

证券代码：838924

证券简称：广脉科技

主办券商：安信证券



**广脉科技**  
**NEEQ : 838924**

**广脉科技股份有限公司**  
**GCOM TECHNOLOGY CO., LTD**



**半年度报告**

**2021**

## 公司半年度大事记



### 业务拓展

**系统集成业务：**包含 5G 网络建设及优化项目；2021 年上半年系统集成产品线中标及入围 15 个项目。

**ICT 行业应用业务：**包含高铁、政企等行业应用业务；2021 年上半年 ICT 行业应用产品线中标及入围 23 个项目。

**资产运营服务业务：**资产运营服务业务为平安城市及通信站址资源服务等投资运营服务业务；2021 年上半年中标杭州市公安局西湖区分局雪亮工程区域感知等项目，入围上海移动、上海联通、湖北移动等通信站址资源服务项目。

**数字内容服务业务：**2021 年上半年数字内容服务产品线号卡业务扩量，运用数字内容服务平台，通过大数据识别、多维度深度挖掘、创意营销触达、获客模型迭代及端到端的精细运营，形成号卡业务业绩稳定增长趋势。



### 公司荣誉、知识产权 与资本市场

公司参与的轨道交通无线通信专网关键技术及应用获得上海市科学进步二等奖。报告期内公司通过自主研发共取得 1 个发明专利授权，另有 6 个发明专利进入实质性审核阶段。

报告期内公司董事长、总经理被评为正高级工程师。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	26
第五节	股份变动和融资 .....	32
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	34
第七节	财务会计报告 .....	37
第八节	备查文件目录 .....	104

## 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。

公司负责人赵国民、主管会计工作负责人刘健及会计机构负责人（会计主管人员）刘健保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
主要业务集中风险	报告期内公司主要客户集中在华东地区（包括浙江、江苏、上海）地区，如果上述地区的投资规模下降或者市场竞争加剧，可能在一定程度上对公司的经营业绩产生影响。公司在报告期内积极拓展新业务，不仅在上述市场区域已形成多业务经营，同时积极拓展了其他市场区域，有效地缓解了主要业务集中的风险。但在报告期内除浙江、江苏、上海之外其他市场区域尚未形成规模，未达到上述三地的规模，故报告期内主要业务集中的风险仍然存在。
税收优惠无法持续的风险	公司于 2020 年 12 月被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局重新批准认定为高新技术企业，有效期三年，可享受 15% 的所得税优惠税率。根据《高新技术企业认定管理办法》的相关规定：“高新技术企业资格自颁发证书之日起有效期为三年。企业应在期满前三个月内提出复审申请，不提出复审申请或复审不合格的，其高新技术企业资格到期自动失效”。若证书到期后公司不能通过复审，则企业所得税税率将由 15% 上升至 25%，会对公司的经营业绩造成一定不利影响。
市场竞争加剧风险	随着通信网络市场的发展，未来 5G 技术的普及，各种相关的通信网络设备、应用将更加丰富，技术日趋复杂，通信技术服务的内容和模式日新月异，客户对通信技术服务企业的技术

	和服务水平的要求也日益提高。通信技术服务企业必须不断跟进客户要求的发展及变化，不断提高自身的设计研发能力及服务水平，不断进行技术创新以保持持续的企业竞争力。信息通信技术服务领域的进入者不断增多，势必会压缩公司利润空间。
人力资源风险	公司目前处于高速发展的扩张期，离不开人才的支撑，包括高级管理人员、核心技术人员、市场营销人员等。再加上公司所处行业为软件和信息技术服务业，属于知识和技术密集型行业，对高素质专业人才需求量大，引进及培养高素质专业人才并保持核心技术及管理团队的稳定，是企业在目前阶段生存和发展的根本以及核心竞争力所在。如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，面临专业人才缺乏和流失的风险。
实际控制人控制不当的风险	截至本报告披露日，公司的实际控制人为赵国民，其持股比例 47.89%，股权较为集中。目前赵国民担任公司董事长和总经理，在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响。如果公司实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等方面进行不当控制，则可能存在实际控制人对公司不当控制并损害公司或其他股东利益的风险。
公司治理的风险	股份公司设立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。公司各项管理制度的执行需要经过实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在日常经营过程中逐步完善。随着公司业务范围、经营规模的持续扩大以及后续若公司成功挂牌精选层后，对公司治理的要求也将越来越高，未来若公司内部治理不能适应发展需要，则将影响公司持续、稳定、健康的发展。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、广脉科技	指	广脉科技股份有限公司
广脉互联	指	浙江广脉互联技术有限公司，曾用名：浙江广腾科技有限公司，系广脉科技股份有限公司子公司
广浩科技	指	杭州广浩科技有限公司，系广脉科技股份有限公司子公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司、全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、本期	指	2021 年半年度
上年同期、上期	指	2020 年半年度
期末	指	2021 年 6 月 30 日
期初	指	2021 年 1 月 1 日
股东大会	指	广脉科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广脉科技股份有限公司董事会
监事会	指	广脉科技股份有限公司监事会
会计师	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
电信运营商、运营商	指	中国移动（即中国移动通信集团公司）、中国联通（即中国联合网络通信集团有限公司）、中国电信（中国电信集团公司）
信息通信系统集成	指	包括室内分布系统及 WLAN 搭建、传输管线、家庭宽带及集客专线、设备安装、网络优化、网络维护、美化天线等专业技术服务
ICT 行业应用	指	ICT(Information Communications Technology)为信息技术与通信技术相融合的技术领域。ICT 行业应用为融合信息技术与通信技术，向各行业提供相应的应用服务
资产运营服务	指	由民营信息通信基础设施运营企业对通信基站、室内分布系统、平安城市等信息通信基础设施及配套进行投资建设及运营，并向运营商提供服务
数字内容服务	指	为运营商提供“运营商套餐+数字权益”的产品融合运营服务及运营商号卡营销服务
工信部	指	工业和信息化部
SA	指	即独立组网模式，指的是新建 5G 网络，包括新基站、回程链路以及核心网
NSA	指	即非独立组网模式，指的是使用现有的 4G 基础设施，进行 5G 网络的部署
3G	指	第三代移动通信技术，是指支持高速数据传输的蜂窝移动通讯技术
4G	指	第四代移动电话行动通信标准，也称第四代移动通信技术
5G	指	第五代移动电话行动通信标准，也称第五代移动通信

		技术
IT	指	Information Technology, 即信息技术
CT	指	Communication Technology, 即通信技术
新冠疫情	指	新型冠状病毒感染的肺炎疫情

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广脉科技股份有限公司
英文名称及缩写	GCOM TECHNOLOGY CO., LTD. GCOM
证券简称	广脉科技
证券代码	838924
法定代表人	赵国民

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	王欢
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
联系地址	浙江省杭州市滨江区西兴街道滨康路 101 号 7 幢 605、606、608 室
电话	0571-86076710
传真	0571-85088555
电子邮箱	ir@gcomtech.com.cn
公司网址	www.gcomtechnology.com
办公地址	浙江省杭州市滨江区西兴街道滨康路 101 号 7 幢 605、606、608 室
邮政编码	310051
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	广脉科技股份有限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	2012 年 3 月 22 日
挂牌时间	2016 年 8 月 19 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业 （I65）-I652-信息系统集成服务（I6520）
主要产品与服务项目	信息通信系统集成、ICT 行业应用、资产运营服务、数字内容服 务等
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	69,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（赵国民）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赵国民），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	913301085930545135	否
注册地址	浙江省杭州市滨江区西兴街道滨康路 101 号 7 幢 605、606、608 室	否
注册资本（元）	69,000,000.00	否

#### 五、中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券	
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	安信证券	
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	盛伟明	叶贤斌
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座	

#### 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	175,335,073.88	152,251,853.52	15.16%
毛利率%	33.91%	22.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,155,758.80	11,304,094.55	16.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,028,350.44	10,977,507.29	18.68%
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）	8.27%	8.84%	-
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）	8.19%	8.58%	-
基本每股收益	0.19	0.16	18.75%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	377,019,387.10	332,153,869.49	13.51%
负债总计	209,595,777.60	178,048,025.45	17.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	165,486,228.69	152,532,298.86	8.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.40	2.21	8.60%
资产负债率%（母公司）	55.40%	53.42%	-
资产负债率%（合并）	55.59%	53.60%	-
流动比率	1.55	1.54	-
利息保障倍数	16.86	31.29	-

##### (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	-38,998,877.01	-15,636,615.02	-149.41%
应收账款周转率	0.94	1.09	-
存货周转率	3.25	2.99	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.51%	-4.26%	-
营业收入增长率%	15.16%	160.88%	-
净利润增长率%	19.95%	1,127.27%	-

**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-988.17
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	195,530.80
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,277.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,649.14
<b>非经常性损益合计</b>	<b>149,171.33</b>
减：所得税影响数	21,605.49
少数股东权益影响额（税后）	157.48
<b>非经常性损益净额</b>	<b>127,408.36</b>

**三、 补充财务指标**

□适用 √不适用

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

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

**（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

√适用 □不适用

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

（1）对于 2021 年 1 月 1 日前已存在的合同，公司未对其评估是否为租赁或者包含租赁。

（2）公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

1) 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
其他流动资产	4,493,362.09	-2,505,224.70	1,988,137.39
使用权资产	-	37,362,943.59	37,362,943.59
长期待摊费用	616,420.21	-616,420.21	-
一年内到期的非流动负债	1,602,933.33	5,599,800.72	7,202,734.05
租赁负债	-	28,641,497.96	28,641,497.96

2) 2020 年度报告期末重大经营租赁中尚未支付的最低租赁付款额与 2021 年 1 月 1 日租赁负债的调节过程

项目	金额
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	44,652,204.22
减：采用简化处理的最低租赁付款额	639,689.46
减：2020 年 12 月 31 日已支付租赁款额	3,121,644.91
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下最低租赁付款额	40,890,869.85
2021 年 1 月 1 日增量借款利率加权平均值	-6,649,571.17
2021 年 1 月 1 日租赁负债（含一年内到期的其他非流动负债中的租赁负债）	34,241,298.68

3) 对 2021 年 1 月 1 日前的经营租赁采用的简化处理

对于首次执行日 2021 年 1 月 1 日前已存在且将于首次执行日后 12 个月内执行完毕的租赁（最低租赁付款额 639,689.46 元），公司作为短期租赁处理。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

公司是一家致力于提供信息通信技术服务综合解决方案的高新技术企业。公司立足信息通信产业，依托核心技术，把握 IT 与 CT 产业不断融合的发展新趋势，为电信运营商、政府与企业等行业客户提供技术先进、安全可靠的信息通信技术服务整体解决方案，在 5G 通信各种场景下提供全面的行业应用。

报告期内公司从事的主要业务包括信息通信系统集成、ICT 行业应用、资产运营服务、数字内容服务业务。公司依托四大业务板块，构建从 5G 基础网络优化、物联网应用、智慧城市、大数据、云平台、再到数字内容服务的完整 5G 数字生态系统，融合 IT 与 CT，致力于成为运营商 5G 全业务链服务商。

对于信息通信系统集成业务，公司定位为该领域的服务提供商，为电信运营商提供 5G 基础网络集成服务及配套产品；公司的关键资源为全国多区域多专业的业绩积累、优秀的后评估成绩、管理水平、经营资质（具有通信工程施工总承包一级资质）、行业经验丰富的核心团队以及相关的专利技术；主要销售模式为直销方式，收入来源为系统集成服务收入。

对于 ICT 行业应用业务，公司定位为该领域相关硬件、软件产品研发生产商及系统集成服务提供商，公司通过 5G+物联网、云计算、大数据、人工智能等技术，为高铁、公安、学校、街道及社区等政企客户提供相关硬件产品、软件平台及相应的技术服务和系统集成服务，助推基层政府数字化转型与数字化改革；公司的关键资源为专业研发核心团队、相关的核心技术、对业务有深度理解的运营团队、全国性多区域的市场资源累积、在行业内逐渐建立的品牌效应以及经营资质（具有电子与智能化工程专业承包资质、安全技术防范行业壹级资质等）；主要销售模式为直销方式，主要收入来源为技术服务及系统集成服务收入。

对于资产运营服务业务，公司定位为信息通信基础设施投资运营商，为电信运营商提供智慧城市基础设施的运营与服务及 5G 信息、通信基础设施（包括通信站址资源、室内分布等）的服务；公司的关键资源为精细的综合运营管理水平（包括质量、安全、风险控制、供应链管理等）、行业经验丰富的核心团队以及相关的专利技术；主要销售模式为直销方式，收入来源为服务收入。

对于数字内容服务业务，公司定位为数字内容运营商，与电信运营商及头部互联网公司合作，通过运营商渠道提供流量及数字内容的营销及运营推广；公司的关键资源为商业模式、运营平台、大数据分析能力以及行业经验丰富的核心团队；主要销售模式为直销方式，收入来源为服务收入及产品销售收入。

在国家以 5G、数据中心、工业互联网、人工智能等为基础的新基建战略部署引领下，公司紧紧围绕 5G，开展 5G 基础网络集成服务（公司信息通信网络系统集成业务及资产运营服务业务）、5G+物联网+云计算+大数据+人工智能等各种应用场景开发及集成服务（ICT 行业应用业务及资产运营服务业务）、5G+视频娱乐及 5G 资费套餐（数字内容服务业务）四大业务板块，开展以融合 IT 与 CT 为核心的全业务链服务模式，利用四大业务板块协同发展，将现有区域做深做透，不断扩大规模，提升市场占有率，提高自身品牌影响力，不断优化经营模式以适应公司多板块业务的持续发展。

报告期内，公司的主要商业模式较上年度未发生变化。报告期后至报告披露日内，公司的主要商业模式较上年度未发生变化。

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

#### 1、报告期内业务、产品或服务有关经营计划的实现情况：

上年同期公司实现营业收入 152,251,853.52 元，占上年度全年营业收入的 44.23%；实现净利润 11,270,820.26 元，占上年度全年净利润的 36.32%。

公司本年度经营经济目标是实现营业收入 42,000 万元，净利润 4,000 万元。

报告期内，公司实现营业收入 175,335,073.88 元，较上年同期增长 15.16%，完成全年营业收入目标的 41.75%；实现净利润 13,519,594.43 元，较上年同期增长 19.95%，完成全年净利润目标的 33.80%。公司项目从开工到验收有一定周期性，上年同期的开工金额一定程度受到新冠疫情的影响，从而影响到报告期的验收金额（即确认收入金额）；且按照本行业收入实现的季节性特性，上半年的收入实现普遍较下半年低；因此报告期内公司完成全年度经营计划目标情况良好，在受到新冠疫情影响情况下，营业收入及净利润仍较上年同期有所增长，符合既定目标的实现预期。

#### 2、报告期内业务、产品或服务的重大变化及对公司经营情况的影响：

在国家 5G 新基建战略部署引领下，电信运营商大力投资 5G 基础网络建设。报告期内，公司致力于 5G 各种场景研发和建设，服务于 5G 的项目增加。

报告期内，子公司广脉互联发力号卡业务，凭借自身的数字内容服务平台，通过大数据识别、多维度深度挖掘、创意营销触达、获客模型迭代及端到端的精细运营，实现号卡业务业绩稳定增长趋势。

报告期内公司 5G 业务布局展现成果，公司四大业务板块全部与 5G 相关，公司管理能力持续提升，在公司建立为运营商提供 5G 完整生态链总目标的道路上稳步前行。

### （二）行业情况

公司是一家致力于信息通信技术综合解决方案的提供商，所处细分行业为信息和通信技术服务业。

#### （一）报告期内行业主要政策

序号	政策名称	发布单位	发布时间	主要内容
1	《中共杭州市委	中国共产	2020年6月	到2022年，信息孤岛基本消除，公共数据资源实

	关于做强做优城市大脑打造全国新型智慧城市建设“重要窗口”的决定》	党杭州市第十二届委员会第九次全体会议		现共享。到 2025 年，城市大脑在经济、政治、文化、社会、生态文明等领域实现全方位、全市域的综合应用。到 2035 年，城市大脑深度融入市民群众日常生产生活，同数字赋能城市治理相适应的体制机制全面确立，城市大脑成为杭州城市治理体系和治理能力现代化的鲜明标识。
2	《工业和信息化部关于推动 5G 加快发展的通知》	工信部	2020 年 3 月	基础电信企业要进一步优化设备采购、查勘设计、工程建设等工作流程，抢抓工期，最大程度消除新冠肺炎疫情影响。支持基础电信企业以 5G 独立组网（SA）为目标，控制非独立组网（NSA）建设规模，加快推进主要城市的网络建设，并向有条件的重点县镇逐步延伸覆盖。

## （二）行业现状及发展趋势

### 1、5G 建设投资规模大幅提高，从“薄覆盖”向“深覆盖”发展

2019 年随着 5G 商用牌照的发放，三大运营商正式开始进行 5G 建设投入，不过 4G 网络的建设仍占主导地位，5G 相关资本开支为 412 亿元，占比仅为 13.74%；而 2020 年三大运营商将投资重心放在了 5G 上，5G 相关资本支出预算达到 1803 亿元，同比增加 338%。随着 5G 产业应用的逐渐普及，三大运营商对 5G 的资本投入也将持续增加，预计 2020-2025 年中国 5G 网络建设投资累计将达到 1.2 万亿元。

公司的信息通信系统集成和资产运营服务业务（通信站址资源服务业务）为 5G 基础网络建设业务，涵盖了 5G 网络建设、维护、优化服务三个阶段，将在 5G “深度覆盖”建设阶段大规模开展。

### 2、运营商角色变化，引起商业模式变革

随着 5G 网络建设的开展，5G 通信相关产业也将迎来快速增长，市场规模预计从 2020 年的 7,600 亿元增加至 2025 年的 38,000 亿元，年复合增长率达 30.80%。

5G 技术催动电信运营商的角色变化，引起了运营商及其合作伙伴商业模式的变革：首先，自 4G 时代开始，电信用户数量接近饱和，运营商之间竞争激烈，电信运营商更多地将通信网络建设与维护业务外包给合作方，将业务集中在用户运营与增值服务的提供领域以提高收入水平，为合作方带来更多的业务量。其次，5G 时代运营商凭借流量入口、云计算、大数据等优势介入 ICT 技术行业应用解决方案商的角色，对合作方提出了全新的要求。由于 5G 基础网络通常结合具体的应用需求进行定制化建设，不仅需要具备通信网络建设与优化能力，还需要掌握应用相关的 IT 技术，仅掌握 CT 技术的合作方已经无法满足运营商未来角色转变的需求，而融合了 CT、IT 技术的综合技术服务商将获得突出的优势，具有更大的发展空间。

公司的 ICT 行业应用业务及资产运营服务业务（智慧城市）是 IT 技术与 CT 技术的融合，将 5G+物联网、云计算、大数据和人工智能等技术，为通信运营商、政府等行业客户提供系统解决方案，在 5G 各种应用场景下提供全面的行业应用。

### 3、5G 背景下，运营商实现转型要积极布局 5G+数字内容相关业务

5G 打破了传统通信业务内容的边界，运营商实现转型要积极布局 5G+数字内容相关业务。（1）在行业竞争激烈的大环境下，权益将对用户产生一定的吸引力，对于拉动用户新增及提升用户粘性有很大帮助；（2）运营商传统的线下号卡业务已趋于饱和，搭载多种流量/内容套餐的号卡业务，随着移动互联网的蓬勃发展而持续增长，受到上网人群的追捧，发展前景良好。

公司的数字内容服务业务定位为链接运营商和互联网公司的内容运营商，整合运营商渠道、互联网渠道及自有渠道资源，公司的数字内容号卡业务通过自研的数字内容服务平台，进行数据建模、用户需求洞察、创意营销、程序化智能投放以及端到端精细运营，通过各类新媒体，助力运营商实现新增用户，并导入私域流量用户。

**（三） 财务分析****1、 资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	26,567,106.54	7.05%	64,845,930.44	19.52%	-59.03%
应收票据	1,270,000.00	0.34%	9,502,637.06	2.86%	-86.64%
应收账款	202,531,349.74	53.72%	144,438,317.16	43.49%	40.22%
应收款项融资	-	-	2,200,000.00	0.66%	-100.00%
预付款项	3,530,338.93	0.94%	1,423,433.49	0.43%	148.02%
其他应收款	4,531,504.50	1.20%	6,295,946.93	1.90%	-28.03%
存货	35,883,534.76	9.52%	35,493,396.79	10.69%	1.10%
其他流动资产	3,552,878.01	0.94%	4,493,362.09	1.35%	-20.93%
其他权益工具投资	-	-	237,445.85	0.07%	-100.00%
固定资产	52,302,281.08	13.87%	57,154,166.04	17.21%	-8.49%
在建工程	8,408,899.56	2.23%	2,829,606.00	0.85%	197.18%
使用权资产	34,479,692.93	9.15%	-	-	-
无形资产	945,744.05	0.25%	573,499.17	0.17%	64.91%
长期待摊费用	-	-	616,420.21	0.19%	-100.00%
递延所得税资产	3,016,057.00	0.80%	2,049,708.26	0.62%	47.15%
资产总计	377,019,387.10	100.00%	332,153,869.49	100.00%	13.51%
短期借款	30,035,470.82	7.97%	8,110,431.24	2.44%	270.33%
应付票据	5,429,310.00	1.44%	12,184,585.74	3.67%	-55.44%
应付账款	118,707,111.98	31.49%	132,390,169.85	39.86%	-10.34%
合同负债	7,659,143.46	2.03%	7,140,384.77	2.15%	7.27%
应付职工薪酬	3,108,744.52	0.82%	5,985,584.65	1.80%	-48.06%
应交税费	7,716,385.27	2.05%	6,372,364.29	1.92%	21.09%
其他应付款	732,678.97	0.19%	855,338.25	0.26%	-14.34%
一年内到期的非流动负债	6,054,099.15	1.61%	1,602,933.33	0.48%	277.69%
长期借款	2,604,369.44	0.69%	3,406,233.33	1.03%	-23.54%
租赁负债	27,548,463.99	7.31%	-	-	-
负债合计	209,595,777.60	55.59%	178,048,025.45	53.60%	17.72%
股本	69,000,000.00	18.30%	69,000,000.00	20.77%	-
资本公积	33,075,859.23	8.77%	33,075,859.23	9.96%	-
其他综合收益	-850,000.00	-0.23%	-648,171.03	-0.20%	-31.14%
盈余公积	5,325,426.94	1.41%	5,325,426.94	1.60%	-
未分配利润	58,934,942.52	15.63%	45,779,183.72	13.78%	28.74%
归属于母公司所有者权益合计	165,486,228.69	43.89%	152,532,298.86	45.92%	8.49%
少数股东权益	1,937,380.81	0.51%	1,573,545.18	0.47%	23.12%

所有者权益合计	167,423,609.50	44.41%	154,105,844.04	46.40%	8.64%
负债和所有者权益总计	377,019,387.10	100.00%	332,153,869.49	100.00%	13.51%

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期期末货币资金较上年期末大幅减少，主要是由于（1）按本行业回款的季节性特征，年底回款普遍较多，因此上年期末货币资金相对较高；（2）报告期内公司营业收入较上年同期增加，公司使用货币资金购买商品、支付劳务都相应增加，同时销售费用、管理费用等均相应增加，使期末货币资金大幅减少。
- 2、应收票据：本期期末应收票据较上年期末大幅减少，主要是由于在报告期内应收票据到期提现及背书转让增加。
- 3、应收账款：本期期末应收账款较上年期末增加，主要一方面是由于报告期内营业收入增长，导致应收账款相应增加，另一方面按本行业回款的季节性特征，一般年底回款普遍较多。
- 4、应收款项融资：上年期末应收款项融资220万元，主要是由于上年期末公司应收票据中220万元为信用级别较高的银行承兑汇票，其在背书、贴现时能够终止确认，作为应收款项融资；上述票据于报告期内背书给供应商，终止确认，故本期期末应收款项融资余额为0。
- 5、预付款项：本期期末预付款项较上年期末大幅增加，主要是由于公司为发展资产运营服务业务及数字内容号卡业务而投入的预付款项增加。
- 6、其他权益工具投资：本期期末其他权益工具投资为0元，主要是由于公司对外投资的100万元基金产品以公允价值变动损失所致。
- 7、在建工程：本期期末在建工程较上年期末大幅增加，主要是由于报告期内公司中标杭州市公安局西湖区分局雪亮工程区域感知项目，项目合同金额3819万，该项目属于资产运营服务业务中平安城市业务，报告期内公司对该项目投入增加，且在期末尚未达到可使用状态。
- 8、使用权资产：公司自2021年1月1日起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称新租赁准则），公司承租的房屋及资产运营服务项目的站址，根据新租赁准则计入使用权资产。
- 9、无形资产：本期期末无形资产较上年期末大幅增加，主要是由于报告期内公司的项目管理软件及财务管理软件完成交付投入使用，转为无形资产。
- 10、长期待摊费用：公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，根据新租赁准则对本期期初长期待摊费用进行了调整。
- 11、递延所得税资产：本期期末递延所得税资产较上年期末增加，主要是由于报告期内公司营业收入增加，但由于季节性因素回款未同步增加，应收账款增长使资产减值准备增加，导致递延所得税增加。
- 12、短期借款：本期期末短期借款较上年期末大幅增加，主要是由于报告期内公司业务发展所需增加了银行的短期借款。
- 13、应付票据：本期期末应付票据较上年期末大幅下降，主要是由于报告期内承兑汇票已到期支付给供应商，故应付票据下降。
- 14、应付职工薪酬：本期期末应付职工薪酬较上年期末减少，主要是由于上年度计提的年终奖已在报告期内正常发放。
- 15、一年内到期的非流动负债：本期期末一年内到期的非流动负债较上年期末大幅增加，主要是由于公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，根据新租赁准则对本期期初一年内到期的非流动负债的调整。
- 16、租赁负债：本期期末的租赁负债为公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，根据新租赁准则对本期期初租赁负债的调整。
- 17、其他综合收益：本期期末其他综合收益较上年期末减少，主要是由于报告期内公司对外投资的100万元基金产品的公允价值变动所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	175,335,073.88	-	152,251,853.52	-	15.16%
营业成本	115,880,002.32	66.09%	117,840,773.21	77.40%	-1.66%
毛利率	33.91%	-	22.60%	-	-
税金及附加	411,774.19	0.23%	677,102.93	0.44%	-39.19%
销售费用	22,882,649.38	13.05%	7,521,831.12	4.94%	204.22%
管理费用	9,555,258.76	5.45%	7,943,402.08	5.22%	20.29%
研发费用	4,087,678.41	2.33%	3,155,126.72	2.07%	29.56%
财务费用	1,029,135.68	0.59%	581,427.68	0.38%	77.00%
其他收益	373,916.37	0.21%	708,304.56	0.47%	-47.21%
投资收益	4,277.84	0.00%	82,576.42	0.05%	-94.82%
信用减值损失	-5,246,272.74	-2.99%	-2,358,726.79	-1.55%	122.42%
营业利润	16,620,496.61	9.48%	12,964,343.97	8.52%	28.20%
营业外收入	4.07	0.00%	3,047.96	0.00%	-99.87%
营业外支出	51,027.25	0.03%	109,705.92	0.07%	-53.49%
利润总额	16,569,473.43	9.45%	12,857,686.01	8.45%	28.87%
所得税费用	3,049,879.00	1.74%	1,586,865.75	1.04%	92.20%
净利润	13,519,594.43	7.71%	11,270,820.26	7.40%	19.95%
其他综合收益 的税后净额	-201,828.97	-0.12%	-182,743.62	-0.12%	10.44%
综合收益总额	13,317,765.46	7.60%	11,088,076.64	7.28%	20.11%

#### 项目重大变动原因：

- 1、税金及附加：本期税金及附加较上年同期减少，主要是由于报告期内公司增值税进项抵扣金额较上年同期增加，故应交增值税、税金及附加较上年同期相应减少。
- 2、销售费用：本期销售费用较上年同期大幅增加，主要是由于报告期内子公司广脉互联大力发展号卡业务，渠道服务费大幅增加，渠道服务费计入销售费用。除去渠道服务费的影响，公司本期其他销售费用较上年同期增长29.64%，主要是由于子公司广脉互联大力发展号卡业务，销售人员增加从而销售人员职工薪酬增加所致。
- 3、财务费用：本期财务费用较上年同期大幅增加，主要是由于报告期内公司因业务发展所需，银行借款增加导致利息支出增加。
- 4、其他收益：本期其他收益较上年同期减少，主要是由于本期增值税加计抵减收益和收到政府补助收入减少。
- 5、投资收益：本期投资收益较上年同期大幅减少，主要是由于报告期内公司理财产品投资收益减少。
- 6、信用减值损失：本期信用减值损失较上年同期大幅增加，主要是由于本期期末应收账款余额较期初大幅增加，坏账计提增加所致。
- 7、营业外收入：本期营业外收入较上年同期大幅减少，主要是由于上年同期公司一供应商破产从而减少了一小部分应付账款，而本期无上述情况，导致营业外收入大幅减少。

8、营业外支出：本期营业外支出较上年同期大幅减少，主要是由于上年同期子公司广脉互联存在供应商赔偿，而报告期内公司无上述赔偿金支出，故营业外支出较上年同期大幅减少。

9、所得税费用：本期所得税费用较上年同期大幅增加，主要是由于本期利润增加所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	175,335,073.88	152,251,853.52	15.16%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	115,880,002.32	117,840,773.21	-1.66%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
信息通信系统集成业务	80,950,369.34	71,925,851.90	11.15%	67.95%	49.48%	10.98%
ICT 行业应用业务	39,691,012.94	26,076,827.73	34.30%	-9.38%	-2.33%	-4.74%
资产运营服务业务	24,102,263.55	13,751,798.75	42.94%	24.13%	27.10%	-1.33%
数字内容服务业务	30,591,428.05	4,125,523.94	86.51%	-25.09%	-87.19%	65.37%

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
华东	143,784,515.53	92,667,530.32	35.55%	15.63%	-5.30%	14.24%
其他	19,688,771.55	16,484,535.15	16.27%	126.79%	90.12%	16.14%
华南	10,479,529.77	5,504,204.18	47.48%	-7.55%	-17.37%	6.25%
西北	1,382,257.03	1,223,732.67	11.47%	-82.48%	-73.72%	-29.51%

### 收入构成变动的原因：

#### (一) 按产品分类分析

1、本期信息通信系统集成业务营业收入较上年同期增长，主要是由于公司经过之前年度的积累，业绩开始显现；营业成本较上年同期增加，主要是由于营业收入较上年同期增长，营业成本相应增加，但增

加幅度小于营业收入增长幅度；毛利率较上年同期增长，主要是由于上年同期受新冠疫情影响，报告期内有 3 个月以上无法开展业务，而疫情期间公司仍足额按时发放员工工资，使公司直接从事项目交付的人员人工成本分摊上升，导致毛利率降低，本期毛利率恢复至正常。

2、本期数字内容服务业务营业收入较上年同期减少，主要是由于公司停止权益业务，报告期内权益业务收入较少；营业成本较上年同期大幅减少，主要是因为报告期内公司数字内容服务业务以号卡业务为主，号卡业务的营业成本较小；毛利率较上年同期大幅增长，主要是由于报告期内数字内容服务业务的子业务结构发生变化，权益业务停止，以号卡业务为主，而号卡业务的营业成本较小，故毛利率较高。

#### （二）按区域分类分析

1、本期其他地区营业收入较上年同期大幅增长，主要是由于经过之前年度的市场积累，报告期内北京、河南、西藏的信息通信系统集成业务收入大幅增加；营业成本较上年同期增加，主要是由于营业收入较上年同期增长，营业成本相应增加，但增加幅度小于营业收入增长幅度，故毛利率较上年同期增长。

2、本期西北地区营业收入较上年同期减少，主要是由于甘肃的高铁项目本期尚在建设期，尚未确认收入，导致营业收入减少；营业成本相应减少；本期甘肃只有信息通信系统集成业务收入，无高铁业务收入，故毛利率下降。

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-38,998,877.01	-15,636,615.02	-149.41%
投资活动产生的现金流量净额	-15,921,344.49	-11,260,011.68	-41.40%
筹资活动产生的现金流量净额	18,541,466.26	-12,557,272.49	247.66%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额较上期大幅减少，主要是由于（1）本期营业收入增加，公司购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加；（2）报告期内业务增长，公司支付给职工以及为职工支付的现金增加，且上期因新冠疫情，部分社保减免，故导致本期为职工支付的薪资等现金较上期增加；（3）本期公司销售费用、管理费用等均增加，使付现销售费用、管理费用等增加，其中销售费用主要为子公司广脉互联为发展号卡业务所支付的渠道服务费。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额较上期减少，主要是由于报告期内公司发展资产运营服务业务，用于购建固定资产支付的现金较上期增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额较上期大幅增加，主要是由于报告期内公司发展业务所需向银行借款，取得借款收到的现金增加、偿还债务支付的现金减少所致。

## 八、主要控股参股公司分析

### （一）主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	------	------	------------	------	------	-----	-----	------	-----

			性						
浙江广脉互联技术有限公司	子公司	数字内容服务	与公司客户协同、业务协同	丰富公司 5G 产品线，致力于成为运营商的 5G 全业务链服务商	10,000,000.00	28,642,536.11	11,231,129.21	30,591,428.05	2,182,577.26
杭州广浩科技有限公司	子公司	信息通信软硬件研发生产	公司 ICT 行业应用业务的上游软件硬件开发生产供应商	拓展公司 ICT 行业应用产品线	5,000,000.00	5,113,750.66	1,128,166.10	734,330.98	146,922.11

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

公司的营业收入主要来自于信息通信系统集成、ICT 行业应用、资产运营服务、数字内容服务。2021 年 1—6 月，公司合并财务报表所示营业收入项目金额为人民币 17,533.51 万元。

公司已在财务报表附注中披露了各类业务的收入确认政策，其中销售信息通信系统集成业务、ICT 行业应用业务、数字内容服务业务，属于在某一时刻履行履约义务；ICT 行业应用维保服务、资产运营服务，属于在某一时段内履行的履约义务。各业务收入确认的具体方法如下：

（1）信息通信系统集成业务在系统安装调试完毕且项目通过运营商的验收后确认收入。

（2）ICT 行业应用服务在设备交付及项目实施完成并经客户验收合格后确认收入；维保服务根据合同约定服务期限和服务总金额，分期确认收入；硬件销售在客户收货并签收确认后确认收入。

（3）数字内容服务业务在提供相关数字内容服务并收到相应对账单后确认收入。

（4）资产运营服务业务根据合同约定服务期限和服务总金额，分期确认收入。

由于营业收入是公司关键业绩指标之一，可能存在公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，将收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法（包括判断履约义务是在某一时段内履行以及采用产出法确定履约进度）是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按项目实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同（订单）、销售发票、工程量统计表、验收单、决算定案表、对账单、签收单等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## （二）应收账款减值

### 1. 事项描述

截至 2021 年 6 月 30 日，公司应收账款账面余额为人民币 218,459,331.38 元，坏账准备为人民币 15,927,981.64 元，账面价值为人民币 202,531,349.74 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

（1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

（3）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

（4）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的

合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

（5）检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

（6）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

### （三）存货的计价和分摊

#### 1. 事项描述

截至 2021 年 6 月 30 日，公司存货账面价值为人民币 3,588.35 万元，占资产总额的 9.52%。期末存货主要为已开工未完成的信息通信系统集成项目和 ICT 行业应用项目，由于公司工程项目数量繁多，在确定公司工程项目成本的过程中，公司需对每个项目的工程量和工程进度进行判断，以归集和分配成本费用。

由于存货金额重大，且项目成本的归集和分配过程涉及管理层判断，我们将存货的计价和分摊确定为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

（1）了解与存货计价和分摊相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）了解公司对项目的工程量和工程进度的判断过程，抽样检查工程预算成本表、工程量统计表等文件；

（3）抽样检查项目成本费用的归集核算相关的支持性文件，包括对应的采购合同、采购发票、材料领用单据、劳务结算单等支持性文件；抽样检查项目成本分配表，对工费分摊进行复核；

（4）结合应付账款函证，以抽样方式向主要供应商函证本期采购额；

（5）以抽样方式比较分析类似项目的成本差异，评价项目成本的合理性；

（6）检查与存货的计价和分摊相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 十一、企业社会责任

### （一）精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二）其他社会责任履行情况

适用 不适用

#### 1、社会责任

公司在报告期内继续坚持在追求经济效益的同时，积极保护债权人和职工的合法权益，诚信对待供应商、客户，积极推动环境保护，促进公司本身与社会的协调、和谐发展，积极履行社会责任。

（1）员工权益保护。报告期内，公司始终贯彻“员工是公司最大的财富”的人力资源观念，始终以人为本，充分地尊重、理解和关心员工，严格遵守聘用、培训、薪酬、考核、晋升与奖惩等人事管理制度，确保公司人力资源的稳固发展。同时，公司还通过组织员工的团队建设，让员工更好地融合到公司、部门、以及各自的团队中，不断提升员工素质，提高人员的稳定性。

A、员工的录用与培训发展：公司通过多渠道、多方式地吸收优秀人才，涵盖了管理、技术等方面。在工作过程中，公司根据岗位要求与个人需求，制定员工的培训计划，对各类员工进行入职培训、专业岗位知识等培训，力争达到企业与员工共同发展进步。

B、员工职业健康安全保护与安全生产：公司已通过 OHSAS18000 职业健康安全管理体系认证，并严格按照 OHSAS18000 职业健康安全管理体系要求，建立、健全了劳动安全健康及安全生产管理制度，组织相关培训，制定有关应急预案，劳保用品发放及时、齐全，公司注重安全生产，并定期进行安全生产检查。

C、员工的福利保障：公司自觉按照相关要求，为员工办理并缴交养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险和住房公积金，并为员工提供意外和商业医疗保险以及福利体检，根据公司的发展水平逐步提升员工薪资，使员工共享企业发展成果。

D、促进员工关系的和谐稳定：公司关心和重视职工的合理要求，重视人文关怀，加强与员工的沟通、交流，丰富员工的文化体育活动和团队建设，构建和谐稳定的员工关系。

E、成立工会，保障员工权益：公司根据工会法等法规，报告期内组建工会并动员员工主动加入工会，维护会员的合法权益，听取和反映员工的意见和建议，组织员工参加职工活动和培训，搭建企业与职工的交流平台。

(2) 供应商、客户及债权人的权益保护。公司重视对供应商、客户及债权人的责任，诚信对待供应商、客户及债权人。

A、公司不断完善采购流程，建立公平、公正的采购体系，为供应商创造良好的竞争环境。公司建立了供应商档案，同时严格遵守并履行合同，以保证供应商的合法权益。公司加强与供应商业务合作，促进双方共同发展。

B、公司重视服务质量，建立质量管理的长效机制。公司已通过 ISO9000 质量管理体系认证，并严格按照 ISO9000 质量管理体系要求，从生产各个环节加强质量控制与保证，为客户提供优质的服务。

C、公司完善信息披露制度，公司开展经营活动过程中严格按照法律法规及股转公司的要求，及时准确地披露公司重大事项，使债权人能第一时间掌握公司的经营情况，保护债权人合法权益。

(3) 积极参与社会公益事业。公司注重企业的社会价值体现，把为社会创造繁荣作为所应承担社会责任的一种承诺；加强与相关单位联系，同当地政府、公共团体建立了良好的关系，实现多方共赢。

## 2、环境保护与可持续发展

公司深知环境保护是企业的社会责任之一。公司已通过 ISO14000 环境管理体系认证，并严格按照 ISO14000 环境管理体系的要求，做到以预防为主，支持环境保护和污染预防，并通过不断改进的机制，坚持不懈地改进，实现环境方针和承诺，达到改善环境绩效的目的，实现可持续发展。

## 3、新冠疫情防控贡献

报告期内公司运用大数据、云计算与人工智能等技术构建社区微脑平台，逐步推动社区管理和服务从经验判断型向数据分析型、被动应对型向主动服务型转变，助推基层政府数字化转型与数字化改革，创建市场、社会、政府三方共赢的新模式，在后疫情时代发挥其重要的作用。

## 十二、 评价持续经营能力

### 1、5G 带来市场需求增长

2019 年 6 月 6 日，工信部发放 5G 商用牌照，中国正式进入 5G 商用元年，运营商积极全力建设 5G。

2007 年 3G 启动、2009 年达到 3G 资本开支顶峰；2013 年启动 4G 建设，2015 年达到 4G 建设顶峰；对于 5G，2019 年开始启动 5G 的规模建设，将在 2019 年到 2021 年迎来资本投入的高峰。由于 5G 有高频和高密度多场景的特点，投资周期会延长，投资规模将大大超过 4G。根据预测，2030 年，5G 带动的直接产出和间接产出将分别达到 6.3 万亿和 10.6 万亿元。在直接产出方面，按照 2020 年 5G 正式商用算起，预计当年将带动约 4,840 亿元的直接产出，2025 年、2030 年将分别增长到 3.3 万亿、6.3 万亿元，十年间的年均复合增长率为 29%。在间接产出方面，2020 年、2025 年、2030 年，5G 将分别带动 1.2 万亿、6.3 万亿和 10.6 万亿元，年均复合增长率为 24%。

5G 将带来 10 年以上的投资周期，市场规模剧增。公司目前的四大业务板块全部与 5G 相关，市场需求持续增长，有利于公司的持续经营。

### 2、公司产品与技术优势

公司的四大业务板块包括信息通信系统集成、ICT 行业应用、资产运营服务、数字内容服务。四大业务板块全部与 5G 相关：

(1) 信息通信系统集成业务属于 5G 基础网络建设；公司拥有丰富的行业经验、资质优势、全国性市场区域及市场资源优势、精细化项目管理优势等。

(2) ICT 行业应用业务属于 5G 垂直行业应用范畴；公司拥有相关的物联网技术、人工智能、云计算、大数据等新一代 ICT 技术，并有全国性市场区域及研发能力优势。

(3) 资产运营服务业务与 5G 基础网络建设及 5G 垂直行业应用均相关；公司拥有相关的通信站址资源优势、精细化项目管理优势等。

#### (4) 数字内容服务业务

数字内容服务业务属于 5G 垂直行业应用范畴；公司拥有依托运营商的渠道优势、端到端的精细运营能力优势等，将 5G 与移动互联网、大视频等结合，应用于视频娱乐等 5G 垂直行业。

四大业务板块在人员、资源、客户和业务方面高度融合，形成相辅相成、相互推动的协同效应。

### 3、公司团队及管理优势

公司的核心管理团队为行业资深人士，专注于信息通信行业十多年以上，具有丰富的行业管理经验、丰富的专业技术知识及管理经验，公司的实际控制人及中、高级管理人员稳定，对公司未来发展方向及路线有高度认同，对行业及公司发展有强大信心，且大多为公司股东。

报告期内，公司大力投入 5G 各种应用场景的研发，不断完善组织架构，提升后台管理能力，加大 5G 业务布局，为公司业务的可持续发展而努力。

### 4、风险管理

公司改制为股份有限公司后，逐步强化了公司治理和内控建设，规范运营，科学决策，公司在发展中已逐步建立起完善的风险预控，包括市场、技术、管理及财务风险管控，有利于公司持续发展。

综上，公司具有持续经营能力，不存在重大事项影响公司持续经营能力。

## 十三、公司面临的风险和应对措施

### 1、主要业务集中风险

报告期内公司主要客户集中在华东地区（包括浙江、江苏、上海）地区，如果上述地区的投资规模下降或者市场竞争加剧，可能在一定程度上对公司的经营业绩产生影响。

已采取的措施：公司在报告期内积极拓展新业务，不仅在上述市场区域已形成多业务经营，同时积极拓展了其他市场区域，有效地缓解了主要业务集中的风险。但在报告期内除浙江、江苏、上海之外其他市场区域尚未形成规模，未达到上述三地的规模，故报告期内主要业务集中的风险仍然存在。

### 2、税收优惠无法持续的风险

公司于 2020 年 12 月被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局重新认定批准为高新技术企业，有效期三年，可享受 15% 的所得税优惠税率。根据《高新技术企业认定管理办法》的相关规定：“高新技术企业资格自颁发证书之日起有效期为三年。企业应在期满前三个月内提出复审申请，不提出复审申请或复审不合格的，其高新技术企业资格到期自动失效”。若证书到期后公司不能通过复审，则企业所得税税率将由 15% 上升至 25%，会对公司的经营业绩造成一定不利影响。

已采取的措施：公司注重研发投入，每年都会投入一定比例的研发费用用于新产品、新技术的研究开发，未来公司将一如既往加大研发力量。同时，为减弱税收优惠政策变化风险对公司盈利幅度的影响，公司正不断努力拓展业务范围，扩大收入规模，提高盈利能力。

### 3、市场竞争加剧风险

随着通信网络市场的发展，未来 5G 技术的普及，各种相关的通信网络设备、应用将更加丰富，技术日趋复杂，通信技术服务的内容和模式日新月异，客户对通信技术服务企业的技术和服务水平的要求也日益提高。通信技术服务企业必须不断跟进客户要求的发展及变化，不断提高自身的设计研发能力及服务水平，不断进行技术创新以保持持续的企业竞争力。信息通信技术服务领域的进入者不断增多，势必会压缩公司利润空间。

已采取的措施：公司在信息通信系统集成业务基础上，开拓了 ICT 行业应用业务、资产运营服务业、数字内容服务业务，使业务形态差异化，业务类型更加丰富，增强了公司的竞争能力。报告期内，公司大力投入 5G 应用场景研发，在 5G 行业应用领域奠定先发优势，提升自身竞争能力。

#### 4、人力资源风险

公司目前处于高速发展的扩张期，离不开人才的支撑，包括高级管理人员、核心技术人员、市场营销人员等。再加上公司所处行业为软件和信息服务业，属于知识和技术密集型行业，对高素质专业人才需求量大，引进及培养高素质专业人才并保持核心技术及管理团队的稳定，是企业在目前阶段生存和发展的根本以及核心竞争力所在。如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，面临专业人才缺乏和流失的风险。

已采取的措施：公司加强人员管理，不断引入管理及技术、研发人才，制定和完善富有竞争力的薪酬制度及绩效制度，努力创造良好的工作环境和氛围，形成所有团队成员共享并得以传承的企业文化，稳定管理及技术团队，提升公司技术竞争能力。

#### 5、实际控制人控制不当的风险

截至本报告披露日，公司的实际控制人为赵国民，其持股比例 47.89%，股权较为集中。目前赵国民担任公司董事长和总经理，在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响。如果公司实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等方面进行不当控制，则可能存在实际控制人对公司不当控制并损害公司或其他股东利益的风险。

已采取的措施：公司在重大投资与经营决策机制、关联交易决策机制、内控制度等方面都做了适应股份公司的规范安排，对减少大股东控制、保护中小股东利益起到制度保障作用。

#### 6、公司治理的风险

股份公司设立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。公司各项管理制度的执行需要经过实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在日常经营过程中逐步完善。随着公司业务范围、经营规模的持续扩大以及后续若公司成功挂牌精选层后，对公司治理的要求也将越来越高，未来若公司内部治理不能适应发展需要，则将影响公司持续、稳定、健康的发展。

已采取的措施：公司加强了内部管理，成立了更为健全的后端管理支撑部门及产品线架构，组织结构更趋于完善，并配备且不断完善信息化管理系统，各项管理、控制制度也在不断检验及完善过程中，公司治理及内部控制体系通过一段时间的实践检验及完善，将降低公司治理的风险。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	四.二.(五)
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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	-	5,000.00	5,000.00	0.00%

备注：报告期内公司发生一起劳动仲裁，双方同意调解，并由杭州高新开发区（滨江）劳动人事争议仲裁委员会出具浙杭滨江劳人仲案（2021）935号《仲裁调解书》；截至本报告披露日，该调解书已履行完毕，双方已不存在任何争议。

##### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	3,250,000.00	1,018,149.17

注：上述其他日常性关联交易为公司关键管理人员（在职董事、监事、高级管理人员）的薪酬。

**（四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况**

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	-	-
公司控股股东、实际控制人赵国民及其配偶徐煜为公司及子公司提供借款担保、票据担保及保函担保	0	48,486,439.14

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司控股股东、实际控制人赵国民及其配偶徐煜为公司及子公司提供借款担保、票据担保及保函担保，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》，免于按照关联交易的方式进行审议，报告期内总计担保金额为 48,486,439.14 元。

**（五） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项，以及报告期内发生的企业合并事项**

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	/	2019年8月27日	南京银行股份有限公司杭州滨江科技支行、宁波银行股份有限公司杭州分行	银行理财产品	现金	31,540,000.00元	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

公司于 2019 年 8 月 26 日及 2019 年 9 月 11 日召开的第二届董事会第五次会议及 2019 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司及控股子公司使用自有闲置资金购买理财产品》议案，公司及其控股子公司广腾科技和广浩科技为了提高自有资金使用效率和收益水平，提升公司整体业绩，使公司和股东收益最大化，在确保资金安全、操作合法合规的原则下，并且在不影响公司正常经营的情况下，拟使用不超过人民币一亿元（含）的自有闲置资金购买理财产品，投资品种仅限于银行保本或中低风险理财产品。上述资金不得用于股票及其衍生产品、证券投资基金、以证券投资为目的的委托理财产品等。上述额度为公司及其控股子公司广腾科技和广浩科技的自有闲置资金总额，在上述额度范围内，资金可以滚动使用，单笔理财期限不超过 12 个月（含）。由董事会授权公司总经理在预计金额范围内行使相关决策权并签署有关文件，授权期限自股东大会审议通过之日起至第二届董事会届满之日有效，具体投资活动由公司财务部负责组织实施。

**（六） 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2016 年 4 月 15 日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司占股份 5% 以上的所有股东出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。	正在履行中
董监高	2016 年 4 月 15 日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司董事、监事和高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 4 月 15 日	-	挂牌	关于规范关联交易的承诺	公司控股股东、实际控制人赵国民已出具了《关于规范关联交易的承诺》。	正在履行中
董监高	2016 年 4 月 15 日	-	挂牌	关于规范关联交易的承诺	公司董事、监事和高级管理人员出具《关于规范关联交易的承诺函》。	正在履行中
董监高	2016 年 4 月 15 日	-	挂牌	对所持股份自愿锁定的承诺	公司董事、监事、高级管理人员对所持股份自愿锁定作出承诺。	正在履行中
其他股东	2016 年 4 月 15 日	-	挂牌	对所持股	公司股东对所持	正在履行中

	月 15 日			份自愿锁定的承诺	股份自愿锁定作出承诺。	
实际控制人或控股股东	2020 年 12 月 9 日	-	发行	限售承诺	公司控股股东、实际控制人关于所持公司股份限售安排及自愿锁定作出承诺。	正在履行中
董监高	2020 年 12 月 9 日	-	发行	限售承诺	持有公司股份的董事、监事、高级管理人员关于所持公司股份限售安排及自愿锁定作出承诺。	正在履行中
董监高	2020 年 12 月 9 日	-	发行	股份增持承诺	持有公司股份的董事、监事、高级管理人员关于所持公司股份持股及减持意向作出承诺。	正在履行中
其他股东	2020 年 12 月 9 日	-	发行	股份增持承诺	持有公司 5%以上股份的股东关于所持公司股份持股及减持意向作出承诺。	正在履行中
公司	2020 年 12 月 9 日	-	发行	其他承诺（稳定股价的预案承诺）	公司关于稳定股价的预案作出承诺，并于 2021 年 6 月 17 日修订该稳定股价的预案。	正在履行中
公司	2020 年 12 月 9 日	-	发行	其他承诺（公开发行说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺）	公司关于公开发行说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏作出承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020 年 12 月 9 日	-	发行	其他承诺（公开发行说明书不存在虚假记载、误导性陈述	公司控股股东、实际控制人关于公开发行说明书不存在虚假记载、误导性陈述	正在履行中

				误导性陈述或重大遗漏的承诺)	或重大遗漏作出承诺。	
董监高	2020年12月9日	-	发行	其他承诺(公开发行说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺)	公司董事、监事、高级管理人员关于公开发行说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏作出承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年12月9日	-	发行	其他承诺(摊薄即期回报后采取措施的承诺)	公司控股股东、实际控制人关于摊薄即期回报后采取措施作出承诺。	正在履行中
董监高	2020年12月9日	-	发行	其他承诺(摊薄即期回报后采取措施的承诺)	公司董事、高级管理人员关于摊薄即期回报后采取措施作出承诺。	正在履行中
公司	2020年12月9日	-	发行	其他承诺(未履行公开承诺的约束措施)	公司关于未履行公开承诺的约束措施作出承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年12月9日	-	发行	其他承诺(未履行公开承诺的约束措施)	公司控股股东、实际控制人关于未履行公开承诺的约束措施作出承诺。	正在履行中
董监高	2020年12月9日	-	发行	其他承诺(未履行公开承诺的约束措施)	公司董事、监事、高级管理人员关于未履行公开承诺的约束措施作出承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年12月9日	-	发行	资金占用承诺	公司控股股东、实际控制人关于避免资金占用事项作出承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年12月9日	-	发行	同业竞争承诺	公司控股股东、实际控制人关于	正在履行中

					避免同业竞争作出承诺。	
董监高	2020年12月9日	-	发行	同业竞争承诺	公司董事、监事、高级管理人员关于避免同业竞争作出承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年12月9日	-	发行	其他承诺（规范和减少关联交易的承诺）	公司控股股东、实际控制人关于规范和减少关联交易作出承诺。	正在履行中
董监高	2020年12月9日	-	发行	其他承诺（规范和减少关联交易的承诺）	公司董事、监事、高级管理人员关于规范和减少关联交易作出承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年6月17日	-	发行	其他承诺（稳定股价的预案承诺）	公司控股股东、实际控制人关于稳定股价作出承诺。	正在履行中
董监高	2021年6月17日	-	发行	其他承诺（稳定股价的预案承诺）	在公司任职并领取薪酬的公司非独立董事、高级管理人员关于稳定股价作出承诺。	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无超期未履行完毕的承诺事项。

**（七） 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	1,645,185.00	0.44%	用于开具银行承兑汇票
总计	-	-	1,645,185.00	0.44%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述受限资产为公司正常业务所需，占总资产的0.44%，对公司不造成影响。

## 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	26,211,792	37.99%	15,298	26,227,090	38.01%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	3,227,138	4.68%	15,298	3,242,436	4.70%
	核心员工	5,933,257	8.60%	-	5,933,257	8.60%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	42,788,208	62.01%	-15,298	42,772,910	61.99%
	其中：控股股东、实际控制人	33,045,591	47.89%	-	33,045,591	47.89%
	董事、监事、高管	9,742,617	14.12%	-15,298	9,727,319	14.10%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		69,000,000	-	0	69,000,000	-
普通股股东人数		123				

#### 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	赵国民	33,045,591	-	33,045,591	47.89%	33,045,591	-	-	-
2	赵淑飞	5,439,319	-	5,439,319	7.88%	4,079,490	1,359,829	-	-
3	浙江磐星投资有限公司	3,095,205	-	3,095,205	4.49%	-	3,095,205	-	-
4	诸暨华睿新锐投资合伙企业（有限	3,032,693	-	3,032,693	4.40%	-	3,032,693	-	-

	合伙)								
5	李之璁	2,600,000	-	2,600,000	3.77%	1,950,000	650,000	-	-
6	王欢	2,022,631	-	2,022,631	2.93%	1,516,974	505,657	-	-
7	沈颖	1,912,081	-	1,912,081	2.77%	1,434,061	478,020	-	-
8	沈建中	1,874,181	-	1,874,181	2.72%	-	1,874,181	-	-
9	双俊	1,445,897	-	1,445,897	2.10%	-	1,445,897	-	-
10	严晓飞	1,301,618	-	1,301,618	1.89%	-	1,301,618	-	-
	<b>合计</b>	<b>55,769,216</b>	<b>0</b>	<b>55,769,216</b>	<b>80.84%</b>	<b>42,026,116</b>	<b>13,743,100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
普通股前十名股东间相互关系说明： 前十名股东间不存在关联关系。									

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 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
赵国民	董事长/总经理	男	1965 年 4 月	2019 年 3 月 12 日	2022 年 3 月 11 日
赵淑飞	董事/副总经理	男	1975 年 2 月	2019 年 3 月 12 日	2022 年 3 月 11 日
王欢	董事/董事会秘书	女	1980 年 2 月	2019 年 3 月 12 日	2022 年 3 月 11 日
张旭伟	董事	男	1967 年 2 月	2019 年 3 月 12 日	2022 年 3 月 11 日
赵明坚	董事	男	1966 年 4 月	2020 年 4 月 7 日	2022 年 3 月 11 日
薛安克	独立董事	男	1957 年 3 月	2020 年 9 月 1 日	2022 年 3 月 11 日
郭德贵	独立董事	男	1961 年 4 月	2020 年 9 月 1 日	2022 年 3 月 11 日
李之聰	副总经理	男	1973 年 1 月	2019 年 3 月 12 日	2022 年 3 月 11 日
沈颖	副总经理	女	1978 年 10 月	2019 年 3 月 12 日	2022 年 3 月 11 日
刘健	财务负责人	男	1989 年 1 月	2020 年 4 月 29 日	2022 年 3 月 11 日
叶伟	监事会主席	女	1968 年 12 月	2019 年 3 月 12 日	2022 年 3 月 11 日
章颖姬	监事	女	1984 年 3 月	2019 年 3 月 12 日	2022 年 3 月 11 日
祝邦曙	职工监事	男	1984 年 6 月	2019 年 12 月 11 日	2022 年 3 月 11 日
董事会人数：					7
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					6

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

董事、监事、高级管理人员与公司控股股东、实际控制人间无关联关系。

董事张旭伟是公司股东诸暨华睿新锐投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人诸暨富华睿银投资管理有限公司的监事，是公司股东诸暨华睿新锐投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人诸暨富华睿银投资管理有限公司的股东浙江富华睿银投资管理有限公司的执行总裁、董事、股东，是公司股东诸暨华睿文华股权投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人浙江富华睿银投资管理有限公司的执行总裁、董事、股东，是公司股东浙江华睿泰银投资有限公司的董事，是公司股东浙江华睿泰银投资有限公司的股东浙江华睿控股有限公司的执行总裁、董事，与公司其他股东间无关联关系。

董事赵明坚是公司股东浙江磐星投资有限公司的法定代表人及执行董事，与公司股东赵淑芬为兄妹关系，与公司其他股东间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
赵国民	董事长/总	33,045,591	-	33,045,591	47.89%	-	-

	经理						
赵淑飞	董事/副总经理	5,439,319	-	5,439,319	7.88%	-	-
王欢	董事/董事会秘书	2,022,631	-	2,022,631	2.93%	-	-
张旭伟	董事	-	-	-	-	-	-
赵明坚	董事	-	-	-	-	-	-
薛安克	独立董事	-	-	-	-	-	-
郭德贵	独立董事	-	-	-	-	-	-
李之璁	副总经理	2,600,000	-	2,600,000	3.77%	-	-
沈颖	副总经理	1,912,081	-	1,912,081	2.77%	-	-
刘健	财务负责人	60,893	-	60,893	0.09%	-	-
叶伟	监事会主席	764,831	-	764,831	1.11%	-	-
章颖姬	监事	100,000	-	100,000	0.14%	-	-
祝邦曙	职工监事	70,000	-	70,000	0.10%	-	-
<b>合计</b>	-	<b>46,015,346</b>	<b>-</b>	<b>46,015,346</b>	<b>66.68%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### （三） 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	43	16	18	41
工程项目人员	112	19	24	107
销售人员	23	31	18	36
研发人员	47	14	15	46
财务人员	12	3	5	10
<b>员工总计</b>	<b>237</b>	<b>83</b>	<b>80</b>	<b>240</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	5	5
本科	107	114
专科	102	96
专科以下	23	25
员工总计	237	240

## （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	16	-	1	15

### 核心员工的变动情况：

报告期内，公司核心员工总体保持稳定，1 名核心员工因个人原因离职并已做好相关工作交接，该核心员工的离职对公司日常经营活动不会产生任何不利影响。

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审（2021）9068 号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座	
审计报告日期	2021 年 7 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	盛伟明	叶贤斌
	2 年	2 年

审计报告正文：

## 审 计 报 告

天健审（2021）9068 号

广脉科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广脉科技股份有限公司（以下简称广脉科技公司）财务报表，包括 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2021 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、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了广脉科技公司 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2021 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，我们独立于广脉科技公司，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，认为对本期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。

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）、五（二）1 及十一。

广脉科技公司的营业收入主要来自于信息通信系统集成、ICT 行业应用、资产运营服务、数字内容服务。2021 年 1—6 月，广脉科技公司合并财务报表所示营业收入项目金额为人民币 17,533.51 万元。

广脉科技公司已在财务报表附注中披露了各类业务的收入确认政策，其中销售信息通信系统集成业务、ICT 行业应用业务、数字内容服务业务，属于在某一时点履行履约义务；ICT 行业应用维保服务、资产运营服务，属于在某一时段内履行的履约义务。各业务收入确认的具体方法如下：

- （1）信息通信系统集成业务在系统安装调试完毕且项目通过运营商的验收后确认收入。
- （2）ICT 行业应用业务在设备交付及项目实施完成并经客户验收合格后确认收入；维保服务根据合同约定服务期限和服务总金额，分期确认收入；硬件销售在客户收货并签收确认后确认收入。
- （3）数字内容服务业务在提供相关数字内容服务并收到相应对账单后确认收入。
- （4）资产运营服务业务根据合同约定服务期限和服务总金额，分期确认收入。

由于营业收入是广脉科技公司关键业绩指标之一，可能存在广脉科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- （2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法（包括判断履约义务是在某一时段内履行以及采用产出法确定履约进度）是否适当；
- （3）对营业收入及毛利率按项目实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- （4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同（订单）、销售发票、工程量统计表、验收单、决算定案表、对账单、签收单等支持性文件；
- （5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；
- （6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；
- （7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## （二）应收账款减值

## 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（八）及五（一）3。

截至 2021 年 6 月 30 日，广脉科技公司应收账款账面余额为人民币 218,459,331.38 元，坏账准备为人民币 15,927,981.64 元，账面价值为人民币 202,531,349.74 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

（3）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

（4）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

（5）检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

（6）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## （三）存货的计价和分摊

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（九）及五（一）7。

截至 2021 年 6 月 30 日，广脉科技公司存货账面价值为人民币 3,588.35 万元，占资产总额的 9.52%。期末存货主要为已开工未完成的信息通信系统集成项目和 ICT 行业应用项目，由于公司工程项目数量繁多，在确定公司工程项目成本的过程中，广脉科技公司需对每个项目的工程量和工程进度进行判断，以

归集和分配成本费用。

由于存货金额重大，且项目成本的归集和分配过程涉及管理层判断，我们将存货的计价和分摊确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对存货的计价和分摊，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货计价和分摊相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 了解公司对项目的工程量和工程进度的判断过程，抽样检查工程预算成本表、工程量统计表等文件；

(3) 抽样检查项目成本费用的归集核算相关的支持性文件，包括对应的采购合同、采购发票、材料领用单据、劳务结算单等支持性文件；抽样检查项目成本分配表，对工费分摊进行复核；

(4) 结合应付账款函证，以抽样方式向主要供应商函证本期采购额；

(5) 以抽样方式比较分析类似项目的成本差异，评价项目成本的合理性；

(6) 检查与存货的计价和分摊相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估广脉科技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。

广脉科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督广脉科技公司的财务报告过程。

## 六、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对广脉科技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广脉科技公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就广脉科技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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）	中国注册会计师：盛伟明 （项目合伙人）
中国·杭州	中国注册会计师：叶贤斌
	二〇二一年七月二十九日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	26,567,106.54	64,845,930.44
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	五（一）2	1,270,000.00	9,502,637.06
应收账款	五（一）3	202,531,349.74	144,438,317.16
应收款项融资	五（一）4	-	2,200,000.00
预付款项	五（一）5	3,530,338.93	1,423,433.49
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五（一）6	4,531,504.50	6,295,946.93
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五（一）7	35,883,534.76	35,493,396.79
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	五（一）8	3,552,878.01	4,493,362.09
<b>流动资产合计</b>	-	<b>277,866,712.48</b>	<b>268,693,023.96</b>
<b>非流动资产：</b>			

发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	五（一）9	-	237,445.85
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五（一）10	52,302,281.08	57,154,166.04
在建工程	五（一）11	8,408,899.56	2,829,606.00
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	五（一）12	34,479,692.93	-
无形资产	五（一）13	945,744.05	573,499.17
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五（一）14	-	616,420.21
递延所得税资产	五（一）15	3,016,057.00	2,049,708.26
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	99,152,674.62	63,460,845.53
<b>资产总计</b>	-	377,019,387.10	332,153,869.49
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（一）16	30,035,470.82	8,110,431.24
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	五（一）17	5,429,310.00	12,184,585.74
应付账款	五（一）18	118,707,111.98	132,390,169.85
预收款项	-	-	-
合同负债	五（一）19	7,659,143.46	7,140,384.77
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	五（一）20	3,108,744.52	5,985,584.65
应交税费	五（一）21	7,716,385.27	6,372,364.29
其他应付款	五（一）22	732,678.97	855,338.25
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-

一年内到期的非流动负债	五（一）23	6,054,099.15	1,602,933.33
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	179,442,944.17	174,641,792.12
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	五（一）24	2,604,369.44	3,406,233.33
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	五（一）25	27,548,463.99	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	30,152,833.43	3,406,233.33
<b>负债合计</b>	-	209,595,777.60	178,048,025.45
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（一）26	69,000,000.00	69,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五（一）27	33,075,859.23	33,075,859.23
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	五（一）28	-850,000.00	-648,171.03
专项储备	-	-	-
盈余公积	五（一）29	5,325,426.94	5,325,426.94
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（一）30	58,934,942.52	45,779,183.72
归属于母公司所有者权益合计	-	165,486,228.69	152,532,298.86
少数股东权益	-	1,937,380.81	1,573,545.18
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	-	167,423,609.50	154,105,844.04
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	-	377,019,387.10	332,153,869.49

法定代表人：赵国民

主管会计工作负责人：刘健

会计机构负责人：刘健

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	26,213,807.93	58,389,279.37
交易性金融资产	-	-	-

衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	1,270,000.00	9,502,637.06
应收账款	十二（一）1	176,504,809.40	143,443,520.89
应收款项融资	-	-	2,200,000.00
预付款项	-	1,537,942.65	532,259.30
其他应收款	十二（一）2	18,737,045.86	5,554,722.32
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	33,605,706.08	33,729,758.68
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	-	3,552,878.01	4,258,577.37
<b>流动资产合计</b>	-	261,422,189.93	257,610,754.99
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二（一）3	9,800,000.00	9,800,000.00
其他权益工具投资	-	-	237,445.85
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	52,279,479.75	57,137,757.15
在建工程	-	8,408,899.56	2,829,606.00
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	34,479,692.93	-
无形资产	-	593,542.77	202,429.99
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	616,420.21
递延所得税资产	-	2,646,437.24	2,023,172.75
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	108,208,052.25	72,846,831.95
<b>资产总计</b>	-	369,630,242.18	330,457,586.94
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	30,035,470.82	8,110,431.24
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	5,429,310.00	12,184,585.74
应付账款	-	115,912,600.40	131,921,150.73
预收款项	-	-	-

合同负债	-	7,165,561.89	6,622,989.49
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	2,850,892.09	5,713,817.91
应交税费	-	6,468,171.41	6,262,126.86
其他应付款	-	696,988.80	708,996.98
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	6,054,099.15	1,602,933.33
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	174,613,094.56	173,127,032.28
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	2,604,369.44	3,406,233.33
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	27,548,463.99	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	30,152,833.43	3,406,233.33
<b>负债合计</b>	-	204,765,927.99	176,533,265.61
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	-	69,000,000.00	69,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	33,619,525.92	33,619,525.92
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-850,000.00	-648,171.03
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	5,325,426.94	5,325,426.94
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	57,769,361.33	46,627,539.50
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	-	164,864,314.19	153,924,321.33
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	-	369,630,242.18	330,457,586.94

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
<b>一、营业总收入</b>	-	175,335,073.88	152,251,853.52
其中：营业收入	五（二）1	175,335,073.88	152,251,853.52
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	153,846,498.74	137,719,663.74
其中：营业成本	五（二）1	115,880,002.32	117,840,773.21
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五（二）2	411,774.19	677,102.93
销售费用	五（二）3	22,882,649.38	7,521,831.12
管理费用	五（二）4	9,555,258.76	7,943,402.08
研发费用	五（二）5	4,087,678.41	3,155,126.72
财务费用	五（二）6	1,029,135.68	581,427.68
其中：利息费用	-	1,044,464.98	598,686.10
利息收入	五（二）6	43,820.18	48,674.85
加：其他收益	五（二）7	373,916.37	708,304.56
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	4,277.84	82,576.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	-5,246,272.74	-2,358,726.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	16,620,496.61	12,964,343.97
加：营业外收入	五（二）10	4.07	3,047.96
减：营业外支出	五（二）11	51,027.25	109,705.92
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	16,569,473.43	12,857,686.01
减：所得税费用	五（二）12	3,049,879.00	1,586,865.75
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	13,519,594.43	11,270,820.26
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)	-	13,519,594.43	11,270,820.26
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)	-	363,835.63	-33,274.29
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	13,155,758.80	11,304,094.55
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	五(二)13	-201,828.97	-182,743.62
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-201,828.97	-182,743.62
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-201,828.97	-182,743.62
(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	-	-201,828.97	-182,743.62
(4) 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
(5) 其他	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
(5) 现金流量套期储备	-	-	-
(6) 外币财务报表折算差额	-	-	-
(7) 其他	-	-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	13,317,765.46	11,088,076.64
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	12,953,929.83	11,121,350.93
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-	363,835.63	-33,274.29
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)	-	0.19	0.16
(二) 稀释每股收益 (元/股)	-	0.19	0.16

法定代表人：赵国民

主管会计工作负责人：刘健

会计机构负责人：刘健

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十二(二)1	144,009,314.85	111,162,956.95
减：营业成本	十二(二)1	111,298,015.29	85,436,908.43
税金及附加	-	370,887.63	660,611.52
销售费用	-	1,529,283.06	1,615,843.98

管理费用	-	8,671,656.49	6,771,202.30
研发费用	十二(二)2	4,087,678.41	2,503,711.09
财务费用	-	850,391.13	582,335.87
其中：利息费用	-	1,044,464.98	598,686.10
利息收入	-	220,417.10	43,417.74
加：其他收益	-	188,560.46	377,008.03
投资收益（损失以“-”号填列）	十二(二)3	4,277.84	82,576.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-3,917,650.73	-2,269,600.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-		
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	13,476,590.41	11,782,328.13
加：营业外收入	-	0.24	2,994.70
减：营业外支出	-	50,988.17	42,881.64
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	13,425,602.48	11,742,441.19
减：所得税费用	-	2,283,780.65	1,563,489.70
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	11,141,821.83	10,178,951.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	11,141,821.83	10,178,951.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-201,828.97	-182,743.62
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-201,828.97	-182,743.62
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	-	-201,828.97	-182,743.62
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5.其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4.其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5.现金流量套期储备	-	-	-
6.外币财务报表折算差额	-	-	-
7.其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	10,939,992.86	9,996,207.87

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	124,591,043.81	125,915,186.98
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	五（三）1	4,974,517.44	2,190,467.47
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	129,565,561.25	128,105,654.45
购买商品、接受劳务支付的现金	-	111,630,258.52	100,282,451.45
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	-	17,355,221.38	13,177,475.21
支付的各项税费	-	7,416,624.79	12,063,337.16
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	32,162,333.57	18,219,005.65
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	168,564,438.26	143,742,269.47
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-38,998,877.01	-15,636,615.02
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	4,277.84	82,576.42
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	五（三）3	31,540,000.00	14,200,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	31,544,277.84	14,282,576.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	15,925,622.33	11,342,588.10
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	五（三）4	31,540,000.00	14,200,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	47,465,622.33	25,542,588.10
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-15,921,344.49	-11,260,011.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	363,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	363,200.00
取得借款收到的现金	-	27,000,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	27,000,000.00	9,363,200.00
偿还债务支付的现金	-	5,900,000.00	21,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,021,533.74	591,283.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）5	1,537,000.00	279,188.68
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	8,458,533.74	21,920,472.49
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	18,541,466.26	-12,557,272.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五（三）6	-36,378,755.24	-39,453,899.19
加：期初现金及现金等价物余额	-	61,300,676.78	65,564,748.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五（三）6	24,921,921.54	26,110,849.70

法定代表人：赵国民

主管会计工作负责人：刘健

会计机构负责人：刘健

**（六） 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	117,507,118.56	82,782,549.81
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,761,943.05	2,633,870.09
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	121,269,061.61	85,416,419.90
购买商品、接受劳务支付的现金	-	105,860,090.58	78,463,012.24
支付给职工以及为职工支付的现金	-	16,050,253.38	11,625,756.25

支付的各项税费	-	7,143,114.39	11,817,070.17
支付其他与经营活动有关的现金	-	11,571,224.63	9,170,110.16
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	140,624,682.98	111,075,948.82
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-19,355,621.37	-25,659,528.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	4,277.84	82,576.42
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	-	31,540,000.00	14,200,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	31,544,277.84	14,282,576.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	15,911,732.51	10,933,088.10
投资支付的现金	-	-	600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	45,140,000.00	14,500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	61,051,732.51	26,033,088.10
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-29,507,454.67	-11,750,511.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	27,000,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	27,000,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	5,900,000.00	21,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,021,533.74	591,283.81
支付其他与筹资活动有关的现金	-	1,537,000.00	279,188.68
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	8,458,533.74	21,920,472.49
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	18,541,466.26	-12,920,472.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-30,321,609.78	-50,330,513.09
加：期初现金及现金等价物余额	-	54,890,232.71	62,910,825.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	24,568,622.93	12,580,312.27

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第三节 四（二）
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	不适用
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第三节 七（一） 七（三）1
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用

#### 附注事项索引说明：

半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表发生变化，请参见财务报表项目附注之“三（二十六）重要会计政策变更”。

#### (二) 财务报表项目附注

## 广脉科技股份有限公司 财务报表附注

2021 年 1—6 月

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

广脉科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原杭州广脉科技有限公司（以下简称广脉有限公司），广脉有限公司系由钟慧敏、李铁共同出资组建，于 2012 年 3 月 22 日在杭州市工商行政管理局滨江分局登记注册，注册资本 50 万元。广脉有限公司以 2015 年 12 月 31 日为基准日，于 2016 年 3 月 31 日整体变更为股份有限公司，总部位于浙江省杭州市，现持有统一社会信用代码为

913301085930545135 的营业执照，注册资本 6,900 万元，股份总数 6,900 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2016 年 8 月 19 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属软件与信息服务行业。主要经营活动为信息通信系统集成、ICT 行业应用、资产运营服务、数字内容服务等。

本财务报表业经公司 2021 年 7 月 29 日第二届第十九次董事会批准对外报出。

本公司将浙江广脉互联技术有限公司（原名浙江广腾科技有限公司，以下简称广脉互联公司）和杭州广浩科技有限公司（以下简称广浩公司）两家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

## 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为编制基础。

### （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、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2021 年 1 月 1 日起至 2021 年 6 月 30 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在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。公司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份额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

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。

#### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （八）金融工具

##### 1. 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。

##### 2. 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《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的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《企业会计准则第 14 号——收入》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）。

#### 3. 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。

#### 4. 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。

#### 5. 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、合同资产、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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，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内列示的账面价值；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——合并财务报表范围内关联往来组合	以本公司合并财务报表范围内的关联方为信用风险特征，对其他应收款进行组合	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
其他应收款——账龄组合	以账龄为信用风险特征，对除应收合并财务报表范围内的关联方款项外的其他应收款进行组合	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

## (3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

### 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
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

应收商业承兑汇票		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,编制应收商业承兑汇票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——合并财务报表范围内关联往来组合	以本公司合并财务报表范围内的关联方为信用风险特征,对应收账款进行组合	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——账龄组合	以账龄为信用风险特征,对除应收合并财务报表范围内的关联方账款外的应收账款进行组合	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,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

## 2) 应收商业承兑汇票和应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收商业承兑汇票 预期信用损失率 (%)	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

## 6. 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。

## (九) 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。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货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) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### (十一) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

##### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的

值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

#### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

### (十二) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
专用设备	年限平均法	5—10	0	10—20
运输设备	年限平均法	4—5	5	19—23.75
电子及其他设备	年限平均法	3—5	5	19—31.67

### (十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

### (十四) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

## (十五) 使用权资产

### 1. 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 使用权资产的初始计量

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。

### 3. 使用权资产的后续计量

(1) 公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

(2) 公司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。各类使用权资产的具体折旧方法如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	1.08-12.17	-	8.22-92.59

(3) 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时，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。

(4) 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。

## (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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合理地摊销，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)
软件	5
软件著作权	10

3. 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。

#### (十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。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。

#### (十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈

余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十) 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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 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。

### (二十一) 收入

#### 1. 收入确认原则

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

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

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

定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

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

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

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

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

## 3. 收入确认与成本核算的具体方法

### (1) 按时点确认的收入

公司提供信息通信系统集成业务、ICT 行业应用业务、数字内容服务业务，属于在某一时点履行履约义务。

#### 1) 信息通信系统集成业务收入

公司为运营商提供移动通信网络覆盖服务，在系统安装调试完毕且项目通过运营商的验收后确认收入。

#### 2) ICT 行业应用业务收入

① ICT 行业应用服务：公司将信息通信技术应用于行业需求，为客户提供信息与通信融合类服务，在设备交付及项目实施完成并经客户验收合格后确认收入。

② 硬件销售：公司销售设备、零部件等硬件，在客户收货并签收确认后确认收入。

#### 3) 数字内容服务业务收入

公司为运营商及内容型互联网公司提供数字内容整合运营服务，在提供相关数字内容服务并收到相对应账单后确认收入。

### (2) 按履约进度确认的收入

公司 ICT 行业应用维保服务、资产运营服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

#### 1) ICT 行业应用维保服务

为 ICT 行业应用服务提供后期维保服务，根据合同约定服务期限和服务总金额，分期确认收入。

## 2) 资产运营服务业务收入

公司为运营商提供周边信号覆盖服务，根据合同约定服务期限和服务总金额，分期确认收入。

### (3) 成本核算方法

信息通信系统集成业务、ICT 行业应用业务成本主要为材料、外包劳务、工费成本，其中材料、外包劳务按照项目直接归集，工费成本按照项目预算成本进行分配。资产运营服务业务成本主要为资产折旧及摊销、其他费用，其中资产折旧及摊销按照项目直接归集，其他费用按照实际发生直接计入相关项目成本。数字内容服务业务成本主要为话费充值成本和外购会员权益成本，其中：话费充值成本按照实际发生直接计入成本，外购会员权益成本按照移动加权平均法结转成本。

## (二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十三) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### （二十四）递延所得税资产、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. 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。

#### （二十五）租赁

##### 1. 租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

##### 2. 单独租赁的识别

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

##### 3. 公司作为承租人的会计处理方法

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。

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。

#### 4. 公司作为承租人的租赁变更会计处理

##### (1) 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；2) 增加的对价与租赁范围扩大部分单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

##### (2) 租赁变更未作为一项单独租赁

在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

2) 其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### 5. 公司作为出租人的会计处理方法

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。

#### 6. 公司作为出租人的租赁变更会计处理

## (1) 经营租赁

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## (2) 融资租赁

## 1) 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；② 增加的对价与租赁范围扩大部分单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

## 2) 租赁变更未作为一项单独租赁

如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## (二十六) 重要会计政策变更

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

1. 对于 2021 年 1 月 1 日前已存在的合同，公司未对其评估是否为租赁或者包含租赁。

2. 公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

(1) 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
其他流动资产	4,493,362.09	-2,505,224.70	1,988,137.39
使用权资产		37,362,943.59	37,362,943.59
长期待摊费用	616,420.21	-616,420.21	
一年内到期的非流动负债	1,602,933.33	5,599,800.72	7,202,734.05
租赁负债		28,641,497.96	28,641,497.96

(2) 2020 年度报告期末重大经营租赁中尚未支付的最低租赁付款额与 2021 年 1 月 1 日租赁负债的调节过程

项 目	金额
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	44,652,204.22
减：采用简化处理的最低租赁付款额	639,689.46
减：2020 年 12 月 31 日已支付租赁款额	3,121,644.91

2021 年 1 月 1 日新租赁准则下最低租赁付款额	40,890,869.85
2021 年 1 月 1 日增量借款利率加权平均值	-6,649,571.17
2021 年 1 月 1 日租赁负债（含一年内到期的其他非流动负债中的租赁负债）	34,241,298.68

(3) 对 2021 年 1 月 1 日前的经营租赁采用的简化处理

对于首次执行日 2021 年 1 月 1 日前已存在且将于首次执行日后 12 个月内执行完毕的租赁（最低租赁付款额 639,689.46 元），公司作为短期租赁处理。

#### 四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

根据 2020 年 12 月 1 日浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的《高新技术企业证书》（编号为 GR202033000522），本公司可享受高新技术企业所得税优惠，有效期 3 年，故 2021 年 1—6 月企业所得税减按 15% 的税率计缴。

#### 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的数，上年同期数指 2020 年 1—6 月的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	24,870,774.83	61,280,221.85
其他货币资金	1,696,331.71	3,565,708.59
合 计	26,567,106.54	64,845,930.44

## (2) 其他说明

其他货币资金期末数中包含使用受限的票据保证金 1,645,185.00 元，及使用不受限的第三方支付平台账户余额 50,977.95 元，可随时划转的保证金利息 168.76 元。

## 2. 应收票据

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				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					
按组合计提坏账准备	1,300,000.00	100.00	30,000.00	2.31	1,270,000.00
其中：银行承兑汇票	1,000,000.00	76.92			1,000,000.00
商业承兑汇票	300,000.00	23.08	30,000.00	10.00	270,000.00
合 计	1,300,000.00	100.00	30,000.00	2.31	1,270,000.00

(续上表)

种 类	期初数				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					
按组合计提坏账准备	9,576,460.06	100.00	73,823.00	0.77	9,502,637.06
其中：银行承兑汇票	8,100,000.00	84.58			8,100,000.00
商业承兑汇票	1,476,460.06	15.42	73,823.00	5.00	1,402,637.06
合 计	9,576,460.06	100.00	73,823.00	0.77	9,502,637.06

## 2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	1,000,000.00		
商业承兑汇票组合	300,000.00	30,000.00	10.00
小 计	1,300,000.00	30,000.00	2.31

## (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	

商业承兑汇票	73,823.00	-43,823.00						30,000.00
小 计	73,823.00	-43,823.00						30,000.00

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	195,660.00	1,000,000.00
小 计	195,660.00	1,000,000.00

公司根据谨慎性原则对银行承兑汇票的承兑人的信用等级进行了划分，分类为信用等级较高的银行和信用等级一般的银行，其中：信用等级较高的银行包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行等六家大型商业银行及招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行等九家上市股份制银行；信用等级一般的银行包括上述十五家银行之外的其他商业银行和财务公司。

由于信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认为应收票据，待票据到期后终止确认。

## 3. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				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					
按组合计提坏账准备	218,459,331.38	100.00	15,927,981.64	7.29	202,531,349.74
合 计	218,459,331.38	100.00	15,927,981.64	7.29	202,531,349.74

(续上表)

种 类	期初数				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					
按组合计提坏账准备	155,651,122.63	100.00	11,212,805.47	7.20	144,438,317.16
合 计	155,651,122.63	100.00	11,212,805.47	7.20	144,438,317.16

## 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	178,201,245.52	8,910,062.27	5.00
1-2 年	31,844,916.17	3,184,491.62	10.00
2-3 年	1,865,785.47	559,735.64	30.00
3-4 年	6,547,384.22	3,273,692.11	50.00
小 计	218,459,331.38	15,927,981.64	7.29

## (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	11,212,805.47	4,715,176.17					15,927,981.64	
小 计	11,212,805.47	4,715,176.17					15,927,981.64	

## (3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
通号工程局集团有限公司天津分公司	35,476,748.33	16.24	2,459,622.22
中国移动通信集团江苏有限公司	21,650,501.49	9.91	1,082,525.07
浙江移动信息系统集成有限公司	18,954,502.02	8.68	947,725.10
中移建设有限公司浙江分公司	17,733,766.08	8.12	1,188,780.02
中国联合网络通信有限公司上海市分公司	12,725,877.28	5.82	636,293.86
小 计	106,541,395.20	48.77	6,314,946.27

## 4. 应收款项融资

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据—银行承兑汇票						
合 计						

(续上表)

项 目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据—银行承兑汇票	2,200,000.00				2,200,000.00	

合 计	2,200,000.00				2,200,000.00	
-----	--------------	--	--	--	--------------	--

## 5. 预付款项

## (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	3,472,838.79	98.37		3,472,838.79	1,388,126.93	97.52		1,388,126.93
1-2 年	12,067.54	0.34		12,067.54	7,437.44	0.52		7,437.44
2-3 年	17,563.48	0.50		17,563.48	27,169.12	1.91		27,169.12
3 年以上	27,869.12	0.79		27,869.12	700.00	0.05		700.00
合 计	3,530,338.93	100.00		3,530,338.93	1,423,433.49	100.00		1,423,433.49

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
上海频点信息技术发展有限公司	1,158,649.46	32.82
厦门众联世纪科技有限公司	545,741.21	15.46
广州九星互动科技有限公司	322,162.40	9.13
蜂助手股份有限公司	316,858.33	8.97
北京六律科技有限责任公司	105,669.57	2.99
小 计	2,449,080.97	69.37

## 6. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				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					
按组合计提坏账准备	6,694,916.84	100.00	2,163,412.34	32.31	4,531,504.50
其中：其他应收款	6,694,916.84	100.00	2,163,412.34	32.31	4,531,504.50
合 计	6,694,916.84	100.00	2,163,412.34	32.31	4,531,504.50

(续上表)

种 类	期初数		
	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					
按组合计提坏账准备	7,884,439.70	100.00	1,588,492.77	20.15	6,295,946.93
其中：其他应收款	7,884,439.70	100.00	1,588,492.77	20.15	6,295,946.93
合计	7,884,439.70	100.00	1,588,492.77	20.15	6,295,946.93

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	6,694,916.84	2,163,412.34	32.31
其中：1年以内	2,327,880.57	116,394.03	5.00
1-2年	693,543.89	69,354.39	10.00
2-3年	1,775,399.00	532,619.70	30.00
3-4年	453,572.80	226,786.40	50.00
4-5年	1,131,313.79	905,051.03	80.00
5年以上	313,206.79	313,206.79	100.00
小计	6,694,916.84	2,163,412.34	32.31

## (2) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	130,624.85	290,172.03	1,167,695.89	1,588,492.77
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-34,677.20	34,677.20		
--转入第三阶段		-177,539.90	177,539.90	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	20,446.38	-77,954.94	632,428.13	574,919.57
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	116,394.03	69,354.39	1,977,663.92	2,163,412.34

## (3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	6,240,360.58	7,137,282.42
应收暂付款	278,186.11	288,661.69
备用金	176,370.15	458,495.59
合 计	6,694,916.84	7,884,439.70

## (4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
中国联合网络通信有限公司浙江省分公司	押金保证金	2,270,500.00	1 年以内：366,000.00 1-2 年：72,000.00 2-3 年：800,000.00 4-5 年：1,032,500.00	33.91	1,091,500.00
中国联合网络通信有限公司杭州市分公司	押金保证金	794,158.90	1 年以内：297,032.55 1-2 年：178,831.55 3-4 年：318,294.80	11.86	191,882.18
杭州博采网络科技股份有限公司	押金保证金	400,000.00	1 年以内：400,000.00	5.97	20,000.00
中国移动通信集团北京有限公司	押金保证金	200,000.00	2-3 年：200,000.00	2.99	60,000.00
北京晨钟科技有限公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内：200,000.00	2.99	10,000.00
小 计		3,864,658.90		57.72	1,373,382.18

## 7. 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	跌价准备	账面价值
原材料	144,947.90		144,947.90	61,424.03		61,424.03
库存商品				582,303.06		582,303.06
合同履约成本	35,738,586.86		35,738,586.86	34,849,669.70		34,849,669.70
合 计	35,883,534.76		35,883,534.76	35,493,396.79		35,493,396.79

## 8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数[注]
待抵扣增值税		234,784.72
预付租赁费	930,236.51	557,390.41
预付中介服务费	2,622,641.50	1,195,962.26

合 计	3,552,878.01	1,988,137.39
-----	--------------	--------------

[注] 期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十六）之说明

## 9. 其他权益工具投资

### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数	本期 利收入	本期从其他综合收益转入留存收 益的累计利得和损失	
				金额	原因
深圳市大正元致勤股权投资基金合伙企业（有限合伙）		237,445.85			
小 计		237,445.85			

### （2）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有的深圳市大正元致勤股权投资基金合伙企业（有限合伙）2.69%股权并非以交易为目的而持有该项权益工具，因此将其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。

### （3）其他说明

深圳市大正元致勤股权投资基金合伙企业（有限合伙）的投资标的北京信威科技集团股份有限公司已于 2021 年 6 月 1 日在上海证券交易所终止上市，期末已无二级市场价格。根据该公司披露的 2021 年第一季度报告，2021 年 6 月 30 日的净资产为-150.56 亿元，2021 年 1—3 月归属于母公司的净利润为-3.46 亿元。公司预计该公司较长时间内难以扭亏为盈，故将该项权益工具投资的公允价值确定为零元。

## 10. 固定资产

项 目	专用设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
账面原值				
期初数	81,765,098.61	583,490.35	638,236.56	82,986,825.52
本期增加金额	2,176,630.58		49,679.64	2,226,310.22
1) 购置			49,679.64	49,679.64
2) 在建工程转入	2,176,630.58			2,176,630.58
本期减少金额		13,247.86	6,515.54	19,763.40
1) 处置或报废		13,247.86	6,515.54	19,763.40
期末数	83,941,729.19	570,242.49	681,400.66	85,193,372.34
累计折旧				
期初数	24,850,341.79	406,034.91	576,282.78	25,832,659.48
本期增加金额	7,032,894.95	27,813.34	16,498.72	7,077,207.01

1) 计提	7,032,894.95	27,813.34	16,498.72	7,077,207.01
本期减少金额		12,585.47	6,189.76	18,775.23
1) 处置或报废		12,585.47	6,189.76	18,775.23
期末数	31,883,236.74	421,262.78	586,591.74	32,891,091.26
账面价值				
期末账面价值	52,058,492.45	148,979.71	94,808.92	52,302,281.08
期初账面价值	56,914,756.82	177,455.44	61,953.78	57,154,166.04

## 11. 在建工程

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基站建设工程	1,599,748.72		1,599,748.72	2,112,831.65		2,112,831.65
视频图像采集服务项目	6,565,833.57		6,565,833.57	51,584.11		51,584.11
标准化考场保障服务项目	122,562.55		122,562.55	377,579.61		377,579.61
用友 U8 开发软件	120,754.72		120,754.72			
PM2 项目管理软件				287,610.63		287,610.63
合 计	8,408,899.56		8,408,899.56	2,829,606.00		2,829,606.00

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	期末数
基站建设工程	2,112,831.65	1,211,737.95	1,724,820.88		1,599,748.72
视频图像采集服务项目	51,584.11	6,514,249.46			6,565,833.57
标准化考场保障服务项目	377,579.61	196,792.64	451,809.70		122,562.55
PM2 项目管理软件	287,610.63			287,610.63	
用友 U8 开发软件		120,754.72			120,754.72
用友 U8 销售软件		148,910.50		148,910.50	
合 计	2,829,606.00	8,192,445.27	2,176,630.58	436,521.13	8,408,899.56

## 12. 使用权资产

## 成本

项 目	期初数[注]	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	37,362,943.59	883,537.39		38,246,480.98
小 计	37,362,943.59	883,537.39		38,246,480.98

## 累计折旧

项 目	期初数[注]	本期增加	本期减少	期末数
-----	--------	------	------	-----

房屋及建筑物		3,766,788.05		3,766,788.05
小 计		3,766,788.05		3,766,788.05

## 账面价值

项 目	期初数[注]	期末数
房屋及建筑物	37,362,943.59	34,479,692.93
合 计	37,362,943.59	34,479,692.93

[注] 期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十六)之说明

## 13. 无形资产

项 目	软件	软件著作权	合 计
账面原值			
期初数	357,872.99	377,358.48	735,231.47
本期增加金额	447,848.56		447,848.56
1) 购置	11,327.43		11,327.43
2) 在建工程转入	436,521.13		436,521.13
本期减少金额			
期末数	805,721.55	377,358.48	1,183,080.03
累计摊销			
期初数	155,443.00	6,289.30	161,732.30
本期增加金额	56,735.78	18,867.90	75,603.68
1) 计提	56,735.78	18,867.90	75,603.68
本期减少金额			
期末数	212,178.78	25,157.20	237,335.98
账面价值			
期末账面价值	593,542.77	352,201.28	945,744.05
期初账面价值	202,429.99	371,069.18	573,499.17

## 14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租赁费					
合 计					

[注] 期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十六)之说明

## 15. 递延所得税资产

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,121,393.98	2,866,057.00	12,875,121.24	1,926,806.33
其他权益工具投资公允价值变动	1,000,000.00	150,000.00	762,554.15	114,383.12
内部交易未实现利润			56,792.04	8,518.81
合 计	19,121,393.98	3,016,057.00	13,694,467.43	2,049,708.26

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	3,322,038.26	3,501,399.67
小 计	3,322,038.26	3,501,399.67

## (3) 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	期末数	期初数
2023 年	312,664.54	492,025.95
2024 年	1,152,599.10	1,152,599.10
2025 年	1,856,774.62	1,856,774.62
小 计	3,322,038.26	3,501,399.67

## 16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	30,035,470.82	8,110,431.24
合 计	30,035,470.82	8,110,431.24

## 17. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票		621,905.80
银行承兑汇票	5,429,310.00	11,562,679.94
合 计	5,429,310.00	12,184,585.74

## 18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

货款	107,495,158.35	115,247,458.96
工程设备款	7,284,937.91	16,917,834.03
其他	3,927,015.72	224,876.86
合 计	118,707,111.98	132,390,169.85

## 19. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	7,659,143.46	7,140,384.77
合 计	7,659,143.46	7,140,384.77

## 20. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,973,330.03	13,047,946.66	16,154,610.34	2,866,666.35
离职后福利—设定提存计划	388.62	1,350,271.32	1,152,794.81	197,865.13
辞退福利	11,866.00	70,063.04	37,716.00	44,213.04
合 计	5,985,584.65	14,468,281.02	17,345,121.15	3,108,744.52

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,805,006.15	11,393,063.22	14,530,116.32	2,667,953.05
职工福利费		114,652.17	58,667.70	55,984.47
社会保险费	163,103.44	931,013.04	956,293.49	137,822.99
其中：医疗保险费	163,103.44	911,149.05	939,158.67	135,093.82
工伤保险费		19,005.30	16,276.13	2,729.17
生育保险费		858.69	858.69	
住房公积金		482,042.00	482,042.00	
工会经费和职工教育经费	5,220.44	127,176.23	127,490.83	4,905.84
小 计	5,973,330.03	13,047,946.66	16,154,610.34	2,866,666.35

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	388.62	1,303,528.28	1,112,874.90	191,042.00
失业保险费		46,743.04	39,919.91	6,823.13
小 计	388.62	1,350,271.32	1,152,794.81	197,865.13

## 21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	3,458,468.59	1,281,254.27
企业所得税	3,976,048.40	4,890,733.31
代扣代缴个人所得税	21,756.06	31,856.29
城市维护建设税	143,677.29	86,788.75
教育费附加	61,575.98	37,195.18
地方教育附加	41,050.65	24,796.79
印花税	13,808.30	19,739.70
合 计	7,716,385.27	6,372,364.29

## 22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	586,907.30	633,166.38
应付暂收款	145,771.67	222,171.87
合 计	732,678.97	855,338.25

## 23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的长期借款	1,602,688.88	1,602,933.33
一年内到期的租赁负债	4,451,410.27	5,599,800.72
合 计	6,054,099.15	7,202,734.05

[注] 期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十六）之说明

## 24. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	2,604,369.44	3,406,233.33
合 计	2,604,369.44	3,406,233.33

## 25. 租赁负债

项 目	期末数	期初数[注]
尚未支付的租赁付款额	33,621,340.48	34,938,500.52

减：未确认融资费用	6,072,876.49	6,297,002.56
合 计	27,548,463.99	28,641,497.96

[注] 期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十六）之说明

## 26. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	69,000,000.00						69,000,000.00

## 27. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	33,075,859.23			33,075,859.23
合 计	33,075,859.23			33,075,859.23

## 28. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
不能重分类进损益的其他综合收益	-648,171.03	-237,445.85			-35,616.88	-201,828.97	-850,000.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-648,171.03	-237,445.85			-35,616.88	-201,828.97	-850,000.00
其他综合收益合计	-648,171.03	-237,445.85			-35,616.88	-201,828.97	-850,000.00

## 29. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,325,426.94			5,325,426.94
合 计	5,325,426.94			5,325,426.94

## 30. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	45,779,183.72	17,716,329.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,155,758.80	11,304,094.55
期末未分配利润	58,934,942.52	29,020,423.62

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	175,335,073.88	115,880,002.32	152,251,853.52	117,840,773.21
合 计	175,335,073.88	115,880,002.32	152,251,853.52	117,840,773.21

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	210,798.02	361,300.29
教育费附加	90,415.20	157,099.18
地方教育附加	60,276.79	104,411.58
印花税	45,006.40	50,482.29
残疾人保障金	4,617.78	3,149.59
车船税	660.00	660.00
合 计	411,774.19	677,102.93

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
渠道服务费	20,246,657.94	5,488,501.77
职工薪酬	2,060,009.53	1,280,269.18
业务招待费	400,698.04	521,779.71
交通差旅费	100,742.87	121,510.36
其他	74,541.00	109,770.10
合 计	22,882,649.38	7,521,831.12

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,973,269.62	3,447,916.73
业务招待费	1,875,653.83	1,150,234.51
中介服务费	1,238,448.17	473,473.71
租赁费	836,748.47	957,006.82
办公通讯费	646,248.16	1,068,723.74

交通差旅费	589,250.21	390,102.51
折旧及摊销	218,381.25	41,941.60
其他	177,259.05	414,002.46
合 计	9,555,258.76	7,943,402.08

## 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	3,487,186.08	2,911,301.60
直接材料	346,834.06	25,766.88
交通差旅费	45,709.77	47,661.83
折旧及摊销	5,006.73	3,359.82
其他	202,941.77	167,036.59
合 计	4,087,678.41	3,155,126.72

## 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,044,464.98	568,497.42
减：利息收入	43,820.18	48,674.85
银行手续费	28,490.88	31,416.43
其他		30,188.68
合 计	1,029,135.68	581,427.68

## 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	195,530.80	412,883.96	195,530.80
增值税进项税额加计抵减	177,999.70	295,420.60	
个税手续费返还	385.87		385.87
合 计	373,916.37	708,304.56	195,916.67

[注] 本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

## 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	4,277.84	82,576.42

合 计	4,277.84	82,576.42
-----	----------	-----------

## 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-5,246,272.74	-2,358,726.79
合 计	-5,246,272.74	-2,358,726.79

## 10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	4.07	3,047.96	4.07
合 计	4.07	3,047.96	4.07

## 11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	988.17	30,187.89	988.17
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
罚款及滞纳金	39.08	13,480.29	39.08
赔偿金支出		66,037.74	
合 计	51,027.25	109,705.92	51,027.25

## 12. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,980,610.86	1,965,570.67
递延所得税费用	-930,731.86	-378,704.92
合 计	3,049,879.00	1,586,865.75

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	16,569,473.43	12,857,686.01
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,485,421.02	1,928,652.90
子公司适用不同税率的影响	308,707.89	122,179.98
调整以前期间所得税的影响		-377,202.30

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	320,037.99	188,131.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-44,840.35	-519,773.77
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		244,877.28
税率调整对期初递延所得税资产余额的变化	-19,447.55	
所得税费用	3,049,879.00	1,586,865.75

### 13. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)28之说明。

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
存款利息	43,820.18	48,674.85
收到政府补助款	195,916.67	412,883.96
收回经营性银行保证金	3,545,253.66	1,725,860.70
收到经营性往来款	1,189,522.86	
其他	4.07	3,047.96
合 计	4,974,517.44	2,190,467.47

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现销售费用	20,355,219.82	6,998,941.94
付现管理费用	4,833,650.70	4,328,909.60
付现营业成本租金	4,878,437.27	3,632,064.91
付现研发费用	248,651.54	214,698.42
付现财务费用	28,490.88	31,416.43
支付经营性银行保证金	1,645,185.00	649,870.80
支付经营性往来款	122,659.28	2,283,585.52
其他	50,039.08	79,518.03
合 计	32,162,333.57	18,219,005.65

#### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

理财产品赎回	31,540,000.00	14,200,000.00
合 计	31,540,000.00	14,200,000.00

## 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	31,540,000.00	14,200,000.00
合 计	31,540,000.00	14,200,000.00

## 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付增资发行费		249,000.00
支付精选层申报费	1,537,000.00	
支付融资担保费		30,188.68
合 计	1,537,000.00	279,188.68

## 6. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	13,519,594.43	11,270,820.26
加: 资产减值准备	5,246,272.74	2,358,726.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,077,207.01	6,163,068.75
无形资产摊销	75,603.68	34,702.32
长期待摊费用摊销		148,841.38
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)	988.17	30,187.89
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	1,044,464.98	568,497.42
投资损失(收益以“—”号填列)	-4,277.84	-82,576.42
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-966,348.74	-410,953.79
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)	-390,137.97	7,024,785.45
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-50,550,653.35	-34,881,629.41
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-14,216,005.08	-7,861,085.66
其他[注]	164,414.96	
经营活动产生的现金流量净额	-38,998,877.01	-15,636,615.02
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	24,921,921.54	26,110,849.70
减: 现金的期初余额	61,300,676.78	65,564,748.89
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	-36,378,755.24	-39,453,899.19

[注] 其他系根据新租赁准则调整至使用权资产的原长期待摊费用摊销金额

#### (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	24,921,921.54	61,300,676.78
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	24,870,774.83	61,280,221.85
可随时用于支付的其他货币资金	51,146.71	20,454.93
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	24,921,921.54	61,300,676.78
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	1,645,185.00	3,499,046.66
保函保证金		46,207.00
小 计	1,645,185.00	3,545,253.66

#### (四) 其他

##### 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,645,185.00	用于开具银行承兑汇票
合 计	1,645,185.00	

##### 2. 政府补助

###### (1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
产业扶持补贴	100,000.00	其他收益	杭州高新技术产业开发区管理委员会、杭州市滨江区人民政府（杭高新〔2021〕2号）
小微企业新招补贴	37,684.16	其他收益	杭州市人力资源和社会保障局（杭人社发〔2020〕121号）
疫情响应期补贴	27,970.34	其他收益	杭州市人力资源和社会保障局（杭人社发〔2020〕32号）
见习训练补贴	19,876.30	其他收益	杭州市人力资源和社会保障局（杭人社发〔2016〕21号）
专利授权补贴	10,000.00	其他收益	杭州市滨江区人民政府（杭高新〔2020〕13号）
小 计	195,530.80		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 195,530.80 元。

## 六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

##### 1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广脉互联公司	浙江杭州	浙江杭州	通讯	83.33		设立
广浩公司	浙江杭州	浙江杭州	通讯	100.00		设立

##### 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

广脉互联公司	16.67%	363,835.63		1,937,380.81
--------	--------	------------	--	--------------

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

## (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广脉互联公司	28,270,559.94	371,976.17	28,642,536.11	17,411,406.90		17,411,406.90

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广脉互联公司	9,843,418.62	22,617.09	9,866,035.71	817,483.76		817,483.76

## (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广脉互联公司	30,591,428.05	2,182,577.26	2,182,577.26	-19,633,449.57

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广脉互联公司	40,838,317.81	2,169,954.83	2,169,954.83	10,935,534.06

**七、与金融工具相关的风险**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

## (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

## 1. 信用风险管理实务

## (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3、五（一）6 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用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进行管理。截至 2021 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 48.77% (2020 年 12 月 31 日：53.27%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	30,035,470.82	30,918,658.32	30,918,658.32		
应付票据	5,429,310.00	5,429,310.00	5,429,310.00		
应付账款	118,707,111.98	118,707,111.98	118,707,111.98		
其他应付款	732,678.97	732,678.97	732,678.97		
一年内到期的非流动负债	6,054,099.15	6,096,265.82	6,096,265.82		
长期借款	2,604,369.44	2,775,175.00		2,775,175.00	
租赁负债	27,548,463.99	27,548,463.99		7,180,122.39	20,368,341.60
小 计	191,111,504.35	192,207,664.08	161,884,025.09	9,955,297.39	20,368,341.60

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	8,110,431.24	8,244,397.91	8,244,397.91		
应付票据	12,184,585.74	12,184,585.74	12,184,585.74		
应付账款	132,390,169.85	132,390,169.85	132,390,169.85		
其他应付款	855,338.25	855,338.25	855,338.25		
一年内到期的非流动负债	1,602,933.33	1,644,733.33	1,644,733.33		
长期借款	3,406,233.33	3,703,202.78		3,703,202.78	
小 计	158,549,691.74	159,022,427.86	155,319,225.08	3,703,202.78	

### (三) 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和外汇风险。

#### 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人情况

姓名	户籍地	与本公司关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
赵国民	中国	实际控制人	47.8922	47.8922

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

#### 3. 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
许艳苇	原持有广浩公司 35.8%股权的股东，于 2020 年 9 月起不再持有广浩公司股权
杭州长泽科技有限公司	原持有广浩公司 35.8%股权的股东许艳苇控制之公司
徐煜	实际控制人之配偶

### (二) 关联交易情况

#### 1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州长泽科技有限公司	水电费		22,712.44

#### 2. 关联租赁情况

##### 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
杭州长泽科技有限公司	房屋建筑物		56,314.29

#### 3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

##### (1) 借款担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵国民、徐煜	5,006,041.66	2021/3/2	2022/2/25	否
赵国民、徐煜	5,006,041.66	2021/4/9	2022/4/8	否
赵国民、徐煜	3,003,262.50	2020/8/17	2021/7/23	是
赵国民、徐煜	5,005,625.00	2021/3/16	2022/1/14	否
赵国民、徐煜	6,007,250.00	2021/4/16	2022/4/14	否
赵国民、徐煜	6,007,250.00	2021/5/21	2022/5/9	否
赵国民、徐煜	2,604,369.44	2020/9/7	2022/9/3	否
赵国民、徐煜	801,344.44	2020/9/7	2021/9/20	否

赵国民、徐煜	801,344.44	2020/9/7	2022/3/20	否
--------	------------	----------	-----------	---

## (2) 票据担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵国民、徐煜	688,785.00	2021/3/15	2021/9/15	否
赵国民、徐煜	300,000.00	2021/3/17	2021/9/17	否
赵国民、徐煜	378,156.00	2021/4/6	2021/8/6	否
赵国民、徐煜	332,609.00	2021/4/15	2021/10/15	否
赵国民、徐煜	466,164.00	2021/6/2	2021/12/2	否
赵国民、徐煜	66,960.00	2021/6/16	2021/12/16	否
赵国民、徐煜	300,000.00	2021/6/16	2021/12/16	否
赵国民、徐煜	150,670.00	2021/6/23	2021/12/23	否
赵国民、徐煜	2,745,966.00	2021/6/29	2021/12/29	否

## (3) 保函担保

担保方	开立银行	截至 2021 年 6 月 30 日担保金额
赵国民、徐煜	宁波银行股份有限公司杭州分行	8,814,600.00

## 4. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,018,149.17	999,628.33

**九、承诺及或有事项**

## (一) 重要承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司在相关银行开具的未结清保函为 8,814,600.00 元。

## (二) 或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

**十、资产负债表日后事项**

本公司不存在需要披露的重大的资产负债表日后事项中的非调整事项。

**十一、其他重要事项**

本公司不存在多种经营，主要经营活动为信息通信系统集成、ICT 行业应用、资产运营服务、数字内容服务等。管理层将该等业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，故无报告分部。本公司按业务分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项目	主营业务收入	主营业务成本
----	--------	--------

信息通信系统集成业务	80,950,369.34	71,925,851.90
ICT 行业应用业务	39,691,012.94	26,076,827.73
资产运营服务业务	24,102,263.55	13,751,798.75
数字内容服务业务	30,591,428.05	4,125,523.94
小 计	175,335,073.88	115,880,002.32

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				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					
按组合计提坏账准备	191,055,735.72	100.00	14,550,926.32	7.62	176,504,809.40
合 计	191,055,735.72	100.00	14,550,926.32	7.62	176,504,809.40

(续上表)

种 类	期初数				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					
按组合计提坏账准备	154,596,731.35	100.00	11,153,210.46	7.21	143,443,520.89
合 计	154,596,731.35	100.00	11,153,210.46	7.21	143,443,520.89

##### 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	150,935,160.66	7,546,758.03	5.00
1-2 年	31,707,405.37	3,170,740.54	10.00
2-3 年	1,865,785.47	559,735.64	30.00
3-4 年	6,547,384.22	3,273,692.11	50.00
小 计	191,055,735.72	14,550,926.32	7.62

##### (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	11,153,210.46	3,397,715.86						14,550,926.32
小计	11,153,210.46	3,397,715.86						14,550,926.32

## (3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
通号工程局集团有限公司天津分公司	35,476,748.33	18.57	2,459,622.22
浙江移动信息系统集成有限公司	18,954,502.02	9.92	947,725.10
中移建设有限公司浙江分公司	17,733,766.08	9.28	1,188,780.02
中国联合网络通信有限公司上海市分公司	12,725,877.28	6.66	636,293.86
中国铁路通信信号上海工程局集团有限公司	12,402,238.97	6.49	983,087.86
小计	97,293,132.68	50.92	6,215,509.06

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				
	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					
按组合计提坏账准备	20,799,034.49	100.00	2,061,988.63	9.91	18,737,045.86
合计	20,799,034.49	100.00	2,061,988.63	9.91	18,737,045.86

(续上表)

种类	期初数				
	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					
按组合计提坏账准备	7,052,953.08	100.00	1,498,230.76	21.24	5,554,722.32
合计	7,052,953.08	100.00	1,498,230.76	21.24	5,554,722.32

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

合并财务报表范围内关联往来组合	15,239,266.85		
账龄组合	5,559,767.64	2,061,988.63	37.09
其中：1年以内	1,446,056.37	72,302.82	5.00
1-2年	600,218.89	60,021.89	10.00
2-3年	1,615,399.00	484,619.70	30.00
3-4年	453,572.80	226,786.40	50.00
4-5年	1,131,313.79	905,051.03	80.00
5年以上	313,206.79	313,206.79	100.00
小计	20,799,034.49	2,061,988.63	9.91

## (2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	91,862.84	238,672.03	1,167,695.89	1,498,230.76
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-30,010.95	30,010.95		
--转入第三阶段		-161,539.90	161,539.90	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	10,450.93	-47,121.19	600,428.13	563,757.87
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	72,302.82	60,021.89	1,929,663.92	2,061,988.63

## (3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
关联方资金拆借	13,939,266.85	
押金保证金	5,120,716.38	5,907,219.53
关联方往来	1,300,000.00	158,753.62
应收暂付款	263,481.11	574,218.02
备用金	175,570.15	412,761.91
合 计	20,799,034.49	7,052,953.08

## (4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
中国联合网络通信有限公司浙江省分公司	押金保证金	2,270,500.00	1年以内：366,000.00 1-2年：72,000.00 2-3年：800,000.00 4-5年：1,032,500.00	10.92	1,091,500.00
中国联合网络通信有限公司杭州市分公司	押金保证金	794,158.90	1年以内：297,032.55 1-2年：178,831.55 3-4年：318,294.80	3.82	191,882.18
中国移动通信集团北京有限公司	押金保证金	200,000.00	2-3年：200,000.00	0.96	60,000.00
中国铁塔股份有限公司浙江省分公司	押金保证金	190,000.00	2-3年：100,000.00 3-4年：90,000.00	0.91	75,000.00
员工借款	备用金	175,570.15	1年以内：175,570.15	0.84	8,778.51
小计		3,630,229.05		17.45	1,427,160.69

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,800,000.00		9,800,000.00	9,800,000.00		9,800,000.00
合计	9,800,000.00		9,800,000.00	9,800,000.00		9,800,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
广脉互联公司	6,800,000.00			6,800,000.00		
广浩公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
小计	9,800,000.00			9,800,000.00		

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	144,009,314.85	111,298,015.29	111,162,956.95	85,436,908.43
合计	144,009,314.85	111,298,015.29	111,162,956.95	85,436,908.43

## 2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
直接人工	3,487,186.08	2,316,674.12

直接材料	346,834.06	
交通差旅费	45,709.77	35,506.97
折旧及摊销	5,006.73	1,794.24
其他	202,941.77	149,735.76
合 计	4,087,678.41	2,503,711.09

### 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	4,277.84	82,576.42
合 计	4,277.84	82,576.42

## 十三、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

项 目	金 额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-988.17
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	195,530.80
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期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,277.84
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	-49,649.14
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	149,171.33
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	21,605.49
少数股东权益影响额(税后)	157.48
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	127,408.36

## (二) 净资产收益率及每股收益

## 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	8.27	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.19	0.19	0.19

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	13,155,758.80	
非经常性损益	B	127,408.36	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	13,028,350.44	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	152,532,298.86	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	其他综合收益变动	I1	-201,828.97
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3
报告期月份数	K	6	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	159,009,263.78	

加权平均净资产收益率	M=A/L	8.27%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	8.19%

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	13,155,758.80
非经常性损益	B	127,408.36
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	13,028,350.44
期初股份总数	D	69,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	69,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.19
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.19

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广脉科技股份有限公司  
二〇二一年七月二十九日

## 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：

广脉科技股份有限公司董事会秘书办公室