计提坏账准备	3,228,636.24		1,403,780.11			1,824,856.13
<b>合计</b>	<b><u>3,480,636.24</u></b>		<b><u>1,403,780.11</u></b>			<b><u>2,076,856.13</u></b>

2021年度:

类别	2020年12月31日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备		252,000.00				252,000.00
按信用风险特征组合 计提坏账准备	1,288,015.43	1,965,240.81			-24,620.00	3,228,636.24
<b>合计</b>	<b><u>1,288,015.43</u></b>	<b><u>2,217,240.81</u></b>			<b><u>-24,620.00</u></b>	<b><u>3,480,636.24</u></b>

注: 上表“其他变动”系2021年处置子公司深圳渔翁信息技术有限公司减少的坏账准备。

2020年度:

类别	2019年12月31日	本期变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合 计提坏账准备	686,554.01	601,461.42				1,288,015.43
<b>合计</b>	<b><u>686,554.01</u></b>	<b><u>601,461.42</u></b>				<b><u>1,288,015.43</u></b>

2019年度:

类别	2019年1月1日	本期变动金额				2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合 计提坏账准备	298,900.18	387,653.83				686,554.01
<b>合计</b>	<b><u>298,900.18</u></b>	<b><u>387,653.83</u></b>				<b><u>686,554.01</u></b>

### 4. 报告期内本公司不存在实际核销的应收账款情况

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	2022年6月30日余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆瀚尔森信息技术有限公司	2,680,000.00	7.71	134,000.00
安徽云上希圣科技有限公司	2,302,650.00	6.63	115,132.50
江苏擎宇盾信息技术有限公司	2,031,900.00	5.85	101,595.00
北京信安世纪科技股份有限公司	1,753,300.00	5.05	90,165.00
上海络安信息技术有限公司	1,626,690.00	4.68	81,334.50
<b>合计</b>	<b>10,394,540.00</b>	<b>29.92</b>	<b>522,227.00</b>

续上表:

单位名称	2021年12月31日余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京信安世纪科技股份有限公司	4,416,506.19	8.03	220,825.31
江苏擎宇盾信息技术有限公司	4,286,500.00	7.80	214,325.00
安徽云上希圣科技有限公司	3,473,690.00	6.32	173,684.50
山东安控信息科技有限公司	2,307,600.00	4.20	363,160.00
邦易信息技术(北京)有限公司	1,600,000.00	2.91	160,000.00
北京中电昱邦技术有限公司	1,600,000.00	2.91	160,000.00
<b>合计</b>	<b>17,684,296.19</b>	<b>32.17</b>	<b>1,291,994.81</b>

注:邦易信息技术(北京)有限公司和北京中电昱邦技术有限公司系受同一自然人控制的企业。

续上表:

单位名称	2020年12月31日余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东安控信息科技有限公司	3,524,600.00	16.52	221,810.00
北京信安世纪科技股份有限公司	2,286,681.42	10.72	114,334.07
邦易信息技术(北京)有限公司	1,600,000.00	7.50	80,000.00
北京中电昱邦技术有限公司	1,600,000.00	7.50	80,000.00
天津光电安辰信息技术股份有限公司	1,143,880.00	5.36	57,194.00
新华三信息技术有限公司	1,002,400.00	4.70	50,120.00
<b>合计</b>	<b>11,157,561.42</b>	<b>52.30</b>	<b>603,458.07</b>

注:邦易信息技术(北京)有限公司和北京中电昱邦技术有限公司系受同一自然人控制的企业。

续上表：

单位名称	2019年12月31日余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国工商银行股份有限公司枣庄分行	2,980,000.00	23.08	149,000.00
北京信安世纪科技股份有限公司	1,577,203.54	12.22	78,860.18
滨州市人力资源社会保障信息中心	1,401,000.00	10.85	70,050.00
深信服科技股份有限公司	1,004,800.00	7.78	50,240.00
山东安控信息科技有限公司	943,800.00	7.31	48,660.00
<b>合计</b>	<b><u>7,906,803.54</u></b>	<b><u>61.24</u></b>	<b><u>396,810.18</u></b>

6. 报告期内本公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

7. 报告期内本公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况

#### (五) 应收款项融资

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票			300,000.00	
<b>合计</b>			<b><u>300,000.00</u></b>	

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：本公司将持有的应收银行承兑汇票，以贴现或背书等形式转让，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。由于应收票据到期时间短，公允价值与账面价值相等。

#### (六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	117,537.97	100.00	354,690.29	100.00
<b>合计</b>	<b><u>117,537.97</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>354,690.29</u></b>	<b><u>100.00</u></b>

续上表：

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	92,476.43	100.00	126,822.13	100.00
<b>合计</b>	<b><u>92,476.43</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>126,822.13</u></b>	<b><u>100.00</u></b>

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	2022年6月30日余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
上海瀚裕科技有限公司	61,327.43	52.18
天津金博信科技有限公司	45,225.00	38.48
研域智控(深圳)科技有限公司	5,936.28	5.05
北京其阳华夏科技有限公司	1,946.90	1.66
融科联创(天津)信息技术有限公司	1,433.63	1.22
<u>合计</u>	<u>115,869.24</u>	<u>98.59</u>

续上表:

单位名称	2021年12月31日余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
北京易华捷科信息科技有限公司	109,982.32	31.01
上海瀚裕科技有限公司	63,053.10	17.78
天津金博信科技有限公司	45,225.00	12.75
陈思童	32,011.72	9.03
北京其阳华夏科技有限公司	29,546.90	8.33
<u>合计</u>	<u>279,819.04</u>	<u>78.90</u>

续上表:

单位名称	2020年12月31日余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
超越科技股份有限公司	87,000.00	94.08
深圳市鑫驰泰科技有限公司	2,508.85	2.72
青岛合众聚力信息技术有限公司	2,277.88	2.46
广州市宝承电子科技有限公司	465.93	0.50
深圳市佳日丰泰电子科技有限公司	223.77	0.24
<u>合计</u>	<u>92,476.43</u>	<u>100.00</u>

续上表:

单位名称	2019年12月31日余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
烟台海颐软件股份有限公司	120,000.00	94.62
北京东方通科技股份有限公司	5,176.99	4.08
众士天诚金属制品(昆山)有限公司	977.88	0.77

单位名称	2019年12月31日余额	占预付账款期末余额 合计数的比例(%)
威海罗兰印刷包装有限公司	667.26	0.53
<u>合计</u>	<u>126,822.13</u>	<u>100.00</u>

## (七) 其他应收款

### 1. 总表情况

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应收款	4,835,958.24	3,556,463.11	1,738,044.88	1,368,475.21
<u>合计</u>	<u>4,835,958.24</u>	<u>3,556,463.11</u>	<u>1,738,044.88</u>	<u>1,368,475.21</u>

### 2. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	4,801,993.55	3,543,077.36	1,731,737.45	1,328,861.22
1-2年(含2年)	17,548.00	27,411.00	9,700.00	56,700.00
2-3年(含3年)	27,411.00		1,700.00	
3-4年(含4年)		700.00		
4-5年(含5年)	700.00			
<u>账面余额合计</u>	<u>4,847,652.55</u>	<u>3,571,188.36</u>	<u>1,743,137.45</u>	<u>1,385,561.22</u>
减: 坏账准备	11,694.31	14,725.25	5,092.57	17,086.01
<u>账面价值合计</u>	<u>4,835,958.24</u>	<u>3,556,463.11</u>	<u>1,738,044.88</u>	<u>1,368,475.21</u>

#### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税即征即退	4,407,024.23	3,007,429.20	1,349,439.92	875,819.85
押金、保证金	142,134.44	198,774.19	176,681.24	216,400.00
五险一金	117,405.60	90,479.90	60,677.27	49,284.19
往来款项	181,088.28	274,505.07	156,339.02	244,057.18
<u>账面余额合计</u>	<u>4,847,652.55</u>	<u>3,571,188.36</u>	<u>1,743,137.45</u>	<u>1,385,561.22</u>
减: 坏账准备	11,694.31	14,725.25	5,092.57	17,086.01
<u>账面价值合计</u>	<u>4,835,958.24</u>	<u>3,556,463.11</u>	<u>1,738,044.88</u>	<u>1,368,475.21</u>

(3) 坏账准备计提情况

2022年1-6月：

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	14,725.25			<u>14,725.25</u>
2022 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
—— 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				
本期转回	3,030.94			<u>3,030.94</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	<u>11,694.31</u>			<u>11,694.31</u>

2021年度：

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）	
2021 年 1 月 1 日余额	5,092.57			<u>5,092.57</u>
2021 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
—— 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	9,632.68			<u>9,632.68</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	<u>14,725.25</u>			<u>14,725.25</u>

2020年度：

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）	
2020 年 1 月 1 日余额	17,086.01			<u>17,086.01</u>
2020 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
——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				
本期转回	11,993.44			<u>11,993.44</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	<u>5,092.57</u>			<u>5,092.57</u>

2019年度：

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）	
2019 年 1 月 1 日余额	35,668.26			<u>35,668.26</u>
2019 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
——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				
本期转回	18,582.25			<u>18,582.25</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	<u>17,086.01</u>			<u>17,086.01</u>

(4) 坏账准备的情况

2022年1-6月:

类别	2021年12月	本期变动金额			2022年6月30日
	31日	计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按账龄组合计提坏账准备	14,725.25		3,030.94		11,694.31
<u>合计</u>	<u>14,725.25</u>		<u>3,030.94</u>		<u>11,694.31</u>

2021年度:

类别	2020年12月	本期变动金额			2021年12月31日
	31日	计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按账龄组合计提坏账准备	5,092.57	9,632.68			14,725.25
<u>合计</u>	<u>5,092.57</u>	9,632.68			<u>14,725.25</u>

2020年度:

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按账龄组合计提坏账准备	17,086.01		11,993.44		5,092.57
<u>合计</u>	<u>17,086.01</u>		<u>11,993.44</u>		<u>5,092.57</u>

2019年度:

类别	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按账龄组合计提坏账准备	35,668.26		18,582.25		17,086.01
<u>合计</u>	<u>35,668.26</u>		<u>18,582.25</u>		<u>17,086.01</u>

(5) 公司本期不存在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	款项性质	2022年6月30日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期 末余额
增值税即征即退	增值税即征即退	4,407,024.23	1年以内(含1年)	90.91	
社保个人部分	五险一金	76,655.60	1年以内(含1年)	1.58	
陈思童	押金、保证金	64,023.44	1年以内(含1年)	1.32	
艾侨	往来款项	60,000.00	1年以内(含1年)	1.24	
公积金个人部分	五险一金	40,750.00	1年以内(含1年)	0.84	
<b>合计</b>		<b><u>4,648,453.27</u></b>		<b><u>95.89</u></b>	

续上表:

单位名称	款项性质	2021年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期 末余额
增值税即征即退	增值税即征即退	3,007,429.20	1年以内(含1年)	84.21	
深圳交易集团有限公司	押金、保证金	100,000.00	1年以内(含1年)	2.80	
国家密码管理局商用密码检测中心	往来款项	92,045.28	1年以内(含1年)	2.58	4,602.26
陈思童	押金、保证金	64,023.44	1年以内(含1年)	1.79	
社保个人部分	五险一金	55,229.90	1年以内(含1年)	1.55	
<b>合计</b>		<b><u>3,318,727.82</u></b>		<b><u>92.93</u></b>	<b><u>4,602.26</u></b>

续上表:

单位名称	款项性质	2020年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期 末余额
增值税即征即退	增值税即征即退	1,349,439.92	1年以内(含1年)	77.41	
张玉华	押金、保证金	68,319.24	1年以内(含1年)	3.92	
预缴土地使用税	往来款项	52,903.36	1年以内(含1年)	3.03	
社保个人部分	五险一金	33,287.27	1年以内(含1年)	1.91	
北京我爱我家房地产经纪有限公司	往来款项	29,038.42	1年以内(含1年)	1.67	1,451.92
<b>合计</b>		<b><u>1,532,988.21</u></b>		<b><u>87.94</u></b>	<b><u>1,451.92</u></b>

续上表:

单位名称	款项性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期 末余额
增值税即征即退	增值税即征即退	875,819.85	1年以内(含1年)	63.21	
工信通(北京)信息技术有限公司	往来款项	188,679.24	1年以内(含1年)	13.62	9,433.96

单位名称	款项性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期 末余额
威海市财政局	往来款项	55,000.00	1-2年(含2年)	3.97	5,500.00
中招国际招标有限公司	押金、保证金	50,000.00	1年以内(含1年)	3.61	
昆仑银行电子招投标保证金	押金、保证金	50,000.00	1年以内(含1年)	3.61	
<u>合计</u>		<u>1,219,499.09</u>		<u>88.02</u>	<u>14,933.96</u>

(7) 涉及政府补助的应收款项

2022年1-6月:

补助单位名称	政府补助项目名称	2022年6月30日	期末账龄	预计收取的时间、 金额及依据
国家税务总局	增值税即征即退	4,407,024.23	1年以内(含1年)	财税[2011]100号
<u>合计</u>		<u>4,407,024.23</u>		

2021年度:

补助单位名称	政府补助项目名称	2021年12月31日	期末账龄	预计收取的时间、 金额及依据
国家税务总局	增值税即征即退	3,007,429.20	1年以内(含1年)	财税[2011]100号
<u>合计</u>		<u>3,007,429.20</u>		

2020年度:

补助单位名称	政府补助项目名称	2020年12月31日	期末账龄	预计收取的时间、 金额及依据
国家税务总局	增值税即征即退	1,349,439.92	1年以内(含1年)	财税[2011]100号
<u>合计</u>		<u>1,349,439.92</u>		

2019年度:

补助单位名称	政府补助项目名称	2019年12月31日	期末账龄	预计收取的时间、 金额及依据
国家税务总局	增值税即征即退	875,819.85	1年以内(含1年)	财税[2011]100号
<u>合计</u>		<u>875,819.85</u>		

(8) 公司本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 公司本期不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(八) 存货

1. 分类列示

项目	2022年6月30日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	17,231,876.26		17,231,876.26
半成品及在产品	3,286,493.80		3,286,493.80
库存商品	15,094,083.09	268,426.77	14,825,656.32
发出商品	5,642,619.18	280,041.91	5,362,577.27
委托加工物资	3,450,375.60		3,450,375.60
周转材料	111,545.86		111,545.86
<u>合计</u>	<u>44,816,993.79</u>	<u>548,468.68</u>	<u>44,268,525.11</u>

续上表:

项目	2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	14,488,073.49		14,488,073.49
半成品及在产品	2,202,860.46		2,202,860.46
库存商品	10,019,631.32	155,423.61	9,864,207.71
发出商品	4,864,496.36	92,320.87	4,772,175.49
委托加工物资	684,362.87		684,362.87
周转材料	79,811.67		79,811.67
<u>合计</u>	<u>32,339,236.17</u>	<u>247,744.48</u>	<u>32,091,491.69</u>

续上表:

项目	2020年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	7,474,052.81		7,474,052.81
半成品及在产品	390,329.78		390,329.78
库存商品	7,325,435.47	253,277.13	7,072,158.34
发出商品	4,340,265.23	420,376.18	3,919,889.05
委托加工物资	266,034.26		266,034.26
周转材料	37,786.34		37,786.34
<u>合计</u>	<u>19,833,903.89</u>	<u>673,653.31</u>	<u>19,160,250.58</u>

续上表：

项目	2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,180,640.55		5,180,640.55
半成品及在产品	510,262.49		510,262.49
库存商品	4,492,256.95	193,831.23	4,298,425.72
发出商品	2,655,359.32	406,326.40	2,249,032.92
委托加工物资	75,765.86		75,765.86
周转材料	15,563.90		15,563.90
<b>合计</b>	<b><u>12,929,849.07</u></b>	<b><u>600,157.63</u></b>	<b><u>12,329,691.44</u></b>

2. 存货跌价准备

2022年1-6月：

项目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	155,423.61	135,686.42		22,683.26		268,426.77
发出商品	92,320.87	236,948.65		49,227.61		280,041.91
<b>合计</b>	<b><u>247,744.48</u></b>	<b><u>372,635.07</u></b>		<b><u>71,910.87</u></b>		<b><u>548,468.68</u></b>

2021年度：

项目	2020年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	253,277.13	11,268.76		109,122.28		155,423.61
发出商品	420,376.18	87,537.46		415,592.77		92,320.87
<b>合计</b>	<b><u>673,653.31</u></b>	<b><u>98,806.22</u></b>		<b><u>524,715.05</u></b>		<b><u>247,744.48</u></b>

2020年度：

项目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	193,831.23	110,275.47		50,829.57		253,277.13
发出商品	406,326.40	14,049.78				420,376.18
<b>合计</b>	<b><u>600,157.63</u></b>	<b><u>124,325.25</u></b>		<b><u>50,829.57</u></b>		<b><u>673,653.31</u></b>

2019年度:

项目	2019年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	790,554.67	47,825.00		644,548.44		193,831.23
发出商品	406,326.40					406,326.40
<b>合计</b>	<b>1,196,881.07</b>	<b>47,825.00</b>		<b>644,548.44</b>		<b>600,157.63</b>

3. 报告期内本公司不存在存货期末余额含有借款费用资本化的情况

(九) 其他流动资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
留抵增值税	9,062.02	6,285.69	3,530.08	
预缴企业所得税			145,542.74	
预付IPO中介服务费	2,216,981.12	801,886.79		
其他待摊销费用	42,701.16	180,155.32	70,414.96	58,200.00
<b>合计</b>	<b>2,268,744.30</b>	<b>988,327.80</b>	<b>219,487.78</b>	<b>58,200.00</b>

(十) 长期股权投资

2022年1-6月:

被投资单位名称	2021年12月31日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
山东安控信息科技有限公司	4,491,676.42		
<b>小计</b>	<b>4,491,676.42</b>		
<b>合计</b>	<b>4,491,676.42</b>		

接上表:

被投资单位名称	权益法下确认的 投资损益	本期增减变动		
		其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 红利或利润
一、联营企业				
山东安控信息科技有限公司	714,209.73			
<b>小计</b>	<b>714,209.73</b>			
<b>合计</b>	<b>714,209.73</b>			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		2022年6月30日	减值准备期末 余额
	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业				
山东安控信息科技有限公司			5,205,886.15	
小计			<u>5,205,886.15</u>	
合计			<u>5,205,886.15</u>	

2021年度：

被投资单位名称	2020年12月31日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
山东安控信息科技有限公司	3,309,275.28		
小计	<u>3,309,275.28</u>		
合计	<u>3,309,275.28</u>		

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的 投资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
		其他综合收益 调整	其他权益变动	
一、联营企业				
山东安控信息科技有限公司	1,182,401.14			
小计	<u>1,182,401.14</u>			
合计	<u>1,182,401.14</u>			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		2021年12月31日	减值准备期末 余额
	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业				
山东安控信息科技有限公司			4,491,676.42	
小计			<u>4,491,676.42</u>	
合计			<u>4,491,676.42</u>	

2020年度：

被投资单位名称	2019年12月31日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
山东安控信息科技有限公司	2,295,811.63		
深圳市本周科技有限公司	1,171.68		
小计	<u>2,296,983.31</u>		
合计	<u>2,296,983.31</u>		

注：深圳市本周科技有限公司原名称为“深圳市渔翁信息科技有限公司”，2022年8月4日工商变更名称为“深圳市本周科技有限公司”。

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的 投资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
		其他综合收益 调整	其他权益变动	
一、联营企业				
山东安控信息科技有限公司	1,013,463.65			
深圳市本周科技有限公司	-1,171.68			
小计	<u>1,012,291.97</u>			
合计	<u>1,012,291.97</u>			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		2020年12月31日	减值准备期末 余额
	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业				
山东安控信息科技有限公司			3,309,275.28	
深圳市本周科技有限公司				
小计			<u>3,309,275.28</u>	
合计			<u>3,309,275.28</u>	

2019年度：

被投资单位名称	2019年1月1日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			

被投资单位名称	2019年1月1日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
山东安控信息科技有限公司	1,578,570.84		
深圳市本周科技有限公司	36,060.44		
小计	<u>1,614,631.28</u>		
合计	<u>1,614,631.28</u>		

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 红利或利润
一、联营企业				
山东安控信息科技有限公司	717,240.79			
深圳市本周科技有限公司	-34,888.76			
小计	<u>682,352.03</u>			
合计	<u>682,352.03</u>			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		2019年12月31日	减值准备期末 余额
	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业				
山东安控信息科技有限公司			2,295,811.63	
深圳市本周科技有限公司			1,171.68	
小计			<u>2,296,983.31</u>	
合计			<u>2,296,983.31</u>	

## (十一) 固定资产

### 1. 总表情况

#### (1) 分类列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	11,390,663.81	11,212,973.56	11,801,793.34	11,124,688.95
合计	<u>11,390,663.81</u>	<u>11,212,973.56</u>	<u>11,801,793.34</u>	<u>11,124,688.95</u>

## 2. 固定资产

### (1) 固定资产情况

2022年1-6月：

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	办公及其他	合计
一、账面原值					
1. 2021年12月31日	13,218,243.93	1,677,689.03	2,052,566.10	699,793.56	<u>17,648,292.62</u>
2. 本期增加金额		<u>822,898.96</u>		<u>32,646.00</u>	<u>855,544.96</u>
(1) 购置		822,898.96		32,646.00	<u>855,544.96</u>
3. 本期减少金额		<u>120,988.90</u>			<u>120,988.90</u>
(1) 处置或报废		120,988.90			<u>120,988.90</u>
4. 2022年6月30日	<u>13,218,243.93</u>	<u>2,379,599.09</u>	<u>2,052,566.10</u>	<u>732,439.56</u>	<u>18,382,848.68</u>
二、累计折旧					
1. 2021年12月31日	3,399,602.64	969,585.38	1,597,732.18	468,398.86	<u>6,435,319.06</u>
2. 本期增加金额	<u>393,763.77</u>	<u>109,507.07</u>	<u>35,952.29</u>	<u>27,712.67</u>	<u>566,935.80</u>
(1) 计提	393,763.77	109,507.07	35,952.29	27,712.67	<u>566,935.80</u>
3. 本期减少金额		<u>10,069.99</u>			<u>10,069.99</u>
(1) 处置或报废		10,069.99			<u>10,069.99</u>
(2) 出售子公司					
4. 2022年6月30日	<u>3,793,366.41</u>	<u>1,069,022.46</u>	<u>1,633,684.47</u>	<u>496,111.53</u>	<u>6,992,184.87</u>
三、减值准备					
1. 2021年12月31日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2022年6月30日					
四、账面价值					
1. 2022年6月30日	<u>9,424,877.52</u>	<u>1,310,576.63</u>	<u>418,881.63</u>	<u>236,328.03</u>	<u>11,390,663.81</u>
2. 2021年12月31日	<u>9,818,641.29</u>	<u>708,103.65</u>	<u>454,833.92</u>	<u>231,394.70</u>	<u>11,212,973.56</u>

2021年度：

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	办公及其他	合计
一、账面原值					
1. 2020年12月31日	13,218,243.93	1,783,002.65	1,653,088.22	887,525.36	<u>17,541,860.16</u>
2. 本期增加金额		<u>244,750.07</u>	<u>399,477.88</u>	<u>47,686.00</u>	<u>691,913.95</u>
(1) 购置		244,750.07	399,477.88	47,686.00	<u>691,913.95</u>

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	办公及其他	合计
3. 本期减少金额		<u>350,063.69</u>		<u>235,417.80</u>	<u>585,481.49</u>
(1) 处置或报废		341,921.74		235,417.80	<u>577,339.54</u>
(2) 出售子公司		8,141.95			<u>8,141.95</u>
4. 2021年12月31日	<u>13,218,243.93</u>	<u>1,677,689.03</u>	<u>2,052,566.10</u>	<u>699,793.56</u>	<u>17,648,292.62</u>
二、累计折旧					
1. 2020年12月31日	2,663,852.21	953,516.07	1,491,219.23	631,479.31	<u>5,740,066.82</u>
2. 本期增加金额	<u>735,750.43</u>	<u>259,627.24</u>	<u>106,512.95</u>	<u>55,151.98</u>	<u>1,157,042.60</u>
(1) 计提	735,750.43	259,627.24	106,512.95	55,151.98	<u>1,157,042.60</u>
3. 本期减少金额		<u>243,557.93</u>		<u>218,232.43</u>	<u>461,790.36</u>
(1) 处置或报废		242,189.26		218,232.43	<u>460,421.69</u>
(2) 出售子公司		1,368.67			<u>1,368.67</u>
4. 2021年12月31日	<u>3,399,602.64</u>	<u>969,585.38</u>	<u>1,597,732.18</u>	<u>468,398.86</u>	<u>6,435,319.06</u>
三、减值准备					
1. 2020年12月31日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2021年12月31日					
四、账面价值					
1. 2021年12月31日	<u>9,818,641.29</u>	<u>708,103.65</u>	<u>454,833.92</u>	<u>231,394.70</u>	<u>11,212,973.56</u>
2. 2020年12月31日	<u>10,554,391.72</u>	<u>829,486.58</u>	<u>161,868.99</u>	<u>256,046.05</u>	<u>11,801,793.34</u>

2020年度：

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	办公及其他	合计
一、账面原值					
1. 2019年12月31日	11,928,953.17	1,423,825.85	1,653,088.22	703,223.26	<u>15,709,090.50</u>
2. 本期增加金额	<u>1,289,290.76</u>	<u>375,589.40</u>		<u>184,302.10</u>	<u>1,849,182.26</u>
(1) 购置	1,289,290.76	375,589.40		184,302.10	<u>1,849,182.26</u>
3. 本期减少金额		<u>16,412.60</u>			<u>16,412.60</u>
(1) 处置或报废		16,412.60			<u>16,412.60</u>
4. 2020年12月31日	<u>13,218,243.93</u>	<u>1,783,002.65</u>	<u>1,653,088.22</u>	<u>887,525.36</u>	<u>17,541,860.16</u>
二、累计折旧					
1. 2019年12月31日	1,963,187.53	726,452.71	1,307,565.47	587,195.84	<u>4,584,401.55</u>
2. 本期增加金额	<u>700,664.68</u>	<u>234,645.44</u>	<u>183,653.76</u>	<u>44,283.47</u>	<u>1,163,247.35</u>
(1) 计提	700,664.68	234,645.44	183,653.76	44,283.47	<u>1,163,247.35</u>

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	办公及其他	合计
3. 本期减少金额		<u>7,582.08</u>			<u>7,582.08</u>
(1) 处置或报废		7,582.08			<u>7,582.08</u>
4. 2020年12月31日	<u>2,663,852.21</u>	<u>953,516.07</u>	<u>1,491,219.23</u>	<u>631,479.31</u>	<u>5,740,066.82</u>
三、减值准备					
1. 2019年12月31日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2020年12月31日					
四、账面价值					
1. 2020年12月31日	<u>10,554,391.72</u>	<u>829,486.58</u>	<u>161,868.99</u>	<u>256,046.05</u>	<u>11,801,793.34</u>
2. 2019年12月31日	<u>9,965,765.64</u>	<u>697,373.14</u>	<u>345,522.75</u>	<u>116,027.42</u>	<u>11,124,688.95</u>

2019年度：

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	办公及其他	合计
一、账面原值					
1. 2019年1月1日	11,928,953.17	1,188,459.04	1,806,139.21	659,415.91	<u>15,582,967.33</u>
2. 本期增加金额		<u>264,782.90</u>		<u>43,807.35</u>	<u>308,590.25</u>
(1) 购置		264,782.90		43,807.35	<u>308,590.25</u>
3. 本期减少金额		<u>29,416.09</u>	<u>153,050.99</u>		<u>182,467.08</u>
(1) 处置或报废		29,416.09	153,050.99		<u>182,467.08</u>
4. 2019年12月31日	<u>11,928,953.17</u>	<u>1,423,825.85</u>	<u>1,653,088.22</u>	<u>703,223.26</u>	<u>15,709,090.50</u>
二、累计折旧					
1. 2019年1月1日	1,275,632.44	545,224.88	1,203,083.72	491,548.36	<u>3,515,489.40</u>
2. 本期增加金额	<u>687,555.09</u>	<u>185,700.30</u>	<u>202,625.54</u>	<u>95,647.48</u>	<u>1,171,528.41</u>
(1) 计提	687,555.09	185,700.30	202,625.54	95,647.48	<u>1,171,528.41</u>
3. 本期减少金额		<u>4,472.47</u>	<u>98,143.79</u>		<u>102,616.26</u>
(1) 处置或报废		4,472.47	98,143.79		<u>102,616.26</u>
4. 2019年12月31日	<u>1,963,187.53</u>	<u>726,452.71</u>	<u>1,307,565.47</u>	<u>587,195.84</u>	<u>4,584,401.55</u>
三、减值准备					
1. 2019年1月1日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2019年12月31日					
四、账面价值					

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	办公及其他	合计
1. 2019年12月31日	<u>9,965,765.64</u>	<u>697,373.14</u>	<u>345,522.75</u>	<u>116,027.42</u>	<u>11,124,688.95</u>
2. 2019年1月1日	<u>10,653,320.73</u>	<u>643,234.16</u>	<u>603,055.49</u>	<u>167,867.55</u>	<u>12,067,477.93</u>

(2) 本公司报告期各期末不存在暂时闲置固定资产情况

(3) 本公司报告期内不存在通过经营租赁租出的固定资产情况

(4) 本公司报告期期末不存在未办妥产权证书的固定资产情况

(十二) 使用权资产

2022年1-6月:

项目	租赁房屋	合计
一、账面原值		
1. 2021年12月31日	960,763.88	<u>960,763.88</u>
2. 本期增加金额		
(1) 租入		
3. 本期减少金额		
4. 2022年6月30日	<u>960,763.88</u>	<u>960,763.88</u>
二、累计折旧		
1. 2021年12月31日	261,739.30	<u>261,739.30</u>
2. 本期增加金额	<u>237,924.22</u>	<u>237,924.22</u>
(1) 计提	237,924.22	<u>237,924.22</u>
3. 本期减少金额		
4. 2022年6月30日	<u>499,663.52</u>	<u>499,663.52</u>
三、减值准备		
1. 2021年12月31日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022年6月30日		
四、账面价值		
1. 2022年6月30日	<u>461,100.36</u>	<u>461,100.36</u>
2. 2021年12月31日	<u>699,024.58</u>	<u>699,024.58</u>

2021年度:

项目	租赁房屋	合计
一、账面原值		
1. 2021年1月1日	226,675.49	<u>226,675.49</u>

项目	租赁房屋	合计
2. 本期增加金额	<u>734,088.39</u>	<u>734,088.39</u>
(1) 租入	734,088.39	<u>734,088.39</u>
3. 本期减少金额		
4. 2021年12月31日	<u>960,763.88</u>	<u>960,763.88</u>
二、累计折旧		
1. 2021年1月1日		
2. 本期增加金额	<u>261,739.30</u>	<u>261,739.30</u>
(1) 计提	261,739.30	<u>261,739.30</u>
3. 本期减少金额		
4. 2021年12月31日	<u>261,739.30</u>	<u>261,739.30</u>
三、减值准备		
1. 2021年1月1日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021年12月31日		
四、账面价值		
1. 2021年12月31日	<u>699,024.58</u>	<u>699,024.58</u>
2. 2021年1月1日	<u>226,675.49</u>	<u>226,675.49</u>

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

2022年1-6月:

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 2021年12月31日	5,017,269.16	1,435,604.96	<u>6,452,874.12</u>
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2022年6月30日	<u>5,017,269.16</u>	<u>1,435,604.96</u>	<u>6,452,874.12</u>
二、累计摊销			
1. 2021年12月31日	961,643.80	137,706.06	<u>1,099,349.86</u>
2. 本期增加金额	<u>50,172.72</u>	<u>70,759.68</u>	<u>120,932.40</u>
(1) 计提	50,172.72	70,759.68	<u>120,932.40</u>
3. 本期减少金额			

项目	土地使用权	软件使用权	合计
4. 2022年6月30日	<u>1,011,816.52</u>	<u>208,465.74</u>	<u>1,220,282.26</u>
三、减值准备			
1. 2021年12月31日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2022年6月30日			
四、账面价值			
1. 2022年6月30日	<u>4,005,452.64</u>	<u>1,227,139.22</u>	<u>5,232,591.86</u>
2. 2021年12月31日	<u>4,055,625.36</u>	<u>1,297,898.90</u>	<u>5,353,524.26</u>

2021年度：

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 2020年12月31日	5,017,269.16	653,193.87	<u>5,670,463.03</u>
2. 本期增加金额		<u>782,411.09</u>	<u>782,411.09</u>
(1) 购置		782,411.09	<u>782,411.09</u>
3. 本期减少金额			
4. 2021年12月31日	<u>5,017,269.16</u>	<u>1,435,604.96</u>	<u>6,452,874.12</u>
二、累计摊销			
1. 2020年12月31日	861,298.36	70,732.49	<u>932,030.85</u>
2. 本期增加金额	<u>100,345.44</u>	<u>66,973.57</u>	<u>167,319.01</u>
(1) 计提	100,345.44	66,973.57	<u>167,319.01</u>
3. 本期减少金额			
4. 2021年12月31日	<u>961,643.80</u>	<u>137,706.06</u>	<u>1,099,349.86</u>
三、减值准备			
1. 2020年12月31日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2021年12月31日			
四、账面价值			
1. 2021年12月31日	<u>4,055,625.36</u>	<u>1,297,898.90</u>	<u>5,353,524.26</u>
2. 2020年12月31日	<u>4,155,970.80</u>	<u>582,461.38</u>	<u>4,738,432.18</u>

2020年度:

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 2019年12月31日	5,017,269.16	129,111.40	<u>5,146,380.56</u>
2. 本期增加金额		<u>524,082.47</u>	<u>524,082.47</u>
(1) 购置		524,082.47	<u>524,082.47</u>
3. 本期减少金额			
4. 2020年12月31日	<u>5,017,269.16</u>	<u>653,193.87</u>	<u>5,670,463.03</u>
二、累计摊销			
1. 2019年12月31日	<u>760,952.92</u>	<u>52,558.05</u>	<u>813,510.97</u>
2. 本期增加金额	<u>100,345.44</u>	<u>18,174.44</u>	<u>118,519.88</u>
(1) 计提	100,345.44	18,174.44	<u>118,519.88</u>
3. 本期减少金额			
4. 2020年12月31日	<u>861,298.36</u>	<u>70,732.49</u>	<u>932,030.85</u>
三、减值准备			
1. 2019年12月31日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2020年12月31日			
四、账面价值			
1. 2020年12月31日	<u>4,155,970.80</u>	<u>582,461.38</u>	<u>4,738,432.18</u>
2. 2019年12月31日	<u>4,256,316.24</u>	<u>76,553.35</u>	<u>4,332,869.59</u>

2019年度:

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 2019年1月1日	5,017,269.16	129,111.40	<u>5,146,380.56</u>
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2019年12月31日	<u>5,017,269.16</u>	<u>129,111.40</u>	<u>5,146,380.56</u>
二、累计摊销			
1. 2019年1月1日	660,607.48	39,620.37	<u>700,227.85</u>
2. 本期增加金额	<u>100,345.44</u>	<u>12,937.68</u>	<u>113,283.12</u>
(1) 计提	100,345.44	12,937.68	<u>113,283.12</u>
3. 本期减少金额			

项目	土地使用权	软件使用权	合计
4. 2019年12月31日	<u>760,952.92</u>	<u>52,558.05</u>	<u>813,510.97</u>
三、减值准备			
1. 2019年1月1日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2019年12月31日			
四、账面价值			
1. 2019年12月31日	<u>4,256,316.24</u>	<u>76,553.35</u>	<u>4,332,869.59</u>
2. 2019年1月1日	<u>4,356,661.68</u>	<u>89,491.03</u>	<u>4,446,152.71</u>

2. 本公司报告期末不存在未办妥产权证书的土地使用权情况

(十四) 长期待摊费用

2022年1-6月:

项目	2021年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022年6月30日
厂区地面维护	113,333.34		19,999.98		93,333.36
办公楼装修	139,338.00	234,276.00	23,223.00		350,391.00
<u>合计</u>	<u>252,671.34</u>	<u>234,276.00</u>	<u>43,222.98</u>		<u>443,724.36</u>

2021年度:

项目	2020年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021年12月31日
绿化苗木摊销	21,033.20		21,033.20		
施工费摊销	31,153.32		31,153.32		
厂区地面维护		120,000.00	6,666.66		113,333.34
办公楼装修		139,338.00			139,338.00
<u>合计</u>	<u>52,186.52</u>	<u>259,338.00</u>	<u>58,853.18</u>		<u>252,671.34</u>

2020年度:

项目	2019年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020年12月31日
装修费摊销	186,513.02		186,513.02		
园林维修服务费	29,166.74		29,166.74		
绿化苗木摊销	63,099.92		42,066.72		21,033.20
施工费摊销	65,138.88		33,985.56		31,153.32
<u>合计</u>	<u>343,918.56</u>		<u>291,732.04</u>		<u>52,186.52</u>

2019年度:

项目	2019年1月1日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019年12月31日
装修费摊销	373,026.02		186,513.00		186,513.02
园林维修服务费	145,833.38		116,666.64		29,166.74
绿化苗木摊销	105,166.64		42,066.72		63,099.92
施工费摊销	99,124.44		33,985.56		65,138.88
<u>合计</u>	<u>723,150.48</u>		<u>379,231.92</u>		<u>343,918.56</u>

(十五) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	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	2,687,414.12	403,112.10	3,790,175.97	568,526.38
递延收益	3,410,384.64	511,557.70	1,732,092.72	259,813.91
预计产品质量保证	1,124,893.73	168,734.06	1,131,081.24	169,662.19
<u>合计</u>	<u>7,222,692.49</u>	<u>1,083,403.86</u>	<u>6,653,349.93</u>	<u>998,002.48</u>

续上表:

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	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	1,980,897.81	297,134.66	1,303,797.65	195,569.64
递延收益	696,339.34	104,450.90		
可弥补亏损			18,358,732.37	2,753,809.85
会计和税法对收入确认的暂时性差异	1,644,955.66	246,743.35	1,644,955.66	246,743.35
预计产品质量保证	682,576.75	102,386.50	362,202.63	54,330.39
<u>合计</u>	<u>5,004,769.56</u>	<u>750,715.41</u>	<u>21,669,688.31</u>	<u>3,250,453.23</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	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
交易性金融资产	699,274.34	104,891.15	8,733.96	1,310.09
<u>合计</u>	<u>699,274.34</u>	<u>104,891.15</u>	<u>8,733.96</u>	<u>1,310.09</u>

注: 本公司2020年12月31日和2019年12月31日递延所得税负债余额为0元。

### 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
可抵扣暂时性差异	6,086,357.11	4,196,213.12	1,479,206.56	301,640.99
可抵扣亏损	5,572,440.77	4,030,611.19	1,763,739.44	983,584.79
<b>合计</b>	<b><u>11,658,797.88</u></b>	<b><u>8,226,824.31</u></b>	<b><u>3,242,946.00</u></b>	<b><u>1,285,225.78</u></b>

### 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	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	备注
2015年形成的亏损，到2020年到期				119,200.24	
2016年形成的亏损，到2021年到期			795,705.99	795,705.99	
2017年形成的亏损，到2022年到期		59,424.22	59,424.22	59,424.22	
2018年形成的亏损，到2023年到期	7,042.99	7,042.99	7,042.99	7,042.99	
2019年形成的亏损，到2024年到期	2,211.35	2,211.35	2,211.35	2,211.35	
2020年形成的亏损，到2025年到期	708,299.96	708,299.96	899,354.89		
2021年形成的亏损，到2026年到期	3,253,620.33	3,253,632.67			
2022年形成的亏损，到2027年到期	1,601,266.14				
<b>合计</b>	<b><u>5,572,440.77</u></b>	<b><u>4,030,611.19</u></b>	<b><u>1,763,739.44</u></b>	<b><u>983,584.79</u></b>	

## (十六) 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
保证借款			5,000,000.00	
信用借款	5,200,000.00			
抵押及质押借款				15,000,000.00
未到期应付利息	5,777.78		7,333.33	21,931.25
<b>合计</b>	<b><u>5,205,777.78</u></b>		<b><u>5,007,333.33</u></b>	<b><u>15,021,931.25</u></b>

### 2. 本公司报告期内不存在已逾期未偿还的短期借款情况

## (十七) 应付账款

### 1. 应付账款列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
材料款	11,086,192.90	22,731,738.80	6,729,021.23	7,365,538.03

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
加工费用	378,487.83	283,198.09	99,270.04	169,757.04
<u>合计</u>	<u>11,464,680.73</u>	<u>23,014,936.89</u>	<u>6,828,291.27</u>	<u>7,535,295.07</u>

2. 本公司报告期各期末不存在账龄超过1年的重要应付账款

(十八) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预收销售商品款				1,790,707.50
<u>合计</u>				<u>1,790,707.50</u>

注：本公司自2020年1月1日起，开始执行《企业会计准则第14号——收入》（财会[2017]22号），将预收款项重分类至合同负债和其他流动负债。

2. 本公司报告期各期末不存在账龄超过1年的重要预收账款

(十九) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预收销售商品款	1,352,621.02	728,228.31	2,991,962.11	
<u>合计</u>	<u>1,352,621.02</u>	<u>728,228.31</u>	<u>2,991,962.11</u>	

2. 本公司报告期内不存在账面价值发生重大变动的情况

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

2022年1-6月：

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
一、短期薪酬	5,656,985.38	12,390,863.46	15,784,580.93	2,263,267.91
二、离职后福利中-设定提存计划负债	14,685.00	784,711.10	790,371.10	9,025.00
三、辞退福利				
<u>合计</u>	<u>5,671,670.38</u>	<u>13,175,574.56</u>	<u>16,574,952.03</u>	<u>2,272,292.91</u>

2021年度：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、短期薪酬	4,541,661.00	21,585,430.20	20,470,105.82	5,656,985.38

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
二、离职后福利中-设定提存计划负债		1,065,961.12	1,051,276.12	14,685.00
三、辞退福利		8,000.00	8,000.00	
<u>合 计</u>	<u>4,541,661.00</u>	<u>22,659,391.32</u>	<u>21,529,381.94</u>	<u>5,671,670.38</u>

2020年度:

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	2,882,094.33	15,053,282.02	13,393,715.35	4,541,661.00
二、离职后福利中-设定提存计划负债	1,614.98	109,472.56	111,087.54	
三、辞退福利				
<u>合 计</u>	<u>2,883,709.31</u>	<u>15,162,754.58</u>	<u>13,504,802.89</u>	<u>4,541,661.00</u>

2019年度:

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	2,199,600.49	10,676,266.54	9,993,772.70	2,882,094.33
二、离职后福利中-设定提存计划负债	670.63	633,784.31	632,839.96	1,614.98
三、辞退福利				
<u>合 计</u>	<u>2,200,271.12</u>	<u>11,310,050.85</u>	<u>10,626,612.66</u>	<u>2,883,709.31</u>

2. 短期薪酬列示

2022年1-6月:

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,647,907.38	11,088,282.92	14,489,262.39	2,246,927.91
二、职工福利费		598,716.93	598,716.93	
三、社会保险费	<u>9,078.00</u>	<u>447,190.61</u>	<u>439,928.61</u>	<u>16,340.00</u>
其中: 医疗保险费	8,010.00	391,545.00	384,355.00	15,200.00
工伤保险费	356.00	46,567.70	46,543.70	380.00
生育保险费	712.00	9,077.91	9,029.91	760.00
四、住房公积金		256,550.00	256,550.00	
五、工会经费和职工教育经费		123.00	123.00	
<u>合 计</u>	<u>5,656,985.38</u>	<u>12,390,863.46</u>	<u>15,784,580.93</u>	<u>2,263,267.91</u>

2021年度:

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,538,697.48	19,881,963.57	18,772,753.67	5,647,907.38

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
二、职工福利费		649,531.86	649,531.86	
三、社会保险费	<u>2,963.52</u>	<u>635,948.33</u>	<u>629,833.85</u>	<u>9,078.00</u>
其中：医疗保险费	2,744.00	565,165.02	559,899.02	8,010.00
工伤保险费		58,809.31	58,453.31	356.00
生育保险费	219.52	11,974.00	11,481.52	712.00
四、住房公积金		409,030.00	409,030.00	
五、工会经费和职工教育经费		8,956.44	8,956.44	
<u>合 计</u>	<u>4,541,661.00</u>	<u>21,585,430.20</u>	<u>20,470,105.82</u>	<u>5,656,985.38</u>

2020年度：

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,880,803.31	13,899,462.95	12,241,568.78	4,538,697.48
二、职工福利费		539,459.38	539,459.38	
三、社会保险费	<u>1,291.02</u>	<u>309,122.79</u>	<u>307,450.29</u>	<u>2,963.52</u>
其中：医疗保险费	1,155.70	295,600.56	294,012.26	2,744.00
工伤保险费	42.86	6,336.77	6,379.63	
生育保险费	92.46	7,185.46	7,058.40	219.52
四、住房公积金		304,365.00	304,365.00	
五、工会经费和职工教育经费		871.90	871.90	
<u>合 计</u>	<u>2,882,094.33</u>	<u>15,053,282.02</u>	<u>13,393,715.35</u>	<u>4,541,661.00</u>

2019年度：

项 目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,199,031.53	9,597,286.26	8,915,514.48	2,880,803.31
二、职工福利费		492,135.73	492,135.73	
三、社会保险费	<u>568.96</u>	<u>362,839.79</u>	<u>362,117.73</u>	<u>1,291.02</u>
其中：医疗保险费	508.00	318,693.72	318,046.02	1,155.70
工伤保险费	20.32	36,404.44	36,381.90	42.86
生育保险费	40.64	7,741.63	7,689.81	92.46
四、住房公积金		212,465.00	212,465.00	
五、工会经费和职工教育经费		11,539.76	11,539.76	
<u>合 计</u>	<u>2,199,600.49</u>	<u>10,676,266.54</u>	<u>9,993,772.70</u>	<u>2,882,094.33</u>

### 3. 设定提存计划列示

2022年1-6月：

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
1. 基本养老保险	14,240.00	752,895.20	758,585.20	8,550.00
2. 失业保险费	445.00	31,815.90	31,785.90	475.00
<u>合计</u>	<u>14,685.00</u>	<u>784,711.10</u>	<u>790,371.10</u>	<u>9,025.00</u>

2021年度：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1. 基本养老保险		1,022,779.46	1,008,539.46	14,240.00
2. 失业保险费		43,181.66	42,736.66	445.00
<u>合计</u>		<u>1,065,961.12</u>	<u>1,051,276.12</u>	<u>14,685.00</u>

2020年度：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1. 基本养老保险	1,538.08	105,045.64	106,583.72	
2. 失业保险费	76.90	4,426.92	4,503.82	
<u>合计</u>	<u>1,614.98</u>	<u>109,472.56</u>	<u>111,087.54</u>	

2019年度：

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1. 基本养老保险	643.53	608,158.02	607,263.47	1,538.08
2. 失业保险费	27.10	25,626.29	25,576.49	76.90
<u>合计</u>	<u>670.63</u>	<u>633,784.31</u>	<u>632,839.96</u>	<u>1,614.98</u>

### 4. 辞退福利

2021年度：

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	8,000.00	
<u>合计</u>	<u>8,000.00</u>	

### (二十一) 应交税费

税费项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1. 企业所得税	1,315,770.97	3,779,582.82	21.53	

税费项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
2. 增值税	2,182,936.99	3,437,424.51	1,727,937.30	1,051,580.75
3. 土地使用税	13,225.84	13,225.84	26,451.68	13,225.84
4. 房产税	26,984.04	26,849.81	26,111.90	25,161.13
5. 城市维护建设税	238,966.07	226,780.45	123,069.68	80,151.01
6. 教育费附加	170,690.07	161,986.04	87,906.92	57,250.72
7. 代扣代缴个人所得税	50,993.90	40,877.30	32,324.99	8,249.90
8. 其他	57,773.00	70,931.30	8,829.49	8,309.47
<b>合计</b>	<b><u>4,057,340.88</u></b>	<b><u>7,757,658.07</u></b>	<b><u>2,032,653.49</u></b>	<b><u>1,243,928.82</u></b>

## (二十二) 其他应付款

### 1. 总表情况

#### (1) 分类列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应付款	2,882,145.31	1,419,426.94	1,106,421.39	824,288.73
<b>合计</b>	<b><u>2,882,145.31</u></b>	<b><u>1,419,426.94</u></b>	<b><u>1,106,421.39</u></b>	<b><u>824,288.73</u></b>

### 2. 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
保证金及押金	527,550.00	548,750.00	267,678.83	527,254.58
经营性费用支出	901,364.21	328,885.84	537,621.46	290,869.05
往来款项	1,445,600.00	534,400.00		
维修工程款	1,226.00	1,226.00	261,226.00	
其他	6,405.10	6,165.10	39,895.10	6,165.10
<b>合计</b>	<b><u>2,882,145.31</u></b>	<b><u>1,419,426.94</u></b>	<b><u>1,106,421.39</u></b>	<b><u>824,288.73</u></b>

#### (2) 本公司报告期各期末不存在账龄超过1年的重要其他应付款

## (二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年内到期的租赁负债	440,102.43	476,698.97		
<b>合计</b>	<b><u>440,102.43</u></b>	<b><u>476,698.97</u></b>		

(二十四) 其他流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
待转销项税	66,586.05	24,815.05	28,153.51	
已背书尚未到期未终止 确认的应收票据	1,657,400.00	1,000,000.00		
<u>合计</u>	<u>1,723,986.05</u>	<u>1,024,815.05</u>	<u>28,153.51</u>	

(二十五) 租赁负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
经营租赁应付款	32,011.72	230,891.60		
<u>合计</u>	<u>32,011.72</u>	<u>230,891.60</u>		

(二十六) 预计负债

1. 分类列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预提售后服务费	1,124,893.73	1,131,081.24	682,576.75	362,202.63
<u>合计</u>	<u>1,124,893.73</u>	<u>1,131,081.24</u>	<u>682,576.75</u>	<u>362,202.63</u>

(二十七) 递延收益

1. 递延收益情况:

2022年1-6月:

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	形成原因
政府补助	1,732,092.72	1,934,400.00	256,108.08	3,410,384.64	与资产相关或与收益相关但项目未验收的补助
<u>合计</u>	<u>1,732,092.72</u>	<u>1,934,400.00</u>	<u>256,108.08</u>	<u>3,410,384.64</u>	

2021年度:

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	形成原因
政府补助	696,339.34	1,487,800.00	452,046.62	1,732,092.72	与资产相关或与收益相关但项目未验收的补助
<u>合计</u>	<u>696,339.34</u>	<u>1,487,800.00</u>	<u>452,046.62</u>	<u>1,732,092.72</u>	

2020 年度:

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助		1,047,800.00	351,460.66	696,339.34	与资产相关或与收益相关但项目未验收的补助
<u>合计</u>		<u>1,047,800.00</u>	<u>351,460.66</u>	<u>696,339.34</u>	

2019 年度:

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	350,000.00		350,000.00		与资产相关或与收益相关但项目未验收的补助
<u>合计</u>	<u>350,000.00</u>		<u>350,000.00</u>		

2. 涉及政府补助的项目:

2022 年 1-6 月:

负债项目	2021 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2022 年 6 月 30 日	与资产相关/ 与收益相关
FM1801	308,816.63					308,816.63	与收益相关
FM1901	328,272.71					328,272.71	与收益相关
FM2110	1,095,003.38	1,934,400.00		256,108.08		2,773,295.30	与收益相关
<u>合计</u>	<u>1,732,092.72</u>	<u>1,934,400.00</u>		<u>256,108.08</u>		<u>3,410,384.64</u>	

2021 年度:

负债项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
FM1801	208,210.97	121,900.00		21,294.34		308,816.63	与收益相关
FM1901	488,128.37	180,300.00		340,155.66		328,272.71	与收益相关
FM2110		1,185,600.00		90,596.62		1,095,003.38	与收益相关
<u>合计</u>	<u>696,339.34</u>	<u>1,487,800.00</u>		<u>452,046.62</u>		<u>1,732,092.72</u>	

2020 年度:

负债项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
FM1801		328,100.00		119,889.03		208,210.97	与收益相关

负债项目	2019年12月31日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2020年12月31日	与资产相关/ 与收益相关
FM1901		719,700.00		231,571.63		488,128.37	与收益相关
<u>合计</u>		<u>1,047,800.00</u>		<u>351,460.66</u>		<u>696,339.34</u>	

2019年度:

负债项目	2019年1月1日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2019年12月31日	与资产相关/ 与收益相关
FM1801	350,000.00			350,000.00			与收益相关
<u>合计</u>	<u>350,000.00</u>			<u>350,000.00</u>			

(二十八) 股本

2022年1-6月:

股东名称	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
郭刚	21,384,000.00	6,000,000.00		27,384,000.00
刘桂华	11,784,000.00	4,280,000.00		16,064,000.00
郭经宇	12,800,000.00		10,280,000.00	2,520,000.00
房宝龙	272,000.00			272,000.00
殷秀静	16,000.00			16,000.00
孙宪光	480,000.00			480,000.00
宋志华	192,000.00			192,000.00
张剑飞	128,000.00			128,000.00
徐波	128,000.00			128,000.00
张爱军	128,000.00			128,000.00
威海弄潮企业管理咨询 中心(有限合伙)	2,600,160.00			2,600,160.00
威海观澜企业管理咨询 中心(有限合伙)	1,480,800.00			1,480,800.00
威海高新国有资本运营 有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
长沙潇湘君正创业投资 合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00			3,000,000.00
<u>合计</u>	<u>55,392,960.00</u>	<u>10,280,000.00</u>	<u>10,280,000.00</u>	<u>55,392,960.00</u>

2021 年度:

股东名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
郭刚	13,365,000.00	8,019,000.00		21,384,000.00
刘桂华	7,365,000.00	4,419,000.00		11,784,000.00
郭经宇	8,000,000.00	4,800,000.00		12,800,000.00
房宝龙	170,000.00	102,000.00		272,000.00
殷秀静	10,000.00	6,000.00		16,000.00
孙宪光	300,000.00	180,000.00		480,000.00
宋志华	120,000.00	72,000.00		192,000.00
张剑飞	80,000.00	48,000.00		128,000.00
徐波	80,000.00	48,000.00		128,000.00
张爱军	80,000.00	48,000.00		128,000.00
威海弄潮企业管理咨询中心 (有限合伙)	1,625,100.00	975,060.00		2,600,160.00
威海观澜企业管理咨询中心 (有限合伙)	353,000.00	1,127,800.00		1,480,800.00
威海高新国有资本运营有限 公司		1,000,000.00		1,000,000.00
长沙潇湘君正创业投资合伙 企业(有限合伙)		3,000,000.00		3,000,000.00
<b>合计</b>	<b>31,548,100.00</b>	<b>23,844,860.00</b>		<b>55,392,960.00</b>

2020 年度:

股东名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
郭刚	11,665,000.00	1,700,000.00		13,365,000.00
刘桂华	6,465,000.00	900,000.00		7,365,000.00
郭经宇	2,000,000.00	6,000,000.00		8,000,000.00
房宝龙	60,000.00	110,000.00		170,000.00
殷秀静	10,000.00			10,000.00
孙宪光	300,000.00			300,000.00
宋志华		120,000.00		120,000.00
张剑飞		80,000.00		80,000.00
徐波		80,000.00		80,000.00
张爱军		80,000.00		80,000.00
威海弄潮企业管理咨询中心 (有限合伙)	1,386,100.00	239,000.00		1,625,100.00

股东名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
威海观澜企业管理咨询中心 (有限合伙)		353,000.00		353,000.00
<u>合计</u>	<u>21,886,100.00</u>	<u>9,662,000.00</u>		<u>31,548,100.00</u>

2019年度:

股东名称	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
郭刚	11,665,000.00			11,665,000.00
刘桂华	6,465,000.00			6,465,000.00
郭经宇	2,000,000.00			2,000,000.00
房宝龙	60,000.00			60,000.00
殷秀静	10,000.00			10,000.00
孙宪光	300,000.00			300,000.00
威海弄潮企业管理咨询中心 (有限合伙)	1,386,100.00			1,386,100.00
<u>合计</u>	<u>21,886,100.00</u>			<u>21,886,100.00</u>

注：报告期各期股本变动情况如下：

(1) 2020年7月31日，本公司分别收到股东郭刚、刘桂华、郭经宇以前年度认缴出资人民币1,700,000.00元、900,000.00元、3,735,100.00元，合计人民币6,335,100.00元，其中人民币6,335,100.00元计入股本。

(2) 2020年8月3日，本公司收到郭经宇以前年度认缴出资人民币2,264,900.00元，其中人民币2,264,900.00元计入股本。

(3) 2019年12月31日，根据公司召开股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币1,072,000.00元，其中：威海观澜企业管理咨询中心（有限合伙）认购新增注册资本人民币363,000.00元，威海弄潮企业管理咨询中心（有限合伙）认购新增注册资本人民币239,000.00元，房宝龙认购新增注册资本人民币110,000.00元，宋志华认购新增注册资本人民币120,000.00元，张爱军认购新增注册资本人民币80,000.00元，张剑飞认购新增注册资本人民币80,000.00元，徐波认购新增注册资本人民币80,000.00元。2020年6月1日，本公司收到房宝龙实际缴纳货币出资人民币205,700.00元，其中人民币110,000.00元计入股本，人民币95,700.00元计入资本公积（股本溢价）。2020年6月1日、2020年7月22日，本公司分别收到宋志华实际缴纳货币出资人民币112,200.00元、112,200.00元，合计224,400.00元。其中人民币120,000.00元计入股本，人民币104,400.00元计入资本公积（股本溢价）。2020年6月1日，本公司收到张剑飞实际缴纳货币出资人民币149,600.00元，其中人民币80,000.00元计入股本，人民币69,600.00元计入资本公积（股本溢价）。2020年6月1日、2020年6月30日、2020年7月28日，本公司分别收到徐波实际缴纳货币出资人民币109,600.00元、730.00元、39,270.00元，合计人民币149,600.00元，其中人民币

80,000.00 元计入股本，人民币 69,600.00 元计入资本公积（股本溢价）。2020 年 6 月 2 日，本公司收到张爱军实际缴纳货币出资人民币 149,600.00 元，其中人民币 80,000.00 元计入股本，人民币 69,600.00 元计入资本公积（股本溢价）。2020 年 7 月 31 日、2020 年 12 月 15 日、2021 年 1 月 29 日，本公司分别收到威海观澜企业管理咨询中心（有限合伙）实际缴纳货币出资人民币 585,310.00 元、74,800.00 元、18,700.00 元，合计人民币 678,810.00 元。其中人民币 353,000.00 元计入 2020 年股本，人民币 307,110.00 元计入 2020 年资本公积（股本溢价），人民币 10,000.00 元计入 2021 年股本，人民币 8,700.00 元计入 2021 年资本公积（股本溢价）。2020 年 7 月 31 日，本公司收到威海弄潮企业管理咨询中心（有限合伙）实际缴纳货币出资人民币 446,930.00 元，其中人民币 239,000.00 元计入股本，人民币 207,930.00 元计入资本公积（股本溢价）。

（4）2021 年 7 月 15 日，根据本公司召开股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 18,934,860.00 元，公司以截至 2021 年 6 月 30 日的股份总数 3,155.8100 万股为基数，按每 10 股转增 6 股的比例，以资本公积、未分配利润向全体股东转增股份 18,934,860.00 股，每股面值 1 元，共计增加股本 18,934,860.00 元。其中：由资本公积转增 3,155,810.00 元，由未分配利润转增 15,779,050.00 元。

（5）2021 年 8 月 28 日，根据本公司召开股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 730,000.00 元，新增注册资本由威海观澜企业管理咨询中心（有限合伙）认缴。2021 年 8 月 31 日、2021 年 10 月 15 日，本公司分别收到威海观澜企业管理咨询中心（有限合伙）实际缴纳货币出资人民币 1,880,000.00 元、864,800.00 元，合计人民币 2,744,800.00 元。其中人民币 730,000.00 元计入股本，人民币 2,014,800.00 元计入资本公积（股本溢价）。

（6）2021 年 9 月 22 日，根据本公司召开股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 170,000.00 元，新增注册资本由威海观澜企业管理咨询中心（有限合伙）认缴。2021 年 11 月 30 日，本公司收到威海观澜企业管理咨询中心（有限合伙）实际缴纳货币出资人民币 639,200.00 元，其中人民币 170,000.00 元计入股本，人民币 469,200.00 元计入资本公积（股本溢价）。

（7）2021 年 12 月 10 日，根据本公司召开股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 4,000,000.00 元，其中：长沙潇湘君正创业投资合伙企业（有限合伙）认购新增注册资本人民币 3,000,000.00 元，威海高新国有资本运营有限公司认购新增注册资本人民币 1,000,000.00 元。2021 年 12 月 29 日，本公司收到威海高新国有资本运营有限公司实际缴纳货币出资人民币 16,540,000.00 元，其中人民币 1,000,000.00 元计入股本，人民币 15,540,000.00 元计入资本公积（股本溢价）。2021 年 12 月 30 日，本公司收到长沙潇湘君正创业投资合伙企业（有限合伙）实际缴纳货币出资人民币 49,620,000.00 元，其中人民币 3,000,000.00 元计入股本，人民币 46,620,000.00 元计入资本公积（股本溢价）。

（8）2022 年 1 月 26 日，郭经宇分别与郭刚、刘桂华签订《股权转让协议》，约定将其持有的公司的 6,000,000.00 股股份、4,280,000.00 股股份作价 0 元转让给郭刚和刘桂华。本次股权转让系家庭成员内部的股权调整。

(二十九) 资本公积

2022年1-6月:

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
股本溢价	64,830,968.83			64,830,968.83
其他资本公积	4,084,602.54	1,857,214.32		5,941,816.86
<u>合计</u>	<u>68,915,571.37</u>	<u>1,857,214.32</u>		<u>70,772,785.69</u>

2021年度:

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
股本溢价	3,334,078.83	64,652,700.00	3,155,810.00	64,830,968.83
其他资本公积	1,420,546.57	2,664,055.97		4,084,602.54
<u>合计</u>	<u>4,754,625.40</u>	<u>67,316,755.97</u>	<u>3,155,810.00</u>	<u>68,915,571.37</u>

2020年度:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
股本溢价	2,410,138.83	923,940.00		3,334,078.83
其他资本公积	298,664.27	1,121,882.30		1,420,546.57
<u>合计</u>	<u>2,708,803.10</u>	<u>2,045,822.30</u>		<u>4,754,625.40</u>

2019年度:

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
股本溢价	2,410,138.83			2,410,138.83
其他资本公积	147,346.18	151,318.09		298,664.27
<u>合计</u>	<u>2,557,485.01</u>	<u>151,318.09</u>		<u>2,708,803.10</u>

注: (1) 报告期内本公司资本公积(股本溢价)变动情况详见六(二十七)股本。

(2) 报告期内本公司资本公积(其他资本公积)变动系计提的股份支付费用。

(三十) 盈余公积

2022年1-6月:

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
法定盈余公积	7,384,455.29	658,595.09		8,043,050.38
<u>合计</u>	<u>7,384,455.29</u>	<u>658,595.09</u>		<u>8,043,050.38</u>

2021 年度:

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,135,930.48	4,248,524.81		7,384,455.29
<u>合计</u>	<u>3,135,930.48</u>	<u>4,248,524.81</u>		<u>7,384,455.29</u>

2020 年度:

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,119,174.74	2,016,755.74		3,135,930.48
<u>合计</u>	<u>1,119,174.74</u>	<u>2,016,755.74</u>		<u>3,135,930.48</u>

2019 年度:

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	564,587.19	554,587.55		1,119,174.74
<u>合计</u>	<u>564,587.19</u>	<u>554,587.55</u>		<u>1,119,174.74</u>

注: 报告期各期增加的盈余公积, 主要系按照母公司净利润的 10%提取法定盈余公积导致。

### (三十一) 未分配利润

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前上期期末未分配利润	43,198,302.34	23,974,088.98	6,669,324.72	1,680,248.13
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)				
调整后期初未分配利润	<u>43,198,302.34</u>	<u>23,974,088.98</u>	<u>6,669,324.72</u>	<u>1,680,248.13</u>
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	4,970,306.14	39,251,788.17	19,321,520.00	5,543,664.14
减: 提取法定盈余公积	658,595.09	4,248,524.81	2,016,755.74	554,587.55
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利	29,998,070.75			
转作股本的普通股股利		15,779,050.00		
期末未分配利润	<u>17,511,942.64</u>	<u>43,198,302.34</u>	<u>23,974,088.98</u>	<u>6,669,324.72</u>

### (三十二) 营业收入、营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,743,238.09	9,258,689.01	106,959,409.22	31,474,647.14

项目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	134,464.24	119,335.28	37,525.67	30,353.70
<u>合计</u>	<u>30,877,702.33</u>	<u>9,378,024.29</u>	<u>106,996,934.89</u>	<u>31,505,000.84</u>

续上表：

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,041,509.40	15,746,249.06	29,716,083.24	9,395,837.68
其他业务	276,803.53	189,918.15	47,083.69	31,554.95
<u>合计</u>	<u>57,318,312.93</u>	<u>15,936,167.21</u>	<u>29,763,166.93</u>	<u>9,427,392.63</u>

## 2. 合同产生的收入的情况

合同分类	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
商品类型	<u>30,877,702.33</u>	<u>106,996,934.89</u>	<u>57,318,312.93</u>	<u>29,763,166.93</u>
其中：1. 密码模块	8,808,928.73	31,533,788.90	21,235,871.19	17,356,103.42
2. 密码设备	17,256,945.27	59,519,912.23	31,388,057.04	8,875,695.65
3. 密码系统	2,343,318.59	9,746,269.06	1,885,398.23	887,468.71
4. 技术服务	1,137,585.32	2,182,492.08	1,695,014.80	311,749.50
5. 其他主营	1,196,460.18	3,976,946.95	837,168.14	2,285,065.96
6. 其他业务收入	134,464.24	37,525.67	276,803.53	47,083.69
按经营地区分类	<u>30,877,702.33</u>	<u>106,996,934.89</u>	<u>57,318,312.93</u>	<u>29,763,166.93</u>
其中：1. 华北地区	12,116,041.30	29,053,167.44	25,424,895.52	12,530,733.70
2. 华东地区	6,848,583.47	43,518,106.22	24,606,204.35	12,004,631.87
3. 华南地区	2,292,859.41	7,044,966.19	3,565,088.45	4,115,404.17
4. 东北地区	885,535.82	2,707,404.43	295,444.98	46,991.15
5. 西北地区	5,939,504.25	10,303,677.34	837,168.13	122,654.86
6. 西南地区	724,443.55	2,152,796.55	289,352.22	252,345.50
7. 华中地区	2,070,734.53	12,216,816.72	2,300,159.28	690,405.68
按商品转让的时间分类	<u>30,877,702.33</u>	<u>106,996,934.89</u>	<u>57,318,312.93</u>	<u>29,763,166.93</u>
其中：1. 在某一时点确认	30,877,702.33	106,964,694.33	57,296,025.20	29,763,166.93
2. 在某一时段内确认		32,240.56	22,287.73	
<u>合计</u>	<u>30,877,702.33</u>	<u>106,996,934.89</u>	<u>57,318,312.93</u>	<u>29,763,166.93</u>

### 3. 履约义务的说明

对于密码产品销售业务，公司合同履约义务通常在商品控制权发生转移时履行完毕；对于提供的技术咨询、技术开发等相关服务业务，公司合同履约义务通常在服务已经提供，并经客户验收后履行完毕；对于提供的维保服务的，公司在合同约定的维保服务期内分期确认收入。

### 4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 16,382,155.50 元，预计将于 2022 年下半年度确认收入。

#### （三十三）税金及附加

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	144,515.22	543,086.11	332,602.06	189,428.49
教育费附加	61,935.10	232,751.20	142,315.49	81,183.63
地方教育费附加	41,290.06	155,167.45	94,877.02	54,122.43
房产税	53,833.85	107,399.24	102,562.69	100,644.52
土地使用税	26,451.68	52,903.36	52,903.36	52,903.36
印花税	24,375.60	90,685.80	9,160.30	6,647.50
地方水利建设基金			23,621.28	13,530.61
车船使用税	964.98	4,729.67	4,563.00	4,563.00
<b>合计</b>	<b>353,366.49</b>	<b>1,186,722.83</b>	<b>762,605.20</b>	<b>503,023.54</b>

#### （三十四）销售费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	6,202,157.76	9,044,181.96	4,734,302.48	3,604,436.51
股份支付	1,359,864.44	1,287,154.33	330,669.72	49,582.27
折旧摊销费	81,824.69	154,098.49	44,475.65	43,370.93
业务差旅费	1,477,953.36	2,352,108.33	1,147,047.53	765,280.76
售后费用	309,296.82	1,068,106.16	572,941.45	297,631.67
业务招待费	198,484.54	595,149.67	159,689.98	105,212.65
办公费	169,725.62	287,896.50	125,599.69	58,523.99
业务推广费	174,693.45	559,126.94	375,709.08	354,576.42
投标费用	107,485.46	17,745.38	43,904.98	39,940.78
其他费用	317,175.32	21,070.38	4,183.02	
<b>合计</b>	<b>10,398,661.46</b>	<b>15,386,638.14</b>	<b>7,538,523.58</b>	<b>5,318,555.98</b>

(三十五) 管理费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	2,510,633.53	5,350,795.42	4,669,045.95	3,348,000.16
股份支付	199,484.61	777,518.59	337,949.69	55,035.85
折旧摊销费	637,454.09	1,040,385.09	1,177,418.50	1,338,118.80
业务招待费	577,791.69	125,308.96	69,978.31	46,520.40
业务差旅费	106,773.73	204,829.04	98,883.35	133,445.25
交通费	160,776.53	437,790.86	355,198.80	334,837.54
办公费	436,252.58	758,271.82	817,976.96	373,368.68
咨询服务费	168,557.99	606,129.21	284,921.25	75,644.44
其他费用	147,709.34	158,452.07	105,073.90	58,578.70
<u>合计</u>	<u>4,945,434.09</u>	<u>9,459,481.06</u>	<u>7,916,446.71</u>	<u>5,763,549.82</u>

(三十六) 研发费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	3,609,955.57	6,910,264.78	4,677,269.86	3,629,434.32
股份支付	273,335.62	549,014.69	419,032.82	44,686.79
折旧摊销费	174,868.70	278,913.15	213,289.92	184,762.51
检测费	916,811.34	1,500,401.15	1,718,036.28	1,255,088.34
委托研发费	18,867.92	1,028,053.13	961,728.84	901,653.89
设计费	44,300.28	473,627.47	161,275.09	52,340.98
材料费	219,654.03	230,349.77	217,515.11	733,652.03
差旅费	34,189.66	168,814.36	240,218.95	486,321.33
动力费	26,644.16	49,206.40	32,807.29	32,107.29
其他相关费用	50,254.72	94,307.98	262,416.01	125,619.41
<u>合计</u>	<u>5,368,882.00</u>	<u>11,282,952.88</u>	<u>8,903,590.17</u>	<u>7,445,666.89</u>

(三十七) 财务费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利息支出	106,664.12	176,981.31	497,651.25	542,567.08
减：利息收入	48,128.69	14,200.80	17,274.54	8,055.01
手续费	10,400.04	6,847.82	3,890.94	4,086.06
<u>合计</u>	<u>68,935.47</u>	<u>169,628.33</u>	<u>484,267.65</u>	<u>538,598.13</u>

(三十八) 其他收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
增值税即征即退	1,551,414.80	5,878,152.50	3,587,589.26	2,053,403.18
个税返还	16,555.54	5,117.31	2,563.38	
知识产权补助		625,880.00	774,100.00	1,224,355.00
2021年科技发展计划项目经费		140,000.00		
品牌奖励金			50,000.00	50,000.00
双创特色载体奖金				150,000.00
新旧动能转换企业奖励金				114,500.00
创新竞技			120,000.00	
山东省中小微企业创新竞技行动计划科技金融补助		217,500.00		
稳岗补贴		8,923.28	21,572.90	13,270.00
高企奖励		100,000.00		100,000.00
2021年高区小微企业招用高校毕业生一次性吸纳就业补贴		6,000.00		
年收入较上年增长超过20%的后备库企业款		80,000.00		
FM1801		21,294.34	119,889.03	350,000.00
FM1901		340,155.66	231,571.63	
FM2110	256,108.08	90,596.62		
2022年市级支持先进制造业和数字经济发展专项基金	220,000.00			
密码科技进步奖奖金	20,000.00			
2019年博士后项目启动资金				300,000.00
贷款财政贴息			150,000.00	
<b>合计</b>	<b><u>2,064,078.42</u></b>	<b><u>7,513,619.71</u></b>	<b><u>5,057,286.20</u></b>	<b><u>4,355,528.18</u></b>

(三十九) 投资收益

产生投资收益的来源	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益	811,291.60	1,268,187.93	1,325,638.87	682,352.03
处置长期股权投资产生的投资收益		17,174.95	1.00	
银行理财产品	433,557.24	661,015.08	394,841.82	190,495.39
<b>合计</b>	<b><u>1,244,848.84</u></b>	<b><u>1,946,377.96</u></b>	<b><u>1,720,481.69</u></b>	<b><u>872,847.42</u></b>

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
交易性金融资产	699,274.34	8,733.96		
其中：银行理财产品	699,274.34	8,733.96		
<u>合计</u>	<u>699,274.34</u>	<u>8,733.96</u>		

(四十一) 信用减值损失

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
应收票据坏账损失	-7,370.00	-30,500.00	-19,500.00	
应收账款坏账损失	1,403,780.11	-2,217,240.81	-601,461.42	-387,653.83
其他应收款坏账损失	3,030.94	-9,632.68	11,993.44	18,582.25
<u>合计</u>	<u>1,399,441.05</u>	<u>-2,257,373.49</u>	<u>-608,967.98</u>	<u>-369,071.58</u>

(四十二) 资产减值损失

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-372,635.07	307,520.18	-124,325.25	-47,825.00
<u>合计</u>	<u>-372,635.07</u>	<u>307,520.18</u>	<u>-124,325.25</u>	<u>-47,825.00</u>

(四十三) 资产处置收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
固定资产处置收益				-41,179.04
<u>合计</u>				<u>-41,179.04</u>

(四十四) 营业外收入

项目	2022年1-6月	计入2022年1-6月非经常性损益的金额	2021年度	计入2021年度非经常性损益的金额
其他	102,601.62	102,601.62	2,613.97	2,613.97
<u>合计</u>	<u>102,601.62</u>	<u>102,601.62</u>	<u>2,613.97</u>	<u>2,613.97</u>

续上表：

项目	2020年度	计入2020年度非经常性损益的金额	2019年度	计入2019年度非经常性损益的金额
固定资产报废利得			923.63	923.63
其他	3,447.94	3,447.94	17,980.44	17,980.44
<u>合计</u>	<u>3,447.94</u>	<u>3,447.94</u>	<u>18,904.07</u>	<u>18,904.07</u>

(四十五) 营业外支出

项 目	2022 年 1-6 月	计入 2022 年 1-6 月非 经常性损益的金额	2021 年度	计入 2021 年度非经 常性损益的金额
固定资产报废损失	2,813.12	2,813.12	97,198.41	97,198.41
对外捐赠			2,000.00	2,000.00
赔偿金、违约金及滞纳金	500.00	500.00	77,509.24	77,509.24
其他	1,506.77	1,506.77	1,438.42	1,438.42
<u>合计</u>	<u>4,819.89</u>	<u>4,819.89</u>	<u>178,146.07</u>	<u>178,146.07</u>

续上表:

项 目	2020 年度	计入 2020 年度非经常 性损益的金额	2019 年度	计入 2019 年度非经 常性损益的金额
固定资产报废损失	249.44	249.44		
赔偿金、违约金及滞纳金	100.00	100.00		
其他			19,566.10	19,566.10
<u>合计</u>	<u>349.44</u>	<u>349.44</u>	<u>19,566.10</u>	<u>19,566.10</u>

(四十六) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	508,702.02	6,319,155.41	61,644.13	
递延所得税费用	18,179.68	-245,976.98	2,499,737.82	-7,646.25
<u>合计</u>	<u>526,881.70</u>	<u>6,073,178.43</u>	<u>2,561,381.95</u>	<u>-7,646.25</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	5,497,187.84	45,349,857.03	21,824,285.57	5,536,017.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	824,578.18	6,802,478.55	3,273,642.84	830,402.68
子公司适用不同税率的影响	80,782.24	164,363.17	45,231.63	110.57
调整以前期间所得税的影响				
归属于合营企业和联营企业的损益	-107,131.46	-177,360.17	-151,843.80	-102,352.80
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	46,058.02	68,345.65	13,679.43	32,644.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-11,873.55		

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
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	437,803.19	727,190.31	258,754.18	22,918.85
研发费用等费用项目加计扣除	-755,208.47	-1,499,965.53	-878,082.33	-791,370.31
其他				
<u>所得税费用合计</u>	<u>526,881.70</u>	<u>6,073,178.43</u>	<u>2,561,381.95</u>	<u>-7,646.25</u>

(四十七) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
往来款	19,157.16	173,258.11	405,638.52	386,530.99
利息收入	48,128.69	14,200.80	17,274.54	8,055.01
政府补助	2,174,400.00	2,666,103.28	2,163,472.90	1,952,125.00
客户试用押金	95,550.00	507,300.00	87,300.00	206,750.00
投标及履约保证金	405,039.75	658,660.25	399,300.00	499,000.00
收到股东个人所得税款	3,153,740.00			
<u>合计</u>	<u>5,896,015.60</u>	<u>4,019,522.44</u>	<u>3,072,985.96</u>	<u>3,052,461.00</u>

注：2021年7月15日公司未分配利润转增股本，经威海当地税务主管部门确认，本次转增所产生的个人所得税适用于五年递延缴纳。2022年1月，因公司现金分红，根据税务主管部门要求，个人所得税不再适用递延原则，同时税务主管部门出于便利性考虑，要求各股东将个人所得税款转给公司并由公司统一缴纳。上表“收到股东个人所得税款”列示金额为本公司收到的各股东个人所得税款。

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
银行手续费	10,400.04	6,847.82	3,890.94	4,086.06
客户试用押金	58,350.00	75,950.00	63,700.00	97,800.00
投标及履约保证金	373,100.00	732,000.00	421,900.00	195,000.00
付现费用	3,886,793.76	10,856,425.20	7,406,686.26	6,410,719.58
代缴股东个人所得税款	3,153,740.00			
<u>合计</u>	<u>7,482,383.80</u>	<u>11,671,223.02</u>	<u>7,896,177.20</u>	<u>6,707,605.64</u>

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
转贷			10,000,000.00	30,000,000.00
<u>合计</u>			<u>10,000,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
IPO 中介费用	1,415,094.33	801,886.79		
租赁负债	249,118.32	207,598.60		
转贷			10,000,000.00	30,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,664,212.65</b>	<b>1,009,485.39</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>30,000,000.00</b>

(四十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>				
净利润	4,970,306.14	39,276,678.60	19,262,903.62	5,543,664.14
加：资产减值准备	372,635.07	-307,520.18	124,325.25	47,825.00
信用减值损失	-1,399,441.05	2,257,373.49	608,967.98	369,071.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	566,935.80	1,157,042.60	1,163,247.35	1,171,528.41
使用权资产摊销	237,924.22	261,739.30		
无形资产摊销	120,932.40	167,319.01	118,519.88	113,283.12
长期待摊费用摊销	43,222.98	58,853.18	291,732.04	379,231.92
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）				41,179.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,813.12	97,198.41	249.44	-923.63
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-699,274.34	-8,733.96		
财务费用（收益以“-”号填列）	106,664.12	176,981.31	497,651.25	542,567.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,244,848.84	-1,946,377.96	-1,720,481.69	-872,847.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-85,401.38	-247,287.07	2,499,737.82	-7,646.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	103,581.06	1,310.09		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,549,668.49	-13,083,713.60	-6,954,884.39	-6,748,660.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	18,677,653.87	-36,596,548.77	-9,603,547.26	-7,415,897.58

补充资料	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-13,844,699.95	24,750,887.22	4,898,379.19	7,767,069.04
其他	1,857,214.32	2,664,055.97	1,121,882.30	151,318.09
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>-2,763,450.95</u></b>	<b><u>18,679,257.64</u></b>	<b><u>12,308,682.78</u></b>	<b><u>1,080,761.84</u></b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>				
现金的期末余额	16,873,482.99	2,585,668.26	3,485,122.47	219,695.18
减：现金的期初余额	2,585,668.26	3,485,122.47	219,695.18	101,059.93
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	<u>14,287,814.73</u>	<u>-899,454.21</u>	<u>3,265,427.29</u>	<u>118,635.25</u>

## 2. 报告期收到的处置子公司的现金净额

2021年度：

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	<u>288,481.07</u>
其中：深圳渔翁信息技术股份有限公司	288,481.07
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	<u>279,050.02</u>
其中：深圳渔翁信息技术股份有限公司	279,050.02
处置子公司收到的现金净额	<u>9,431.05</u>

## 3. 现金和现金等价物的构成

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、现金	<u>16,873,482.99</u>	<u>2,585,668.26</u>	<u>3,485,122.47</u>	<u>219,695.18</u>
其中：1. 库存现金				
2. 可随时用于支付的银行存款	16,873,482.99	2,585,668.26	3,485,122.47	219,695.18
3. 可随时用于支付的其他货币资金				
4. 可用于支付的存放中央银行款项				
5. 存放同业款项				
6. 拆放同业款项				

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
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	<u>16,873,482.99</u>	<u>2,585,668.26</u>	<u>3,485,122.47</u>	<u>219,695.18</u>
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021年12月31日账面价值	受限原因
固定资产	7,829,452.46	借款抵押
土地使用权	4,055,625.36	借款抵押
<u>合计</u>	<u>11,885,077.82</u>	

续上表：

项目	2020年12月31日账面价值	受限原因
固定资产	8,145,290.25	借款抵押
土地使用权	4,155,970.80	借款抵押
<u>合计</u>	<u>12,301,261.05</u>	

续上表：

项目	2019年12月31日账面价值	受限原因
固定资产	7,596,300.05	借款抵押
土地使用权	4,256,316.24	借款抵押
<u>合计</u>	<u>11,852,616.29</u>	

注：2019年5月，本公司与威海市商业银行股份有限公司高新支行签订《最高额抵押合同》，本公司以房产及土地作为抵押物在最高额度内对本公司贷款业务提供担保，担保期间自2019年5月31日至2022年5月31日止。

(五十) 政府补助

1. 政府补助基本情况

2022年1-6月：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
FM1801	1,200,000.00	递延收益、其他收益	
FM1901	900,000.00	递延收益、其他收益	
FM2110	3,120,000.00	递延收益、其他收益	256,108.08

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	1,551,414.80	其他收益	1,551,414.80
密码科技进步奖奖金	20,000.00	其他收益	20,000.00
2022年市级支持先进制造业和数字经济 发展专项基金	220,000.00	其他收益	220,000.00
<b>合计</b>	<b>7,011,414.80</b>		<b>2,047,522.88</b>

2021年度:

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
FM1801	1,200,000.00	递延收益、其他收益	21,294.34
FM1901	900,000.00	递延收益、其他收益	340,155.66
FM2110	1,185,600.00	递延收益	90,596.62
增值税即征即退	5,878,152.50	其他收益	5,878,152.50
知识产权补助	625,880.00	其他收益	625,880.00
2021年科技发展计划项目经费	140,000.00	其他收益	140,000.00
山东省中小微企业创新竞技行动计划 科技金融补助	217,500.00	其他收益	217,500.00
稳岗补贴	8,923.28	其他收益	8,923.28
高企奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
2021年高区小微企业招用高校毕业生 一次性吸纳就业补贴	6,000.00	其他收益	6,000.00
年收入较上年增长超过20%的后备库 企业款	80,000.00	其他收益	80,000.00
<b>合计</b>	<b>10,342,055.78</b>		<b>7,508,502.40</b>

2020年度:

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
FM1801	1,078,100.00	递延收益、其他收益	119,889.03
FM1901	719,700.00	递延收益、其他收益	231,571.63
增值税即征即退	3,587,589.26	其他收益	3,587,589.26
知识产权补助	774,100.00	其他收益	774,100.00
品牌奖励金	50,000.00	其他收益	50,000.00
创新竞技	120,000.00	其他收益	120,000.00
稳岗补贴	21,572.90	其他收益	21,572.90
贷款财政贴息	150,000.00	其他收益	150,000.00
<b>合计</b>	<b>6,501,062.16</b>		<b>5,054,722.82</b>

2019 年度：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
FM1801	750,000.00	递延收益、其他收益	350,000.00
增值税即征即退	2,053,403.18	其他收益	2,053,403.18
知识产权补助	1,224,355.00	其他收益	1,224,355.00
品牌奖励金	50,000.00	其他收益	50,000.00
双创特色载体奖金	150,000.00	其他收益	150,000.00
新旧动能转换企业奖励金	114,500.00	其他收益	114,500.00
稳岗补贴	13,270.00	其他收益	13,270.00
高企奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
2019 年博士后项目启动资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
<b>合计</b>	<b>4,755,528.18</b>		<b>4,355,528.18</b>

## 2. 政府补助退回情况

报告期内，本公司不存在政府补助退回情况。

## 七、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

本公司报告期末未发生非同一控制下企业合并的情况

### （二）同一控制下企业合并

本公司报告期末未发生同一控制下企业合并的情况。

### （三）反向购买

本公司报告期末未发生反向购买的情况。

### （四）处置子公司

#### 1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处 置价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与处置投资对应的 合并财务报表层面享有该子 公司净资产份额的差额
深圳渔翁信息 技术有限公司	288,481.07	70.00	协议 转让	2021 年 4 月	协议	17,174.95

接上表：

丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
----------------	------------------	------------------	------------------------	---------------------------	-----------------------------

注：深圳渔翁信息技术有限公司于2020年5月20日成立，注册资本为人民币500万元，本公司认缴出资350万元，实际出资人民币35万元，占70%的股权。2021年4月30日，本公司与深圳渔翁信息技术有限公司个人股东刘利楚签订《股权转让协议》，本公司将持有的深圳渔翁信息技术有限公司70%的股权以人民币288,481.07元转让给刘利楚。

## 2. 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

本公司报告期末未发生通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

### （五）其他原因的合并范围变动

1. 本公司于2019年3月4日设立全资子公司南京渔翁海御信息技术有限公司。注册资本500万元，法人代表刘桂华，统一社会信用代码：91320113MA1Y05YQ24，注册地址：南京市栖霞区迈皋桥创业园科技研发基地寅春路18号-Q2733。主要经营范围为信息技术开发、技术服务；计算机软硬件及配件开发、销售、技术服务、技术咨询、技术转让；电子产品、通讯设备及相关产品销售。（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）。

2. 本公司于2019年9月10日设立全资子公司渔翁信息安全技术（山东）有限公司。注册资本500万元，法人代表郭刚，统一社会信用代码：91370100MA3QJMX772，注册地址：中国（山东）自由贸易试验区济南片区舜华1号齐鲁软件园F2座B216。主要经营范围为信息技术开发、技术服务；商用密码产品的开发、生产、销售；计算机软硬件的开发、销售以及其他按法律、法规、国务院决定等规定未禁止和不需要经营许可的项目。（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）。2020年10月28日经济南高新技术产业开发区管委会市场监管局核准，注销渔翁信息安全技术（山东）有限公司。

3. 本公司于2020年8月4日设立全资子公司杭州渔翁海御信息技术有限公司。注册资本100万人民币，法定代表人：刘桂华，统一社会信用代码：91330108MA2J0FDJ79，注册地址：浙江省杭州市滨江区西兴街道滨康路105号2幢488室。主要经营范围为技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机软硬件及辅助设备批发；电子产品销售；通讯设备销售（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）。

4. 本公司于2020年8月12日设立全资子公司长春渔翁海御信息技术有限公司。注册资本100万元，法定代表人：刘桂华，统一社会信用代码：91220100MA17MKY14D，注册地址：长春市经济开发区净月大街222号首地首城C-19, 20, 21号楼115号3-501室。主要经营范围为信息技术咨询服务；信息技术开发、技术服务；计算机软硬件及配件开发、销售、技术服务、

技术咨询、技术转让；电子产品、通讯设备及相关产品销售。（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）。

5. 本公司于 2021 年 1 月 25 日设立全资子公司郑州允中信息技术有限公司。注册资本 100 万元，法定代表人：刘桂华，统一社会信用代码：91410100MA9GB2BW5A，注册地址：河南省郑州市高新技术产业开发区科学大道 53 号中原广告产业园 7 号楼 2 单元 1 楼 R08-538 号。主要经营范围为信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机软硬件及辅助设备零售；工程和技术研究和试验发展；电子产品销售；通讯设备销售（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）。

6. 本公司于 2021 年 4 月 16 日设立全资子公司山东渔翁科技发展有限公司。注册资本 300 万元，法人代表刘桂华，统一社会信用代码 91371000MA3WMNQ50X，注册地址：山东省威海市火炬高技术产业开发区初村镇初河北路-12-1 号 310。主要经营范围为：网络与信息安全软件开发。（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）。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

子公司全称	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		
北京渔翁海御信息技术有限公司	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	100	100	100	设立
南京渔翁海御信息技术有限公司	南京市	南京市	软件和信息技术服务业	100	100	100	设立
杭州渔翁海御信息技术有限公司	杭州市	杭州市	软件和信息技术服务业	100	100	100	设立
长春渔翁海御信息技术有限公司	长春市	长春市	软件和信息技术服务业	100	100	100	设立
郑州允中信息技术有限公司	郑州市	郑州市	研究和试验发展	100	100	100	设立
山东渔翁科技发展有限公司	威海市	威海市	软件和信息技术服务业	100	100	100	设立

注：北京渔翁海御信息技术有限公司，成立于 2014 年 4 月 18 日，统一社会信用代码：911101060986997287，法定代表人：郭刚，截至 2022 年 6 月 30 日注册资本 1,000 万元，其中本公司认缴 999 万元，郭刚认缴 1 万元；实缴注册资本 100 万元，其中本公司实缴注册资本 100 万元。本公司对北京渔翁海御信息技术有限公司直接持股 100%，表决权比例 100%。

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	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	
一、合营企业						
二、联营企业						
1. 山东安控信息科技有限公司	济南市	济南市	软件和信息 技术服务业	49		权益法
2. 深圳市本周科技有限公司	深圳市	深圳市	科技推广和 应用服务业	25		权益法

(1) 山东安控信息科技有限公司简称(以下简称“山东安控”), 成立于2017年4月7日, 统一社会信用代码: 91370100MA3DFE0K8N, 注册资本1,000万元, 其中本公司认缴注册资本490万元, 积成电子股份有限公司认缴注册资本510万元。截至2021年12月31日, 山东安控实缴注册资本300万元, 其中本公司实缴注册资本147万元, 持股49%, 积成电子股份有限公司实缴注册资本153万元, 持股51%。

(2) 深圳市本周科技有限公司(以下简称“深圳市本周”), 原名称“深圳市渔翁信息科技有限公司”, 成立于2017年1月17日, 统一社会信用代码: 91440300MA5DTAUL64, 注册资本: 200万人民币。设立时, 本公司认缴注册资本50万元, 持股25%, 实缴注册资本10万元。2020年9月30日, 本公司与深圳市本周个人股东刘利楚签订《股权转让协议书》, 将本公司持有的25%的股权转让给刘利楚。

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日余额或2020年度发生额		2019年12月31日余额或2019年度发生额	
	余额或2022年1-6月发生额	日余额或2021年度发生额	山东安控	深圳市本周	山东安控	深圳市本周
	山东安控	山东安控	山东安控	深圳市本周	山东安控	深圳市本周
流动资产	13,217,586.85	16,162,363.87	22,937,568.42	851,725.73	11,991,230.50	1,082,375.81
非流动资产	73,924.91	67,852.77	86,257.15		90,814.88	28,980.43
资产合计	13,291,511.76	16,230,216.64	23,023,825.57	851,725.73	12,082,045.38	1,111,356.24
流动负债	2,469,128.03	6,888,454.98	15,630,719.05	976,767.38	7,396,715.51	1,106,669.50
非流动负债						
负债合计	2,469,128.03	6,888,454.98	15,630,719.05	976,767.38	7,396,715.51	1,106,669.50
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	10,822,383.73	9,341,761.66	7,393,106.52	-125,041.65	4,685,329.87	4,686.74

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日余额或2020		2019年12月31日余额或2019	
	余额或2022年	日余额或2021	年度发生额		年度发生额	
	1-6月发生额	年度发生额	山东安控	深圳市本周	山东安控	深圳市本周
所有者权益合计	10,822,383.73	9,341,761.66	7,393,106.52	-125,041.65	4,685,329.87	4,686.74
按持股比例计算的净资产						
产份额	5,302,968.02	4,577,463.21	3,622,622.19	-31,260.41	2,295,811.63	1,171.68
调整事项						
——商誉						
——内部交易未实现利						
润	97,081.87	85,786.79	313,346.91			
——其他						
对联营企业权益投资的						
账面价值	5,205,886.15	4,491,676.42	3,309,275.28		2,295,811.63	1,171.68
存在公开报价的联营权						
益投资的公允价值						
营业收入	6,100,253.97	16,647,781.96	30,715,586.23	436,274.42	20,981,468.17	1,110,489.92
净利润	1,480,622.07	1,948,655.14	2,709,349.71	-129,728.39	1,463,756.72	-139,555.03
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	1,480,622.07	1,948,655.14	2,709,349.71	-129,728.39	1,463,756.72	-139,555.03
本年度收到的来自联营						
企业的股利						

注：上表深圳市本周公司“2020年12月31日余额或2020年度发生额”列示的数据为2020年9月30日余额或2020年1-9月发生额

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### （一）金融工具分类

#### 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

## (1) 2022年6月30日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	16,873,482.99			<u>16,873,482.99</u>
交易性金融资产		59,339,274.34		<u>59,339,274.34</u>
应收票据	1,600,030.00			<u>1,600,030.00</u>
应收账款	32,670,943.71			<u>32,670,943.71</u>
其他应收款	4,835,958.24			<u>4,835,958.24</u>

## (2) 2021年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	2,585,668.26			<u>2,585,668.26</u>
交易性金融资产		103,038,733.96		<u>103,038,733.96</u>
应收票据	950,000.00			<u>950,000.00</u>
应收账款	51,506,851.51			<u>51,506,851.51</u>
其他应收款	3,556,463.11			<u>3,556,463.11</u>

## (3) 2020年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	3,485,122.47			<u>3,485,122.47</u>
交易性金融资产		21,350,000.00		<u>21,350,000.00</u>
应收票据	370,500.00			<u>370,500.00</u>
应收账款	20,051,235.80			<u>20,051,235.80</u>
应收款项融资			300,000.00	<u>300,000.00</u>
其他应收款	1,738,044.88			<u>1,738,044.88</u>

## (4) 2019年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	219,695.18			<u>219,695.18</u>
交易性金融资产		14,370,000.00		<u>14,370,000.00</u>
应收账款	12,223,668.27			<u>12,223,668.27</u>
其他应收款	1,368,475.21			<u>1,368,475.21</u>

## 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

### (1) 2022年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		5,205,777.78	<u>5,205,777.78</u>
应付账款		11,464,680.73	<u>11,464,680.73</u>
其他应付款		2,882,145.31	<u>2,882,145.31</u>
一年内到期的非流动负债		440,102.43	<u>440,102.43</u>
租赁负债		32,011.72	<u>32,011.72</u>

### (2) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		23,014,936.89	<u>23,014,936.89</u>
其他应付款		1,419,426.94	<u>1,419,426.94</u>
一年内到期的非流动负债		476,698.97	<u>476,698.97</u>
租赁负债		230,891.60	<u>230,891.60</u>

### (3) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		5,007,333.33	<u>5,007,333.33</u>
应付账款		6,828,291.27	<u>6,828,291.27</u>
其他应付款		1,106,421.39	<u>1,106,421.39</u>

### (4) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		15,021,931.25	<u>15,021,931.25</u>
应付账款		7,535,295.07	<u>7,535,295.07</u>
其他应付款		824,288.73	<u>824,288.73</u>

## (二) 信用风险

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。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。

### （三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。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。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2022年6月30日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	5,205,777.78				<u>5,205,777.78</u>
应付账款	11,464,680.73				<u>11,464,680.73</u>
其他应付款	2,882,145.31				<u>2,882,145.31</u>

续上表：

项目	2021年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
应付账款	23,014,936.89				<u>23,014,936.89</u>
其他应付款	1,419,426.94				<u>1,419,426.94</u>

续上表：

项目	2020年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	5,007,333.33				<u>5,007,333.33</u>
应付账款	6,828,291.27				<u>6,828,291.27</u>
其他应付款	1,106,421.39				<u>1,106,421.39</u>

续上表：

项目	2019年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	15,021,931.25				<u>15,021,931.25</u>
应付账款	7,535,295.07				<u>7,535,295.07</u>
其他应付款	824,288.73				<u>824,288.73</u>

#### （四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

##### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

公司面临的利率风险主要来源于银行借款。本公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过控制借款的期限，合理降低利率波动风险。

##### 2. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。报告期内，本公司未发生外币相关的收入和支出，未受到汇率风险的影响。

##### 3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。本公司无权益工具投资，故本公司无权益工具投资价格风险。

## 十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 十一、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2022年6月30日			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产		<u>59,339,274.34</u>		<u>59,339,274.34</u>
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		<u>59,339,274.34</u>		<u>59,339,274.34</u>
（1）理财产品		59,339,274.34		59,339,274.34
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		<u>59,339,274.34</u>		<u>59,339,274.34</u>

续上表：

项目	2021年12月31日			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产		<u>103,038,733.96</u>		<u>103,038,733.96</u>
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		<u>103,038,733.96</u>		<u>103,038,733.96</u>
（1）理财产品		103,038,733.96		103,038,733.96
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		<u>103,038,733.96</u>		<u>103,038,733.96</u>

续上表：

项目	2020年12月31日			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产		<u>21,350,000.00</u>		<u>21,350,000.00</u>
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		<u>21,350,000.00</u>		<u>21,350,000.00</u>
（1）理财产品		21,350,000.00		21,350,000.00
（二）应收款项融资		300,000.00		300,000.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		<u>21,650,000.00</u>		<u>21,650,000.00</u>

续上表：

项目	2019年12月31日			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产		<u>14,370,000.00</u>		<u>14,370,000.00</u>
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		<u>14,370,000.00</u>		<u>14,370,000.00</u>
（1）理财产品		14,370,000.00		14,370,000.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		<u>14,370,000.00</u>		<u>14,370,000.00</u>

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

本公司持有的交易性金融资产, 系公司购买的银行理财产品, 公司对该类投资的公允价值主要采用资产净值法得出。

本公司持有的应收款项融资, 系公司持有的银行承兑汇票, 公司对该金融资产的管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售, 按照金融工具准则的相关规定, 将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。由于应收票据到期时间短, 公允价值与账面价值相等。

## 十二、关联方关系及其交易

### (一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响, 以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的, 构成关联方。

#### 1. 本公司控股股东基本情况

截至 2022 年 6 月 30 日本公司第一大股东郭刚持有本公司 2,738.40 万股股份, 对公司的持股比例为 49.44%, 对公司的表决权比例为 49.44%, 系公司的控股股东。

#### 2. 本公司实际控制人及其一致行动人的基本情况

本公司实际控制人为郭刚、刘桂华。本公司股东郭经宇、威海观澜企业管理咨询中心(有限合伙)、威海弄潮企业管理咨询中心(有限合伙)为本公司实际控制人的一致行动人。其中: 郭刚与刘桂华系夫妻关系, 郭经宇系郭刚与刘桂华之子, 威海观澜企业管理咨询中心(有限合伙)、威海弄潮企业管理咨询中心(有限合伙)为刘桂华担任执行事务合伙人的企业。截至 2022 年 6 月 30 日郭刚、刘桂华及其一致行动人通过直接和间接方式合计持有公司 90.35% 股权。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益、(一) 在子公司中的权益。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、在其他主体中的权益、(二) 在合营企业或联营企业中的权益。

### (四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳渔翁信息技术有限公司	报告期内本公司曾持股 70% 的企业, 2021 年 4 月本公司将持有的股权转让给刘利楚, 转让后本公司不再持有深圳渔翁信息技术有限公司的股权

深圳市本周科技有限公司	报告期内本公司曾持股 25%的企业,2020 年 9 月本公司将其持有的股权转让给刘利楚,转让后本公司不再持有深圳市本周科技有限公司的股权
山东景华信息科技有限公司	本公司实际控制人之一刘桂华之兄刘洪丰之子刘东担任执行董事的企业
陕西渔翁网络信息技术有限公司	本公司董事、副总经理孙宪光配偶曲超群报告期内持股 10%的企业,2022 年 4 月 15 日曲超群将其持有的股权对外转让
郭刚	董事长、总经理、实际控制人之一
刘桂华	董事、副总经理、实际控制人之一
孙宪光	董事、副总经理
房宝龙	副总经理、董事会秘书
张爱军	董事
张剑飞	财务总监
刘华伟	职工代表监事
李佳艳	监事
孙丽丽	监事会主席、
郭经宇	郭经宇系郭刚、刘桂华的儿子,报告期内曾担任本公司董事
郭宏	郭宏系郭刚的弟弟
刘桂欣	刘桂欣系刘桂华的妹妹
郭芸	郭芸系郭刚的妹妹
殷秀静	报告期内曾担任公司监事
王志华	殷秀静之配偶

## (五) 关联方交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
山东安控信息科技有限公司	采购商品	70,088.49	223,008.85	451,327.43	226,800.42
深圳渔翁信息技术有限公司	采购劳务		395,707.60		
深圳市本周科技有限公司	采购劳务			196,875.54	
陕西渔翁网络信息技术有限公司	采购劳务			46,930.69	
<u>合计</u>		<u>70,088.49</u>	<u>618,716.45</u>	<u>695,133.66</u>	<u>226,800.42</u>

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
山东安控信息科技有限公司	销售商品	343,688.49	2,617,279.43	2,428,596.88	1,712,074.62
深圳市本周科技有限公司	销售商品			181,393.81	867,421.09
深圳渔翁信息技术有限公司	销售商品		1,555,285.57		
陕西渔翁网络信息技术有限公司		1,093.81	1,069,358.76		
<u>合计</u>		<u>344,782.30</u>	<u>5,241,923.76</u>	<u>2,609,990.69</u>	<u>2,579,495.71</u>

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司报告期内无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3. 关联租赁情况

根据2019年10月29日租赁双方签订的《房屋租赁合同》约定，山东安控信息科技有限公司将位于山东省济南市高新区舜华路1000号齐鲁软件园4号楼(创业广场F座)二层B216房间(建筑面积为75.93平方米)出租给本公司作为办公用房，租赁期为2019年10月1日至2022年7月31日，租赁合同总金额123,462.18元。2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月本公司分别确认租赁费用10,658.06元、43,092.02元、42,596.73元、18,808.20元。

4. 关联担保情况

2022年1月21日，本公司与郭刚和刘桂华作为共同借款人与中国银行股份有限公司威海分行签订编号为：“2022年张企借字002号”的《流动资金借款合同》，借款金额为520万元，借款期限为12个月，借款用途：购买原材料。《流动资金借款合同》虽未约定担保责任，但郭刚和刘桂华实际构成本公司的连带责任担保人。

5. 关联方资金拆借

无

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无

7. 关键管理人员薪酬

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
关键管理人员报酬	1,250,873.37	3,865,166.67	3,469,098.82	1,886,062.87

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2022年1-6月		2021年度	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳渔翁信息技术有限公司			719,482.00	35,974.10
应收账款	山东安控信息科技有限公司	472,800.00	23,640.00	2,307,600.00	363,160.00
应收账款	陕西渔翁网络信息技术有限公司	288,400.00	14,420.00	853,025.40	42,651.27
	<u>合计</u>	<u>761,200.00</u>	<u>38,060.00</u>	<u>3,880,107.40</u>	<u>441,785.37</u>

续上表:

项目名称	关联方	2020年度		2019年度	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市本周科技有限公司			300,850.00	15,042.50
应收账款	山东安控信息科技有限公司	3,524,600.00	221,810.00	943,800.00	48,660.00
	<u>合计</u>	<u>3,524,600.00</u>	<u>221,810.00</u>	<u>1,244,650.00</u>	<u>63,702.50</u>

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
应付账款	山东安控信息科技有限公司	363,277.87	330,973.45	712,964.60	271,389.38
其他应付款	山东安控信息科技有限公司		60,819.93	53,750.08	10,658.06
其他应付款	深圳渔翁信息技术有限公司		50,000.00		
	<u>合计</u>	<u>363,277.87</u>	<u>441,793.38</u>	<u>766,714.68</u>	<u>282,047.44</u>

(七) 关联方承诺事项

报告期内本公司不存在关联方承诺事项。

(八) 其他

1、关联资金流入与流出

2019年和2020年,本公司为补充日常经营所需资金,通过与山东景华信息科技有限公司进行转贷的方式获取银行贷款,其中2019年取得银行贷款1,500.00万元,2020年取得银行贷款500.00万元。报告期内,本公司与山东景华信息科技有限公司转贷资金往来现金流量表列示情况如下:

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
收到的其他与筹资活动有关的现金			10,000,000.00	30,000,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金			10,000,000.00	30,000,000.00

## 2、关联方股权转让

2022年2月26日，本公司召开2022年第二次临时股东大会并审议通过了《关于受让关联方持有的子公司股权的议案》，同意以0元的价格受让郭刚持有的北京渔翁海御信息技术有限公司0.1%的股权（认缴出资1万元、实缴出资0元）。

2022年2月26日，北京渔翁海御信息技术有限公司召开股东会并作出决议，同意郭刚将其持有的北京渔翁海御信息技术有限公司0.1%的股权（认缴出资1万元、实缴出资0元）作价0元转让给公司。

2022年2月26日，本公司与郭刚签订《股权转让协议》，郭刚将其持有的北京渔翁海御信息技术有限公司0.1%股权作价0元转让给公司。本次交易定价主要系郭刚未对北京渔翁海御信息技术有限公司实缴出资，本次转让系出资权的转让，定价公允。

## 3、公司代缴税款

2021年7月15日，公司未分配利润转增股本，经威海当地税务主管部门确认，本次转增所产生的个人所得税适用于五年递延缴纳。2022年1月，因公司现金分红，根据税务主管部门要求，个人所得税不再适用递延原则，同时税务主管部门出于便利性考虑，要求各股东将个人所得税款转给公司并由公司统一缴纳。

涉及公司关联方及具体金额情况如下：

序号	关联方	应缴个人所得税金额	个人转账至公司后代缴金额
1	郭刚	1,336,500.00	1,336,499.00
2	刘桂华	738,210.00	738,209.00
3	孙宪光	30,000.00	29,999.00
4	房宝龙	25,000.00	24,999.00
5	张爱军	16,000.00	15,999.00
6	张剑飞	8,000.00	7,999.00
7	刘华伟	6,000.00	5,999.00
8	李佳艳	1,000.00	999.00
9	孙丽丽	1,000.00	999.00
10	郭经宇	800,000.00	799,999.00
11	郭宏	6,000.00	5,999.00
12	刘桂欣	5,800.00	5,799.00
13	郭芸	4,000.00	3,999.00
14	殷秀静	4,500.00	4,499.00
15	王志华	<u>10,000.00</u>	<u>9,999.00</u>
	合计	<u>2,992,010.00</u>	<u>2,991,995.00</u>

注：自然人股东应缴个人所得税款其中1元从当月工资中直接扣缴，剩余金额由股东转给公司后统一缴纳。

## 十三、股份支付

### （一）股份支付总体情况

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
公司本期授予的各项权益工具总额		98.51 万股	76.97 万股	107.20 万股
公司本期行权的各项权益工具总额				
公司本期失效的各项权益工具总额		7.80 万股	4.75 万股	2.40 万股
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限				
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限				

报告期内，本公司股份支付总体情况如下：

#### （1）威海弄潮企业管理咨询中心（有限合伙）员工持股平台

2017年4月本公司实际控制人刘桂华作为普通合伙人发起设立威海弄潮企业管理咨询中心（有限合伙）（以下简称“威海弄潮”）作为员工持股平台。按照一定的规则将股份转让给符合条件的员工，公司内部员工出资认购公司部分股份，并委托持股平台进行集中管理。员工取得股权后需要在公司工作期限满5年，才可以行权并从中获利，若未完成工作期限，公司有权以激励对象出资的价格回购相应的股份。2017年4月本公司向威海弄潮定向增发股份138.61万股，其中88.61万股授予36名员工，授予股份价格为1.58元/股，刘桂华暂时持有50.00万股，作为预留股份以后年度分配给其他被激励对象。公司作为接受服务无结算义务的企业，将授予价与股份每股公允价值的差额，按照以权益结算的股份支付分期确认股份支付费用。授予日以本公司每股净资产的评估值作为公允价值，其公允价值为2.07元/股。

2017年4月至2018年12月31日期间，本公司陆续有8名员工离职，合计持有威海弄潮员工持股平台份额20.53万股，离职员工将其持有的持股平台份额以入伙时的价格转让给普通合伙人刘桂华。转让过程普通合伙人刘桂华未从受让股份中获得收益，仅暂时持有受让股份，不构成新的股份支付。

2019年1至10月，本公司陆续有4名员工离职，合计持有威海弄潮员工持股平台份额2.40万股，离职员工将其持有的持股平台份额以入伙时的价格转让给普通合伙人刘桂华。转让过程普通合伙人刘桂华未从受让股份中获得收益，仅暂时持有受让股份，不构成新的股份支付。

2019年12月，本公司向威海弄潮定向增发23.90万股，其中23.90万股授予12名员工，授予股份价格为1.87元/股。公司作为接受服务无结算义务的企业，将授予价与股份每股公允价值的差额，按照以权益结算的股份支付分期确认股份支付费用。授予日以本公司每股净资产的评估值作为公允价值，其公允价值为5.28元/股。

2020年度，本公司陆续有3名员工离职，合计持有威海弄潮员工持股平台份额4.75万元，其中2名离职员工将其持有的持股平台份额0.75万股以入伙时的价格转让给普通合伙人刘桂

华，转让过程普通合伙人刘桂华未从受让股份中获得收益，仅暂时持有受让股份，不构成新的股份支付。1名离职员工将其持有的持股平台份额4.00万股以入伙时的价格转让给其他激励对象。2020年5月至7月期间，威海弄潮普通合伙人刘桂华将其持有的72.97万股转让给26名激励对象，根据持股平台内部流转、退出机制将所持股权直接或间接转让给其他激励对象的，属于企业为获取新的激励对象在过去或未来为企业提供服务的对价，因此本公司按照新员工取得股权的受让成本与该时点对应股权的公允价值之间的差额按照服务期限分期确认新的股份支付费用。上述新增股份支付公允价值以本公司每股净资产的评估值作为公允价值，其公允价值为5.28元/股。

2021年度，本公司陆续有2名员工离职，合计持有威海弄潮员工持股平台份额2.00万元，离职员工将其持有的持股平台份额以入伙时的价格转让给普通合伙人刘桂华，转让过程普通合伙人刘桂华未从受让股份中获得收益，仅暂时持有受让股份，不构成新的股份支付。

2021年12月，威海弄潮员工持股平台普通合伙人刘桂华剩余持有的2.71万股，该剩余部分尚未明确再次授予其他激励对象的计划，因此本公司将刘桂华剩余2.71万股持股份额按照其取得成本与2021年12月对应股权的公允价值差额一次性确认股份支付费用。股份支付公允价值按照2021年12月长沙潇湘君正创业投资合伙企业（有限合伙）、威海高新国有资本运营有限公司入股价格确定为16.54元/股。

## （2）威海观澜企业管理咨询中心（有限合伙）

2019年12月本公司实际控制人刘桂华作为普通合伙人发起设立威海观澜企业管理咨询中心（有限合伙）（以下简称“威海观澜”）作为员工持股平台。按照一定的规则将股份转让给符合条件的员工，公司内部员工出资认购公司部分股份，并委托持股平台进行集中管理。员工取得股权后需要在公司工作期限满5年，才可以行权并从中获利，若未完成工作期限，公司有权以激励对象出资的价格回购相应的股份。2019年12月本公司向威海观澜定向增发股份36.30万股，授予股份价格为1.87元/股。公司作为接受服务无结算义务的企业，将授予价与股份每股公允价值的差额，按照以权益结算的股份支付分期确认股份支付费用。授予日以本公司每股净资产的评估值作为公允价值，其公允价值为5.28元/股。

2021年，本公司陆续有2名员工离职，合计持有威海观澜员工持股平台份额5.80万元，离职员工将其持有的持股平台份额以入伙时的价格转让给其他激励对象。根据持股平台内部流转、退出机制将所持股权直接或间接转让给其他激励对象的，属于企业为获取新的激励对象在过去或未来为企业提供服务的对价，因此本公司按照新员工取得股权的受让成本与该时点对应股权的公允价值之间的差额按照服务期限分期确认新的股份支付费用。

2021年8月、2021年9月，本公司向威海观澜定向增发90.00万股授予3名员工，授予股份价格为3.76元/股，公司作为接受服务无结算义务的企业，将授予价与股份每股公允价值的差额，按照以权益结算的股份支付分期确认股份支付费用。股份支付公允价值按照2021年12月长沙潇湘君正创业投资合伙企业（有限合伙）、威海高新国有资本运营有限公司入股价格确定为16.54元/股。

(3) 2018年1月, 本公司直接向孙宪光增发股份30.00万股, 作为股权激励, 被激励对象取得股权后需要在公司工作期限满5年。公司作为接受服务无结算义务的企业, 将授予价与股份每股公允价值的差额, 按照以权益结算的股份支付分期确认股份支付费用。授予日以本公司每股净资产的评估值作为公允价值, 其公允价值为2.07元/股。

(4) 2019年12月, 本公司直接向房宝龙、宋志华、张爱军、张剑飞、徐波5名激励对象增发股份47.00万股, 被激励对象取得股权后需要在公司工作期限满5年。公司作为接受服务无结算义务的企业, 将授予价与股份每股公允价值的差额, 按照以权益结算的股份支付分期确认股份支付费用。授予日以本公司每股净资产的评估值作为公允价值, 其公允价值为5.28元/股。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	——	最近的一次的 外部投资机构入股 价格	评估价值	评估价值
可行权权益工具数量的确定依据	根据可行权员工 数量等信息确定	根据可行权员工 数量等信息确定	根据可行权员工 数量等信息确定	根据可行权员工 数量等信息确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,941,816.86	4,084,602.54	1,420,546.57	298,664.27
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,857,214.32	2,664,055.97	1,121,882.30	151,318.09

## 十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日, 本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下:

项目	2022年6月30日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额:	
资产负债表日后第1年	440,102.43
资产负债表日后第2年	32,011.72
资产负债表日后第3年	
以后年度	
<u>合计</u>	<u>472,114.15</u>

## （二）或有事项

截至资产负债表日，公司没有需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十六、其他重要事项

与租赁有关的信息（本公司为承租人）：

项目	金额
租赁负债的利息费用	13,641.90
计入当期损益的短期租赁费用	100,218.71
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	249,118.32
售后租回交易产生的相关损益	

除上述与租赁有关的信息，截至2022年6月30日，本公司无需要披露的其他重大重要事项。

## 十七、母公司财务报表项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内（含1年）	33,283,173.02	48,336,546.77	19,755,746.78	12,113,364.34
1-2年（含2年）	1,026,039.82	5,654,353.98	1,217,532.74	790,857.94
2-3年（含3年）	176,000.00	764,600.00	640,704.94	6,000.00
3-4年（含4年）	262,587.00	291,987.00		
<u>账面余额合计</u>	<u>34,747,799.84</u>	<u>55,047,487.75</u>	<u>21,613,984.46</u>	<u>12,910,222.28</u>
坏账准备	2,076,856.13	3,480,636.24	1,283,682.42	686,554.01
<u>账面价值合计</u>	<u>32,670,943.71</u>	<u>51,566,851.51</u>	<u>20,330,302.04</u>	<u>12,223,668.27</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

2022年6月30日

类别	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	252,000.00	0.73	252,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>34,495,799.84</u>	<u>99.27</u>	<u>1,824,856.13</u>	<u>5.29</u>	<u>32,670,943.71</u>
其中：预期信用损失组合	34,495,799.84	99.27	1,824,856.13	5.29	32,670,943.71
合并范围内关联方组合					
<u>合计</u>	<u>34,747,799.84</u>	<u>100</u>	<u>2,076,856.13</u>		<u>32,670,943.71</u>

续上表：

2021年12月31日

类别	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	252,000.00	0.46	252,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>54,795,487.75</u>	<u>99.54</u>	<u>3,228,636.24</u>	<u>5.89</u>	<u>51,566,851.51</u>
其中：预期信用损失组合	54,735,487.75	99.43	3,228,636.24	5.90	51,506,851.51
合并范围内关联方组合	60,000.00	0.11			60,000.00
<u>合计</u>	<u>55,047,487.75</u>	<u>100.00</u>	<u>3,480,636.24</u>		<u>51,566,851.51</u>

续上表：

2020年12月31日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>21,613,984.46</u>	<u>100.00</u>	<u>1,283,682.42</u>	<u>5.94</u>	<u>20,330,302.04</u>
其中：预期信用损失组合	21,252,591.01	98.33	1,283,682.42	6.04	19,968,908.59
合并范围内关联方组合	361,393.45	1.67			361,393.45
<u>合计</u>	<u>21,613,984.46</u>	<u>100.00</u>	<u>1,283,682.42</u>		<u>20,330,302.04</u>

续上表：

2019年12月31日

类别	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					

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,910,222.28	100.00	686,554.01	5.32	12,223,668.27
其中：预期信用损失组合	12,910,222.28	100.00	686,554.01	5.32	12,223,668.27
合并范围内关联方组合					
<u>合计</u>	<u>12,910,222.28</u>	<u>100.00</u>	<u>686,554.01</u>		<u>12,223,668.27</u>

(1) 2022年6月30日

按单项计提坏账准备：

名称	2022年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东道普测评技术有限公司	252,000.00	252,000.00	100.00	预期收回可能性较小
<u>合计</u>	<u>252,000.00</u>	<u>252,000.00</u>		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：预期信用损失组合

名称	2022年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	33,283,173.02	1,664,158.65	5.00
1-2年 (含2年)	1,026,039.82	102,603.98	10.00
2-3年 (含3年)	176,000.00	52,800.00	30.00
3-4年 (含4年)	10,587.00	5,293.50	50.00
<u>合计</u>	<u>34,495,799.84</u>	<u>1,824,856.13</u>	

(2) 2021年12月31日

按单项计提坏账准备：

名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东道普测评技术有限公司	252,000.00	252,000.00	100.00	预期收回可能性较小
<u>合计</u>	<u>252,000.00</u>	<u>252,000.00</u>		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：预期信用损失组合

名称	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	48,276,546.77	2,413,827.34	5.00
1-2年(含2年)	5,654,353.98	565,435.40	10.00
2-3年(含3年)	764,600.00	229,380.00	30.00
3-4年(含4年)	39,987.00	19,993.50	50.00
<u>合计</u>	<u>54,735,487.75</u>	<u>3,228,636.24</u>	

组合计提项目：合并范围内关联方组合

名称	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	60,000.00		
<u>合计</u>	<u>60,000.00</u>		

(3) 2020年12月31日

组合计提项目：预期信用损失组合

名称	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	19,394,353.33	969,717.67	5.00
1-2年(含2年)	1,217,532.74	121,753.27	10.00
2-3年(含3年)	640,704.94	192,211.48	30.00
<u>合计</u>	<u>21,252,591.01</u>	<u>1,283,682.42</u>	

组合计提项目：合并范围内关联方组合

名称	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	361,393.45		
<u>合计</u>	<u>361,393.45</u>		

(4) 2019年12月31日

组合计提项目：预期信用损失组合

名称	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	12,113,364.34	605,668.22	5.00
1-2年(含2年)	790,857.94	79,085.79	10.00
2-3年(含3年)	6,000.00	1,800.00	30.00
<u>合计</u>	<u>12,910,222.28</u>	<u>686,554.01</u>	

### 3. 坏账准备的情况

2022年1-6月:

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	252,000.00					252,000.00
按信用风险特征组合 计提坏账准备	3,228,636.24		1,403,780.11			1,824,856.13
<u>合计</u>	<u>3,480,636.24</u>		<u>1,403,780.11</u>			<u>2,076,856.13</u>

2021年度:

类别	2020年12月31日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备		252,000.00				252,000.00
按信用风险特征组合 计提坏账准备	1,283,682.42	1,944,953.82				3,228,636.24
<u>合计</u>	<u>1,283,682.42</u>	<u>2,196,953.82</u>				<u>3,480,636.24</u>

2020年度:

类别	2019年12月31日	本期变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合 计提坏账准备	686,554.01	597,128.41				1,283,682.42
<u>合计</u>	<u>686,554.01</u>	<u>597,128.41</u>				<u>1,283,682.42</u>

2019 年度:

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合	298,900.18	387,653.83			686,554.01
计提坏账准备					
<u>合计</u>	<u>298,900.18</u>	<u>387,653.83</u>			<u>686,554.01</u>

4. 报告期内本公司不存在实际核销的应收账款情况

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	2022 年 6 月 30 日余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
新疆瀚尔森信息技术有限公司	2,680,000.00	7.71	134,000.00
安徽云上希圣科技有限公司	2,302,650.00	6.63	115,132.50
江苏擎宇盾信息技术有限公司	2,031,900.00	5.85	101,595.00
北京信安世纪科技股份有限公司	1,753,300.00	5.05	90,165.00
上海络安信息技术有限公司	1,626,690.00	4.68	81,334.50
<u>合计</u>	<u>10,394,540.00</u>	<u>29.92</u>	<u>522,227.00</u>

续上表:

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京信安世纪科技股份有限公司	4,416,506.19	8.02	220,825.31
江苏擎宇盾信息技术有限公司	4,286,500.00	7.79	214,325.00
安徽云上希圣科技有限公司	3,473,690.00	6.31	173,684.50
山东安控信息科技有限公司	2,307,600.00	4.19	363,160.00
邦易信息技术（北京）有限公司	1,600,000.00	2.91	160,000.00
北京中电昱邦技术有限公司	1,600,000.00	2.91	160,000.00
<u>合计</u>	<u>17,684,296.19</u>	<u>32.13</u>	<u>1,291,994.81</u>

注：邦易信息技术（北京）有限公司和北京中电昱邦技术有限公司系受同一自然人控制的企业。

续上表：

单位名称	2020年12月31日余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东安控信息科技有限公司	3,524,600.00	16.31	221,810.00
北京信安世纪科技股份有限公司	2,286,681.42	10.58	114,334.07
邦易信息技术(北京)有限公司	1,600,000.00	7.40	80,000.00
北京中电昱邦技术有限公司	1,600,000.00	7.40	80,000.00
天津光电安辰信息技术股份有限公司	1,143,880.00	5.29	57,194.00
新华三信息技术有限公司	1,002,400.00	4.64	50,120.00
<b>合计</b>	<b>11,157,561.42</b>	<b>51.62</b>	<b>603,458.07</b>

注：邦易信息技术(北京)有限公司和北京中电昱邦技术有限公司系受同一自然人控制的企业。

续上表：

单位名称	2019年12月31日余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国工商银行股份有限公司枣庄分行	2,980,000.00	23.08	149,000.00
北京信安世纪科技股份有限公司	1,577,203.54	12.22	78,860.18
滨州市人力资源社会保障信息中心	1,401,000.00	10.85	70,050.00
深信服科技股份有限公司	1,004,800.00	7.78	50,240.00
山东安控信息科技有限公司	943,800.00	7.31	48,660.00
<b>合计</b>	<b>7,906,803.54</b>	<b>61.24</b>	<b>396,810.18</b>

6. 报告期内本公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

7. 报告期内本公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况

## (二) 其他应收款

### 1. 总表情况

#### (1) 分类列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应收款	4,756,715.24	3,472,625.11	2,463,319.15	1,368,475.21
<b>合计</b>	<b>4,756,715.24</b>	<b>3,472,625.11</b>	<b>2,463,319.15</b>	<b>1,368,475.21</b>

## 2. 其他应收款

### (1) 按账龄披露

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	4,735,775.55	3,476,309.36	2,455,981.23	1,328,861.22
1-2年(含2年)	17,548.00	7,411.00	9,700.00	56,700.00
2-3年(含3年)	7,411.00		1,700.00	
3-4年(含4年)		700.00		
4-5年(含5年)	700.00			
<b>账面余额合计</b>	<b>4,761,434.55</b>	<b>3,484,420.36</b>	<b>2,467,381.23</b>	<b>1,385,561.22</b>
减: 坏账准备	4,719.31	11,795.25	4,062.08	17,086.01
<b>账面价值合计</b>	<b>4,756,715.24</b>	<b>3,472,625.11</b>	<b>2,463,319.15</b>	<b>1,368,475.21</b>

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税即征即退	4,407,024.23	3,007,429.20	1,349,439.92	875,819.85
押金、保证金	78,111.00	128,550.75	79,559.00	169,548.00
五险一金	117,405.60	90,479.90	60,677.27	49,284.19
其他往来款项	158,893.72	257,960.51	977,705.04	290,909.18
<b>账面余额合计</b>	<b>4,761,434.55</b>	<b>3,484,420.36</b>	<b>2,467,381.23</b>	<b>1,385,561.22</b>
减: 坏账准备	4,719.31	11,795.25	4,062.08	17,086.01
<b>账面价值合计</b>	<b>4,756,715.24</b>	<b>3,472,625.11</b>	<b>2,463,319.15</b>	<b>1,368,475.21</b>

### (3) 坏账准备计提情况

2022年1-6月:

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	11,795.25			<u>11,795.25</u>
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

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）	
本期计提				
本期转回	7,075.94			<u>7,075.94</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	<u>4,719.31</u>			<u>4,719.31</u>

2021年度：

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）	
2021 年 1 月 1 日余额	4,062.08			<u>4,062.08</u>
2021 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
—— 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	7,733.17			<u>7,733.17</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	<u>11,795.25</u>			<u>11,795.25</u>

2020年度：

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）	
2020 年 1 月 1 日余额	17,086.01			<u>17,086.01</u>
2020 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
—— 转入第二阶段				

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）	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	13,023.93			<u>13,023.93</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	<u>4,062.08</u>			<u>4,062.08</u>

2019年度：

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）	
2019 年 1 月 1 日余额	35,668.26			<u>35,668.26</u>
2019 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
——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				
本期转回	18,582.25			<u>18,582.25</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	<u>17,086.01</u>			<u>17,086.01</u>

(4) 坏账准备的情况

2022年1-6月:

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按账龄分析法计提坏账准备	11,795.25		7,075.94		4,719.31
合计	<u>11,795.25</u>		<u>7,075.94</u>		<u>4,719.31</u>

2021年度:

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按账龄分析法计提坏账准备	4,062.08	7,733.17			<u>11,795.25</u>
合计	<u>4,062.08</u>	7,733.17			<u>11,795.25</u>

2020年度:

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按账龄分析法计提坏账准备	17,086.01		13,023.93		<u>4,062.08</u>
合计	<u>17,086.01</u>		<u>13,023.93</u>		<u>4,062.08</u>

2019年度:

类别	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按账龄分析法计提坏账准备	35,668.26		18,582.25		<u>17,086.01</u>
合计	<u>35,668.26</u>		<u>18,582.25</u>		<u>17,086.01</u>

(5) 报告期内本公司不存在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	款项性质	2022年6月30日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末 余额
增值税即征即退	增值税即征即退	4,407,024.23	1年以内(含1年)	92.56	
社保个人部分	五险一金	76,655.60	1年以内(含1年)	1.61	
艾侨	往来款项	60,000.00	1年以内(含1年)	1.26	
公积金个人部分	五险一金	40,750.00	1年以内(含1年)	0.86	
中国石化销售股份有限公司 山东威海石油分公司	往来款项	36,800.00	1年以内(含1年)	0.77	1,840.00
<b>合计</b>		<b>4,621,229.83</b>		<b>97.06</b>	<b>1,840.00</b>

续上表:

单位名称	款项性质	2021年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末 余额
增值税即征即退	增值税即征即退	3,007,429.20	1年以内(含1年)	86.31	
深圳交易集团有限公司	押金、保证金	100,000.00	1年以内(含1年)	2.87	
国家密码管理局商用密码 检测中心	往来款项	92,045.28	1年以内(含1年)	2.64	4,602.26
社保个人部分	五险一金	55,229.90	1年以内(含1年)	1.59	
公积金个人部分	五险一金	35,250.00	1年以内(含1年)	1.01	
<b>合计</b>		<b>3,289,954.38</b>		<b>94.42</b>	<b>4,602.26</b>

续上表:

单位名称	款项性质	2020年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末 余额
增值税即征即退	增值税即征即退	1,349,439.92	1年以内(含1年)	54.69	
北京渔翁海御信息技术有限公司	往来款项	776,661.86	1年以内(含1年)	31.48	
预缴土地使用税	往来款项	52,903.36	1年以内(含1年)	2.14	
南京渔翁海御信息技术有限公司	往来款项	50,000.00	1年以内(含1年)	2.03	
社保个人部分	五险一金	33,287.27	1年以内(含1年)	1.35	
<b>合计</b>		<b>2,262,292.41</b>		<b>91.69</b>	

续上表：

单位名称	款项性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末 余额
增值税即征即退	增值税即征即退	875,819.85	1年以内(含1年)	63.21	
工信通(北京)信息技术有限 公司	往来款项	188,679.24	1年以内(含1年)	13.62	9,433.96
威海市财政局	往来款项	55,000.00	1-2年(含2年)	3.97	5,500.00
中招国际招标有限公司	押金、保证金	50,000.00	1年以内(含1年)	3.61	
昆仑银行电子招投标保证金	押金、保证金	50,000.00	1年以内(含1年)	3.61	
<b>合计</b>		<b><u>1,219,499.09</u></b>		<b><u>88.02</u></b>	<b><u>14,933.96</u></b>

(7) 涉及政府补助的应收款项

2022年1-6月：

补助单位名称	政府补助项目名称	2022年6月30日	期末账龄	预计收取的时间、 金额及依据
国家税务总局	增值税即征即退	4,407,024.23	1年以内	财税[2011]100号
<b>合计</b>		<b><u>4,407,024.23</u></b>		

2021年度：

补助单位名称	政府补助项目名称	2021年12月31日	期末账龄	预计收取的时间、 金额及依据
国家税务总局	增值税即征即退	3,007,429.20	1年以内	财税[2011]100号
<b>合计</b>		<b><u>3,007,429.20</u></b>		

2020年度：

补助单位名称	政府补助项目名称	2020年12月31日	期末账龄	预计收取的时间、 金额及依据
国家税务总局	增值税即征即退	1,349,439.92	1年以内	财税[2011]100号
<b>合计</b>		<b><u>1,349,439.92</u></b>		

2019年度：

补助单位名称	政府补助项目名称	2019年12月31日	期末账龄	预计收取的时间、 金额及依据
国家税务总局	增值税即征即退	875,819.85	1年以内	财税[2011]100号
<b>合计</b>		<b><u>875,819.85</u></b>		

(8) 本期公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 本期公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(三) 长期股权投资

项目	2022年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,050,000.00		7,050,000.00
对联营、合营企业投资	5,205,886.15		5,205,886.15
<b>合计</b>	<b><u>12,255,886.15</u></b>		<b><u>12,255,886.15</u></b>

续上表:

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,030,000.00		5,030,000.00
对联营、合营企业投资	4,491,676.42		4,491,676.42
<b>合计</b>	<b><u>9,521,676.42</u></b>		<b><u>9,521,676.42</u></b>

续上表:

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,350,000.00		1,350,000.00
对联营、合营企业投资	3,309,275.28		3,309,275.28
<b>合计</b>	<b><u>4,659,275.28</u></b>		<b><u>4,659,275.28</u></b>

续上表:

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00
对联营、合营企业投资	2,296,983.31		2,296,983.31
<b>合计</b>	<b><u>3,296,983.31</u></b>		<b><u>3,296,983.31</u></b>

1. 对子公司投资

2022年1-6月:

被投资单位	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京渔翁海御信息技术有限公司	5,000,000.00	2,000,000.00		7,000,000.00		

被投资单位	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州渔翁海御信息技术有限公司	10,000.00			10,000.00		
长春渔翁海御信息技术有限公司	10,000.00	10,000.00		20,000.00		
南京渔翁海御信息技术有限公司	10,000.00			10,000.00		
山东渔翁科技发展有限公司		10,000.00		10,000.00		
<b>合计</b>	<b>5,030,000.00</b>	<b>2,020,000.00</b>		<b>7,050,000.00</b>		

2021年度:

被投资单位	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京渔翁海御信息技术有限公司	1,000,000.00	4,000,000.00		5,000,000.00		
杭州渔翁海御信息技术有限公司		10,000.00		10,000.00		
长春渔翁海御信息技术有限公司		10,000.00		10,000.00		
南京渔翁海御信息技术有限公司		10,000.00		10,000.00		
深圳渔翁信息技术有限公司	350,000.00		350,000.00			
<b>合计</b>	<b>1,350,000.00</b>	<b>4,030,000.00</b>	<b>350,000.00</b>	<b>5,030,000.00</b>		

2020年度:

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京渔翁海御信息技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
深圳渔翁信息技术有限公司		350,000.00		350,000.00		
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>350,000.00</b>		<b>1,350,000.00</b>		

2019年度:

被投资单位	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京渔翁海御信息技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>			<b>1,000,000.00</b>		

2. 对联营企业、合营企业投资

2022年1-6月：

被投资单位名称	2021年12月31日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
山东安控信息科技有限公司	4,491,676.42		
小计	<u>4,491,676.42</u>		
合计	<u>4,491,676.42</u>		

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的 投资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
		其他综合收益 调整	其他权益变动	
一、联营企业				
山东安控信息科技有限公司	714,209.73			
小计	<u>714,209.73</u>			
合计	<u>714,209.73</u>			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		2022年6月30日	减值准备期末 余额
	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业				
山东安控信息科技有限公司			5,205,886.15	
小计			<u>5,205,886.15</u>	
合计			<u>5,205,886.15</u>	

2021年度：

被投资单位名称	2020年12月31日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
山东安控信息科技有限公司	3,309,275.28		
小计	<u>3,309,275.28</u>		
合计	<u>3,309,275.28</u>		

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的 投资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
		其他综合收益 调整	其他权益变动	
一、联营企业				
山东安控信息科技有限公司	1,182,401.14			
小计	<u>1,182,401.14</u>			
合计	<u>1,182,401.14</u>			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		2021年12月31日	减值准备期末 余额
	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业				
山东安控信息科技有限公司			4,491,676.42	
小计			<u>4,491,676.42</u>	
合计			<u>4,491,676.42</u>	

2020年度：

被投资单位名称	2019年12月31日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
山东安控信息科技有限公司	2,295,811.63		
深圳市本周科技有限公司	1,171.68		
小计	<u>2,296,983.31</u>		
合计	<u>2,296,983.31</u>		

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的 投资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
		其他综合收益 调整	其他权益变动	
一、联营企业				
山东安控信息科技有限公司	1,013,463.65			
深圳市本周科技有限公司	-1,171.68			
小计	<u>1,012,291.97</u>			
合计	<u>1,012,291.97</u>			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		2020年12月31日	减值准备期末 余额
	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业				
山东安控信息科技有限公司			3,309,275.28	
深圳市本周科技有限公司				
小计			<u>3,309,275.28</u>	
合计			<u>3,309,275.28</u>	

2019年度：

被投资单位名称	2019年1月1日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
山东安控信息科技有限公司	1,578,570.84		
深圳市本周科技有限公司	36,060.44		
小计	<u>1,614,631.28</u>		
合计	<u>1,614,631.28</u>		

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的 投资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
		其他综合收益 调整	其他权益变动	
一、联营企业				
山东安控信息科技有限公司	717,240.79			
深圳市本周科技有限公司	-34,888.76			
小计	<u>682,352.03</u>			
合计	<u>682,352.03</u>			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		2019年12月31日	减值准备期末 余额
	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业				
山东安控信息科技有限公司			2,295,811.63	
深圳市本周科技有限公司			1,171.68	
小计			<u>2,296,983.31</u>	
合计			<u>2,296,983.31</u>	

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,932,646.94	9,351,015.99	106,811,147.28	31,548,133.92
其他业务	134,464.24	119,335.28	37,525.67	30,353.70
<b>合计</b>	<b><u>31,067,111.18</u></b>	<b><u>9,470,351.27</u></b>	<b><u>106,848,672.95</u></b>	<b><u>31,578,487.62</u></b>

续上表:

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,293,693.75	15,888,270.23	29,716,083.24	9,395,837.68
其他业务	276,803.53	189,918.15	47,083.69	31,554.95
<b>合计</b>	<b><u>57,570,497.28</u></b>	<b><u>16,078,188.38</u></b>	<b><u>29,763,166.93</u></b>	<b><u>9,427,392.63</u></b>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
商品类型	<u>31,067,111.18</u>	<u>106,848,672.95</u>	<u>57,570,497.28</u>	<u>29,763,166.93</u>
其中: 1. 密码模块	8,808,928.73	31,630,544.65	21,093,173.87	17,356,103.42
2. 密码设备	17,340,424.92	59,274,894.54	31,782,938.71	8,875,695.65
3. 密码系统	2,343,318.59	9,746,269.06	1,885,398.23	887,468.71
4. 技术服务	1,243,514.52	2,182,492.08	1,695,014.80	311,749.50
5. 其他主营	1,196,460.18	3,976,946.95	837,168.14	2,285,065.96
6. 其他业务收入	134,464.24	37,525.67	276,803.53	47,083.69
按经营地区分类	<u>31,067,111.18</u>	<u>106,848,672.95</u>	<u>57,570,497.28</u>	<u>29,763,166.93</u>
其中: 1. 华北地区	12,116,041.30	29,044,317.88	25,350,470.74	12,530,733.70
2. 华东地区	7,037,992.32	43,121,097.37	24,803,901.94	12,004,631.87
3. 华南地区	2,292,859.41	7,302,562.66	3,693,999.99	4,115,404.17
4. 东北地区	885,535.82	2,707,404.43	295,444.98	46,991.15
5. 西北地区	5,939,504.25	10,303,677.34	837,168.13	122,654.86
6. 西南地区	724,443.55	2,152,796.55	289,352.22	252,345.50
7. 华中地区	2,070,734.53	12,216,816.72	2,300,159.28	690,405.68
按商品转让的时间分类	<u>31,067,111.18</u>	<u>106,848,672.95</u>	<u>57,570,497.28</u>	<u>29,763,166.93</u>
其中: 1. 在某一时刻确认	31,067,111.18	106,816,432.39	57,548,209.55	29,763,166.93

合同分类	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
2. 在某一时段内确认		32,240.56	22,287.73	
<u>合计</u>	<u>31,067,111.18</u>	<u>106,848,672.95</u>	<u>57,570,497.28</u>	<u>29,763,166.93</u>

### 3. 履约义务的说明

对于密码产品销售业务，公司合同履约义务通常在商品控制权发生转移时履行完毕；对于提供的技术咨询、技术开发等相关服务业务，公司合同履约义务通常在服务已经提供，并经客户验收后履行完毕；对于提供的维保服务的，公司在合同约定的维保服务期内分期确认收入。

### 4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为16,382,155.50元，预计将于2022年下半年度确认收入。

## （五）投资收益

产生投资收益的来源	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益	714,209.73	1,182,401.14	1,012,291.97	682,352.03
处置长期股权投资产生的投资收益		-61,518.93	1.00	
银行理财产品	433,557.24	661,015.08	394,827.10	190,495.39
<u>合计</u>	<u>1,147,766.97</u>	<u>1,781,897.29</u>	<u>1,407,120.07</u>	<u>872,847.42</u>

## 十八、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

### 1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
(1) 非流动性资产处置损益	-2,813.12	-80,023.46	-248.44	-40,255.41
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
(3) 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）	496,108.08	1,630,349.90	1,467,133.56	2,302,125.00
(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				

非经常性损益明细	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
(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				
(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	1,132,831.58	669,749.04	394,841.82	190,495.39
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
(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				
(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	100,594.85	-78,333.69	3,347.94	-1,585.66
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,555.54	-400,298.69	2,563.38	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,743,276.93</b>	<b>1,741,443.10</b>	<b>1,867,638.26</b>	<b>2,450,779.32</b>
减：所得税影响金额	261,382.27	270,187.81	280,096.36	367,616.90
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>1,481,894.66</b>	<b>1,471,255.29</b>	<b>1,587,541.90</b>	<b>2,083,162.42</b>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,481,894.66	1,471,255.29	1,587,541.90	2,083,162.42
归属于少数股东的非经常性损益				

## (二) 净资产收益率及每股收益

2022年1-6月:

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	3.24	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.28	0.06	0.06

2021年度:

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	46.06	0.76	0.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	44.34	0.74	0.74

2020年度:

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	41.24	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	37.85	0.42	0.42

2019年度:

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	18.77	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.72	0.10	0.10



公司名称: 渔翁信息技术股份有限公司

二〇二二年八月六日



# 营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码  
911101085923425568



扫描市场主体身  
份码了解更多信  
息，咨询、投诉、  
监管信息，体验  
更多应用服务。

名称 北京国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

统一社会信用代码

经营范围

出资额 15654万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区  
域

出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

仅供道维信信息技术股份有限公司  
首次公开发行股票并在科创板上市  
再复印无效 2022年12月20日  
科创板



2022年09月18日

登记机关

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

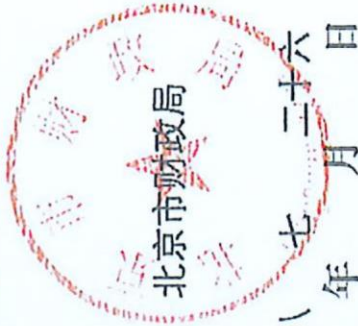
国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000175

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

## 执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:



首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

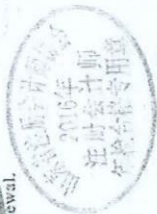
2011年11月14日

批准执业日期:

仅供查询使用  
 不得用于其他用途  
 有效期至2022年12月20日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



20160212

年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



20170223

年 月 日

证书编号: 110001630148  
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 04 月 30 日  
Date of Issuance

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



20190223

年 月 日



本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日



中国注册会计师



姓名: 周春阳  
Full name: 周春阳  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1977-06-14  
Date of birth: 1977-06-14  
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所  
Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所  
身份证号码: 372502197706140871  
Identity card No.: 372502197706140871



姓名	王明坤
Sex	男
Date of birth	1985-04-25
Working unit	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
Identity card No.	371325198504256611

会 员 照 片



山东省注册会计师协会  
 注册 2018年10月17日  
 年检合格

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 山东省注册会计师协会  
 年度检验合格  
 Annual Renewal Registration  
 年检合格专用章  
 2021年注册会计师协会  
 注册 2021年  
 年检合格专用章  
 本证书经检验合格, 继续有效一年  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101500258  
 No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 10 月 17 日  
 Date of Issuance

山东省注册会计师协会  
 2022年  
 注册会计师  
 年检合格专用章

年 月 日