



友声科技

NEEQ : 836592

杭州友声科技股份有限公司

移动互联网
测试专家

半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

- 1、2022年1月，杭州市工商业联合会授予“2021年调查工作杭州市优秀企业”称号。
- 2、2022年3月，获得ISO9001、14001、27001、45001管理体系认证证书。
- 3、2022年3月，获得“一种5G通信信号测试器”、“一种无线通信设备的自动化测试装置”两个实用新型专利授权。
- 4、2022年6月，“5G网络专项测试”被杭州市经济和信息化局入选《2022年杭州市5G产业资助项目名单》
- 5、2022年6月，经杭州市人力资源和社会保障局认定，授予“杭州市大学生见习训练基地”。
- 6、2022年6月，公司与清华大学软件学院签约，将在自动化测试领域展开深入合作。
- 7、2022年6月，公司党支部荣获古荡街道先进基层党组织称号。
- 8、2022年8月，公司入选2022年度第一批浙江省“专精特新”中小企业名单。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录	79

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人胡大强、主管会计工作负责人夏新河及会计机构负责人（会计主管人员）夏新河保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
应收账款及合同资产余额较大的风险	本报告期末，公司的应收账款及合同资产净额分别 7,561,486.43 元、43,598,967.16 元，占期末总资产的比重分别 10.17%、58.67%，是公司资产的重要组成部分。如果应收账款及合同资产不能收回，对公司资产质量及财务状况产生较大不利影响。
客户较集中的风险	目前，公司主要客户集中于运营商，尤其是中国移动。自 2010 年来，公司一直参与中国移动及其下属子公司或分支机构的软件及业务测试和品质评估工作，运营商对高可靠性的要求和公司持续的优良服务记录与口碑保障使得公司不会轻易被替代。尽管运营商各子公司或分支机构是在集团统一指导下分别独立接受软件技术服务或实施采购，但是倘若集团层面对公司的服务或产品不认可，还是可能导致客户的流失。公司存在客户集中度过高的风险。
核心技术人员流失的风险	核心技术人员是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力。经过多年的积累和磨合，公司已拥有了一支专业技能强、行业经验丰富、对公司文化认同度较高的优

	<p>秀员工团队，该员工对公司持续、快速发展起到了关键作用。随着公司经营规模的扩大，如果薪酬体系和激励机制不能及时跟进，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，降低公司竞争力，不利于公司长期稳定发展。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、友声科技	指	杭州友声科技股份有限公司
股东大会	指	杭州友声科技股份有限公司股东大会
董事会	指	杭州友声科技股份有限公司董事会
监事会	指	杭州友声科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期内、本期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
报告期末、期末余额	指	2022年6月30日
上期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中国移动	指	中国移动通信集团公司及其关联公司
中国联通	指	中国联合网络通信集团有限公司及其关联公司
中国电信	指	中国电信集团公司及其关联公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	杭州友声科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou Uusense Technology Inc.
证券简称	友声科技
证券代码	836592
法定代表人	胡大强

二、 联系方式

董事会秘书	夏新河
联系地址	杭州市西湖区文一西路 98 号数娱大厦 1201 室
电话	0571-81020002
传真	0571-81020099
电子邮箱	xiaxinhe@uusense.com
公司网址	http://www.uusense.com/
办公地址	杭州市西湖区文一西路 98 号数娱大厦 1201 室
邮政编码	310012
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 10 月 26 日
挂牌时间	2016 年 4 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-支撑软件开发（I6512）
主要业务	自动化测试软件研发、销售及测试服务。
主要产品与服务项目	自动化测试软件销售、App 软件测试、网络/终端测试、用户体验测试、软件测试外协及其他测试相关技术服务。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	30,597,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（胡大强）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（胡大强），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913301006945929515	否
注册地址	浙江省杭州市西湖区文一西路 98 号数娱大厦 1201 室	否
注册资本（元）	30,597,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国信证券
主办券商办公地址	深圳市红岭中路 1012 号国信证券大厦 16-26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国信证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	46,949,227.40	36,749,213.82	27.76%
毛利率%	44.90%	40.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,359,388.48	3,486,343.49	53.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,381,867.41	2,451,146.45	78.77%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.78%	10.32%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.63%	7.26%	-
基本每股收益	0.18	0.11	63.64%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	74,318,404.71	68,212,810.57	8.95%
负债总计	26,148,956.21	25,402,750.55	2.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,169,448.50	42,810,060.02	12.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.57	1.40	12.14%
资产负债率%（母公司）	35.19%	37.24%	-
资产负债率%（合并）	35.19%	37.24%	-
流动比率	2.54	2.40	-
利息保障倍数	48.34	125.48	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,435,748.40	-6,733,734.10	19.28%
应收账款周转率	0.99	1.03	-
存货周转率	11.28	1,034.96	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.95%	-1.55%	-
营业收入增长率%	27.76%	32.36%	-
净利润增长率%	53.73%	27.67%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司是国内领先的移动互联网业务综合测试服务提供商，拥有多项移动智能终端及移动互联网产品自动测试核心技术。公司专注于利用自动化控制和智能大数据技术赋能 IT 测试，助力企业客户向智能化测试转型，为电信运营商、行业领域用户（如金融、航空、医疗、教育、汽车、餐饮消费等）、智能设备厂商、APP 开发商、个人开发者提供高频次、高效率、低成本、可回溯、及时预警的移动互联网业务产品全流程自动化测试软件产品和综合测试服务，同时向普通公众用户提供免费的网络测试软件产品服务。经过多年潜心自主研发和运营深耕，公司已拥有完备的生产经营资质、稳定的技术研发队伍、完善的销售服务体系、成熟的技术支持网络、以及良好的客户口碑和品牌形象。公司依照 ISO 质量管理体系、环境管理体系、信息安全管理体系、职业健康安全管理体系要求规范运行，同时软件产品研发管理过程完全符合软件能力成熟度 CMMI5 级标准。公司通过了国家合格评定委员会认证，获得了国家合格评定认可实验室 CNAS 资质证书，以及国家计量认证合格检测机构 CMA 证书，向社会机构提供第三方测试认证服务。

公司长期致力于移动互联网自动化测试技术创新性研究，利用多年的技术积累及行业实施经验持续为客户提供高技术含量、高质量、高可靠性的自动测试产品及综合测试技术服务，以保持公司产品及服务在移动互联网自动化测试领域的技术先进性及市场领先地位。依托成熟的自动化测试软件产品和技术能力，公司利用移动智能终端控制管理和大数据 AI 识别技术构建先进的智能化测试能力，基于自身的高适应性和高可靠性，充分满足最为广泛的测试需求，有效帮助企业控制测试成本，帮助企业测试工作“减员、降本、增效”，保证测试工作质量，保障良好的自动化测试体验，从而更有针对性地向客户提供服务。迄今为止，公司已经拥有 17 项自动化测试相关专利（已授权 11 个，受理中 6 个）、38 项软件著作权，在移动互联网自动化测试领域实现了多项技术突破，具备明显的技术领先型。

报告期内，公司获得 2 项软件著作权，2 项实用新型专利，申请并受理 1 项实用新型，1 项外观专利，2 项软件著作权，申请 4 项商标登记。通过 ISO45001 职业健康安全管理体系认证，复审通过 iOS9001、14001、270001 管理体系认证，通过杭州市大学生见习训练基地认定，公司 5G 网络专项测试项目入选 2022 年杭州市 5G 产业资助项目名单并获得专项资金补助。公司党支部被中共杭州市西湖区古荡街道工作委员会授予 2021 年度古荡街道先进基层党组织称号。

公司拥有自主研发的基于大数据的移动互联网自动化测试平台——Autosense，通过应用不断优化的智能终端管理技术和测试数据挖掘算法，截止目前，公司已经建设成覆盖全

国 31 省地域、3 大运营商网络全覆盖的大型移动互联网测试网络，利用遍布全国的测试终端、网络覆盖，帮助电信运营商、行业客户、APP 开发商及智能终端厂商实现对多地域、多网络、多终端、多场景的远程自动化测试及数据分析，同时利用大数据挖掘分析技术进行故障预警及问题排查，并且对相应的移动互联网服务质量进行持续的优化，根据用户的业务测试需求进行不断的调整。

公司有自主研发的“5G/物联网网络感知测试平台”，该系统具有很高的稳定性和灵活性，支持部署于客户私有云网络环境中，或者以 SaaS 方式部署使用，通过中心管理平台进行统一的测试发布和数据分析，可以很容易的部署在跨越全国的网络中。系统能够支持广泛灵活的接口，可支持无缝对接现有的其他生产系统，适用于几乎所有的生产网络和部署环境。自主知识产权的机卡分离技术，使测试管理人员无需频繁更换远端测试模块中的 UIM 卡即可完成相关测试，充分利用测试卡资源。基于完善的 UI 设计，可以让用户全面监测业务质量和网络性能。

传统软件测试过程中的集成和交付管理一直是测试行业中的核心和痛点，基于公司多年的自动化测试管理经验和市场需求分析，友声开创性推出了自动化的持续集成和交付管理平台 TestMan。该系统面向测试管理场景，实现管理应用产品、规划测试用例、制订测试计划并分任务执行用例测试、记录测试结果和发布测试报告，同时与 DevOPS 打通，支持同步用户、计划、缺陷等数据。通过对测试业务的管理和数据积累，在后台以多维度统计分析测试计划和应用产品的客观测试数据，为研发测试部门的规划提供基础，极大提升软件测试的效率和质量。

除针对企业用户推出的大型商业测试软件产品外，友声还针对消费级公众用户推出了免费的“测网速”测试 APP。通过产品+技术+资源+数据的整合优势，配合公司运营管理的丰富经验，该产品在各大应用商店上线后深受用户好评，下载量位居同类应用前列，截止目前已经达到 1940 万测试用户量，平均 22 万测试日活量，并基于海量的真实用户测试数据定期为浙江省 5G 联盟提供《5G 网速实测报告》。

公司产品采取直销与代理结合的销售模式，直销模式为直接面对客户销售自动化测试产品、提供综合测试技术服务，收入来源主要包括软件产品销售收入、技术服务收入及测试外包服务收入，产品销售区域遍布全国。公司主要客户为电信运营商、行业领域客户，客户群体相对比较稳定，公司采取软件产品购买或 SaaS 服务租用，以及技术支撑服务订单的模式进行销售，通过主动线下营销、优质客户推荐、网络渠道推广等渠道获得客户订单，根据市场人力及设备成本确定销售价格，根据客户需求确定销售量。为进一步拓宽销售渠道，更好服务客户，公司也积极争取通过各种方式，包括设立代理合作伙伴负责指定区域或客户的软件产品销售及售后服务、与行业业务伙伴合作开发及共同推广等方式，以缩短与最终客户的服务半径。报告期内，公司已与合作代理商在上海银行、深圳农商行多个客户项目中开展合作，并取得了良好的客户反馈。通过设立代理、合作开发等模式，将有助于提高对客户的快速响应能力，对公司经营将产生积极影响。

公司成立 13 年来，已在深圳设立独立的研发中心，并在北京、上海、深圳、武汉、成都等地设立了分公司及销售服务体系，拥有一支超过 100 人的产品研发和技术服务专家团队，并建立了一套完善严谨的研发管理体系及研发投入核算体系，所有产品均为自主研发。公司的研发可以分为“新产品技术预研”、“标准产品持续更新升级”两部分，新产品技术预研主要包括全新产品技术的研发和过往产品颠覆式的升级研发。公司产品经理和研发经理综合考虑行业未来发展情况、技术发展方向和客户需求等因素，提出新产品的研发目标。并对新产品的实现功能和关键技术进行评估，以确保研发成果的质量。研发部门采用快速迭代式开发实行标准软件产品的维护与版本的更新，以纳入新的技术与应用、响应客户的功能建议，从而持续提升产品竞争力，提高客户满意度。

报告期内及截至本报告披露之日，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

√有更新 □无更新

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>1、公司于2020年12月1日获得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的国家高新技术企业证书，证书编号：GR202033006258。有效期：三年。</p> <p>2、2022年8月，根据浙经信企业【2022】148文件《浙江省经济和信息化厅关于公布2022年度第一批浙江省“专精特新”中小企业名单的通知》公司入选2022年度第一批浙江省“专精特新”中小企业名单。</p>

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	11,486,684.26	15.46%	14,001,222.24	20.53%	-17.96%
应收账款	7,561,486.43	10.17%	12,166,818.45	17.84%	-37.85%
其他应收款	1,470,951.21	1.98%	1,215,961.83	1.78%	20.97%
合同资产	43,598,967.16	58.67%	31,073,216.35	45.55%	40.31%
固定资产	6,539,032.49	8.80%	4,683,752.10	6.87%	39.61%
无形资产	103,627.05	0.14%	141,330.39	0.21%	-26.68%
短期借款	13,000,000.00	17.49%	6,107,166.66	8.95%	112.86%
应付账款	2,937,076.94	3.95%	7,904,330.38	11.59%	-62.84%
应付职工薪酬	7,536,887.55	10.14%	8,153,159.00	11.95%	-7.56%
应交税费	356,239.59	0.48%	673,096.93	0.99%	-47.07%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：较本期期初减少 17.96%，主要系报告期内货币资金留存属于正常范围。
- 2、应收账款：较本期期初减少 37.85%，主要系本期回款增加，另应收账款账龄结构合理且公司客户信用较好。
- 3、合同资产：较本期期初增加 40.31%，主要系本期收入增加。
- 4、固定资产：较本期期初增加 39.61%，主要系本期测试终端采购增加。
- 5、无形资产：较本期期初减少 26.68%，主要系本期无形资产未增加，正常摊销。
- 6、短期借款：较本期期初增加 112.68%，主要系本期农行、招行贷款增加。
- 7、应付账款：较本期期初减少 62.84%，主要系供应商外包服务费减少。
- 8、应交税费：较本期期初减少 47.07%，主要系本期应交增值税减少。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	46,949,227.40	100%	36,749,213.82	100%	27.76%
营业成本	25,867,226.25	55.10%	21,981,490.78	59.81%	17.68%
税金及附加	131,906.14	0.28%	97,627.59	0.27%	35.11%
销售费用	2,925,744.34	6.23%	1,833,381.55	4.99%	59.58%
管理费用	2,210,032.31	4.71%	1,863,001.15	5.07%	18.63%
研发费用	11,315,004.21	24.10%	8,169,886.43	22.23%	38.50%
财务费用	137,442.34	0.29%	11,535.75	0.03%	1,091.45%
其他收益	1,129,695.69	2.41%	1,142,356.41	3.11%	-1.11%
信用减值损失	370,672.34	0.79%	98,061.89	0.27%	278.00%
资产减值损失	-503,441.52	-1.07%	-543,262.42	-1.48%	7.33%
营业利润	5,358,798.32	11.41%	3,489,446.45	9.50%	53.57%
营业外收入	590.16	0.00%	897.04	0.00%	-34.21%
营业外支出		0.00%	4,000.00	0.01%	-100.00%
净利润	5,359,388.48	11.42%	3,486,343.49	9.49%	53.73%
经营活动产生的现金流量净额	-5,435,748.40	-	-6,733,734.10	-	19.28%
投资活动产生的现金流量净额	-3,816,007.29	-	-1,871,396.62	-	-103.91%
筹资活动产生的现金流量净额	6,779,617.71	-	-2,040,566.14	-	432.24%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：较上期同期增加 27.76%，主要系本期所签订的销售合同较上年有所增加。
- 2、营业成本：较上期同期增加 17.68%，主要系营业收入增加导致对应人工及外包服务费成本增加等。
- 3、税金及附加：较上期同期增加 35.11%，主要系缴纳增值税增加导致税金及附加增加。

4、销售费用：较上期同期增加 59.58%，主要系薪酬、业务招待费、咨询顾问费增加。
 5、研发费用：较上期同期增加 38.50%，主要系职工薪酬、折旧摊销费、技术服务费增加。
 6、财务费用：较上期同期增加 1,091.45%，主要系贷款利息增加了 78,482.82 元。
 7、信用减值损失：较上期同期增加 278.00%，主要系本期应收账款余额较上年减少 4,997,916.63 元。
 8、营业利润：较上期同期增加 53.57%，主要系本期营业收入增加 27.76%。
 9、净利润：较上期同期增加 53.73%，主要系本期营业收入增加 27.76%。
 10、投资活动产生的现金流量净额：较上年在减少金额为 1,944,610.67 元，减少比例为 103.91%，主要系本期对固定资产投入增加。
 11、筹资活动产生的现金流量净额：较上年增加金额为 8,820,183.85 元，增加比例为 432.24%，主要系本期取得借款收到的现金与偿还债务支付的现金比上期净增加 8,900,000.00 元。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	976,930.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	590.16
非经常性损益合计	977,521.07
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	977,521.07

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
2. 销售产品、商品, 提供劳务	10,000,000	3,201,095.52
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年11月6日		正在履行中
挂牌	董监高	同业竞争承诺	2015年11月6日		正在履行中
挂牌	其他股东	同业竞争承诺	2015年11月6日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	关联性交易承诺	2015年11月6日		正在履行中
挂牌	其他股东	关联性交易承诺	2015年11月6日		正在履行中
挂牌	董监高	关联性交易承诺	2015年11月6日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015年11月6日		正在履行中
挂牌	其他股东	资金占用承诺	2015年11月6日		正在履行中
挂牌	董监高	资金占用承诺	2015年11月6日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	限售承诺	2015年11月6日		正在履行中
挂牌	董监高	限售承诺	2015年11月6日		正在履行中
挂牌	董监高	管理层书面声明	2015年11月6日		正在履行中
挂牌	董监高	诚信状况的书面声明	2015年11月6日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

- 1、公司股东、实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具《避免同业竞争的承诺函》；
- 2、公司股东、实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员出具《关于减少及避免关联交易的承诺函》；
- 3、公司股东、实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员出具《关于不占用公司资金的承诺函》；
- 4、公司实际控制人出具《关于股份解除转让限制事项的承诺函》；
- 5、公司董事、监事、高级管理人员《关于股份转让的承诺函》；
- 6、公司董事、监事、高级管理人员出具《杭州友声科技股份有限公司管理层书面声明》；
- 7、公司董事、监事、高级管理人员出具《杭州友声科技股份有限公司董事监事及高级管理人员关于诚信状况的书面声明》。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	256,920.00	0.35%	保函保证金
总计	-	-	256,920.00	0.35%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限事项对公司没有影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	13,797,789	45.10%	5,725,986	19,523,775	63.81%
	其中：控股股东、实际控制人	1,082,250	3.54%	1,224,000	2,306,250	7.54%
	董事、监事、高管	167,200	0.55%	129,850	297,050	0.97%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	16,799,211	54.90%	-5,725,986	11,073,225	36.19%
	其中：控股股东、实际控制人	8,142,750	26.61%	-1,224,000	6,918,750	22.61%
	董事、监事、高管	4,209,300	13.76%	-926,925	3,282,375	10.73%
	核心员工					
总股本		30,597,000	-	0	30,597,000	-
普通股股东人数						15

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	胡大强	9,225,000	0	9,225,000	30.15%	6,918,750	2,306,250	0	0
2	彩讯科技股份有限公司	8,601,000	0	8,601,000	28.11%	0	8,601,000	0	0
3	德清友声投资管理合伙企业（有限合伙）	2,820,000	0	2,820,000	9.22%	0	2,820,000	0	0
4	廖	2,263,50	-565,875.0	1,697,625	5.55%	1,697,625	0	0	0

	志	0	0						
5	芮淑纯	1,581,400	0	1,581,400	5.17%	0	1,581,400	0	0
6	瞿艳梅	1,162,800	0	1,162,800	3.80%	872,100	290,700	0	0
7	北京禾益汇创业投资中心（有限合伙）	1,156,200	0	1,156,200	3.78%	0	1,156,200	0	0
8	廖清华	549,100	565,875	1,114,975	3.64%	0	1,114,975	0	0
9	张志磊	906,200	0	906,200	2.96%	679,650	226,550	0	0
10	占荣	924,800	-231,200	693,600	2.27%	693,600	0	0	0
	合计	29,190,000	-	28,958,800	94.65%	10,861,725	18,097,075	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

胡大强持有公司 30.15% 的股份，为公司第一大股东，同时持有德清友声投资管理合伙企业（有限合伙）70.07% 的股份，为德清友声投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。另外胡大强与芮淑纯系姑婿关系、廖清华与廖志系姐弟关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
胡大强	董事长兼总经理	男	1971年11月	2021年9月17日	2024年9月16日
廖志	董事兼副总经理	男	1978年3月	2021年9月17日	2024年9月16日
张志磊	董事兼副总经理	男	1978年11月	2021年9月17日	2024年9月16日
占荣	董事兼副总经理	男	1980年11月	2021年9月17日	2024年9月16日
汪志新	董事	男	1972年2月	2021年9月17日	2024年9月16日
杨桓	董事	男	1972年10月	2021年9月17日	2024年9月16日
金圣健	监事会主席	男	1982年2月	2021年9月17日	2024年9月16日
王小忠	监事	男	1981年12月	2021年9月17日	2024年9月16日
徐露萍	监事	女	1992年10月	2021年9月17日	2024年9月16日
夏新河	董事会秘书兼财务总监	男	1984年8月	2021年9月17日	2024年9月16日
董事会人数:					6
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	6	6
技术人员	289	317
研发人员	74	82
财务人员	3	3
销售人员	10	10
员工总计	382	418

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	11,486,684.26	14,001,222.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	7,561,486.43	12,166,818.45
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、3	1,470,951.21	1,215,961.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、4	2,264,150.94	2,321,973.68
合同资产	六、5	43,598,967.16	31,073,216.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	114,259.95	250,045.03
流动资产合计		66,496,499.95	61,029,237.58
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、7	6,539,032.49	4,683,752.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	103,627.05	141,330.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、9		
其他非流动资产	六、10	1,179,245.22	2,358,490.50
非流动资产合计		7,821,904.76	7,183,572.99
资产总计		74,318,404.71	68,212,810.57
流动负债：			
短期借款	六、11	13,000,000.00	6,107,166.66
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	六、12	2,937,076.94	7,904,330.38
预收款项			
合同负债	六、13	2,264,150.94	2,264,150.94
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	六、14	7,536,887.55	8,153,159.00
应交税费	六、15	356,239.59	673,096.93
其他应付款	六、16	54,601.19	300,846.64
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		26,148,956.21	25,402,750.55
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		26,148,956.21	25,402,750.55
所有者权益：			
股本	六、18	30,597,000.00	30,597,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	1,221,697.66	1,221,697.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	2,079,734.40	2,079,734.40
一般风险准备			
未分配利润	六、21	14,271,016.44	8,911,627.96
归属于母公司所有者权益合计		48,169,448.50	42,810,060.02
少数股东权益			
所有者权益合计		48,169,448.50	42,810,060.02
负债和所有者权益总计		74,318,404.71	68,212,810.57

法定代表人：胡大强
夏新河

主管会计工作负责人：夏新河

会计机构负责人：

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		46,949,227.40	36,749,213.82
其中：营业收入	六、22	46,949,227.40	36,749,213.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		42,587,355.59	33,956,923.25
其中：营业成本	六、22	25,867,226.25	21,981,490.78

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	六、23	131,906.14	97,627.59
销售费用	六、24	2,925,744.34	1,833,381.55
管理费用	六、25	2,210,032.31	1,863,001.15
研发费用	六、26	11,315,004.21	8,169,886.43
财务费用	六、27	137,442.34	11,535.75
其中：利息费用		113,215.63	34,732.81
利息收入		6,148.59	28,218.29
加：其他收益	六、28	1,129,695.69	1,142,356.41
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、29	370,672.34	98,061.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、30	-503,441.52	-543,262.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,358,798.32	3,489,446.45
加：营业外收入	六、31	590.16	897.04
减：营业外支出	六、32		4,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,359,388.48	3,486,343.49
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,359,388.48	3,486,343.49
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）		5,359,388.48	3,486,343.49
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,359,388.48	3,486,343.49
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,359,388.48	3,486,343.49
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,359,388.48	3,486,343.49
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	0.11

法定代表人：胡大强
夏新河

主管会计工作负责人：夏新河

会计机构负责人：

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,010,686.23	28,996,806.80
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	1,137,712.53	1,198,261.63
经营活动现金流入小计		42,148,398.76	30,195,068.43
购买商品、接受劳务支付的现金		13,215,769.17	9,502,168.08
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		29,542,782.50	23,087,413.45
支付的各项税费		1,384,933.82	1,707,267.27
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	3,440,661.67	2,631,953.73
经营活动现金流出小计		47,584,147.16	36,928,802.53
经营活动产生的现金流量净额		-5,435,748.40	-6,733,734.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,816,007.29	1,871,396.62
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,816,007.29	1,871,396.62
投资活动产生的现金流量净额		-3,816,007.29	-1,871,396.62
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		33,040,000.00	11,470,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		33,040,000.00	11,470,000.00
偿还债务支付的现金		26,140,000.00	13,470,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		120,382.29	40,566.14
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			
筹资活动现金流出小计		26,260,382.29	13,510,566.14
筹资活动产生的现金流量净额		6,779,617.71	-2,040,566.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,472,137.98	-10,645,696.86
加：期初现金及现金等价物余额		13,701,902.24	15,188,473.30
六、期末现金及现金等价物余额		11,229,764.26	4,542,776.44

法定代表人：胡大强
夏新河

主管会计工作负责人：夏新河

会计机构负责人：

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

杭州友声科技股份有限公司 2022 年 1-6 月度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

杭州友声科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由金旭、曾庆英、朱皓、谢峰出资成立，于2009年10月在杭州市工商行政管理局西湖分局登记注册，公司所在地为杭州市西湖区文一西路98号数娱大厦1201室，法定代表人系胡大强，经营期限自2009年10月26日至长期。2016年2月24日，公司通过全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意杭州友声科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]1597号）批准；2016年4月5日，杭州友声科技股份有限公司正式通过新三板成功挂牌上市，股票代码836592。公司现持有统一社会信用代码为913301006945929515的《营业执照》，现有注册资本为3,059.70万元。

本公司经营范围为计算机网络、计算机软硬件、通信设备的技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让，经济信息咨询（除证券、期货）；批发、零售：计算机及配件，通信设备、电子产品（除专控）；其他无需报经审批的一切合法项目。

本财务报表业经本公司董事会于2022年8月30日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 08 月 30 日的财务状况及 2022 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事软件及信息技术服务经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、16“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、21“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

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

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、金融工具

（一）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

①金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

②金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

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

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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

③ 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

④金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（四）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(五) 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——款项性质组合	款项性质	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
其他应收款——关联方组合	关联方	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
其他应收款——账龄组合	账龄情况	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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——信用风险组合	账龄情况	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
应收账款——关联方组合	关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计

2) 应收账款——信用风险组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

(六) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1) 公司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;(2) 公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

6、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、发出商品、周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本。领用和发出时按先进先出法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

7、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记资产减值损失，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

8、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	直线法	4	5.00	23.75
电子设备及其他	直线法	2-3	5.00	31.67-47.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

9、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

10、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如

为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“长期资产减值”。

11、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用系房屋装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

12、长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，

进行减值测试。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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

13、合同负债

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

14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

15、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确

认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

16、收入

① 收入确认一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

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

② 各类业务收入确认的具体原则

收入类型 确认方法如下：

收入类型	确认方法
技术服务业务	某一时段内履行履约义务，在合同服务期内平均分摊确认收入
框架合同-技术服务业务	某一时段内履行履约义务，根据合同服务期内实际发生的工作量定期结算确认收入（工时乘以单价）
软件收入	某一时点履行履约义务，在完成安装调试并经客户验收合格后

收入类型	确认方法
	确认收入
硬件销售收入	某一时点履行履约义务，在产品交付客户经验收合格后确认收入

17、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

19、租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

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) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

20、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

新租赁准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“原租赁准则”)。公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行调整。

新租赁准则完善了租赁的定义，公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日前已存在的合同，公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

• 公司作为承租人

原租赁准则下，公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给公司，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，公司不再区分融资租赁与经营租赁。公司对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在应用上述方法时同时采用了如下简化处理：

- 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
 - 计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；
 - 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
 - 存在续租选择权或终止租赁选择权的，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；
 - 作为使用权资产减值测试的替代，根据首次执行日前按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》计入资产负债表的亏损合同的亏损准备金额调整使用权资产；
- 公司作为出租人

在新租赁准则下，公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

②其他会计政策变更

本公司本报告期无其他会计政策变更。

（2）会计估计变更

本公司本报告期无会计估计变更事项。

21、重大会计判断和估计

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

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

（1）新租赁准则

新租赁准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“原租赁准则”)。公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则,对会计政策相关内容进行调整。

新租赁准则完善了租赁的定义,公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日前已存在的合同,公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 公司作为承租人

原租赁准则下,公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给公司,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下,公司不再区分融资租赁与经营租赁。公司对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁,公司在应用上述方法时同时采用了如下简化处理:

- 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理;
- 计量租赁负债时,对具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的,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;
- 作为使用权资产减值测试的替代,根据首次执行日前按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》计入资产负债表的亏损合同的亏损准备金额调整使用权资产;

- 公司作为出租人

在新租赁准则下,公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产,而不是原租赁的标的资产,对转租赁进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁,公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估,并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的,公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

(2) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（4）折旧和摊销

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

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%/13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

税种	具体税率情况
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 增值税税收优惠

根据国发[2011]4号《国务院关于印发进一步鼓励软件产品和集成电路产业发展若干政策的通知》和财政部、国家税务总局下发财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》本公司自行开发生产的软件产品按17%（2019年4月1日后为13%）税率征收增值税后，对实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(2) 所得税税收优惠

①根据《财政部国家税务总局 关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号），对新办软件生产企业经认定后，自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。本期应纳税所得额为负数，获利年度未开始。

②根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）规定，公司于2020年12月1日取得高新技术企业证书，证书编号为GR202033006258，有效期三年，执行15%的企业所得税税率。

③根据《财政部国家税务总局 关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76号）自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指2022年1月1日，“期末”指2022年6月30日；“本年”指2022半年度，“上年”指2021半年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	4,442.36	7,442.36
银行存款	11,225,321.90	13,694,459.88
其他货币资金	256,920.00	299,320.00

项 目	期末余额	年初余额
合 计	11,486,684.26	14,001,222.24

注：其他货币资金系保函保证金，使用受限。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,054,516.50	100.00	493,030.07	6.12	7,561,486.43
合 计	8,054,516.50	100.00	493,030.07	6.12	7,561,486.43

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	13,052,433.13	100.00	885,614.68	6.79	12,166,818.45
合 计	13,052,433.13	100.00	885,614.68	6.79	12,166,818.45

组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,675,907.06	383,795.35	5.00
1至2年	216,000.00	21,600.00	10.00
2至3年			30.00

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	141,509.44	70,754.72	50.00
4 至 5 年	21,100.00	16,880.00	80.00
合 计	8,054,516.50	493,030.07	6.12

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	885,614.68				392,584.61			493,030.07
小 计	885,614.68				392,584.61			493,030.07

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名汇总金额为 6,409,496.99 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 79.58%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 320,474.85 元。

3、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,470,951.21	1,215,961.83
合 计	1,470,951.21	1,215,961.83

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
采用组合计提坏账准备的其他应收款	1,754,060.90	100.00	283,109.69	16.14	1,470,951.21
合计	1,754,060.90	100.00	283,109.69	16.14	1,470,951.21

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
采用组合计提坏账准备的其他应收款	1,477,159.25	100.00	261,197.42	17.68	1,215,961.83
合计	1,477,159.25	100.00	261,197.42	17.68	1,215,961.83

组合中，采用账龄分析计提坏账准备的其他应收款

账龄组合	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,418,964.17	70,948.21	5.00
1至2年	115,664.54	11,566.45	10.00
2至3年	1,200.00	360.00	30.00
3至4年	18,338.00	9,169.00	50.00
4至5年	44,140.78	35,312.62	80.00
5年以上	155,753.41	155,753.41	100.00
合计	1,754,060.90	283,109.69	16.14

(2) 坏账准备变动情况

项 目	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	261,197.42			261,197.42
2022年1月1日余额 在本期	261,197.42			261,197.42
转入第三阶段				
本期计提	21,912.27			21,912.27
本期核销				
2022年6月30日余额	283,109.69			283,109.69

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	319,374.25	225,392.77
保证金	536,023.80	372,050.00
押金	303,839.73	296,021.91
员工借款及利息	353,908.33	353,908.33
其他	240,914.79	229,786.24
合 计	1,754,060.90	1,477,159.25

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
许玉龙	个人借款	491,508.33	1年以内	28.02	24,575.42

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
	及备用金				
力合科创集团有限公司	押金	141,274.86	15,899.10 (1-2年); 21,577.35 (4-5年); 103,798.41 (5年以上)	8.05	122,650.20
广州市汇源通信建设监理有限公司	保证金	90,000.00	1年以内	5.13	4,500.00
普天信息工程设计服务有限公司	保证金	80,000.00	1年以内	4.56	4,000.00
中国移动通信集团河北有限公司	保证金	75,000.00	1年以内	4.28	3,750.00
合计		877,783.19		50.04	159,475.62

4、存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价	账面价值
合同履行成本	2,264,150.94		2,264,150.94	2,264,150.94		2,264,150.94
发出商品				57,822.74		57,822.74
合计	2,264,150.94		2,264,150.94	2,321,973.68		2,321,973.68

5、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
时段法未结算暂估收入	45,904,374.57	2,305,407.41	43,598,967.16
小 计	45,904,374.57	2,305,407.41	43,598,967.16
减：列示于其他非流动资产的合同资产			
合 计	45,904,374.57	2,305,407.41	43,598,967.16

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
时段法未结算暂估收入	32,875,182.24	1,801,965.89	31,073,216.35
小 计	32,875,182.24	1,801,965.89	31,073,216.35
减：列示于其他非流动资产的合同资产			
合 计	32,875,182.24	1,801,965.89	31,073,216.35

(2) 合同资产减值准备计提情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,801,965.89	503,441.52					2,305,407.41	
小 计	1,801,965.89	503,441.52					2,305,407.41	

(3) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
时段法未结算暂估收入	45,904,374.57	2,305,407.41	5.02
合 计	45,904,374.57	2,305,407.41	5.02

6、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付的信息费、房租等	107,804.15	243,589.23
预缴所得税	6,455.80	6,455.80

项 目	期末余额	年初余额
合 计	114,259.95	250,045.03

7、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	6,539,032.49	4,683,752.10
固定资产清理		
合 计	6,539,032.49	4,683,752.10

(1) 固定资产情况

项 目	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	1,286,581.20	16,940,696.35	18,227,277.55
2、本年增加金额		3,448,700.46	3,448,700.46
(1) 购置		3,448,700.46	3,448,700.46
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额	1,286,581.20	20,389,396.81	21,675,978.01
二、累计折旧			
1、年初余额	1,222,252.14	12,321,273.31	13,543,525.45
2、本年增加金额		1,593,420.07	1,593,420.07
(1) 计提		1,593,420.07	1,593,420.07
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额	1,222,252.14	13,914,693.38	15,136,945.52
三、减值准备			
1、年初余额			

项 目	运输设备	电子设备及其他	合 计
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	64,329.06	6,474,703.43	6,539,032.49
2、年初账面价值	64,329.06	4,619,423.04	4,683,752.10

8、无形资产

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	2,248,828.10	2,248,828.10
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	2,248,828.10	2,248,828.10
二、累计摊销		
1、年初余额	2,107,497.71	2,107,497.71
2、本年增加金额	37,703.34	37,703.34
(1) 计提	37,703.34	37,703.34
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	2,145,201.05	2,145,201.05
三、减值准备		

项 目	软件	合 计
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	103,627.05	103,627.05
2、年初账面价值	141,330.39	141,330.39

9、递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
资产减值准备	3,081,547.17	2,948,777.99
可抵扣亏损	47,783,834.05	48,032,054.00
合 计	50,865,381.22	50,980,831.99

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	年初余额	备注
2023 年	2,247,272.92	2,247,272.92	
2024 年			
2025 年			
2026 年	953,774.32	953,774.32	
2027 年	9,595,743.40	9,595,743.40	
2028 年	7,538,532.28	7,538,532.28	
2029 年	21,497,236.80	21,497,236.80	

年 份	期末余额	年初余额	备注
2030 年	4,954,377.06	4,954,377.06	
2031 年	493,473.62	1,245,117.22	
2032 年	503,423.65		
合 计	47,783,834.05	48,032,054.00	

10、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
持续集成流水模块预付款	1,179,245.22	2,358,490.50
合 计	1,179,245.22	2,358,490.50

11、短期借款

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	13,000,000.00	4,000,000.00
信用借款		2,100,000.00
加：预提未到期借款利息		7,166.66
合 计	13,000,000.00	6,107,166.66

注：保证借款系向招商银行股份有限公司杭州分行营业部借款 4,000,000.00 元，该笔由胡大强为其进行担保。向中国农业银行股份有限公司杭州古翠支行借款 9,000,000.00 元，该笔由杭州市西湖区融资担保有限公司为其进行担保。

12、应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末余额	年初余额
服务成本	2,937,076.94	7,904,330.38
合 计	2,937,076.94	7,904,330.38

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	款项内容	金额	欠款时间	未偿还原因
成都科创信安信息技术有 限公司	服务成本	123,962.26	1-2 年	未到结算期
小 计		123,962.26		

13、合同负债

账 龄	期末余额	年初余额
预收合同款	2,264,150.94	2,264,150.94
合 计	2,264,150.94	2,264,150.94

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	7,986,601.74	27,291,534.90	27,885,798.72	7,392,337.92
二、离职后福利-设定提存计划	134,457.26	1,577,348.02	1,575,755.65	136,049.63
三、辞退福利	32,100.00	44,900.00	68,500.00	8,500.00
合 计	8,153,159.00	28,913,782.92	29,530,054.37	7,536,887.55

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,894,393.05	25,206,895.00	25,839,422.28	7,261,865.77
2、职工福利费		529,954.32	529,954.32	-
3、社会保险费	88,785.14	973,192.64	973,689.79	88,287.99
其中：医疗保险费	87,290.58	945,942.33	946,467.89	86,765.02
工伤保险费	1,494.56	18,036.03	18,007.62	1,522.97
生育保险费		9,214.28	9,214.28	-
4、住房公积金		535,568.00	535,568.00	-
5、工会经费和职工教育经费	3,423.55	45,924.94	7,164.33	42,184.16
合 计	7,986,601.74	27,291,534.90	27,885,798.72	7,392,337.92

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	130,203.16	1,518,307.00	1,516,696.12	131,814.04
2、失业保险费	4,254.10	59,041.02	59,059.53	4,235.59
合 计	134,457.26	1,577,348.02	1,575,755.65	136,049.63

15、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	243,547.93	516,476.83
个人所得税	82,624.13	95,352.26
城市维护建设税	16,431.70	32,975.27
教育费附加	7,042.16	14,132.26
地方教育费附加	4,694.77	9,421.51
印花税	1,898.90	4,738.80
合 计	356,239.59	673,096.93

16、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	54,601.19	300,846.64
合 计	54,601.19	300,846.64

(1) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
咨询服务费		
备用金	8,766.19	255,011.64
保证金	45,835.00	45,835.00

项 目	期末余额	年初余额
合 计	54,601.19	300,846.64

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

17、政府补助

(1) 本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
稳岗补贴	119,905.91				119,905.91		是
留工培训补助	20,625.00				20,625.00		是
2022 年 5G 产业项目市资助	836,400.00				836,400.00		是
合 计	976,930.91				976,930.91		

(2) 计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳岗补贴	与收益相关	119,905.91		
留工培训补助	与收益相关	20,625.00		
2022 年 5G 产业项目市资助	与收益相关	836,400.00		
合 计		976,930.91		

18、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	资本公积转增股本	未分配利润转增股本	小计	
股份总数	30,597,000.00						30,597,000.00

截止 2022 年 6 月 30 日，公司股东明细如下：

股东名称	出资额（元）	持股比例
胡大强	9,225,000.00	30.15%
彩讯科技股份有限公司	8,601,000.00	28.11%
德清友声投资管理合伙企业（有限合伙）	2,820,000.00	9.22%
廖志	1,697,625.00	5.55%
芮淑纯	1,581,400.00	5.17%
瞿艳梅	1,162,800.00	3.80%
北京禾益汇创业投资中心（有限合伙）	1,156,200.00	3.78%
廖清华	1,114,975.00	3.64%
张志磊	906,200.00	2.96%
占荣	693,600.00	2.27%
谢峰	593,000.00	1.94%
蔡浚	282,000.00	0.92%
夏新河	282,000.00	0.92%
王剑虹	250,000.00	0.82%
廖南珍	231,200.00	0.75%
合 计	30,597,000.00	100.00%

19、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	1,221,697.66			1,221,697.66
合 计	1,221,697.66			1,221,697.66

20、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	2,079,734.40			2,079,734.40
合 计	2,079,734.40			2,079,734.40

21、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	8,911,627.96	-787,631.70
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	8,911,627.96	-787,631.70
加：本年净利润	5,359,388.48	10,776,955.18
减：提取法定盈余公积		1,077,695.52

项 目	本 年	上 年
未分配利润转增股本		
年末未分配利润	14,271,016.44	8,911,627.96

22、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,949,227.40	25,867,226.25	36,749,213.82	21,981,490.78
合 计	46,949,227.40	25,867,226.25	36,749,213.82	21,981,490.78

23、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	68,984.35	51,484.20
教育费附加	29,564.72	22,064.66
地方教育费附加	19,709.82	14,709.77
印花税	10,248.20	7,764.80
残疾人保障金	3,399.05	1,604.16
合 计	131,906.14	97,627.59

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,388,888.53	964,854.44
业务招待费	964,209.78	627,919.05
服务费	169,426.26	123,241.12
差旅费	77,113.21	66,825.76
咨询顾问费	300,000.00	
其他	26,106.56	50,541.18
合 计	2,925,744.34	1,833,381.55

25、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,284,602.67	1,014,001.60
审计咨询费	260,709.56	305,160.37
房屋租赁费	147,617.87	177,141.44

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费	23,291.18	104,637.11
业务招待费	250,937.26	20,416.96
折旧摊销费	65,526.06	46,508.76
汽车费用	47,583.57	39,205.96
差旅费	22,742.43	24,372.72
信息费	1,132.08	1,132.08
其它	105,889.63	130,424.15
合 计	2,210,032.31	1,863,001.15

26、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,316,518.94	6,962,752.07
折旧摊销费	1,244,010.52	746,533.88
技术服务费	1,238,962.29	26,698.14
房屋租赁费	327,958.91	251,387.30
差旅费	48,541.19	65,884.62
水电费	16,727.05	15,031.99
其它	94,415.33	41,497.30
测试费	16,237.45	14,301.64
办公费	11,632.53	20,047.01
会务费		25,752.48
合 计	11,315,004.21	8,169,886.43

27、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	113,215.63	34,732.81
减：利息收入	6,148.59	28,218.29
银行手续费及其他	30,375.30	5,021.23
合 计	137,442.34	11,535.75

28、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
稳岗补贴	119,905.91		119,905.91

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
留工培训补助	20,625.00		20,625.00
2022年5G产业项目市资助	836,400.00		836,400.00
增值税加计抵减	134,506.99	88,426.83	
杭州市国际级软件名城创建项目补助		661,800.00	
个税手续费	18,257.79	15,629.58	
以工代训补贴		23,500.00	
知识产权补助		7,000.00	
疫情期间企业用工补贴		8,000.00	
省重点研发协作费		138,000.00	
浙江省新认定国高企业奖励		200,000.00	
合 计	1,129,695.69	1,142,356.41	976,930.91

29、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	392,584.61	127,838.25
其他应收款坏账损失	-21,912.27	-29,776.36
合 计	370,672.34	98,061.89

30、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-503,441.52	-543,262.42
合 计	-503,441.52	-543,262.42

31、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	590.16	897.04	590.16
合 计	590.16	897.04	590.16

32、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
对外捐赠支出		4,000.00	

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
合 计		4,000.00	

33、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助及个税手续费返还	995,188.70	1,142,356.41
活期存款利息收入	6,148.59	28,218.29
往来款	136,375.24	12,710.83
其他		14,976.10
合 计	1,137,712.53	1,198,261.63

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
付现费用	2,820,867.35	1,974,800.82
往来款	523,147.10	559,730.16
其他	96,647.22	97,422.75
合 计	3,440,661.67	2,631,953.73

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,359,388.48	3,486,343.49
加：信用减值损失	-370,672.34	-98,061.89
资产减值准备	503,441.52	543,262.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,593,420.07	994,678.02
使用权资产摊销		
无形资产摊销	37,703.34	128,301.66
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本年金额	上年金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	113,215.63	34,732.81
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	57,822.74	-42,477.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,950,746.99	-9,648,647.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,779,320.85	-2,131,865.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,435,748.40	-6,733,734.10
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	11,229,764.26	4,542,776.44
减：现金的年初余额	13,701,902.24	15,188,473.30
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,472,137.98	-10,645,696.86

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	11,229,764.26	13,701,902.24
其中：库存现金	4,442.36	7,442.36
可随时用于支付的银行存款	11,225,321.90	13,694,459.88
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	11,229,764.26	13,701,902.24

35、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	256,920.00	保函保证金
合 计	256,920.00	

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

2022年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2、流动风险

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

（二）金融资产转移

无。

（三）金融资产与金融负债的抵销

无。

八、关联方及关联交易

1、本公司的最终控制方系胡大强

2、关联方情况

关联方	关联关系
彩讯科技股份有限公司	本公司的第二大股东

3、关联方交易情况

（1）关联销售情况

关联方	交易事项	本年交易额	上年交易额
彩讯科技股份有限公司	销售商品	3,201,095.52	2,849,238.07

（2）关联担保情况

本公司本期无关联担保。

（3）关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,023,991.66	812,272.44

4、关联方往来情况

关联方	对应科目	本年末余额	上年末余额
彩讯科技股份有限公司	应收账款	170,947.33	980,016.85
彩讯科技股份有限公司	合同资产	4,178,049.04	1,741,019.18
彩讯科技股份有限公司	合同负债	2,264,150.94	2,264,150.94

九、股份支付

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的股份支付事项。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无。

十二、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	976,930.91	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	590.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	977,521.07	
所得税影响额		

项 目	金 额	说 明
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	977,521.07	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	11.78%	0.18	0.18
扣除非经常损益后归属于普通股股东的 净利润	9.63%	0.14	0.14

杭州友声科技股份有限公司

2022年8月30日

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室