



广州竞远安全技术股份有限公司

审 计 报 告

华兴审字[2022]22000290148 号

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

www.fjhxcpa.com

3-2-1 此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：闽2202T47TDD





华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

审 计 报 告

华兴审字[2022]22000290148号

广州竞远安全技术股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了广州竞远安全技术股份有限公司财务报表,包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日和2022年6月30日的合并及母公司资产负债表,2019年度、2020年度、2021年度和2022年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了广州竞远安全技术股份有限公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日和2022年6月30日的合并及母公司财务状况以及2019年度、2020年度、2021年度和2022年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于广州竞远安全技术股份有限公司,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





华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

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) 应收账款坏账准备

相关信息披露详见财务报表附注三、(十)和附注五、(四)。

1、事项描述

2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日和2022年6月30日,合并应收账款合计账面余额分别为27,279,504.42元、44,312,501.91元、76,653,187.42元和56,032,394.76元,坏账准备账面余额分别为2,069,928.81元、4,193,089.10元、6,155,319.79元和4,782,890.99元,应收账款账面价值分别为25,209,575.61元、40,119,412.81元、70,497,867.63元和51,249,503.77元,占同期总资产的比例分别为17.64%、21.69%、25.99%和20.16%。

由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断,若不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大,因此我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 对广州竞远安全技术股份有限公司信用政策及应收账款管理相关的关键内部控制的设计和运行有效性进行了了解、测试和评价。

(2) 复核广州竞远安全技术股份有限公司管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性。

(3) 复核广州竞远安全技术股份有限公司应收账款客户组合分类是否适当,每类组合客户是否具有共同的信用风险特征。





华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

(4) 复核了广州竞远安全技术股份有限公司应收账款历史损失率的确定方法以及基于历史信用损失率、当前状况、对未来经济状况的预测等因素估计的预期信用损失率的合理性。

(5) 分析计算广州竞远安全技术股份有限公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率, 并与同行业坏账准备综合计提率进行比较, 比较前期坏账准备计提数和实际发生数, 分析坏账准备是否充分。

(6) 通过分析广州竞远安全技术股份有限公司应收账款的账龄、客户信誉情况和客户的历史回款情况, 结合报告期各期对主要客户执行的访谈, 了解主要客户的经营情况, 并对期末余额选取样本执行函证程序及检查期后回款情况等替代程序, 评价坏账准备计提的合理性。

(二) 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、(二十六)和附注五、(二十八)。

1、事项描述

2019年度、2020年度、2021年度和2022年1-6月, 广州竞远安全技术股份有限公司的营业收入分别为122,028,385.70元、143,821,302.02元、208,978,938.51元和53,179,596.20元。由于营业收入是广州竞远安全技术股份有限公司的关键业绩指标, 为合并利润表重要组成部分, 从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的风险, 因此我们将营业收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解、测试和评价广州竞远安全技术股份有限公司与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。





华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

(2) 选取广州竞远安全技术股份有限公司销售合同样本, 评价收入确认时点是否符合企业会计准则规定, 并复核相关会计政策是否得到一贯执行。

(3) 结合广州竞远安全技术股份有限公司产品类型及客户情况, 对收入以及毛利情况执行分析性复核程序, 并与同行业毛利率进行比较, 判断本期营业收入和毛利率变动的合理性。

(4) 实施收入细节测试, 从营业收入明细中选取样本, 核对销售合同或订单、验收业务凭据。

(5) 结合对应收账款的审计, 抽样选取主要客户对交易情况进行函证。

(6) 通过查验广州竞远安全技术股份有限公司银行资金流水和对主要客户进行访谈, 核实交易的真实性情况。

(7) 关注应收账款期末余额占当期收入的比例关系是否存在异常。

(8) 对收入执行截止性测试, 以确认收入是否计入正确的会计期间。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

广州竞远安全技术股份有限公司管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表, 使其实现公允反映, 并设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时, 管理层负责评估广州竞远安全技术股份有限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, 除非管理层计划清算广州竞远安全技术股份有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广州竞远安全技术股份有限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任





华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对广州竞远安全技术股份有限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





华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

能导致广州竞远安全技术股份有限公司不能持续经营。

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

(6) 就广州竞远安全技术股份有限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。

华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国福州市

中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇二二年十月二十八日





合并资产负债表

编制单位：广州金域检测技术股份有限公司	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：						流动资产：					
货币资金	五（一）	147,819,520.42	136,558,841.34	95,809,735.95	87,805,908.38	短期借款					
结算备付金						向中央银行借款					
拆出资金						拆入资金					
交易性金融资产	五（二）					以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产						应收票据					
应收票据	五（三）	1,263,409.75	70,497,867.63	40,119,412.81	250,800.00	应收账款	五（十四）	21,863,695.94	24,202,591.24	12,945,863.38	10,371,551.87
应收账款	五（四）	51,219,503.77	3,696,890.47	2,740,643.02	2,713,764.95	应收款项融资	五（十五）	54,368,891.01	45,206,129.19	49,351,541.99	43,524,617.02
应收款项融资	五（五）	4,068,225.80				合同负债					
预付款项						卖出回购金融资产款					
合同资产						吸收存款及同业存放					
应收分账款	五（六）					代理买卖证券款					
其他应收款						代理承销证券款					
其中：应收利息						应付职工薪酬	五（十八）	6,296,343.01	15,999,176.21	11,483,601.99	10,089,884.41
买入返售金融资产						应交税费	五（十九）	1,301,337.19	10,961,067.39	5,719,369.71	1,766,574.03
存货	五（七）	24,734,417.67	14,295,395.56	13,651,773.57	10,233,030.90	其他应付款	五（二十）	750,196.23	429,907.83	346,373.72	517,660.40
其中：应付利息						其中：应付股利					
合同资产						应付股利					
持有待售资产						应付手续费及佣金					
一年内到期的非流动资产						应付分账款					
其他流动资产	五（八）	52,950.27	60,824.53	187,330.64	1,266,408.86	持有待售负债					
流动资产合计		231,217,590.61	247,379,508.08	175,237,619.84	131,077,419.28	一年内到期的非流动负债	五（二十一）	3,878,074.83	4,019,144.26		
非流动资产：						其他流动负债	五（二十二）	2,115,875.91	2,763,849.25	1,794,186.53	797,219.51
发放贷款和垫款						非流动负债合计		90,574,414.12	103,589,865.37	81,641,307.32	87,097,507.24
债权投资						负债合计					
可供出售金融资产						保险合同准备金					
其他债权投资						长期借款					
持有至到期投资						应付债券					
长期股权投资						其中：优先股					
长期权益工具投资						永续债					
其他权益工具投资						租赁负债	五（二十三）	13,779,987.67	12,920,168.69		
投资性房地产						长期应付款					
固定资产	五（九）	2,696,209.37	2,742,093.24	3,127,054.74	5,372,425.23	长期应付职工薪酬					
在建工程						预计负债					
生产性生物资产						递延收益					
油气资产						递延所得税资产					
使用权资产						其他非流动负债					
无形资产	五（十）	17,232,998.93	16,706,751.46			非流动负债合计					
开发支出	五（十一）	2,278,905.72	3,200,155.38	4,825,950.32	5,650,159.58	负债合计					
商誉						所有者权益（或股东权益）：					
长期待摊费用						实收资本（或股本）					
递延所得税资产	五（十二）	251,886.96	554,399.13	1,150,050.49	589,098.09	其他权益工具					
其他非流动资产	五（十三）	572,958.83	706,450.35	400,869.68	223,022.91	其中：优先股	五（二十四）	41,141,480.00	41,141,480.00	41,141,480.00	41,141,480.00
非流动资产合计	五（十四）	23,032,959.81	23,999,849.56	9,591,925.23	11,834,705.81	永续债					
资产总计		254,250,550.42	271,289,357.64	184,829,545.07	142,912,125.09	资本公积	五（二十五）	29,512,948.65	29,421,486.15	29,222,559.89	27,637,204.01
其中：所有者权益（或股东权益）合计						减：库存股					
所有者权益（或股东权益）合计						其他综合收益					
实收资本（或股本）						专项储备					
其他权益工具						盈余公积	五（二十六）	10,976,667.26	10,976,667.26	6,017,603.41	3,130,890.74
其中：优先股						一般风险准备					
永续债						未分配利润	五（二十七）	68,265,052.72	73,239,690.17	26,906,591.45	3,905,043.10
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计						归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计					
少数股东权益						少数股东权益					
所有者权益（或股东权益）合计						所有者权益（或股东权益）合计					
负债和所有者权益（或股东权益）总计		254,250,550.42	271,289,357.64	184,829,545.07	142,912,125.09	负债和所有者权益（或股东权益）总计		254,250,550.42	271,289,357.64	184,829,545.07	142,912,125.09

法定代表人：

林殿魁

林殿魁

主管会计工作负责人：

于志勇

会计机构负责人：

于志勇

于志勇



合并利润表

编制单位：四川远安技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入	五（二十八）	53,179,596.20	208,978,938.51	143,821,302.02	122,028,385.70
其中：营业收入	五（二十八）	53,179,596.20	208,978,938.51	143,821,302.02	122,028,385.70
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		59,553,852.78	149,028,782.61	109,600,107.03	98,271,573.65
其中：营业成本	五（二十八）	21,510,216.55	63,478,664.20	40,931,903.92	36,659,929.79
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任合同准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	五（二十九）	350,840.95	1,137,283.10	834,121.81	733,104.07
销售费用	五（三十）	19,085,413.56	50,625,827.66	38,165,680.97	30,772,340.87
管理费用	五（三十一）	10,254,253.46	17,152,222.85	17,428,292.40	17,224,645.14
研发费用	五（三十二）	8,026,693.78	16,881,676.02	12,336,349.25	13,047,453.38
财务费用	五（三十三）	326,434.48	-246,891.22	-99,241.32	-165,899.60
其中：利息费用		389,287.45	855,993.56		
利息收入		105,519.20	1,173,366.07	142,394.72	192,090.88
加：其他收益	五（三十四）	461,658.65	2,007,264.37	3,452,425.93	2,125,259.42
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）		1,385,055.97	1,430,406.75	1,014,131.95
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					
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）	五（三十六）			180,800.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十七）	1,169,395.74	-3,020,098.54	-2,208,280.97	-799,613.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-28,680.71	-301,946.83	-638,053.19	-672,475.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,771,882.90	60,020,430.87	36,438,493.51	25,454,114.36
加：营业外收入	五（三十九）	11,450.38	8,072.05	10,639.41	
减：营业外支出	五（四十）	556.09	670,266.00	778,418.71	384,567.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,760,988.61	59,358,236.92	35,670,714.21	25,069,546.44
减：所得税费用	五（四十一）	213,648.84	8,066,077.35	4,783,760.37	2,615,833.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,974,637.45	51,292,159.57	30,886,953.84	22,453,713.32
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,974,637.45	51,292,159.57	30,886,953.84	22,453,713.32
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,974,637.45	51,292,159.57	30,886,953.84	22,453,713.32
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
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.可供出售金融资产公允价值变动损益					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备					
8.外币财务报表折算差额					
9.其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		-4,974,637.45	51,292,159.57	30,886,953.84	22,453,713.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,974,637.45	51,292,159.57	30,886,953.84	22,453,713.32
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）	十六（二）	-0.12	1.25	0.75	0.55
（二）稀释每股收益（元/股）	十六（二）	-0.12	1.25	0.75	0.55

法定代表人：

林殿魁

林殿魁

会计工作负责人：

于林晨

于林晨

会计机构负责人：

于林晨

于林晨





合并现金流量表

单位：元 币种：人民币									
项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	项目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：					收回投资收到的现金		180,000,000.00	180,000,000.00	110,000,000.00
销售商品、提供劳务收到的现金	85,773,610.55	184,722,502.61	142,509,419.76	126,660,095.47	取得投资收益收到的现金		1,565,855.97	1,430,406.75	1,044,131.95
客户存款和同业存放款项净增加额					处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		980.58		
向中央银行借款净增加额					收到其他与投资活动有关的现金				
向其他金融机构拆入资金净增加额					投资活动现金流入小计				
收到原保险合同赔款取得的现金					购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		181,566,836.55	181,511,328.50	111,044,131.95
收到再保业务现金净额					投资支付的现金		614,699.56	3,388,982.05	4,024,577.83
保户储金及投资款净增加额					质押贷款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金					取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
拆入资金净增加额					支付其他与投资活动有关的现金				
回购业务资金净增加额					投资活动现金流出小计		614,699.56	203,468,932.05	114,024,577.83
代理买卖证券收到的现金净额					投资活动产生的现金流量净额		-614,699.56	-21,957,603.55	-2,980,445.88
收到税费返还	57,522.12	141,759.27			二、筹资活动产生的现金流量：				
收到其他与经营活动有关的现金	813,290.67	2,838,436.04	4,777,244.96	2,210,690.88	吸收投资收到的现金				
经营活动现金流入小计	86,644,423.34	187,702,697.92	147,286,664.72	128,870,786.35	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
购买商品、接受劳务支付的现金	5,681,377.31	19,043,878.19	17,861,322.67	13,631,059.81	取得借款收到的现金				
客户贷款及垫款净增加额					收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十四）	232,530.05	3,204,885.55	17,985.55
存放中央银行和同业款项净增加额					筹资活动现金流入小计		232,530.05	3,204,885.55	17,985.55
支付原保险合同赔付款项的现金					偿还债务支付的现金				
拆出资金净增加额					分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金					其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付保单红利的现金					支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十五）	2,808,669.76	5,238,673.59	3,204,885.55
支付给职工以及为职工支付的现金	54,692,476.68	78,630,559.67	61,463,072.78	53,632,649.72	筹资活动现金流出小计		2,808,669.76	5,238,673.59	8,203,575.37
支付的各项税费	13,287,843.44	13,230,153.17	7,084,025.08	6,874,406.56	筹资活动产生的现金流量净额		-2,576,139.71	-2,033,788.04	-8,185,589.82
支付其他与经营活动有关的现金	18,533,064.07	30,932,112.83	25,918,123.25	25,314,152.24	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
经营活动现金流出小计	92,194,761.50	141,836,703.86	112,326,543.78	99,452,268.33	五、现金及现金等价物净增加额		-8,741,177.43	63,721,460.89	4,816,927.57
经营活动产生的现金流量净额	-5,550,338.16	45,865,994.06	34,960,120.94	29,418,518.02	加：期初现金及现金等价物余额		156,326,311.29	92,604,850.40	71,230,215.84
二、投资活动产生的现金流量：					六、期末现金及现金等价物余额		147,585,133.86	156,326,311.29	92,604,850.40

法定代表人：

林殿魁

主管会计工作负责人：

于世英

会计机构负责人：

于世英

合并股东权益变动表

项目	2022年1-6月										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年期末余额	41,141,480.00	优先股	29,421,486.15				10,976,867.26		73,239,690.17		154,779,323.58
加：会计政策变更		永续债									
前期差错更正		其他									
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	41,141,480.00		29,421,486.15				10,976,867.26		73,239,690.17		154,779,323.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			91,462.50						-4,974,637.45		-4,883,174.95
（一）综合收益总额									-4,974,637.45		-4,974,637.45
（二）所有者投入和减少资本			91,462.50							91,462.50	91,462.50
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额			91,462.50								91,462.50
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	41,141,480.00		29,512,948.65				10,976,867.26		68,265,052.72		149,896,148.63

法定代表人：林毅彪 主管会计工作负责人：于德善 会计机构负责人：于德善





合并股东权益变动表（续）

2021年度														
归属于母公司所有者权益														
项目	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债											
一、上年期末余额	41,141,480.00			29,222,559.89				6,017,603.41		26,906,594.45		103,288,237.75		103,288,237.75
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	41,141,480.00			29,222,559.89				6,017,603.41		26,906,594.45		103,288,237.75		103,288,237.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				198,926.26				4,959,063.85		46,333,095.72		51,491,065.83		51,491,065.83
（一）综合收益总额										51,292,159.57		51,292,159.57		51,292,159.57
（二）所有者投入和减少资本				198,926.26								198,926.26		198,926.26
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额				198,926.26								198,926.26		198,926.26
4.其他														
（三）利润分配														
1.提取盈余公积								4,959,063.85		-4,959,063.85				
2.提取一般风险准备								4,959,063.85		-4,959,063.85				
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	41,141,480.00			29,421,486.15				10,976,667.26		73,239,690.17		154,779,323.58		154,779,323.58

法定代表人：

林殿魁

主管会计工作负责人：

于成芳

会计机构负责人：

于成芳

于成芳



合并股东权益变动表 (续)

2020年度														单位: 元 币种: 人民币	
项目	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
		优先股	永续债												其他
一、上年期末余额	41,141,480.00			27,637,204.01				3,130,890.74		3,905,043.10		75,814,617.85		75,814,617.85	
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	41,141,480.00			27,637,204.01				3,130,890.74		3,905,043.10		75,814,617.85		75,814,617.85	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				1,585,355.88				2,886,712.67		23,001,551.35		27,473,619.90		27,473,619.90	
(一) 综合收益总额				1,585,355.88						30,886,953.84		30,886,953.84		30,886,953.84	
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,585,355.88								1,585,355.88		1,585,355.88	
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积								2,886,712.67		-7,885,402.49		-4,998,689.82		-4,998,689.82	
2. 提取一般风险准备								2,886,712.67		-2,886,712.67					
3. 对所有者 (或股东) 的分配															
4. 其他										-4,998,689.82		-4,998,689.82		-4,998,689.82	
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	41,141,480.00			29,222,559.89				6,017,603.41		26,906,594.45		103,288,237.75		103,288,237.75	

法定代表人:

林殿魁

主管会计工作负责人:

于德晨

会计机构负责人:

于德晨

合并股东权益变动表 (续)

2019年度														单位：元 币种：人民币	
归属于母公司所有者权益															
项目	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
		优先股	永续债												其他
一、上年期末余额	41,141,480.00			26,051,848.13				630,334.85		-16,048,114.33		51,775,548.65		51,775,548.65	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	41,141,480.00			26,051,848.13				630,334.85		-16,048,114.33		51,775,548.65		51,775,548.65	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				1,585,355.88				2,500,555.89		19,953,157.43		24,039,069.20		24,039,069.20	
（一）综合收益总额										22,453,713.32		22,453,713.32		22,453,713.32	
（二）所有者投入和减少资本				1,585,355.88								1,585,355.88		1,585,355.88	
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额				1,585,355.88								1,585,355.88		1,585,355.88	
4.其他															
（三）利润分配								2,500,555.89		-2,500,555.89					
1.提取盈余公积								2,500,555.89		-2,500,555.89					
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	41,141,480.00			27,637,204.01				3,130,890.74		3,905,043.10		75,814,617.85		75,814,617.85	

法定代表人：林殿魁
 主管会计工作负责人：于德晨
 会计机构负责人：于德晨





母公司资产负债表

编制单位：广州远安安全科技股份有限公司										单位：元 币种：人民币		
项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	
流动资产：						流动负债：						
货币资金		130,826,638.34	145,374,432.60	87,740,579.48	80,031,476.40	短期借款						
交易性金融资产				20,180,800.00		交易性金融负债						
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产						以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债						
衍生金融资产						衍生金融负债						
应收票据		1,263,409.75		72,403.30	250,800.00	应付票据						
应收账款	十五（一）	40,235,334.06	53,720,053.68	28,695,329.51	15,556,885.28	应付账款		17,515,386.49	20,533,434.86	11,954,898.95	8,850,342.71	
应收款项融资						预收款项					43,315,233.53	
预付款项		3,600,957.66	3,047,746.21	2,073,107.46	2,091,451.20	合同负债		54,194,895.47	44,683,495.80	49,145,378.26		
其他应收款	十五（二）	4,059,392.71	4,056,354.57	3,447,564.34	3,845,765.49	应付职工薪酬		4,509,124.91	13,135,131.71	9,763,996.23	8,341,235.45	
其中：应收利息						应交税费		646,633.08	10,339,254.32	5,078,874.13	1,632,781.71	
应收股利						其他应付款		3,473,919.10	3,213,538.42	3,451,786.55	437,582.96	
存货		24,085,090.90	13,524,676.86	12,983,895.24	8,907,823.41	其中：应付利息						
合同资产						应付股利						
持有待售资产						持有待售负债						
一年内到期的非流动资产						一年内到期的非流动负债						
其他流动资产					1,266,408.86	其他流动负债		2,814,653.65	2,199,235.02			
流动资产合计		204,070,823.42	219,723,263.92	155,193,879.33	112,250,610.64	非流动负债合计		1,604,775.07	2,093,281.41	1,229,822.99	438,046.43	
非流动资产：						非流动负债：						
债权投资						长期借款						
可供出售金融资产						应付债券						
其他债权投资						其中：优先股						
持有至到期投资						永续债						
长期应收款						租赁负债		10,558,113.87	9,378,755.00			
长期股权投资	十五（三）	43,984,476.81	43,984,476.81	43,984,476.81	43,984,476.81	长期应付款						
其他权益工具投资						长期应付职工薪酬						
其他非流动金融资产						预计负债						
投资性房地产						递延收益						
固定资产		1,897,259.66	1,819,098.38	1,885,666.99	2,679,440.57	递延所得税负债						
在建工程						其他非流动负债						
生产性生物资产						非流动负债合计						
油气资产						负债合计		10,558,113.87	9,378,755.00			
使用权资产		13,073,290.73	11,669,417.12			所有者权益（或股东权益）：		95,317,501.64	105,876,126.54	80,624,757.11	63,015,222.86	
无形资产		857,455.15	1,415,952.78	2,279,181.03	1,742,148.33	实收资本（或股本）		41,141,480.00	41,141,480.00	41,141,480.00	41,141,480.00	
开发支出						其他权益工具						
商誉						其中：优先股						
长期待摊费用		101,886.96	251,399.13	600,050.49	589,098.09	永续债						
递延所得税资产		572,958.83	706,450.35	400,869.68	223,022.91	资本公积		33,551,945.37	33,160,482.87	33,261,556.61	31,676,200.73	
其他非流动资产				188,000.00		减：库存股						
非流动资产合计		60,487,328.14	59,849,794.57	49,338,245.00	49,218,186.71	其他综合收益						
						专项储备						
						盈余公积		10,976,667.26	10,976,667.26	6,017,603.41	3,130,890.74	
						一般风险准备						
						未分配利润						
资产总计		264,558,151.56	279,573,058.49	204,532,124.33	161,468,797.35	所有者权益（或股东权益）合计						
						负债和所有者权益（或股东权益）总计						
						负债和所有者权益（或股东权益）总计						

法定代表人：林殿魁

林殿魁

主管会计工作负责人：

于俊晨

会计机构负责人：

于俊晨



母公司利润表

编制单位：广州竞远安全技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五（四）	38,789,687.56	176,947,820.11	115,970,927.45	94,405,637.84
减：营业成本	十五（四）	16,254,205.76	51,221,834.56	31,831,746.02	24,173,305.19
税金及附加		283,769.92	883,939.54	643,286.73	575,046.14
销售费用		14,702,751.00	45,460,128.03	31,482,163.40	22,292,454.07
管理费用		8,656,921.40	13,116,568.11	14,096,405.48	12,651,138.64
研发费用		4,258,499.94	9,295,161.57	8,145,172.25	8,433,471.45
财务费用		222,626.42	-509,725.46	-85,487.82	-146,226.22
其中：利息费用		281,784.41	581,761.28		
利息收入		93,378.60	1,151,898.65	167,440.57	123,006.32
加：其他收益		354,153.39	1,830,402.45	3,447,146.03	2,122,648.25
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）		1,385,055.97	1,430,406.75	1,044,131.95
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					
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）				180,800.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		889,943.51	-2,572,923.37	-1,185,645.13	-411,408.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）					
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		(4,344,989.98)	58,122,448.81	33,730,349.04	29,181,820.33
加：营业外收入		11,450.38	8,072.05	10,639.36	
减：营业外支出		556.09	473,805.04	90,101.36	179,614.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		(4,334,095.69)	57,656,715.82	33,650,887.04	29,002,205.89
减：所得税费用		213,648.84	8,066,077.35	4,783,760.37	2,615,833.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		(4,547,744.53)	49,590,638.47	28,867,126.67	26,386,372.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,547,744.53	49,590,638.47	28,867,126.67	26,386,372.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
5. 其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
六、综合收益总额		-4,547,744.53	49,590,638.47	28,867,126.67	26,386,372.77

法定代表人：

林殿魁

林殿魁

主管会计工作负责人：

于德晨

于德晨

会计机构负责人：

于德晨

于德晨



母公司现金流量表

编制单位：广州竞远安全技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		64,564,913.09	155,423,028.61	115,604,481.09	99,172,231.60
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		331,855.91	2,781,865.97	3,725,427.45	2,186,040.57
经营活动现金流入小计		64,896,769.00	158,204,894.58	119,329,908.54	101,358,272.17
购买商品、接受劳务支付的现金		6,135,299.17	14,187,757.71	13,386,916.51	8,097,636.99
支付给职工以及为职工支付的现金		41,554,945.06	58,013,667.81	44,844,429.85	37,810,719.46
支付的各项税费		12,220,899.30	10,993,830.10	5,903,839.85	5,292,558.44
支付其他与经营活动有关的现金		17,348,280.59	34,744,610.74	21,303,694.04	18,482,822.69
经营活动现金流出小计		77,259,424.12	117,939,866.36	85,438,880.25	69,683,737.58
经营活动产生的现金流量净额		-12,362,655.12	40,265,028.22	33,891,028.29	31,674,534.59
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			180,000,000.00	180,080,000.00	110,000,000.00
取得投资收益收到的现金			1,565,855.97	1,430,406.75	1,044,131.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计			181,565,855.97	181,510,406.75	111,044,131.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		504,781.73	1,196,383.61	2,613,642.14	3,524,937.24
投资支付的现金			160,000,000.00	200,080,000.00	110,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		504,781.73	161,196,383.61	202,693,642.14	113,524,937.24
投资活动产生的现金流量净额		-504,781.73	20,369,472.36	-21,183,235.39	-2,480,805.29
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金		232,530.05	3,204,885.55	17,985.55	135,000.00
筹资活动现金流入小计		232,530.05	3,204,885.55	17,985.55	135,000.00
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				4,998,689.82	9,997,379.60
支付其他与筹资活动有关的现金		1,914,743.97	3,233,177.51	3,204,885.55	17,985.55
筹资活动现金流出小计		1,914,743.97	3,233,177.51	8,203,575.37	10,015,365.15
筹资活动产生的现金流量净额		-1,682,213.92	-28,291.96	-8,185,589.82	-9,880,365.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-14,549,650.77	60,606,208.62	4,522,203.08	19,313,364.15
加：期初现金及现金等价物余额		145,141,902.55	84,535,693.93	80,013,490.85	60,700,126.70
六、期末现金及现金等价物余额		130,592,251.78	145,141,902.55	84,535,693.93	80,013,490.85

法定代表人：

林殿魁

林殿魁

主管会计工作负责人：

于德晨

会计机构负责人：

于德晨

于德晨



母公司股东权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	41,141,480.00				33,460,482.87				10,976,667.26		88,118,301.82		173,696,931.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	41,141,480.00				33,460,482.87				10,976,667.26		88,118,301.82		173,696,931.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					91,462.50						-4,547,744.53		-4,456,282.03
（一）综合收益总额											-4,547,744.53		-4,547,744.53
（二）所有者投入和减少资本					91,462.50								91,462.50
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额					91,462.50								91,462.50
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	41,141,480.00				33,551,945.37				10,976,667.26		83,570,557.29		169,210,619.92

法定代表人：林殿魁

主管会计工作负责人：于德晨

会计机构负责人：于德晨



母公司股东权益变动表（续）

单位：元 币种：人民币

2021 年度												
项目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	41,141,480.00				33,261,556.61				6,017,603.41		43,486,727.20	123,907,367.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	41,141,480.00				33,261,556.61				6,017,603.41		43,486,727.20	123,907,367.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					198,926.26				4,959,063.85		44,631,574.62	49,789,564.73
（一）综合收益总额											49,590,638.47	49,590,638.47
（二）所有者投入和减少资本					198,926.26							198,926.26
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额					198,926.26							198,926.26
4.其他												
（三）利润分配									4,959,063.85		-4,959,063.85	
1.提取盈余公积									4,959,063.85		-4,959,063.85	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	41,141,480.00				33,460,482.87				10,976,667.26		88,118,301.82	173,696,931.95

法定代表人：林殿魁

林殿魁

主管会计工作负责人：于德晨

于德晨

会计机构负责人：于德晨

于德晨



母公司股东权益变动表 (续)

单位: 元 币种: 人民币

项目	2020年度						专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益					
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	41,141,480.00			31,676,200.73				3,130,890.74		22,505,003.02	98,453,574.49
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	41,141,480.00			31,676,200.73				3,130,890.74		22,505,003.02	98,453,574.49
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				1,585,355.88				2,886,712.67		20,981,724.18	25,453,792.73
(一) 综合收益总额										28,867,126.67	28,867,126.67
(二) 所有者投入和减少资本				1,585,355.88							1,585,355.88
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,585,355.88							1,585,355.88
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积								2,886,712.67		-7,885,402.49	-4,998,689.82
2. 提取一般风险准备								2,886,712.67		-2,886,712.67	
3. 对所有者 (或股东) 的分配										-4,998,689.82	-4,998,689.82
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	41,141,480.00			33,261,556.61				6,017,603.41		13,486,727.20	123,907,367.22

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

法定代表人:

林殿魁

于保晨

于保晨

于保晨



母公司股东权益变动表 (续)

项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	41,141,480.00				30,090,844.85				630,334.85		-1,380,813.86	70,481,845.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	41,141,480.00				30,090,844.85				630,334.85		-1,380,813.86	70,481,845.84
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,585,355.88				2,500,555.89		23,885,816.88	27,971,728.65
(一) 综合收益总额											26,386,372.77	26,386,372.77
(二) 所有者投入和减少资本					1,585,355.88							1,585,355.88
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额					1,585,355.88							1,585,355.88
4.其他												
(三) 利润分配									2,500,555.89		-2,500,555.89	
1.提取盈余公积									2,500,555.89		-2,500,555.89	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者 (或股东) 的分配												
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本 (或股本)												
2.盈余公积转增资本 (或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	41,141,480.00				31,676,200.73				3,130,890.74		22,505,003.02	98,453,574.49

法定代表人：

林殿魁

林殿魁

主管会计工作负责人：

于永善

于永善

会计机构负责人：

于永善

于永善



财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

1. 公司概况

广州竞远安全技术股份有限公司(以下简称“竞远安全”或“公司”)前身为广州竞远系统网络技术有限公司(以下简称“竞远有限”),竞远有限于2003年12月10日在广州市工商行政管理局注册成立并领取注册号为“4401082001449”的《企业法人营业执照》。

2016年7月,根据竞远有限股东会决议和广州竞远安全技术股份有限公司(筹)发起人协议书的规定,竞远有限原股东林殿魁、吴智恒、梁承东、刘君瑜、何丽萍、于德晨、何刚、吕浩丽、广州燊旺投资咨询企业(有限合伙)作为发起人,采取发起设立方式将竞远有限整体变更为股份有限公司,以竞远有限截至2016年6月30日经审计的净资产额42,204,977.44元为依据,按1:0.8159的比例相应折合为公司股份34,435,418.00股,每股面值1元。公司于2016年8月9日在广州市工商行政管理局办理了工商变更登记,领取统一社会信用代码为91440115755598872U的《企业法人营业执照》。

截至本报告期期末,公司的注册资本暨股本(实收资本)为人民币4,114.1480万元,总股本为4,114.1480万股。股东分别为林殿魁、刘君瑜、何丽萍、吕浩丽、吴智恒、梁承东、于德晨、何刚、黄素娴、谢东晖、杨戎冰、广州燊旺投资咨询企业(有限合伙)、广州常彰明启元投资合伙企业(有限合伙)、云游软件(广州)有限公司、广州复朴奥飞数据产业投资基金合伙企业(有限合伙)。

2. 注册地址

广州市高新技术产业开发区科学城科珠路201号G320。

3. 总部地址

广州市天河区五山路371-1号中公教育大厦2609-2612单元。

4. 公司的法定代表人

林殿魁。

5. 公司所属行业性质

公司属于软件和信息技术服务业。

6. 公司经营范围

工程管理服务；计算机系统服务；信息技术咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；互联网安全服务；信息系统运行维护服务；网络技术服务；人工智能公共服务平台技术咨询服务；数据处理和存储支持服务；物联网技术服务；数据处理服务；大数据服务；企业管理咨询；广告设计、代理；广告制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；商用密码产品质量检测业务；检验检测服务。

公司报告期内主营业务未发生变更。

7. 财务报告批准报出日

本申报财务报表及财务报表附注业经公司第三届董事会第二次会议于 2022 年 10 月 28 日批准。

（二）合并范围

公司报告期内纳入合并范围的子公司共 2 家，分别为北京宽广智通信息技术有限公司和广东省南方信息安全等级保护服务中心。详见本附注六、合并范围的变更以及本附注七、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

公司及各子公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制订的具体会计政策和会计估计，详见本附注三、“（十）金融工具”、“（十二）存货”、“（十七）固定资产”、“（二十六）收入确认方法”等各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

采用公历年度，自公历每年1月1日至12月31日止。

（三）营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（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. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，公司以合并日应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形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他

债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

企业合并成本的确定：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值，企业合并中发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

（六）合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

在报告期内处置子公司时，将该子公司期初至处置日的资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

1. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

2. 当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

（八）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（九）外币业务和外币财务报表折算

1. 外币业务：公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

2. 外币财务报表折算：外币资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（十）金融工具

公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，具体金融工具会计政策：

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产减值

公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款等，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

①减值准备的确认方法

公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

②预期信用损失计量

预期信用损失计量的一般方法是指，公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，公司按照相当于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，公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于应收票据、应收账款，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除应收票据、应收账款外，公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准：

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除

特殊情况外，公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

应收款项具体计提标准：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据和应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。当单项应收票据和应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

组合名称	确定依据
银行承兑汇票组合	按票据类型划分为银行承兑汇票组合
商业承兑汇票组合	按票据类型划分为商业承兑汇票组合

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B、应收账款

组合名称	确定依据
账龄组合	按账龄段划分为具有类似信用风险特征的应收款项组合
合并范围内关联方组合	按关联方是否纳入合并范围划分组合

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

C、其他应收款

组合名称	确定依据
保证金及押金组合	按账龄段划分为具有类似信用风险特征的其他应收款项组合
备用金组合	按账龄段划分为具有类似信用风险特征的其他应收款项组合
代扣代缴组合	按账龄段划分为具有类似信用风险特征的其他应收款项组合
其他组合	按账龄段划分为具有类似信用风险特征的其他应收款项组合
合并范围内关联方组合	按关联方是否纳入合并范围划分组合

对划分为组合的其他应收款，公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。即对于其他应收款，公司采用一般方法（“三阶段”模型）计提减值损失。

③金融资产减值的会计处理方法

期末，公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所

有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

当公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司不确认权益工具的公允价值变动。

公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（十一）应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参照本会计政策之第（十）项金融工具中划分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相关处理。

（十二）存货

1. 存货分类：存货分为原材料、库存商品、发出商品、合同履约成本等大类。

2. 存货的核算：存货取得时按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

4. 存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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；需要经过加工的材料存货，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；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，则分别确定其可变现净值。

（十三）合同资产及合同负债（2020 年 1 月 1 日起适用）

1. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

（2）合同资产减值准备的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

公司在资产负债表日计算合同资产减值，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；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转回金额，确认为减值利得。

2. 合同负债

合同负债反映公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（十四）持有待售及终止经营

1. 非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

2. 终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（十五）长期股权投资

1. 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

2. 长期股权投资初始投资成本的确定

（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现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值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，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日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初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权

投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：A. 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。B. 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

3. 长期股权投资后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

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的，认定为重大影响。

5. 长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 投资性房地产

1. 投资性房地产的确认标准：已出租的建筑物；已出租的土地使用权；已出租的投资性房地产租赁期届满，因暂时空置但继续用于出租的，仍作为投资性房地产。

2. 初始计量方法：取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其它方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

3. 后续计量方法：采用成本模式计量，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 期末以成本模式计量的投资性房地产由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按资产的实际价值低于账面价值的差额计提减值准备。

（十七）固定资产

1. 固定资产标准：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

2. 固定资产的分类为：房屋建筑物、自建构筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

3. 固定资产计价：在取得时按实际成本计价。

4. 固定资产折旧：采用直线法平均计算，并按固定资产类别，估计经济使用年限及残值率确定其折旧率如下：

资产类别	折旧年限	净残值率	年折旧率
运输设备	5-8 年	3%-5%	11.88%-19.40%
电子设备及其他	3-5 年	0%-5%	19%-33.33%

5. 固定资产减值准备：

公司于资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

（十八）在建工程

1. 在建工程以实际成本计价，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

2. 公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

（1）长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新再开工的在建工程；

（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（十九）借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（二十）无形资产

1. 无形资产计价：

（1）外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

(2) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

(3) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

(5) 非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

(6) 接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

2. 无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

3. 无形资产减值准备：公司于资产负债表日检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

4. 公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：

(1) 从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

(3) 无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

(二十一) 长期资产减值

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用按照实际发生额入账，采用直线法在受益期或规定的摊销年限内摊销。

长期待摊费用的项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十三) 职工薪酬

1. 职工薪酬的范围

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

公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（1）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。（2）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3. 辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）企业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）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（二十四）预计负债

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十五）股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

(3) 如果向职工授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十六) 收入确认方法

2020 年 1 月 1 日以前

1. 销售商品收入的确认方法:

当下列条件同时满足时,确认商品销售收入:(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;(2)公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制;(3)与交易相关的经济利益能够流入公司;(4)相关的收入和成本能够可靠地计量。

2. 提供服务收入的确认方法:

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,应当采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,应预计已经发生的劳务成本能够得到补偿和不能得到补偿,分别进行会计处理:(1)已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿的,应按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本。(2)已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿的,应按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本。(3)已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,应将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

3. 提供他人使用公司资产取得收入的确认方法:

当下列条件同时满足时予以确认:(1)与交易相关的经济利益能够流入公司;(2)收入的金额能够可靠地计量。

4. 建造合同的确认方法

公司的工程业务在建造合同的结果能够可靠估计,合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入公司、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时,于资产负债表日按完工百分

比法确认合同收入和合同费用。完工百分比按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例计算确定。

建造合同的结果不能可靠地估计时，如果合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；如果合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

公司于期末对建造合同进行检查，如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时，提取损失准备，将预计损失确认为当期费用。

5. 具体方法

公司营业收入分为安全咨询、安全运营和安全培训。公司收入确认的具体方法如下：

（1）安全咨询

公司安全咨询业务是指为客户提供的等保测评类、商密评估类和安全评估类服务。公司在完成安全咨询服务，向客户交付服务工作成果并取得客户签认凭据时确认收入。

（2）安全运营

公司安全运营业务是指为客户提供网络行为管理和安全运维。

①网络行为管理

A、网络行为管理服务

公司网络行为管理服务是指为电信运营商提供无线网络安全审计备案、互联网专线业务、企智通等服务，电信运营商向用户收取信息费或功能费，公司根据合同约定以电信运营商收取的信息费或功能费为基础，从电信运营商获取服务费。公司在完成服务后，根据电信运营商的计费账单并经核对后确认收入。

B、网络行为管理产品

公司网络行为管理产品主要为 WIFI 类产品。公司网络行为管理产品销售收入分为不需安装调试的产品收入和需安装调试的产品收入。不需要安装调试的产品，按合同约定将产品转移给对方后确认收入。需要安装调试的产品，按合同约定在项目实施完成并经客户验收合格后确认收入。

②安全运维

公司安全运维是指为客户提供安全值守、安全监测、安全巡检、应急响应等技术服务和分布式运维产品。合同约定验收条款的，在服务或产品已经提供，按合同约定取得验收凭证时确认收入；未约定验收条款的，服务在合同约定的服务期限内按直线法分期确认收入，产品按合同约定在将产品转移给对方后确认收入。

（3）安全培训

公司安全培训服务是指为学员提供与网络安全相关的课程培训。公司在培训服务完成并经客户确认后确认收入。

2020 年 1 月 1 日开始：

1. 一般原则

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

- （1）客户在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的商品；
- （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，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- （1）公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- （2）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）公司已将该商品的实物转移给客户，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) 客户已接受该商品或服务；

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、（十）金融工具）。公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

2. 具体方法

公司营业收入分为安全咨询、安全运营和安全培训。公司收入确认的具体方法如下：

（1）安全咨询

公司安全咨询业务是指为客户提供的等保测评类、商密评估类和安全评估类服务。公司在完成安全咨询服务，向客户交付服务工作成果并取得客户签认凭据时确认收入。

（2）安全运营

公司安全运营业务是指为客户提供网络行为管理和安全运维。

①网络行为管理

A、网络行为管理服务

公司网络行为管理服务是指为电信运营商提供无线网络安全审计备案、互联网专线业务、企智通等服务，电信运营商向用户收取信息费或功能费，公司根据合同约定以电信运营商收取的信息费或功能费为基础，从电信运营商获取服务费。公司在完成服务后，根据电信运营商的计费账单并经核对后确认收入。

B、网络行为管理产品

公司网络行为管理产品主要为 WIFI 类产品。公司网络行为管理产品销售收入分为不需安装调试的产品收入和需安装调试的产品收入。不需要安装调试的产品，按合同约定将产品转移给对方后确认收入。需要安装调试的产品，按合同约定在项目实施完成并经客户验收合格后确认收入。

②安全运维

公司安全运维是指为客户提供安全值守、安全监测、安全巡检、应急响应等技术服务和分布式运维产品。合同约定验收条款的，在服务或产品已经提供，按合同约定取得验收凭证时确认收入；未约定验收条款的，服务在合同约定的服务期限内按直线法分期确认收入，产品按合同约定在将产品转移给对方后确认收入。

（3）安全培训

公司安全培训服务是指为学员提供与网络安全相关的课程培训。公司在培训服务完成并经客户确认后确认收入。

（二十七）合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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；
- 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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，公司转回原已计提的减值准备，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。

（二十八）政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

1. 公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

（1）政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

（2）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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

2. 已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十九）租赁

公司于 2021 年 1 月 1 日起采用以下租赁会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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，公司进行如下评估：

(1) 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

(2) 承租人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；

(3) 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 租赁的分拆和合并

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. 作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

①使用权资产的确认依据

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

A、租赁负债的初始计量金额；

B、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

C、发生的初始直接费用；

D、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，属于为生产存货而发生的除外。

②使用权资产的折旧方法及减值

A、公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

B、公司对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

C、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。

D、使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十一）项长期资产减值。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，公司作为承租人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。

公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

（3）租赁期的评估

租赁期是公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生公司可控范围内的重大事件或变化，且影响公司是否合理确定将行使相应选择权的，公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（4）租赁变更

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的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

（5）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

4. 作为出租人

在租赁开始日，公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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）融资租赁会计处理

在租赁开始日，公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价

值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（十）项金融工具。

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。

生产商或经销商的出租人且形成融资租赁的，在租赁期开始日，按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

（三十）所得税的会计处理方法

1. 所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

2. 递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，以未来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，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

（1）该项交易不是企业合并；

（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

3. 递延所得税资产的减值

公司在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取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，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

4. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

①商誉的初始确认。

②同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

(A) 该项交易不是企业合并；

(B) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(三十一) 重要会计政策、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，于 2018 年 6 月发布的财会〔2018〕15 号同时废止，公司自编制 2020 年度财务报表起执行。

(2) 财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：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。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。

公司自 2019 年 1 月 1 日执行新金融工具准则，于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，公司不进行调整，金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表相关项目未产生影响。

(3) 财政部于 2019 年 5 月 9 日颁布了修订后的《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号），自 2019 年 6 月 10 日起施行，对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换不进行追溯调整。

(4) 财政部于 2019 年 5 月 16 日颁布了修订后的《企业会计准则第 12 号-债务重组》（财会〔2019〕9 号），自 2019 年 6 月 17 日起施行，对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组不进行追溯调整。

(5) 财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号—收入》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”），公司自 2020 年 1 月 1 日起执行。新收入准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。首次执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日财务报表相关项目影响如下：

项目	合并报表	母公司报表
预收款项	-43,524,617.02	-43,315,233.53
合同负债	43,524,617.02	43,315,233.53

(6) 财政部于 2018 年颁布了修订的《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”），公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。公司根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行日留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

于首次执行日，对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，于 2021 年 1 月 1 日，公司在计量租赁负债时，所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.65%，并选择按照与租

赁负债相等的金额(根据预付租金进行必要调整)计量使用权资产。公司于2021年1月1日确认的租赁负债信息如下:

项目	金额
2020年12月31日经营租赁尚未支付的最低租赁付款额	21,976,341.28
减:简化处理的短期租赁及低价值租赁	539,659.78
小计	21,436,681.50
按2021年1月1日公司增量借款利率折现的现值	18,939,558.09
2021年1月1日新租赁准则下的租赁负债	18,939,558.09

首次执行新租赁准则对2021年1月1日财务报表相关项目影响如下:

受影响的报表项目名称	合并报表	母公司报表
使用权资产	18,939,558.09	12,146,971.36
租赁负债	14,055,957.42	9,182,514.38
一年内到期的非流动负债	4,883,600.67	2,964,456.98

上述会计政策变更事项已经公司分别于2022年4月27日召开的第二届董事会第十二次会议审议通过。

2. 重要会计估计变更

本报告期内公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

1. 流转税及附加

税 种	计 税 基 数	税 率
增值税	应税收入	16%、13%、10%、9%、6%、3%、1%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%

根据财政部 税务总局 海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号),自2019年4月1日起,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用16%和10%税率的,税率分别调整为13%和9%。

2. 公司及各子公司报告期适用的所得税率列示如下:

纳税主体名称	所得税税率
广州竞远安全技术股份有限公司	15%
北京宽广智通信息技术有限公司	15%
广东省南方信息安全等级保护服务中心	20%

（二）税收优惠

1. 增值税

（1）根据《国务院关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发【2000】18号）和《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号）的规定，符合条件的软件产品销售收入按13%的法定税率计缴增值税，对实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。2019年度至2022年1-6月，公司及下属子公司北京宽广智通信息技术有限公司适用此项优惠政策。

（2）根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）和《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2019年第87号）的规定，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额；2019年10月1日至2021年12月31日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计15%，抵减应纳税额；此政策执行期限延长至2022年12月31日。2019年度至2022年1-6月，公司适用此项优惠政策。

（3）根据《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2020年第13号）、《财政部 税务总局关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告2020年第24号）、《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第7号）的规定和《关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财政部 税务总局公告2022年第15号），2020年3月1日至2022年3月31日，除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税。2020年度至2022年1-3月，公司下属子公司广东省南方信息安全等级保护服务中心适用此项优惠政策。

根据《关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 15 号）的规定，自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。2022 年 4-6 月，公司下属子公司广东省南方信息安全等级保护服务中心适用此项优惠政策。

（4）《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税政策有关征管问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 4 号）规定，小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 10 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 30 万元，下同）的，免征增值税。小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额超过 10 万元，但扣除本期发生的销售不动产的销售额后未超过 10 万元的，其销售货物、劳务、服务、无形资产取得的销售额免征增值税。2019 年度至 2021 年 1-3 月，公司下属子公司广东省南方信息安全等级保护服务中心适用此项优惠政策。

《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 11 号）规定，对月销售额 15 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。2021 年 4 月至 2022 年 6 月，公司下属子公司广东省南方信息安全等级保护服务中心适用此项优惠政策。

2. 企业所得税

（1）2018 年 11 月 28 日，公司获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《GR201844010542 号高新技术企业证书》，有效期为 3 年。根据企业所得税法规定，公司自获得高新技术企业证书起三年内按 15%的税率计算缴纳企业所得税。

2021 年 12 月 31 日，公司获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《GR202144010153 号高新技术企业证书》，有效期为 3 年。根据企业所得税法规定，公司自获得高新技术企业证书起三年内按 15%的税率计算缴纳企业所得税。

2019 年度至 2022 年 1-6 月，公司的企业所得税税率均为 15%。

(2) 2017 年 10 月 25 日, 公司下属子公司北京宽广智通信息技术有限公司获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局颁发联合颁发的《GR201711004602 号高新技术企业证书》, 有效期为 3 年。根据企业所得税法规定, 公司下属子公司北京宽广智通信息技术有限公司自获得高新技术企业证书起三年内按 15% 的税率计算缴纳企业所得税。

2020 年 12 月 2 日, 公司下属子公司北京宽广智通信息技术有限公司获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《GR202011004188 号高新技术企业证书》, 有效期为 3 年。根据企业所得税法规定, 公司下属子公司北京宽广智通信息技术有限公司自获得高新技术企业证书起三年内按 15% 的税率计算缴纳企业所得税。

2019 年度至 2022 年 1-6 月, 公司下属子公司北京宽广智通信息技术有限公司的企业所得税税率均为 15%。

(3) 根据财政部、国家税务总局发布《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号), 自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。2019 年度至 2020 年度, 公司下属子公司北京宽广智通信息技术有限公司和广东省南方信息安全等级保护服务中心适用此项政策。

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告 2021 年第 12 号), 自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 12.5% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。2021 年度至 2022 年 1-6 月, 公司下属子公司北京宽广智通信息技术有限公司和广东省南方信息安全等级保护服务中心适用此项政策。

五、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金				191,000.00
银行存款	147,585,133.86	156,326,311.29	92,604,850.40	87,596,922.83
其他货币资金	234,386.56	232,530.05	3,204,885.55	17,985.55
合计	147,819,520.42	156,558,841.34	95,809,735.95	87,805,908.38
其中：存放在境外的款项总额				

货币资金 2021 年 12 月 31 日余额比 2020 年 12 月 31 日余额增加 60,749,105.39 元，幅度为 63.41%，主要系经营业务活动净现金流增加和 2020 年末有尚未赎回的理财产品，于 2021 年赎回所致。

截至各报告期期末，公司不存在抵押、质押或有潜在收回风险的款项。

截至各报告期期末，其他货币资金为存入银行的履约保函保证金。

截至各报告期期末，货币资金所有权受限制的情况见本“附注五（四十七）所有权或使用权受到限制的资产”。

（二）交易性金融资产

项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			20,180,800.00	
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
合计			20,180,800.00	

交易性金融资产 2021 年 12 月 31 日余额比 2020 年 12 月 31 日余额减少 20,180,800.00 元，2020 年 12 月 31 日余额比 2019 年 12 月 31 日余额增加 20,180,800.00 元，主要系 2020 年末有尚未赎回的理财产品，于 2021 年赎回所致。

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	1,309,025.00			200,000.00

商业承兑汇票	20,880.00		76,214.00	64,000.00
减：应收票据坏账准备	66,495.25		3,810.70	13,200.00
合计	1,263,409.75		72,403.30	250,800.00

应收票据 2022 年 6 月 30 日余额比 2021 年 12 月 31 日余额增加 1,329,905.00 元，主要系公司 2022 年上半年采用应收票据结算客户款项的票据尚未到期兑付所致。

应收票据 2021 年 12 月 31 日余额比 2020 年 12 月 31 日余额减少 76,214.00 元，主要系公司 2021 年度采用应收票据结算客户款项的票据已到期兑付所致。

应收票据 2020 年 12 月 31 日余额比 2019 年 12 月 31 日余额减少 187,786.00 元，幅度为 71.13%，主要系公司 2020 年度采用应收票据结算客户款项的大部分票据已到期兑付所致。

2. 应收票据坏账准备

(1) 截至 2022 年 6 月 30 日，按组合计提坏账准备的应收票据：

组合	金额	坏账准备	预期信用损失率
银行承兑汇票	1,309,025.00	65,451.25	5.00%
商业承兑汇票	20,880.00	1,044.00	5.00%
合计	1,329,905.00	66,495.25	5.00%

(2) 截至 2021 年 12 月 31 日，按组合计提坏账准备的应收票据：

组合	金额	坏账准备	预期信用损失率
商业承兑汇票			
合计			

(3) 截至 2020 年 12 月 31 日，按组合计提坏账准备的应收票据：

组合	金额	坏账准备	预期信用损失率
商业承兑汇票	76,214.00	3,810.70	5.00%
合计	76,214.00	3,810.70	5.00%

(4) 截至 2019 年 12 月 31 日，按组合计提坏账准备的应收票据：

组合	金额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	200,000.00	10,000.00	5.00%
商业承兑汇票	64,000.00	3,200.00	5.00%
合计	264,000.00	13,200.00	5.00%

3. 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

报告期	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	收回	
2022 年 1-6 月		66,495.25				66,495.25
2021 年度	3,810.70		3,810.70			
2020 年度	13,200.00		9,389.30			3,810.70
2019 年度		13,200.00				13,200.00

4. 截至各报告期期末，公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

5. 截至各报告期期末，公司不存在已质押的应收票据。

6. 截至各报告期期末，公司不存在因出票人未履约而将其转入应收账款的票据。

7. 截至各报告期期末，应收票据余额中不存在应收持有公司 5%（含 5%）表决权股份的股东或其他关联方的款项。

（四）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1 年以内（含 1 年）	48,629,890.96	66,215,070.04	35,289,321.93	21,999,532.07
1—2 年（含 2 年）	3,925,535.18	5,762,260.79	5,495,953.51	3,890,542.89
2—3 年（含 3 年）	1,360,655.98	2,810,389.47	2,206,885.88	1,069,291.70
3—4 年（含 4 年）	1,107,933.02	857,087.50	1,021,890.57	108,854.72
4—5 年（含 5 年）	58,500.00	908,500.00	87,166.98	28,000.00
5 年以上	949,879.62	99,879.62	211,283.04	183,283.04
合计	56,032,394.76	76,653,187.42	44,312,501.91	27,279,504.42

上表填列金额未扣除坏账准备金额

2. 应收账款分类列示

类别	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
（1）单项评估并单独进行减值测试的应收账款	850,000.00	1.52	850,000.00	100.00	
（2）按组合计提坏账准备的应收账款	55,182,394.76	98.48	3,932,890.99	7.13	51,249,503.77

类别	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
其中：账龄组合	55,182,394.76	98.48	3,932,890.99	7.13	51,249,503.77
合并范围内关联方组合					
合计	56,032,394.76	100.00	4,782,890.99	8.54	51,249,503.77

续上表

类别	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
(1) 单项评估并单独进行减值测试的应收账款	850,000.00	1.11	850,000.00	100.00	
(2) 按组合计提坏账准备的应收账款	75,803,187.42	98.89	5,305,319.79	7.00	70,497,867.63
其中：账龄组合	75,803,187.42	98.89	5,305,319.79	7.00	70,497,867.63
合并范围内关联方组合					
合计	76,653,187.42	100.00	6,155,319.79	8.03	70,497,867.63

续上表

类别	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
(1) 单项评估并单独进行减值测试的应收账款	850,000.00	1.92	850,000.00	100.00	
(2) 按组合计提坏账准备的应收账款	43,462,501.91	98.08	3,343,089.10	7.69	40,119,412.81
其中：账龄组合	43,462,501.91	98.08	3,343,089.10	7.69	40,119,412.81
合并范围内关联方组合					
合计	44,312,501.91	100.00	4,193,089.10	9.46	40,119,412.81

续上表

类别	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
(1) 单项评估并单独进行减值测试的应收账款					
(2) 按组合计提坏账准备的应收账款	27,279,504.42	100.00	2,069,928.81	7.59	25,209,575.61

类别	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
其中：账龄组合	27,279,504.42	100.00	2,069,928.81	7.59	25,209,575.61
合并范围内关联方组合					
合计	27,279,504.42	100.00	2,069,928.81	7.59	25,209,575.61

3. 应收账款坏账准备的计提标准详见附注三。

4. 组合中，计提坏账准备情况

账龄	2022. 6. 30		
	金额	坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内	48,629,890.96	2,431,494.55	5.00
1-2 年	3,925,535.18	392,553.52	10.00
2-3 年	1,360,655.98	408,196.79	30.00
3-4 年	1,107,933.02	553,966.51	50.00
4-5 年	58,500.00	46,800.00	80.00
5 年以上	99,879.62	99,879.62	100.00
合计	55,182,394.76	3,932,890.99	7.13

续上表：

账龄	2021. 12. 31		
	金额	坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内	66,215,070.04	3,310,753.50	5.00
1-2 年	5,762,260.79	576,226.08	10.00
2-3 年	2,810,389.47	843,116.84	30.00
3-4 年	857,087.50	428,543.75	50.00
4-5 年	58,500.00	46,800.00	80.00
5 年以上	99,879.62	99,879.62	100.00
合计	75,803,187.42	5,305,319.79	7.00

续上表：

账龄	2020. 12. 31		
	金额	坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内	35,289,321.93	1,764,466.09	5.00
1-2 年	5,495,953.51	549,595.35	10.00
2-3 年	2,206,885.88	662,065.76	30.00

账龄	2020. 12. 31		
	金额	坏账准备	预期信用损失率%
3-4 年	171,890.57	85,945.28	50.00
4-5 年	87,166.98	69,733.58	80.00
5 年以上	211,283.04	211,283.04	100.00
合计	43,462,501.91	3,343,089.10	7.69

续上表：

账龄	2019. 12. 31		
	金额	坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内	21,999,532.07	1,099,976.61	5.00
1-2 年	3,890,542.89	389,054.29	10.00
2-3 年	1,069,291.70	320,787.51	30.00
3-4 年	108,854.72	54,427.36	50.00
4-5 年	28,000.00	22,400.00	80.00
5 年以上	183,283.04	183,283.04	100.00
合计	27,279,504.42	2,069,928.81	7.59

5. 各报告期内单项评估并单独进行减值测试的应收账款

应收账款明细	截止日	余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广东源广信息技术有限公司	2022. 6. 30	850,000.00	850,000.00	100.00%	预计无法收回
广东源广信息技术有限公司	2021. 12. 31	850,000.00	850,000.00	100.00%	预计无法收回
广东源广信息技术有限公司	2020. 12. 31	850,000.00	850,000.00	100.00%	预计无法收回

6. 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	收回	
2022 年 1-6 月	6,155,319.79		1,372,428.80			4,782,890.99
2021 年度	4,193,089.10	2,687,399.57		725,168.88		6,155,319.79
2020 年度	2,069,928.81	2,123,160.29				4,193,089.10
2019 年度	1,482,274.76	587,654.05				2,069,928.81

7. 各报告期实际核销的应收账款情况

报告期	项目	核销金额
2022 年 1-6 月	实际核销的应收账款	

2021 年度	实际核销的应收账款	725,168.88
2020年度	实际核销的应收账款	
2019年度	实际核销的应收账款	

8. 按欠款方归集的各报告期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	2022. 6. 30余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备
中国电信集团有限公司	非关联方	12,914,962.45	23.05	667,160.48
中国移动通信集团有限公司	非关联方	2,233,264.01	3.99	111,663.20
中国南方电网有限责任公司	非关联方	1,512,963.47	2.70	111,473.30
新疆金贵交易科技有限公司	非关联方	1,500,000.00	2.68	150,000.00
云上贵州大数据（集团）有限公司	非关联方	1,264,800.00	2.26	63,240.00
合计		19,425,989.93	34.68	1,103,536.98

续上表

单位名称	与公司关系	2021. 12. 31余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备
中国电信集团有限公司	非关联方	17,034,143.09	22.22	889,519.51
中国南方电网有限责任公司	非关联方	7,383,149.32	9.63	405,188.88
华为软件技术有限公司	非关联方	2,999,628.01	3.91	149,981.40
新疆金贵交易科技有限公司	非关联方	2,000,000.00	2.61	200,000.00
广东叁谷科技有限公司	非关联方	1,100,000.00	1.44	55,000.00
合计		30,516,920.42	39.81	1,699,689.79

续上表

单位名称	与公司关系	2020. 12. 31余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备
中国电信集团有限公司	非关联方	7,648,647.59	17.26	416,219.88
中国南方电网有限责任公司	非关联方	5,045,784.80	11.39	266,814.25
新疆金贵交易科技有限公司	非关联方	2,800,000.00	6.32	140,000.00
华为软件技术有限公司	非关联方	2,013,240.00	4.54	100,662.00
中国农业银行股份有限公司	非关联方	1,015,150.01	2.29	74,657.50
合计		18,522,822.40	41.80	998,353.63

续上表

单位名称	与公司关系	2019.12.31 余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备
中国电信集团有限公司	非关联方	7,023,465.48	25.75	368,925.77
中国南方电网有限责任公司	非关联方	1,589,983.19	5.83	101,291.66
广东荟谷科技有限公司	非关联方	1,135,000.00	4.16	56,750.00
华为软件技术有限公司	非关联方	1,034,060.00	3.79	51,703.00
广东源广信息技术有限公司	非关联方	850,000.00	3.12	255,000.00
合计		11,632,508.67	42.64	833,670.43

9. 应收账款 2021 年 12 月 31 日余额比 2020 年 12 月 31 日余额增加 32,340,685.51 元，幅度为 72.98%，应收账款 2020 年 12 月 31 日余额比 2019 年 12 月 31 日余额增加 17,032,997.49 元，幅度为 62.44%，主要系公司经营业务规模扩大，信用期内尚未收回的应收款项增加所致。

10. 截至各报告期期末，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

11. 截至各报告期期末，公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

12. 截至各报告期期末，公司不存在应收账款受到限制的情况。

13. 截至各报告期期末，应收账款余额中不存在应收持有公司 5%（含 5%）表决权股份的股东或其他关联方的款项。

（五）预付款项

账龄	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,606,051.42	64.05	2,464,650.76	66.67	2,206,415.83	80.51	1,919,347.61	70.73
1-2年	1,179,277.37	28.99	917,303.87	24.81	355,962.07	12.99	427,688.89	15.76
2-3年	179,285.57	4.41	211,324.40	5.72	134,126.90	4.89	306,162.41	11.28
3年以上	103,611.44	2.55	103,611.44	2.80	44,138.22	1.61	60,566.04	2.23
合计	4,068,225.80	100.00	3,696,890.47	100.00	2,740,643.02	100.00	2,713,764.95	100.00

预付款项 2021 年 12 月 31 日余额比 2020 年 12 月 31 日增加 956,247.45 元，幅度为 34.89%，主要系公司预付销售合作商服务费和与公司上市申报相关的款项增加所致。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,347,160.34 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 33.11%；截至 2021 年 12 月 31 日，公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,583,484.73 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 42.83%；截至 2020 年 12 月 31 日，公司按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 1,262,882.00 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 46.08%；截至 2019 年 12 月 31 日，公司按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 1,106,037.73 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 40.76%。

截至各报告期期末，预付款项余额中不存在预付持有公司 5%（含 5%）表决权股份的股东或其他关联方的款项。

（六）其他应收款

项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	2,029,562.93	2,269,758.55	2,175,520.55	3,597,930.58
合计	2,029,562.93	2,269,758.55	2,175,520.55	3,597,930.58

1. 其他应收款

其他应收款分类列示

类别	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
（1）单项评估并单独进行减值测试的其他应收款					
（2）按组合计提坏账准备的其他应收款	3,206,959.04	100.00	1,177,396.11	36.71	2,029,562.93
其中：保证金及押金	2,557,864.26	79.76	1,141,356.62	44.62	1,416,507.64
备用金	280,502.67	8.75	17,609.88	6.28	262,892.79
代扣代缴组合	368,592.11	11.49	18,429.61	5.00	350,162.50
其他组合					
合并范围内关联方组合					
合计	3,206,959.04	100.00	1,177,396.11	36.71	2,029,562.93

续上表

类别	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
(1) 单项评估并单独进行减值测试的其他应收款					
(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款	3,310,616.85	100.00	1,040,858.30	31.44	2,269,758.55
其中：保证金及押金	2,666,240.96	80.54	1,007,106.00	37.77	1,659,134.96
备用金	289,478.05	8.74	16,007.41	5.53	273,470.64
代扣代缴组合	354,897.84	10.72	17,744.89	5.00	337,152.95
其他组合					
合并范围内关联方组合					
合计	3,310,616.85	100.00	1,040,858.30	31.44	2,269,758.55

续上表

类别	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
(1) 单项评估并单独进行减值测试的其他应收款					
(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款	2,879,869.18	100.00	704,348.63	24.46	2,175,520.55
其中：保证金及押金	2,416,811.82	83.92	676,724.66	28.00	1,740,087.16
备用金	178,510.45	6.20	13,363.72	7.49	165,146.73
代扣代缴组合	284,546.91	9.88	14,260.25	5.01	270,286.66
其他组合					
合并范围内关联方组合					
合计	2,879,869.18	100.00	704,348.63	24.46	2,175,520.55

续上表

类别	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
(1) 单项评估并单独进行减					

类别	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
值测试的其他应收款					
(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款	4,207,769.23	100.00	609,838.65	14.49	3,597,930.58
其中：保证金及押金	3,563,038.15	84.68	576,717.09	16.19	2,986,321.06
备用金	406,875.51	9.67	21,228.78	5.22	385,646.73
代扣代缴组合	237,855.57	5.65	11,892.78	5.00	225,962.79
其他组合					
合并范围内关联方组合					
合计	4,207,769.23	100.00	609,838.65	14.49	3,597,930.58

2. 其他应收款坏账准备的计提标准详见附注三。

3. 组合中，计提坏账准备情况

(1) 按账龄披露

账龄	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1年以内	1,430,797.78	1,550,628.57	1,163,765.51	1,890,128.56
1—2年	279,059.60	191,112.17	594,943.00	1,462,000.00
2—3年	126,688.01	512,420.98	295,800.00	681,769.22
3—4年	578,165.98	279,843.46	651,669.22	8,000.00
4—5年	206,934.00	630,220.22	8,000.00	26,350.00
5年及以上	585,313.67	146,391.45	165,691.45	139,521.45
合计	3,206,959.04	3,310,616.85	2,879,869.18	4,207,769.23

上表填列金额未扣除坏账准备金额

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	1,040,858.30			1,040,858.30
2022年1月1日余额在本期	1,040,858.30			1,040,858.30
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	136,537.81			136,537.81
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	1,177,396.11			1,177,396.11

续上表

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	704,348.63			704,348.63
2021年1月1日余额在本期	704,348.63			704,348.63
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	336,509.67			336,509.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	1,040,858.30			1,040,858.30

续上表

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	609,838.65			609,838.65

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额在本期	609,838.65			609,838.65
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	94,509.98			94,509.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	704,348.63			704,348.63

续上表

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	411,079.18			411,079.18
2019年1月1日余额在本期	411,079.18			411,079.18
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	198,759.47			198,759.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	609,838.65			609,838.65

4. 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	收回	
2022 年 1-6 月	1,040,858.30	136,537.81				1,177,396.11
2021 年度	704,348.63	336,509.67				1,040,858.30
2020 年度	609,838.65	94,509.98				704,348.63
2019 年度	411,079.18	198,759.47				609,838.65

5. 各报告期公司不存在实际核销的其他应收款情况。

6. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
备用金	280,502.67	289,478.05	178,510.45	406,875.51
保证金及押金	2,557,864.26	2,666,240.96	2,416,811.82	3,563,038.15
代扣员工款项	368,592.11	354,897.84	284,546.91	237,855.57
其他				
合计	3,206,959.04	3,310,616.85	2,879,869.18	4,207,769.23

7. 其他应收款余额前五名单位情况如下

单位名称	款项的性质	2022. 6. 30 余额	账龄	比例 (%)	坏账准备
广州雄锋物业管理有限公司	保证金及押金	437,866.00	1-5 年以上	13.65	303,765.00
代扣代缴公积金社保	代扣员工款项	368,592.11	1 年以内	11.49	18,429.61
北京嘉华利远商业管理有限公司	保证金及押金	286,224.42	1-5 年以上	8.93	279,077.58
广州中医药大学	保证金及押金	248,000.00	3-4 年	7.73	124,000.00
俞绥玲	保证金及押金	195,000.00	3-4 年	6.08	97,500.00
合计		1,535,682.53		47.88	822,772.19

续上表

单位名称	款项的性质	2021. 12. 31 余额	账龄	比例 (%)	坏账准备
广州雄锋物业管理有限公司	保证金及押金	437,866.00	0-5 年	13.23	261,368.80
代扣代缴公积金社保	代扣员工款项	354,897.83	1 年以内	10.72	17,744.89
北京嘉华利远商业管理有限公司	保证金及押金	286,224.42	1-5 年	8.65	221,889.33
广州中医药大学	保证金及押金	248,000.00	2-3 年	7.49	74,400.00
俞绥玲	保证金及押金	195,000.00	3-4 年	5.89	97,500.00
合计		1,521,988.25		45.98	672,903.02

续上表

单位名称	款项的性质	2020. 12. 31 余额	账龄	比例 (%)	坏账准备
广州雄锋物业管理有限公司	保证金及押金	368,302.00	1-4 年	12.79	154,750.20
北京嘉华利远商业管理有限公司	保证金及押金	286,224.42	0-4 年	9.94	137,471.19
代扣代缴公积金社保	代扣员工款项	284,546.90	0-2 年	9.88	14,260.25
广州中医药大学	保证金及押金	248,000.00	1-2 年	8.61	24,800.00
俞绥玲	保证金及押金	195,000.00	2-3 年	6.77	58,500.00
合计		1,382,073.32		47.99	389,781.64

续上表

单位名称	款项的性质	2019. 12. 31 余额	账龄	比例 (%)	坏账准备
天讯瑞达通信技术有限公司	保证金及押金	654,200.00	1-2 年	15.55	65,420.00
广州雄锋物业管理有限公司	保证金及押金	368,302.00	0-3 年	8.75	92,115.10
北京嘉华利远商业管理有限公司	保证金及押金	285,941.25	0-3 年	6.80	82,336.38
广州中医药大学	保证金及押金	248,000.00	1 年以内	5.89	12,400.00
代扣代缴公积金社保	代扣员工款项	237,855.57	1 年以内	5.65	11,892.78
合计		1,794,298.82		42.64	264,164.26

8. 其他应收款 2020 年 12 月 31 日余额比 2019 年 12 月 31 日减少 1,327,900.05 元，幅度为 31.56%，主要是收回保证金所致。

9. 截至各报告期期末，其他应收款余额中不存在涉及政府补助的其他应收款项。

10. 截至各报告期期末，公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项，也不存在其他转移其他应收款项的情形。

11. 截至各报告期期末，其他应收款余额中不存在应收持有公司 5%（含 5%）表决权股份的股东或其他关联方的款项。

（七）存货

1. 存货分类

项目	2022. 6. 30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,789,201.64	2,216,580.77	572,620.87
原材料			
发出商品			
合同履约成本	24,161,796.80		24,161,796.80
合计	26,950,998.44	2,216,580.77	24,734,417.67

续上表

项目	2021. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,850,779.91	2,187,900.06	662,879.85
原材料			
发出商品			
合同履约成本	13,632,445.71		13,632,445.71
合计	16,483,225.62	2,187,900.06	14,295,325.56

续上表

项目	2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,853,831.56	1,885,953.23	967,878.33
原材料			
发出商品			
合同履约成本	12,983,895.24		12,983,895.24
合计	15,837,726.80	1,885,953.23	13,951,773.57

续上表

项目	2019. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,573,107.53	1,247,900.04	1,325,207.49
原材料			
发出商品			
合同履约成本	8,907,823.41		8,907,823.41
合计	11,480,930.94	1,247,900.04	10,233,030.90

2. 存货跌价准备明细如下:

项目	2021. 12. 31	本期计提	本期减少		2022. 6. 30
			转销	核销	
库存商品	2,187,900.06	28,680.71			2,216,580.77
合计	2,187,900.06	28,680.71			2,216,580.77

续上表

项目	2020. 12. 31	本期计提	本期减少		2021. 12. 31
			转销	核销	
库存商品	1,885,953.23	301,946.83			2,187,900.06

项目	2020. 12. 31	本期计提	本期减少		2021. 12. 31
			转销	核销	
合计	1,885,953. 23	301,946. 83			2,187,900. 06

续上表

项目	2019. 12. 31	本期计提	本期减少		2020. 12. 31
			转销	核销	
库存商品	1,247,900. 04	638,053. 19			1,885,953. 23
合计	1,247,900. 04	638,053. 19			1,885,953. 23

续上表

项目	2018. 12. 31	本期计提	本期减少		2019. 12. 31
			转销	核销	
库存商品	575,424. 50	672,475. 54			1,247,900. 04
合计	575,424. 50	672,475. 54			1,247,900. 04

公司于报告期末对存货进行减值测试，根据成本与可变现净值孰低原则，按照成本高于可变现净值的金额计提了存货跌价准备。

存货 2022 年 6 月 30 日余额比 2021 年 12 月 31 日余额增加 10,467,772.82 元，幅度为 63.51%，主要系公司于下半年集中验收结算，2022 年 6 月 30 日未验收的合同履约成本增加所致；存货 2020 年 12 月 31 日余额比 2019 年 12 月 31 日余额增加 4,356,795.86 元，幅度为 37.95%，主要系公司经营规模扩大，2020 年 12 月 31 日已实施服务但尚未完成的合同履约成本增加所致。

(八) 其他流动资产

项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
待抵扣、待认证及待退税款	52,950. 27	60,824. 53	187,330. 64	1,266,408. 86
合计	52,950. 27	60,824. 53	187,330. 64	1,266,408. 86

其他流动资产 2021 年 12 月 31 日余额比 2020 年 12 月 31 日余额减少 126,506.11 元，幅度为 67.53%，主要是公司待认证进项税减少所致。

其他流动资产 2020 年 12 月 31 日余额比 2019 年 12 月 31 日余额减少 1,079,078.22 元，幅度为 85.21%，主要是公司 2020 年收回应退回的预缴所得税。

(九) 固定资产

项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
固定资产	2,696,209.37	2,742,093.24	3,127,054.74	5,372,425.23
固定资产清理				
合计	2,696,209.37	2,742,093.24	3,127,054.74	5,372,425.23

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值			
1. 2021. 12. 31	1,095,638.46	12,440,864.85	13,536,503.31
2. 本期增加金额		579,961.88	579,961.88
(1) 购置		579,961.88	579,961.88
(2) 存货转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他减少			
4. 2022. 6. 30	1,095,638.46	13,020,826.73	14,116,465.19
二、累计折旧			
1. 2021. 12. 31	356,273.13	10,438,136.94	10,794,410.07
2. 本期增加金额	74,066.40	551,779.35	625,845.75
(1) 计提	74,066.40	551,779.35	625,845.75
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2022. 6. 30	430,339.53	10,989,916.29	11,420,255.82
三、减值准备			
1. 2021. 12. 31			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2022. 6. 30			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	665,298.93	2,030,910.44	2,696,209.37
2. 期初账面价值	739,365.33	2,002,727.91	2,742,093.24

续上表

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值			
1. 2020. 12. 31	1,095,638. 46	15,284,262. 68	16,379,901. 14
2. 本期增加金额		1,174,978. 42	1,174,978. 42
(1) 购置		1,174,978. 42	1,174,978. 42
(2) 存货转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额		4,018,376. 25	4,018,376. 25
(1) 处置或报废		4,018,376. 25	4,018,376. 25
(2) 其他减少			
4. 2021. 12. 31	1,095,638. 46	12,440,864. 85	13,536,503. 31
二、累计折旧			
1. 2020. 12. 31	208,140. 33	13,044,706. 07	13,252,846. 40
2. 本期增加金额	148,132. 80	1,217,237. 40	1,365,370. 20
(1) 计提	148,132. 80	1,217,237. 40	1,365,370. 20
3. 本期减少金额		3,823,806. 53	3,823,806. 53
(1) 处置或报废		3,823,806. 53	3,823,806. 53
4. 2021. 12. 31	356,273. 13	10,438,136. 94	10,794,410. 07
三、减值准备			
1. 2020. 12. 31			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2021. 12. 31			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	739,365. 33	2,002,727. 91	2,742,093. 24
2. 期初账面价值	887,498. 13	2,239,556. 61	3,127,054. 74

续上表

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值			
1. 2019. 12. 31	1,095,638. 46	28,880,352. 46	29,975,990. 92
2. 本期增加金额		428,361. 55	428,361. 55
(1) 购置		428,361. 55	428,361. 55

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额		14,024,451.33	14,024,451.33
(1) 处置或报废		14,024,451.33	14,024,451.33
(2) 其他减少			
4. 2020. 12. 31	1,095,638.46	15,284,262.68	16,379,901.14
二、累计折旧			
1. 2019. 12. 31	60,007.53	24,543,558.16	24,603,565.69
2. 本期增加金额	148,132.80	1,836,360.14	1,984,492.94
(1) 计提	148,132.80	1,836,360.14	1,984,492.94
3. 本期减少金额		13,335,212.23	13,335,212.23
(1) 处置或报废		13,335,212.23	13,335,212.23
4. 2020. 12. 31	208,140.33	13,044,706.07	13,252,846.40
三、减值准备			
1. 2019. 12. 31			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2020. 12. 31			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	887,498.13	2,239,556.61	3,127,054.74
2. 期初账面价值	1,035,630.93	4,336,794.30	5,372,425.23

续上表

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值			
1. 2018. 12. 31	223,093.11	31,446,623.65	31,669,716.76
2. 本期增加金额	872,545.35	1,722,553.10	2,595,098.45
(1) 购置	872,545.35	1,722,553.10	2,595,098.45
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额		4,288,824.29	4,288,824.29
(1) 处置或报废		4,288,824.29	4,288,824.29
4. 2019. 12. 31	1,095,638.46	28,880,352.46	29,975,990.92

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
二、累计折旧			
1. 2018. 12. 31		26,949,719.86	26,949,719.86
2. 本期增加金额	60,007.53	1,672,016.44	1,732,023.97
(1) 计提	60,007.53	1,672,016.44	1,732,023.97
3. 本期减少金额		4,078,178.14	4,078,178.14
(1) 处置或报废		4,078,178.14	4,078,178.14
4. 2019. 12. 31	60,007.53	24,543,558.16	24,603,565.69
三、减值准备			
1. 2018. 12. 31			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2019. 12. 31			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,035,630.93	4,336,794.30	5,372,425.23
2. 期初账面价值	223,093.11	4,496,903.79	4,719,996.90

(2) 固定资产 2020 年 12 月 31 日账面价值比 2019 年 12 月 31 日减少 2,245,370.49 元，幅度为 41.79%，主要是公司于 2020 年处置的电子设备增加所致。

(3) 截至各报告期期末，公司无暂时闲置的固定资产、无通过融资租赁租入的固定资产以及无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 截至各报告期期末，公司不存在固定资产受到限制的情况。

(5) 公司于各报告期末对各项固定资产进行检查，未发现因现有固定资产超出法定使用期限和在各报告期内市价持续下跌而需计提减值准备的情形，故不计提固定资产减值准备。

(6) 截至各报告期期末，公司不存在未办妥产权证书的固定资产。

2. 固定资产清理

项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
固定资产清理				
合计				

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	合 计
一、账面原值			
1. 2022. 01. 01	20,672,937. 97	416,524. 96	21,089,462. 93
2. 本期增加金额	3,006,310. 29		3,006,310. 29
3. 本期减少金额	212,700. 73		212,700. 73
4. 2022. 6. 30	23,466,547. 53	416,524. 96	23,883,072. 49
二、累计折旧			
1. 2022. 01. 01	4,197,589. 26	185,122. 21	4,382,711. 47
2. 本期增加金额	2,242,865. 22	92,561. 10	2,335,426. 32
3. 本期减少金额	68,064. 23		68,064. 23
4. 2022. 6. 30	6,372,390. 25	277,683. 31	6,650,073. 56
三、减值准备			
1. 2022. 01. 01			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2022. 6. 30			
四、账面价值			
1. 2022. 6. 30	17,094,157. 28	138,841. 65	17,232,998. 93
2. 2022. 01. 01	16,475,348. 71	231,402. 75	16,706,751. 46

续上表

项目	房屋及建筑物	运输设备	合 计
一、账面原值			
1. 2021. 01. 01	18,523,033. 13	416,524. 96	18,939,558. 09
2. 本期增加金额	2,149,904. 84		2,149,904. 84
3. 本期减少金额			
4. 2021. 12. 31	20,672,937. 97	416,524. 96	21,089,462. 93
二、累计折旧			
1. 2021. 01. 01			
2. 本期增加金额	4,197,589. 26	185,122. 21	4,382,711. 47
3. 本期减少金额			
4. 2021. 12. 31	4,197,589. 26	185,122. 21	4,382,711. 47

项目	房屋及建筑物	运输设备	合 计
三、减值准备			
1. 2021.01.01			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2021.12.31			
四、账面价值			
1. 2021.12.31	16,475,348.71	231,402.75	16,706,751.46
2. 2021.01.01	18,523,033.13	416,524.96	18,939,558.09

使用权资产 2021 年 12 月 31 日账面价值比 2020 年 12 月 31 日账面价值增加 16,706,751.46 元，系公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，将满足条件的租赁费用确认为使用权资产所致。

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权及其他	合计
一、账面原值			
1. 2021.12.31		18,546,492.69	18,546,492.69
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2022.6.30		18,546,492.69	18,546,492.69
二、累计摊销			
1. 2021.12.31		15,346,337.31	15,346,337.31
2. 本期增加金额		921,249.66	921,249.66
(1) 计提		921,249.66	921,249.66
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2022.6.30		16,267,586.97	16,267,586.97
三、减值准备			

项目	土地使用权	软件使用权及其他	合计
1. 2021. 12. 31			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2022. 6. 30			
四、账面价值			
1. 期末账面价值		2,278,905.72	2,278,905.72
2. 期初账面价值		3,200,155.38	3,200,155.38

续上表

项目	土地使用权	软件使用权及其他	合计
一、账面原值			
1. 2020. 12. 31		18,065,727.95	18,065,727.95
2. 本期增加金额		480,764.74	480,764.74
(1) 购置		480,764.74	480,764.74
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2021. 12. 31		18,546,492.69	18,546,492.69
二、累计摊销			
1. 2020. 12. 31		13,239,777.63	13,239,777.63
2. 本期增加金额		2,106,559.68	2,106,559.68
(1) 计提		2,106,559.68	2,106,559.68
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2021. 12. 31		15,346,337.31	15,346,337.31
三、减值准备			
1. 2020. 12. 31			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			

项目	土地使用权	软件使用权及其他	合计
4. 2021. 12. 31			
四、账面价值			
1. 期末账面价值		3,200,155.38	3,200,155.38
2. 期初账面价值		4,825,950.32	4,825,950.32

续上表

项目	土地使用权	软件使用权及其他	合计
一、账面原值			
1. 2019. 12. 31		16,380,009.48	16,380,009.48
2. 本期增加金额		1,685,718.47	1,685,718.47
(1) 购置		1,685,718.47	1,685,718.47
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2020. 12. 31		18,065,727.95	18,065,727.95
二、累计摊销			
1. 2019. 12. 31		10,729,849.90	10,729,849.90
2. 本期增加金额		2,509,927.73	2,509,927.73
(1) 计提		2,509,927.73	2,509,927.73
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2020. 12. 31		13,239,777.63	13,239,777.63
三、减值准备			
1. 2019. 12. 31			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2020. 12. 31			
四、账面价值			
1. 期末账面价值		4,825,950.32	4,825,950.32
2. 期初账面价值		5,650,159.58	5,650,159.58

续上表

项目	土地使用权	软件使用权及其他	合计
一、账面原值			
1. 2018. 12. 31		15,257,824. 67	15,257,824. 67
2. 本期增加金额		1,122,184. 81	1,122,184. 81
(1) 购置		1,122,184. 81	1,122,184. 81
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2019. 12. 31		16,380,009. 48	16,380,009. 48
二、累计摊销			
1. 2018. 12. 31		8,866,824. 80	8,866,824. 80
2. 本期增加金额		1,863,025. 10	1,863,025. 10
(1) 计提		1,863,025. 10	1,863,025. 10
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2019. 12. 31		10,729,849. 90	10,729,849. 90
三、减值准备			
1. 2018. 12. 31			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2019. 12. 31			
四、账面价值			
1. 期末账面价值		5,650,159. 58	5,650,159. 58
2. 期初账面价值		6,390,999. 87	6,390,999. 87

各报告期期末，公司不存在受限制的无形资产。

公司于各期期末对各项无形资产进行检查，未发现因现有无形资产超出法定使用期限和在各报告期内市价持续下跌而需计提减值准备的情形，故不计提无形资产减值准备。

各报告期期末，公司无通过内部研发形成的无形资产。

各报告期期末，公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十二) 长期待摊费用

项目	2021. 12. 31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022. 6. 30
装修费	101,568.81		101,568.81		
服务费	452,830.32		200,943.36		251,886.96
合计	554,399.13		302,512.17		251,886.96

续上表

项目	2020. 12. 31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021. 12. 31
装修费	345,333.45		243,764.64		101,568.81
服务费	804,717.04		351,886.72		452,830.32
合计	1,150,050.49		595,651.36		554,399.13

续上表

项目	2019. 12. 31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020. 12. 31
装修费	589,098.09		243,764.64		345,333.45
服务费		855,660.40	50,943.36		804,717.04
合计	589,098.09	855,660.40	294,708.00		1,150,050.49

续上表

项目	2018. 12. 31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019. 12. 31
装修费	832,862.73		243,764.64		589,098.09
服务费					
合计	832,862.73		243,764.64		589,098.09

长期待摊费用 2022 年 6 月 30 日余额比 2021 年 12 月 31 日余额减少 302,512.17 元，幅度为 54.57%，主要是装修费摊销所致。

长期待摊费用 2021 年 12 月 31 日余额比 2020 年 12 月 31 日余额减少 595,651.36 元，幅度为 51.79%，主要是服务器服务费摊销所致。

长期待摊费用 2020 年 12 月 31 日余额比 2019 年 12 月 31 日余额增加 560,952.40 元，幅度为 95.22%，主要系服务器服务费增加所致。

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022. 6. 30	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
因计提坏账形成	3,819,725.50	572,958.83

项目	2022. 6. 30	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
因计提存货跌价形成		
可抵扣亏损		
合计	3,819,725. 50	572,958. 83

续上表

项目	2021. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
因计提坏账形成	4,709,669. 01	706,450. 35
因计提存货跌价形成		
可抵扣亏损		
合计	4,709,669. 01	706,450. 35

续上表

项目	2020. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
因计提坏账形成	2,672,464. 52	400,869. 68
因计提存货跌价形成		
可抵扣亏损		
合计	2,672,464. 52	400,869. 68

续上表

项目	2019. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
因计提坏账形成	1,486,819. 39	223,022. 91
因计提存货跌价形成		
可抵扣亏损		
合计	1,486,819. 39	223,022. 91

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
可抵扣暂时性差异	4,423,637. 62	4,674,409. 14	4,114,737. 14	2,454,048. 11
可抵扣亏损	29,761,495. 39	20,770,712. 75	20,453,711. 61	25,406,901. 58
合计	34,185,133. 01	25,445,121. 89	24,568,448. 75	27,860,949. 69

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	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
2020年				321,185.04
2021年			249,683.85	249,683.85
2022年		335,268.07	335,268.07	335,268.07
2023年	168,859.43	168,859.43	168,859.43	811,418.27
2024年	230,544.51	230,544.51	230,544.51	230,544.51
2025年	19,781.55	19,781.55	19,781.55	
2026年	1,181,533.15	1,181,533.15	997,536.68	5,006,764.32
2027年	6,280,385.82	6,099,713.35	6,099,713.35	6,099,713.35
2028年	6,586,293.17	6,586,293.17	6,586,293.17	6,586,293.17
2029年	5,766,031.00	5,766,031.00	5,766,031.00	5,766,031.00
2030年				
2031年	382,688.52	382,688.52		
2032年	9,145,378.24			
合计	29,761,495.39	20,770,712.75	20,453,711.61	25,406,901.58

(十四) 其他非流动资产

项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
预付长期资产款			188,000.00	
合计			188,000.00	

其他非流动资产 2021 年 12 月 31 日余额比 2020 年 12 月 31 日余额减少 188,000.00 元，主要是已完成软件系统的购置所致。

其他非流动资产 2020 年 12 月 31 日余额比 2019 年 12 月 31 日余额增加 188,000.00 元，主要系预付软件系统款所致。

截至各报告期末，其他非流动资产余额中不存在预付持有公司 5%（含 5%）表决权股份的股东或其他关联方的款项。

(十五) 应付账款

项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付账款	21,863,695.94	24,202,591.24	12,945,863.38	10,371,551.87
合计	21,863,695.94	24,202,591.24	12,945,863.38	10,371,551.87

应付账款 2021 年 12 月 31 日余额比 2020 年 12 月 31 日余额增加 11,256,727.86 元，幅度为 86.95%，主要系应付销售合作商款项增加所致。

截至各报告期期末，应付账款余额中不存在账龄超过 1 年的重要应付款项。

截至各报告期期末，应付账款余额中不存在应付持有公司 5%（含 5%）表决权股份的股东或其他关联方的款项。

（十六） 预收款项

项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
预收款项				43,524,617.02
合计				43,524,617.02

预收款项 2020 年 12 月 31 日余额比 2019 年 12 月 31 日余额减少 43,524,617.02 元，系公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，将预收合同款项分类至合同负债所致。

截至各报告期期末，预收款项余额中无账龄超过 1 年的大额款项。

截至各报告期期末，预收款项余额中不存在预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

（十七） 合同负债

项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
预收合同款项	54,368,891.01	45,206,129.19	49,351,541.99	
合计	54,368,891.01	45,206,129.19	49,351,541.99	

合同负债 2020 年 12 月 31 日余额比 2019 年 12 月 31 日余额增加 49,351,541.99 元，系公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，将预收合同款项分类至合同负债所致。

（十八） 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2021. 12. 31	本期增加	本期减少	2022. 6. 30
一、短期薪酬	15,975,112.61	42,924,288.98	52,626,115.68	6,273,285.91
二、离职后福利-设定提存计划	24,063.60	2,102,518.98	2,103,525.48	23,057.10
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	15,999,176.21	45,026,807.96	54,729,641.16	6,296,343.01

续上表

项目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
一、短期薪酬	11,483,601.99	79,906,662.23	75,415,151.61	15,975,112.61
二、离职后福利-设定提存计划		3,326,794.28	3,302,730.68	24,063.60

项目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	11,483,601.99	83,233,456.51	78,717,882.29	15,999,176.21

续上表

项目	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
一、短期薪酬	10,064,406.21	62,671,206.44	61,252,010.66	11,483,601.99
二、离职后福利-设定提存计划	25,478.20	229,663.18	255,141.38	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	10,089,884.41	62,900,869.62	61,507,152.04	11,483,601.99

续上表

项目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
一、短期薪酬	8,984,867.43	52,593,975.89	51,514,437.11	10,064,406.21
二、离职后福利-设定提存计划	30,907.80	2,165,187.05	2,170,616.65	25,478.20
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	9,015,775.23	54,759,162.94	53,685,053.76	10,089,884.41

2. 短期薪酬列示

项目	2021. 12. 31	本期增加	本期减少	2022. 6. 30
1. 工资、奖金、津贴和补贴	15,942,082.93	39,618,492.42	49,320,098.92	6,240,476.43
2. 职工福利费		1,025,512.12	1,025,512.12	
3. 社会保险费	14,875.68	1,212,946.00	1,213,568.20	14,253.48
其中：医疗保险费	14,292.32	1,190,218.80	1,190,816.60	13,694.52
工伤保险费	583.36	18,221.16	18,245.56	558.96
生育保险费		4,506.04	4,506.04	
4. 住房公积金	18,154.00	959,627.92	959,225.92	18,556.00
5. 工会经费和职工教育经费		107,710.52	107,710.52	
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	15,975,112.61	42,924,288.98	52,626,115.68	6,273,285.91

续上表

项目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
1. 工资、奖金、津贴和补贴	11,452,438.87	74,303,121.40	69,813,477.34	15,942,082.93
2. 职工福利费		1,262,209.44	1,262,209.44	
3. 社会保险费	13,515.12	2,083,707.53	2,082,346.97	14,875.68
其中：医疗保险费	12,514.00	1,851,872.03	1,850,093.71	14,292.32
工伤保险费		28,750.79	28,167.43	583.36
生育保险费	1,001.12	203,084.71	204,085.83	
4. 住房公积金	17,648.00	1,729,589.28	1,729,083.28	18,154.00
5. 工会经费和职工教育经费		528,034.58	528,034.58	
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	11,483,601.99	79,906,662.23	75,415,151.61	15,975,112.61

续上表

项目	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
1. 工资、奖金、津贴和补贴	10,028,364.71	57,692,697.46	56,268,623.30	11,452,438.87
2. 职工福利费		1,126,358.37	1,126,358.37	
3. 社会保险费	17,503.50	1,661,319.06	1,665,307.44	13,515.12
其中：医疗保险费	15,637.10	1,448,598.04	1,451,721.14	12,514.00
工伤保险费	615.42	2,454.51	3,069.93	
生育保险费	1,250.98	210,266.51	210,516.37	1,001.12
4. 住房公积金	18,538.00	1,538,051.31	1,538,941.31	17,648.00
5. 工会经费和职工教育经费		652,780.24	652,780.24	
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	10,064,406.21	62,671,206.44	61,252,010.66	11,483,601.99

续上表

项目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
1. 工资、奖金、津贴和补贴	8,947,280.47	48,338,787.40	47,257,703.16	10,028,364.71
2. 职工福利费		856,603.93	856,603.93	
3. 社会保险费	17,648.96	1,526,751.18	1,526,896.64	17,503.50

项目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
其中：医疗保险费	15,758.00	1,343,189.01	1,343,309.91	15,637.10
工伤保险费	630.32	24,756.15	24,771.05	615.42
生育保险费	1,260.64	158,806.02	158,815.68	1,250.98
4. 住房公积金	19,938.00	1,291,929.37	1,293,329.37	18,538.00
5. 工会经费和职工教育经费		579,904.01	579,904.01	
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	8,984,867.43	52,593,975.89	51,514,437.11	10,064,406.21

3. 离职后福利明细如下：

项目	2021. 12. 31	本期增加	本期支付	2022. 6. 30
设定提存计划	24,063.60	2,102,518.98	2,103,525.48	23,057.10
设定受益计划				
合计	24,063.60	2,102,518.98	2,103,525.48	23,057.10

续上表

项目	2020. 12. 31	本期增加	本期支付	2021. 12. 31
设定提存计划		3,326,794.28	3,302,730.68	24,063.60
设定受益计划				
合计		3,326,794.28	3,302,730.68	24,063.60

续上表

项目	2019. 12. 31	本期增加	本期支付	2020. 12. 31
设定提存计划	25,478.20	229,663.18	255,141.38	
设定受益计划				
合计	25,478.20	229,663.18	255,141.38	

续上表

项目	2018. 12. 31	本期增加	本期支付	2019. 12. 31
设定提存计划	30,907.80	2,165,187.05	2,170,616.65	25,478.20
设定受益计划				
合计	30,907.80	2,165,187.05	2,170,616.65	25,478.20

(1) 设定提存计划列示

项目	2021. 12. 31	本期增加	本期减少	2022. 6. 30
1. 基本养老保险	23,334.40	2,059,298.48	2,060,274.48	22,358.40

项目	2021. 12. 31	本期增加	本期减少	2022. 6. 30
2. 失业保险费	729. 20	43,220. 50	43,251. 00	698. 70
3. 企业年金缴费				
合计	24,063. 60	2,102,518. 98	2,103,525. 48	23,057. 10

续上表

项目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
1. 基本养老保险		3,249,026. 55	3,225,692. 15	23,334. 40
2. 失业保险费		77,767. 73	77,038. 53	729. 20
3. 企业年金缴费				
合计		3,326,794. 28	3,302,730. 68	24,063. 60

续上表

项目	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
1. 基本养老保险	24,264. 96	222,223. 48	246,488. 44	
2. 失业保险费	1,213. 24	7,439. 70	8,652. 94	
3. 企业年金缴费				
合计	25,478. 20	229,663. 18	255,141. 38	

续上表

项目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
1. 基本养老保险	29,659. 00	2,098,436. 44	2,103,830. 48	24,264. 96
2. 失业保险费	1,248. 80	66,750. 61	66,786. 17	1,213. 24
3. 企业年金缴费				
合计	30,907. 80	2,165,187. 05	2,170,616. 65	25,478. 20

应付职工薪酬 2022 年 6 月 30 日余额比 2021 年 12 月 31 日余额减少 9,702,833. 20 元，幅度为 60.65%，主要是本期支付 2021 年末奖金所致。

应付职工薪酬 2021 年 12 月 31 日余额比 2020 年 12 月 31 日余额增加 4,515,574. 22 元，幅度为 39.32%，主要是本期公司业务规模增加，提升员工薪酬所致。

(十九) 应交税费

项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
增值税	855,245. 98	2,426,561. 67	1,823,064. 89	1,403,796. 65
城市维护建设税	43,504. 72	170,594. 84	127,224. 71	97,547. 89

项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
企业所得税		7,940,765.65	3,456,352.15	
教育费附加、地方教育附加	31,074.80	121,853.45	90,874.80	69,658.59
个人所得税	346,711.69	309,291.78	221,969.16	177,889.90
印花税及其他	24,800.00		84.00	17,681.00
合计	1,301,337.19	10,969,067.39	5,719,569.71	1,766,574.03

应交税费 2022 年 6 月 30 日余额比 2021 年 12 月 31 日余额减少 9,667,730.20 元，幅度为 88.14%，主要是本期支付上一年企业所得税所致。

应交税费 2021 年 12 月 31 日余额比 2020 年 12 月 31 日余额增加 5,249,497.68 元，幅度为 91.78%，2020 年 12 月 31 日余额比 2019 年 12 月 31 日余额增加 3,952,995.68 元，幅度为 223.77%，主要是业务规模增加，企业所得税增加所致。

主要税项适用税率及税收优惠政策详见“附注四、税项”。

(二十) 其他应付款

项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付利息				
应付股利				
其他应付款	750,196.23	429,907.83	346,543.72	547,660.40
合计	750,196.23	429,907.83	346,543.72	547,660.40

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示如下：

项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
长期资产类应付款				
预提费用类应付款	724,056.23	414,907.83	341,743.72	437,660.40
押金及保证金		15,000.00	4,800.00	110,000.00
代收代扣款项				
其他	26,140.00			
合计	750,196.23	429,907.83	346,543.72	547,660.40

其他应付款 2022 年 6 月 30 日余额比 2021 年 12 月 31 日余额增加 320,288.40 元，幅度为 74.50%，主要是尚未支付的预提费用类款项增加所致。

其他应付款 2020 年 12 月 31 日余额比 2019 年 12 月 31 日余额减少 201,116.68 元，幅度为 36.72%，主要是到期退回业务押金所致。

(2) 截至各报告期期末，不存在账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(3) 截至各报告期期末，其他应付款余额中不存在应付持有公司 5%（含 5%）表决权股份的股东或其他关联方的款项。

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1年内到期的租赁负债	3,878,074.83	4,019,144.26		
合计	3,878,074.83	4,019,144.26		

(二十二) 其他流动负债

项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
待转销项税	2,115,875.91	2,763,849.25	1,794,186.53	797,219.51
合计	2,115,875.91	2,763,849.25	1,794,186.53	797,219.51

其他流动负债 2021 年 12 月 31 日余额比 2020 年 12 月 31 日余额增加 969,662.72 元，幅度为 54.04%，主要系公司业务规模增加，待转销项税增加所致。

2020 年 12 月 31 日余额比 2019 年 12 月 31 日余额增加 996,967.02 元，幅度为 125.06%，主要系公司根据新收入准则及相关规定，将尚未向客户履行转让商品义务而已收客户对价中的增值税部分，重分类至其他流动负债。

(二十三) 租赁负债

项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31
长期租赁负债	17,658,062.50	16,939,312.95
减：一年内到期的租赁负债	3,878,074.83	4,019,144.26
合计	13,779,987.67	12,920,168.69

(二十四) 股本（实收资本）

股权性质	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
股份总数	41,141,480.00	41,141,480.00	41,141,480.00	41,141,480.00

(二十五) 资本公积

项目	股本溢价	其他资本公积	合计
2018. 12. 31	22,483,281.01	3,568,567.12	26,051,848.13

项目	股本溢价	其他资本公积	合计
本期增加		1,585,355.88	1,585,355.88
本期减少			
2019.12.31	22,483,281.01	5,153,923.00	27,637,204.01
本期增加		1,585,355.88	1,585,355.88
本期减少			
2020.12.31	22,483,281.01	6,739,278.88	29,222,559.89
本期增加		198,926.26	198,926.26
本期减少			
2021.12.31	22,483,281.01	6,938,205.14	29,421,486.15
本期增加		91,462.50	91,462.50
本期减少			
2022.6.30	22,483,281.01	7,029,667.64	29,512,948.65

其他资本公积增加：公司根据受益期间确认的股份支付事项。

(二十六) 盈余公积

项目	法定盈余公积	任意盈余公积	合计
2018.12.31	630,334.85		630,334.85
本期增加	2,500,555.89		2,500,555.89
本期减少			
2019.12.31	3,130,890.74		3,130,890.74
本期增加	2,886,712.67		2,886,712.67
本期减少			
2020.12.31	6,017,603.41		6,017,603.41
会计政策变更影响期初			
本期增加	4,959,063.85		4,959,063.85
本期减少			
2021.12.31	10,976,667.26		10,976,667.26
会计政策变更影响期初			
本期增加			
本期减少			
2022.6.30	10,976,667.26		10,976,667.26

公司按母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积金。

(二十七) 未分配利润

项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
上年未分配利润	73,239,690.17	26,906,594.45	3,905,043.10	-16,048,114.33
加：会计政策变更				
年初未分配利润	73,239,690.17	26,906,594.45	3,905,043.10	-16,048,114.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,974,637.45	51,292,159.57	30,886,953.84	22,453,713.32
减：提取法定盈余公积		4,959,063.85	2,886,712.67	2,500,555.89
分配股利			4,998,689.82	
年末未分配利润	68,265,052.72	73,239,690.17	26,906,594.45	3,905,043.10

根据2020年7月8日召开的公司2020年第一次临时股东大会决议通过的《关于〈2019年年度权益分派预案〉的议案》，公司向全体股东派发现金股利共4,998,689.82元（含税）。

(二十八) 营业收入及营业成本

营业收入及营业成本分类列示如下：

项目	2022年1-6月	
	收入	成本
主营业务	53,179,596.20	21,510,216.55
其他业务		
合计	53,179,596.20	21,510,216.55

续上表

项目	2021年度	
	收入	成本
主营业务	208,978,938.51	63,478,664.20
其他业务		
合计	208,978,938.51	63,478,664.20

续上表

项目	2020年度	
	收入	成本
主营业务	143,821,302.02	40,934,903.92
其他业务		
合计	143,821,302.02	40,934,903.92

续上表

项目	2019年度	
	收入	成本
主营业务	122,028,385.70	36,659,929.79
其他业务		
合计	122,028,385.70	36,659,929.79

(二十九) 税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
城市维护建设税	186,759.41	622,962.45	452,614.72	396,462.51
教育费附加、地方教育附加	133,399.54	444,973.15	323,277.69	283,124.96
印花税	30,682.00	69,347.50	58,229.40	53,516.60
合计	350,840.95	1,137,283.10	834,121.81	733,104.07

(三十) 销售费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	10,581,264.68	19,521,291.12	16,328,369.82	12,862,669.19
销售服务费	4,651,530.50	21,859,044.37	12,519,849.73	8,923,772.11
市场推广费	373,307.33	1,321,558.19	2,054,203.21	1,977,808.99
咨询服务费	233,952.91	555,653.19	596,192.85	1,473,899.22
业务招待费	1,080,409.32	2,361,251.40	1,774,956.77	1,374,553.93
交通差旅费	651,371.89	1,519,374.29	1,422,873.52	1,340,418.86
办公费	520,209.35	1,224,212.48	1,386,987.37	776,666.94
折旧与摊销	93,123.17	210,443.30	243,225.22	212,575.55
房租物管费	537,504.27	1,073,349.87	1,119,888.66	987,863.07
其他	362,740.14	979,649.45	719,133.82	842,113.01
合计	19,085,413.56	50,625,827.66	38,165,680.97	30,772,340.87

销售费用 2021 年度比 2020 年度增加 12,460,146.69 元，幅度为 32.65%，主要系业务规模扩大，职工薪酬、销售服务费增加导致。

(三十一) 管理费用

项目	2022 年 1-6 月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	5,148,808.98	10,513,857.44	9,494,118.70	9,575,206.59
股份支付	91,462.50	198,926.26	1,585,355.88	1,585,355.88
折旧及摊销	365,244.92	706,086.15	684,599.31	482,824.34
办公费	759,407.30	728,773.42	1,413,043.50	966,126.49
交通差旅费	240,467.17	551,794.94	547,175.62	1,020,510.72
业务招待费	1,540,578.58	1,694,783.35	672,654.66	772,743.50
房租物管费	489,778.55	1,010,727.93	906,844.59	711,819.72
中介咨询费用	810,711.88	1,203,628.06	1,490,179.90	1,190,947.22
其他	807,793.58	543,645.30	634,320.24	919,110.68
合计	10,254,253.46	17,152,222.85	17,428,292.40	17,224,645.14

(三十二) 研发费用

项目	2022 年 1-6 月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	6,933,450.44	14,257,102.64	10,131,144.01	10,290,930.09
直接投入费用	3,959.56	5,554.25	37,813.34	30,222.35
折旧及摊销	52,596.14	165,153.12	306,090.16	271,501.26
其他	1,036,687.64	2,453,866.01	1,861,301.74	2,454,799.68
合计	8,026,693.78	16,881,676.02	12,336,349.25	13,047,453.38

研发费用 2021 年度比 2020 年度增加 4,545,326.77 元，幅度为 36.84%，主要是 2021 年度公司增加研发投入所致。

(三十三) 财务费用

项目	2022 年 1-6 月	2021年度	2020年度	2019年度
利息支出				
减：利息收入	105,519.20	1,173,366.07	142,394.72	192,090.88
手续费支出	42,666.23	70,481.29	43,153.40	26,191.28
租赁负债的利息费用	389,287.45	855,993.56		
合计	326,434.48	-246,891.22	-99,241.32	-165,899.60

财务费用 2021 年度较 2020 年度减少 147,649.90 元，幅度为 148.78%，主要是公司 2021 年度取得的定期存款利息增加所致。

财务费用 2020 年度较 2019 年度增加 66,658.28 元，幅度 40.18%，主要是公司 2020 年度公司通过理财产品获取收益导致存款利息收入减少。

（三十四）其他收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	是否计入当期非经常性损益
政府补助	205,454.14	1,595,216.69	3,262,755.35	2,018,600.00	是
增值税即征即退	57,522.12	141,759.27			否
进项税加计抵减	131,761.65	209,137.18	156,115.15	106,659.42	否
个税手续费	66,920.74	61,151.23	33,555.43		否
合计	461,658.65	2,007,264.37	3,452,425.93	2,125,259.42	

其他收益 2021 年度比 2020 年度减少 1,445,161.56 元，幅度为 41.86%，其他收益 2020 年度比 2019 年度增加 1,327,166.51 元，幅度为 62.45%，主要是 2020 年度公司收到的政府补助较多所致。

其他收益政府补助明细：

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到的与收益相关的政府补助：				
广州市企业研发后补助专题市级财政补助资金				138,600.00
企业研究开发机构建设专题补助				1,000,000.00
企业经营贡献奖奖励		170,000.00	440,000.00	490,000.00
高新技术企业认定奖励		400,000.00	400,000.00	200,000.00
稳岗补贴	189,109.55	16,741.96	53,375.35	
企业职工适岗培训补贴		2,000.00	158,880.00	
岗前培训补助			500.00	
广州市促进工业和信息化产业高质量发展资金软件与信息服务专题高端软件和信息技术方向补助			1,400,000.00	
瞪羚企业专项扶持补贴		600,000.00	550,000.00	
高管人才奖励		300,000.00	260,000.00	190,000.00
以工代训补贴		86,000.00		
残保金补贴	16,344.59	20,474.73		

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与收益相关的政府补助小计	205,454.14	1,595,216.69	3,262,755.35	2,018,600.00
收到的与资产相关的政府补助：				
与资产相关的政府补助小计				
合计	205,454.14	1,595,216.69	3,262,755.35	2,018,600.00

(三十五) 投资收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
按权益法核算的投资收益				
银行理财产品取得的投资收益		1,385,055.97	1,430,406.75	1,044,131.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
合计		1,385,055.97	1,430,406.75	1,044,131.95

投资收益 2020 年度比 2019 年度增加 386,274.80 元，幅度为 36.99%，主要是 2020 年公司银行理财产品取得的投资收益增加所致。

(三十六) 公允价值变动收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产			180,800.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益				
交易性金融负债				
按公允价值计量的投资性房地产				
合计			180,800.00	

2020 年度的公允价值变动收益为截至 2020 年末尚未赎回的理财产品产生的变动收益。

(三十七) 信用减值损失

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
计提的坏账损失	1,169,395.74	-3,020,098.54	-2,208,280.97	-799,613.52
合计	1,169,395.74	-3,020,098.54	-2,208,280.97	-799,613.52

信用减值损失 2021 年度比 2020 年度减少 811,817.57 元，幅度为 36.76%，2020 年度比 2019 年度减少 1,408,667.45 元，幅度为 176.17%，系公司计提的应收账款坏账准备增加所致。

(三十八) 资产减值损失

项目	2022 年 1-6 月	2021年度	2020年度	2019年度
一、合同资产减值损失				
二、存货跌价损失	-28,680.71	-301,946.83	-638,053.19	-672,475.54
合计	-28,680.71	-301,946.83	-638,053.19	-672,475.54

资产减值损失 2021 年度比 2020 年度减少 336,106.36 元,系公司 2021 年度计提的存货跌价损失减少所致。

(三十九) 营业外收入

项目	2022 年 1-6 月	2021年度	2020年度	2019年度	是否计入当期非经常性损益
非流动资产毁损报废损益		70.00			是
其他	11,450.38	8,002.05	10,639.41		是
合计	11,450.38	8,072.05	10,639.41		

(四十) 营业外支出

项目	2022 年 1-6 月	2021年度	2020年度	2019年度	是否计入当期非经常性损益
非流动资产毁损报废损失		193,589.14	688,317.35	204,953.48	是
滞纳金	556.09	2,106.94		2.78	是
其他支出		474,569.92	90,101.36	179,611.66	是
合计	556.09	670,266.00	778,418.71	384,567.92	

营业外支出 2020 年度较 2019 年度增加 393,850.79 元,幅度为 102.41%,主要是 2020 年度公司报废的固定资产增加所致。

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用

项目	2022 年 1-6 月	2021年度	2020年度	2019年度
当期所得税费用	80,157.32	8,371,658.02	4,961,607.14	2,672,697.35
递延所得税费用	133,491.52	-305,580.67	-177,846.77	-56,864.23
合计	213,648.84	8,066,077.35	4,783,760.37	2,615,833.12

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年 1-6 月	2021年度	2020年度	2019年度
利润总额	-4,760,988.61	59,358,236.92	35,670,714.21	25,069,546.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	-714,148.29	8,903,735.54	5,350,607.13	3,760,431.97

项目	2022 年 1-6 月	2021年度	2020年度	2019年度
子公司适用不同税率的影响	-9,033.62	-9,199.82	-989.08	-10,847.00
调整以前期间所得税的影响	80,157.32	16,997.70		
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	294,124.95	493,798.84	1,095,330.80	27,258.49
加计扣除的影响	-807,196.12	-1,631,324.06	-1,215,892.53	-1,289,878.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			-697,767.97	-779,424.92
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	1,369,744.60	292,069.15	252,472.02	908,292.64
所得税费用	213,648.84	8,066,077.35	4,783,760.37	2,615,833.12

公司报告期内执行企业所得税政策详见本附注四。

（四十二）收到的其他与经营活动有关的现金

公司收到的其他与经营活动有关的现金项目列示如下：

项目	2022 年 1-6 月	2021年度	2020年度	2019年度
收财政补贴	205,454.14	1,595,216.69	3,262,755.35	2,018,600.00
利息收入	105,519.20	1,173,366.07	142,394.72	192,090.88
往来净额	435,396.59		1,327,900.05	
其他	66,920.74	69,853.28	44,194.84	
合计	813,290.67	2,838,436.04	4,777,244.96	2,210,690.88

（四十三）支付的其他与经营活动有关的现金

公司支付的其他与经营活动有关的现金项目列示如下：

项目	2022 年 1-6 月	2021年度	2020年度	2019年度
付现的期间费用	18,532,507.98	30,108,052.41	25,828,021.89	23,922,944.58
往来净额		347,383.56		1,211,593.22
其他	556.09	476,676.86	90,101.36	179,614.44
合计	18,533,064.07	30,932,112.83	25,918,123.25	25,314,152.24

（四十四）收到的其他与筹资活动有关的现金

公司收到的其他与筹资活动有关的现金项目列示如下：

项目	2022 年 1-6 月	2021年度	2020年度	2019年度
收回银行保函保证金	232,530.05	3,204,885.55	17,985.55	135,000.00
合计	232,530.05	3,204,885.55	17,985.55	135,000.00

(四十五) 支付的其他与筹资活动有关的现金

公司支付的其他与筹资活动有关的现金项目列示如下:

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付的银行保函保证金	234,386.56	232,530.05	3,204,885.55	17,985.55
支付的租赁付款额	2,574,283.20	5,006,143.54		
合计	2,808,669.76	5,238,673.59	3,204,885.55	17,985.55

(四十六) 现金流量表的补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量:				
净利润	-4,974,637.45	51,292,159.57	30,886,953.84	22,453,713.32
加: 计提的资产减值准备	-1,140,715.03	3,322,045.37	2,846,334.16	1,472,089.06
固定资产折旧	625,845.75	1,365,370.20	1,984,492.94	1,732,023.97
使用权资产折旧	2,335,426.32	4,382,711.47		
无形资产摊销	921,249.66	2,106,559.68	2,509,927.73	1,863,025.10
长期待摊费用的摊销	302,512.17	595,651.36	294,708.00	243,764.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)				
固定资产报废损失		193,519.14	688,317.35	204,953.48
公允价值变动损失			-180,800.00	
财务费用	389,287.45	855,993.56		
投资损失(减收益)		-1,385,055.97	-1,430,406.75	-1,044,131.95
递延所得税资产减少	133,491.52	-305,580.67	-177,846.77	-56,864.23
递延所得税负债增加				
存货的减少(减增加)	-10,467,772.82	-645,498.82	-4,356,795.86	-1,478,852.74
经营性应收项目的减少(减增加)	28,557,307.29	-37,565,800.86	-9,690,386.47	-4,284,661.95
经营性应付项目的增加(减减少)	-22,323,795.52	21,454,993.77	10,000,266.89	6,728,103.44
其他	91,462.50	198,926.26	1,585,355.88	1,585,355.88
经营活动产生的现金流量净额	-5,550,338.16	45,865,994.06	34,960,120.94	29,418,518.02
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:				
债务转为资本				

补充资料	2022 年 1-6 月	2021年度	2020年度	2019年度
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增加情况：				
现金的期末余额	147,585,133.86	156,326,311.29	92,604,850.40	87,787,922.83
减：现金的期初余额	156,326,311.29	92,604,850.40	87,787,922.83	71,230,215.84
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	-8,741,177.43	63,721,460.89	4,816,927.57	16,557,706.99

2、现金和现金等价物的构成

项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
一、现金	147,585,133.86	156,326,311.29	92,604,850.40	87,787,922.83
其中：库存现金				191,000.00
可随时用于支付的银行存款	147,585,133.86	156,326,311.29	92,604,850.40	87,596,922.83
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	147,585,133.86	156,326,311.29	92,604,850.40	87,787,922.83

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31	受限原因
货币资金	234,386.56	232,530.05	3,204,885.55	17,985.55	保函保证金
货币资金	110,000,000.00				定期存款
合计	110,234,386.56	232,530.05	3,204,885.55	17,985.55	

(四十八) 政府补助

1. 政府补助基本情况

项目	列报项目	2022 年 1-6 月	2021年度	2020年度	2019年度
与资产相关的政府补助	递延收益				
与收益相关的政府补助	其他收益	205,454.14	1,595,216.69	3,262,755.35	2,018,600.00
合计		205,454.14	1,595,216.69	3,262,755.35	2,018,600.00

计入当期损益的政府补助金额

项目	列报项目	2022 年 1-6 月	2021年度	2020年度	2019年度
与资产相关的政府补助	其他收益				
与收益相关的政府补助	其他收益	205,454.14	1,595,216.69	3,262,755.35	2,018,600.00
与收益相关的政府补助	营业外收入				
合计		205,454.14	1,595,216.69	3,262,755.35	2,018,600.00

2. 报告期内无退回政府补助的情况。

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

报告期内，公司未发生非同一控制下企业合并

（二）同一控制下企业合并

报告期内，公司未发生同一控制下企业合并

（三）反向购买

报告期内，公司未发生反向购买。

（四）处置子公司

报告期内，公司未发生处置子公司。

（五）其他原因合并范围变动

报告期内，公司未发生其他原因合并范围变动。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京宽广智通信息技术有限公司	北京	北京市海淀区知春路甲48号2号楼7A	信息服务	100%		同一控制下的企业合并
广东省南方信息安全等级保护服务中心	广州	广州市天河区五山路371号之一主楼2613单元	信息服务	100%		投资设立

2. 重要的非全资子公司

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易
无。

（三）在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

无。

2. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

（四）重要的共同经营

无。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已对客户信用进行监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

（二）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

（三）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。公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。报告期内，由于公司未有与外币相关的收入和支出，受到外汇风险的影响不大。

（四）流动性风险

是指企业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。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

以公允价值计量的项目和金额：

于 2022 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

于 2021 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

于 2020 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		20,180,800.00		20,180,800.00
持续以公允价值计量的资产总额		20,180,800.00		20,180,800.00
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

于 2019 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 存在控制关系的关联方

（1）公司的控股股东情况

名称	与公司关系	经济性质	持股比例	表决权比例
林殿魁	控股股东、实际控制人、董事长	自然人	44.29%	59.87%

截至报告期期末，林殿魁直接控制公司股份数量为 15,875,584 股，通过燊旺投资（有限合伙）间接控制公司股份数量为 2,754,835 股，且通过一致行动协议可实际支配发行人 6,002,443 股股份表决权。林殿魁合计控制公司有表决权的股份 24,632,862 股，占本次发行前公司股本的 59.87%，为发行人的控股股东、实际控制人。

2. 公司的子公司情况如下

本企业子公司的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

3. 公司的合营和联营企业情况

无

4. 公司的其他关联方情况

名称	与公司关系
吴智恒	董事，持有公司 7.3656%的股权
梁承东	董事，持有公司 5.8925%的股权
何丽萍	董事，持有公司 4.2779%的股权
于德晨	董事、财务总监、董事会秘书，持有公司 2.2097%的股权
何刚	董事，持有公司 2.2097%的股权
邱新	独立董事
沈蜀江	独立董事
张晓辉	独立董事（2022 年 3 月辞任）
葛淳棉	独立董事（2022 年 3 月上任）
龚晓玲	监事
詹前进	监事
林赞虹	监事
刘君瑜	原公司监事，已于 2019 年 9 月辞任公司监事
吕浩丽	原公司监事，已于 2020 年 12 月辞任公司监事，持有公司 2.1390%的股权
广州常彰明启元投资合	公司股东，持有公司 8.6152%的股权

名称	与公司关系
伙企业（有限合伙）	
黄素娴	公司股东，持有公司 5.7288%的股权
广州桑旺投资咨询企业（有限合伙）	公司控股股东、实际控制人林殿魁持有 85.15%份额，担任执行事务合伙人

（二）关联方交易

1. 出售商品/提供劳务

无

2. 采购商品/接受劳务

无

3. 关联租赁情况

无

4. 关联担保

无

5. 关键管理人员报酬

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
董事、监事、高级管理人员	2,018,015.90	5,127,512.49	4,234,732.69	4,127,906.55

2019 年度人数为 9 人，2020 年度人数为 10 人，2021 年度人数为 13 人，2022 年 1-6 月人数为 10 人。

（三）关联方往来款项余额

无

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额				
公司本期行权的各项权益工具总额				

2. 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：以股份支付最近期间向机构投资者进行股权

转让及增资中的价格。

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,804,605.68	7,713,143.18	7,514,216.92	5,928,861.04
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	91,462.50	198,926.26	1,585,355.88	1,585,355.88

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

报告期内，公司不存在需披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

报告期内，公司不存在需披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截止至本报告批准报出日，公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

（一）分部信息

公司不存在独立承担不同于其他组成部分风险和报酬、可区分的业务分部或区域分部。

（二）新型冠状病毒感染的肺炎疫情（以下简称“新冠疫情”）暴发以来，公司始终密切关注新冠疫情动态，积极采取相关的应对措施，在防控新冠疫情的同时做好生产经营管理，此次新冠疫情及防控措施对公司的生产和经营造成了一定的暂时性影响。截至本报告报出日，公司预计本次“新冠肺炎”疫情对公司未来业务和财务数据影响有限。疫情对公司的生产和经营的后续影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况，公司将持续密切关注本次新冠疫情发展，积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等的影响。

（三）租赁

承租人信息披露

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
租赁负债的利息费用	389,287.45	855,993.56
支付的租赁付款额	2,857,822.85	5,545,803.32

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
其中： 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期和低价值资产租赁费用	283,539.65	539,659.78
确认为使用权资产部分支付的租赁费用	2,574,283.20	5,006,143.54

（四）截止至本报告批准报出日，公司不存在需披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1 年以内（含 1 年）	38,731,482.43	51,007,371.02	24,663,013.49	13,985,476.18
1—2 年（含 2 年）	2,425,535.18	3,762,260.79	4,877,903.51	2,704,001.51
2—3 年（含 3 年）	1,360,655.98	2,250,139.47	1,132,585.88	152,291.70
3—4 年（含 4 年）	547,683.02	559,683.02	104,890.57	49,754.72
4—5 年（含 5 年）	58,500.00	58,500.00	47,716.98	28,000.00
5 年以上	99,879.62	99,879.62	61,283.04	33,283.04
合计	43,223,736.23	57,737,833.92	30,887,393.47	16,952,807.15

上表填列金额未扣除坏账准备金额

2. 应收账款分类列示

类别	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
（1）单项评估并单独进行减值测试的应收账款					
（2）按组合计提坏账准备的应收账款	43,223,736.23	100.00	2,988,402.17	6.91	40,235,334.06
其中：账龄组合	42,834,868.32	99.10	2,988,402.17	6.98	39,846,466.15
合并范围内关联方组合	388,867.91	0.90			388,867.91
合计	43,223,736.23	100.00	2,988,402.17	6.91	40,235,334.06

续上表

类别	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
(1)单项评估并单独进行减值测试的应收账款					
(2)按组合计提坏账准备的应收账款	57,737,833.92	100.00	4,017,780.24	6.96	53,720,053.68
其中：账龄组合	57,530,286.76	99.64	4,017,780.24	6.98	53,512,506.52
合并范围内关联方组合	207,547.16	0.36			207,547.16
合计	57,737,833.92	100.00	4,017,780.24	6.96	53,720,053.68

续上表

类别	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
(1)单项评估并单独进行减值测试的应收账款					
(2)按组合计提坏账准备的应收账款	30,887,393.47	100.00	2,191,863.96	7.10	28,695,529.51
其中：账龄组合	30,472,299.13	98.66	2,191,863.96	7.19	28,280,435.17
合并范围内关联方组合	415,094.34	1.34			415,094.34
合计	30,887,393.47	100.00	2,191,863.96	7.10	28,695,529.51

续上表

类别	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
(1)单项评估并单独进行减值测试的应收账款					
(2)按组合计提坏账准备的应收账款	16,952,807.15	100.00	1,095,921.87	6.46	15,856,885.28
其中：账龄组合	16,952,807.15	100.00	1,095,921.87	6.46	15,856,885.28
合并范围内关联方组合					
合计	16,952,807.15	100.00	1,095,921.87	6.46	15,856,885.28

3. 应收账款坏账准备的计提标准详见附注三。

4. 组合中，计提坏账准备情况

账龄	2022. 6. 30		
	金额	坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内	38,342,614.52	1,917,130.73	5.00
1-2 年	2,425,535.18	242,553.52	10.00
2-3 年	1,360,655.98	408,196.79	30.00
3-4 年	547,683.02	273,841.51	50.00
4-5 年	58,500.00	46,800.00	80.00
5 年以上	99,879.62	99,879.62	100.00
合计	42,834,868.32	2,988,402.17	6.98

续上表：

账龄	2021. 12. 31		
	金额	坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内	50,799,823.86	2,539,991.19	5.00
1-2 年	3,762,260.79	376,226.08	10.00
2-3 年	2,250,139.47	675,041.84	30.00
3-4 年	559,683.02	279,841.51	50.00
4-5 年	58,500.00	46,800.00	80.00
5 年以上	99,879.62	99,879.62	100.00
合计	57,530,286.76	4,017,780.24	6.98

续上表：

账龄	2020. 12. 31		
	金额	坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内	24,247,919.15	1,212,395.95	5.00
1-2 年	4,877,903.51	487,790.35	10.00
2-3 年	1,132,585.88	339,775.76	30.00
3-4 年	104,890.57	52,445.28	50.00
4-5 年	47,716.98	38,173.58	80.00
5 年以上	61,283.04	61,283.04	100.00
合计	30,472,299.13	2,191,863.96	7.19

续上表：

账龄	2019. 12. 31		
	金额	坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内	13,985,476.18	699,273.81	5.00

账龄	2019. 12. 31		
	金额	坏账准备	预期信用损失率%
1-2 年	2,704,001. 51	270,400. 15	10. 00
2-3 年	152,291. 70	45,687. 51	30. 00
3-4 年	49,754. 72	24,877. 36	50. 00
4-5 年	28,000. 00	22,400. 00	80. 00
5 年以上	33,283. 04	33,283. 04	100. 00
合计	16,952,807. 15	1,095,921. 87	6. 46

5. 截至各报告期期末，公司不存在单项评估并单独进行减值测试的应收账款

6. 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

报告期	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	收回	
2022 年 1-6 月	4,017,780. 24		1,029,378. 07			2,988,402. 17
2021 年度	2,191,863. 96	2,361,635. 16		535,718. 88		4,017,780. 24
2020 年度	1,095,921. 87	1,095,942. 09				2,191,863. 96
2019 年度	773,868. 27	322,053. 60				1,095,921. 87

7. 各报告期实际核销的应收账款情况

报告期	项目	核销金额
2022 年 1-6 月	实际核销的应收账款	
2021 年度	实际核销的应收账款	535,718. 88
2020 年度	实际核销的应收账款	
2019 年度	实际核销的应收账款	

8. 各报告期应收账款余额前五名单位情况如下：

单位名称	与公司关系	2022. 6. 30 余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备
中国电信集团有限公司	非关联方	3,539,298. 11	8. 19	198,377. 26
中国移动通信集团有限公司	非关联方	2,233,264. 01	5. 17	111,663. 20
中国南方电网有限责任公司	非关联方	1,512,963. 47	3. 50	111,473. 30
云上贵州大数据（集团）有限公司	非关联方	1,264,800. 00	2. 93	63,240. 00
华为软件技术有限公司	非关联方	1,227,859. 73	2. 84	61,392. 99
合计		9,778,185. 32	22. 63	546,146. 75

续上表

单位名称	与公司关系	2021. 12. 31余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例%	坏账准备
中国南方电网有限责任公司	非关联方	7,383,149.32	12.79	405,188.88
中国电信集团有限公司	非关联方	5,611,896.91	9.72	318,407.20
华为软件技术有限公司	非关联方	2,999,628.06	5.20	149,981.40
中国农业银行股份有限公司	非关联方	1,015,150.01	1.76	197,115.00
广东省教育厅	非关联方	939,500.01	1.63	46,975.00
合计		17,949,324.31	31.10	1,117,667.48

续上表

单位名称	与公司关系	2020. 12. 31余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例%	坏账准备
中国南方电网有限责任公司	非关联方	5,045,784.80	16.34	266,814.25
华为软件技术有限公司	非关联方	2,013,240.00	6.52	100,662.00
中国电信集团有限公司	非关联方	1,667,794.81	5.40	87,589.74
中国农业银行股份有限公司	非关联方	1,015,150.01	3.29	74,657.50
云上贵州大数据（集团）有限公司	非关联方	717,600.01	2.32	35,880.00
合计		10,459,569.63	33.87	565,603.49

续上表

单位名称	与公司关系	2019. 12. 31余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例%	坏账准备
中国南方电网有限责任公司	非关联方	1,570,333.19	9.26	91,466.66
中国电信集团有限公司	非关联方	1,040,610.00	6.14	52,030.50
华为软件技术有限公司	非关联方	1,034,060.00	6.10	51,703.00
国家电网有限公司	非关联方	715,660.00	4.22	35,783.00
创业慧康科技股份有限公司	非关联方	591,000.00	3.49	39,000.00
合计		4,951,663.19	29.21	269,983.16

9. 应收账款 2021 年 12 月 31 日余额比 2020 年 12 月 31 日余额增加 26,850,440.45 元，幅度为 86.93%，应收账款 2020 年 12 月 31 日余额比 2019 年 12 月 31 日余额增加 13,934,586.32 元，幅度为 82.20%，主要系公司经营业务规模扩大，信用期内尚未收回的应收款项增加所致。

10. 截至各报告期末，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款的情况。

11. 截至各报告期期末，公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

12. 截至各报告期期末，公司不存在应收账款受到限制的情况。

13. 截至各报告期期末，应收账款余额中不存在应收持有公司 5%（含 5%）表决权股份的股东的款项。

14. 截至各报告期期末，应收账款中应收子公司的款项分别为 0.00 元、415,094.34 元、207,547.16 元和 388,867.91 元，分别占各期末应收账款余额的 0.00%、1.34%、0.36% 和 0.90%。

（二）其他应收款

项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	4,059,392.71	4,056,354.57	3,447,564.34	3,845,765.49
合计	4,059,392.71	4,056,354.57	3,447,564.34	3,845,765.49

1. 其他应收款

其他应收款分类列示

类别	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
（1）单项评估并单独进行减值测试的其他应收款					
（2）按组合计提坏账准备的其他应收款	4,824,220.79	100.00	764,828.08	15.85	4,059,392.71
其中：保证金及押金	2,095,672.84	43.44	734,815.94	35.06	1,360,856.90
备用金	260,502.67	5.40	16,609.88	6.38	243,892.79
代扣代缴组合	268,045.28	5.56	13,402.26	5.00	254,643.02
其他组合					
合并范围内关联方组合	2,200,000.00	45.6			2,200,000.00
合计	4,824,220.79	100.00	764,828.08	15.85	4,059,392.71

续上表

类别	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例%	金额	预期信用 损失率%	
(1) 单项评估并单独进行减值测试的其他应收款					
(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款	4,748,243.34	100.00	691,888.77	14.57	4,056,354.57
其中：保证金及押金	2,204,049.54	46.42	663,145.57	30.09	1,540,903.97
备用金	289,478.05	6.10	16,007.41	5.53	273,470.64
代扣代缴组合	254,715.75	5.36	12,735.79	5.00	241,979.96
其他组合					
合并范围内关联方组合	2,000,000.00	42.12			2,000,000.00
合计	4,748,243.34	100.00	691,888.77	14.57	4,056,354.57

续上表

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用 损失率%	
(1) 单项评估并单独进行减值测试的其他应收款					
(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款	3,924,354.20	100.00	476,789.86	12.15	3,447,564.34
其中：保证金及押金	1,842,570.40	46.95	453,262.47	24.60	1,389,307.93
备用金	173,929.45	4.43	13,134.67	7.55	160,794.78
代扣代缴组合	207,854.35	5.30	10,392.72	5.00	197,461.63
其他组合					
合并范围内关联方组合	1,700,000.00	43.32			1,700,000.00
合计	3,924,354.20	100.00	476,789.86	12.15	3,447,564.34

续上表

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用 损失率%	
(1) 单项评估并单独进行减值测试的其他应收款					
(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款	4,223,463.01	100.00	377,697.52	8.94	3,845,765.49
其中：保证金及押金	2,061,949.90	48.83	348,736.86	16.91	1,713,213.04
备用金	386,875.51	9.16	20,228.78	5.23	366,646.73
代扣代缴组合	174,637.60	4.13	8,731.88	5.00	165,905.72
其他组合					
合并范围内关联方组合	1,600,000.00	37.88			1,600,000.00
合计	4,223,463.01	100.00	377,697.52	8.94	3,845,765.49

2. 其他应收款坏账准备的计提标准详见附注三。

3. 组合中，计提坏账准备情况

(1) 按账龄披露

账龄	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1年以内	1,810,250.95	1,750,446.48	1,087,059.94	1,683,001.61
1—2年	351,719.57	260,972.14	634,332.86	907,800.00
2—3年	222,719.87	597,468.86	595,800.00	465,219.95
3—4年	564,382.00	579,843.46	439,719.95	208,000.00
4—5年	391,302.00	418,270.95	208,000.00	226,200.00
5年及以上	1,483,846.40	1,141,241.45	959,441.45	733,241.45
合计	4,824,220.79	4,748,243.34	3,924,354.20	4,223,463.01

上表填列金额未扣除坏账准备金额

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	691,888.77			691,888.77
2022年1月1日余额在本期	691,888.77			691,888.77
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	72,939.31			72,939.31
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	764,828.08			764,828.08

续上表

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	476,789.86			476,789.86
2021年1月1日余额在本期	476,789.86			476,789.86

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	215,098.91			215,098.91
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	691,888.77			691,888.77

续上表

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	377,697.52			377,697.52
2020年1月1日余额在 本期	377,697.52			377,697.52
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	99,092.34			99,092.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	476,789.86			476,789.86

续上表

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	301,542.68			301,542.68
2019年1月1日余额在 本期	301,542.68			301,542.68
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提	76,154.84			76,154.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	377,697.52			377,697.52

4. 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

报告期	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	收回	
2022年1-6月	691,888.77	72,939.31				764,828.08
2021年度	476,789.86	215,098.91				691,888.77
2020年度	377,697.52	99,092.34				476,789.86
2019年度	301,542.68	76,154.84				377,697.52

5. 各报告期公司不存在实际核销其他应收款情况

6. 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
往来款	2,200,000.00	2,000,000.00	1,700,000.00	1,600,000.00
备用金	260,502.67	289,478.05	173,929.45	386,875.51
保证金及押金	2,095,672.84	2,204,049.54	1,842,570.40	2,061,949.90
代扣员工款项	268,045.28	254,715.75	207,854.35	174,637.60
合计	4,824,220.79	4,748,243.34	3,924,354.20	4,223,463.01

7. 其他应收款余额前五名单位情况如下:

单位名称	款项性质	2022.6.30余额	账龄	比例%	坏账准备
广东省南方信息安全等级保护服务中心	往来款	2,200,000.00	0-5年以上	43.36	
广州雄锋物业管理有限公司	保证金及押金	302,874.00	1-5年以上	5.97	191,899.40
代扣代缴公积金社保	代扣员工款项	268,045.28	1年以内	5.28	13,402.26
广州中医药大学	保证金及押金	248,000.00	3-4年	4.89	124,000.00
俞绥玲	保证金及押金	195,000.00	3-4年	3.84	97,500.00
合计		3,213,919.28		63.34	426,801.66

续上表

单位名称	款项性质	2021.12.31余额	账龄	比例%	坏账准备
广东省南方信息安全等级保护服务中心	往来款	2,000,000.00	0-5年以上	42.12	
广州雄锋物业管理有限公司	保证金及押金	302,874.00	0-5年	6.38	153,375.20
代扣代缴公积金社保	代扣员工款项	254,715.74	1年以内	5.36	12,735.79

单位名称	款项性质	2021.12.31 余额	账龄	比例%	坏账准备
广州中医药大学	保证金及押金	248,000.00	2-3 年	5.22	74,400.00
俞绥玲	保证金及押金	195,000.00	3-4 年	4.11	97,500.00
合计		3,000,589.74		63.19	338,010.99

续上表

单位名称	款项性质	2020.12.31 余额	账龄	比例%	坏账准备
广东省南方信息安全等级保护服务中心	往来款	1,700,000.00	0-5年以上	43.32	
广州中医药大学	保证金及押金	248,000.00	1-2年	6.32	24,800.00
广州雄锋物业管理有限公司	保证金及押金	233,310.00	1-4年	5.95	87,254.20
代扣代缴公积金社保	代扣员工款项	207,854.34	1年以内	5.30	10,392.72
俞绥玲	保证金及押金	195,000.00	2-3年	4.97	58,500.00
合计		2,584,164.34		65.86	180,946.92

续上表

名称	款项性质	2019.12.31 余额	账龄	比例%	坏账准备
广东省南方信息安全等级保护服务中心	往来款	1,600,000.00	0-5年以上	37.88	
广州中医药大学	保证金及押金	248,000.00	1年以内	5.87	12,400.00
广州雄锋物业管理有限公司	保证金及押金	233,310.00	0-3年	5.52	51,617.50
广东省广州监狱	保证金及押金	210,000.00	1-2年	4.97	21,000.00
俞绥玲	保证金及押金	195,000.00	1-2年	4.62	19,500.00
合计		2,486,310.00		58.86	104,517.50

8. 截至各报告期期末，其他应收款余额中不存在涉及政府补助的其他应收款项。

9. 截至各报告期期末，公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项，也不存在其他转移其他应收款项的情形。

10. 截至各报告期期末，其他应收款余额中不存在应收持有公司 5%（含 5%）表决权股份的股东的款项。

11. 截至各报告期期末，其他应收款中应收子公司的款项余额为 1,600,000.00 元、1,700,000.00 元、2,000,000.00 元和 2,200,000.00 元，分别占各期末其他应收款余额的 37.88%、43.32%、42.12%和 43.36%。

（三）长期股权投资

项目	2022.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	43,984,476.81		43,984,476.81
对联营、合营企业投资			
合计	43,984,476.81		43,984,476.81

续上表

项目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	43,984,476.81		43,984,476.81
对联营、合营企业投资			
合计	43,984,476.81		43,984,476.81

续上表

项目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	43,984,476.81		43,984,476.81
对联营、合营企业投资			
合计	43,984,476.81		43,984,476.81

续上表

项目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	43,984,476.81		43,984,476.81
对联营、合营企业投资			
合计	43,984,476.81		43,984,476.81

1. 对子公司投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2021. 12. 31	增减变动	2022. 6. 30	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
北京宽广智通信息技术有限公司	成本法	42,984,476.81	42,984,476.81		42,984,476.81	100.00%	100.00%			
广东省南方信息安全等级保护服务中心	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100.00%	100.00%			
合计		43,984,476.81	43,984,476.81		43,984,476.81					

续上表

被投资单位	核算方法	投资成本	2020. 12. 31	增减变动	2021. 12. 31	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
北京宽广智通信息技术有限公司	成本法	42,984,476.81	42,984,476.81		42,984,476.81	100.00%	100.00%			
广东省南方信息安全等级保护服务中心	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100.00%	100.00%			

被投资单位	核算方法	投资成本	2020. 12. 31	增减变动	2021. 12. 31	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
合计		43,984,476.81	43,984,476.81		43,984,476.81					

续上表

被投资单位	核算方法	投资成本	2019. 12. 31	增减变动	2020. 12. 31	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
北京宽广智通信息技术有限公司	成本法	42,984,476.81	42,984,476.81		42,984,476.81	100.00%	100.00%			
广东省南方信息安全等级保护服务中心	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100.00%	100.00%			
合计		43,984,476.81	43,984,476.81		43,984,476.81					

续上表

被投资单位	核算方法	投资成本	2018. 12. 31	增减变动	2019. 12. 31	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
北京宽广智通信息技术有限公司	成本法	42,984,476.81	42,984,476.81		42,984,476.81	100.00%	100.00%			
广东省南方信息安全等级保护服务中心	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100.00%	100.00%			
合计		43,984,476.81	43,984,476.81		43,984,476.81					

各报告期期末，公司未发现需计提长期投资减值准备的情况。

（四）营业收入及营业成本

营业收入及营业成本分类列示如下：

项目	2022 年 1-6 月	
	收入	成本
主营业务	38,789,687.56	16,254,205.76
其他业务		
合计	38,789,687.56	16,254,205.76

续上表

项目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务	176,947,820.11	51,221,834.56
其他业务		
合计	176,947,820.11	51,221,834.56

续上表

项目	2020年度	
	收入	成本
主营业务	115,970,927.45	31,831,746.02
其他业务		
合计	115,970,927.45	31,831,746.02

续上表

项目	2019年度	
	收入	成本
主营业务	94,405,637.84	24,173,305.19
其他业务		
合计	94,405,637.84	24,173,305.19

(五) 投资收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
按权益法核算的投资收益				
银行理财产品取得的投资收益		1,385,055.97	1,430,406.75	1,044,131.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
合计		1,385,055.97	1,430,406.75	1,044,131.95

2020年投资收益比2019年增加386,274.80元，幅度为36.99%，主要是2020年公司银行理财产品取得的投资收益增加所致。

十六、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》，公司非经常性损益明细如下：

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		-193,519.14	-688,317.35	-204,953.48
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按	205,454.14	1,595,216.69	3,262,755.35	2,018,600.00

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外				
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
6、非货币性资产交换损益				
7、委托他人投资或管理资产的损益				
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
9、债务重组损益				
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		1,385,055.97	1,611,206.75	1,044,131.95
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
16、对外委托贷款取得的损益				
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
19、受托经营取得的托管费收入				
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,894.29	-468,674.81	-79,461.95	-179,614.44
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计	216,348.43	2,318,078.71	4,106,182.80	2,678,164.03
减：非经常性损益相应的所得税		373,786.39	719,175.02	432,467.63
非经常性损益影响的净利润	216,348.43	1,944,292.32	3,387,007.78	2,245,696.40
归属于母公司普通股股东的净利润	-4,974,637.45	51,292,159.57	30,886,953.84	22,453,713.32
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-5,190,985.88	49,347,867.25	27,499,946.06	20,208,016.92

(二) 净资产收益率和每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》，公司净资产收益率和每股收益计算结果如下：

报告期利润	2022年1-6月		
	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.27	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.41	-0.13	-0.13

续上表

报告期利润	2021年度		
	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	39.78	1.25	1.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	38.27	1.20	1.20

续上表

报告期利润	2020年度		
	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	34.64	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.84	0.67	0.67

续上表

报告期利润	2019年度		
	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	35.64	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.07	0.49	0.49

法定代表人：林殿魁

林殿魁

主管会计工作负责人：于德昌

于德昌

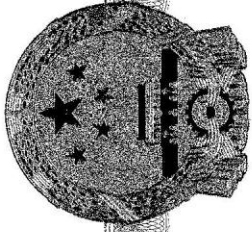
会计机构负责人：于德昌

于德昌

广州竞远安全技术股份有限公司

二〇二二年十月二十八日





营业执照

(副本) 副本编号: 1-1

统一社会信用代码

91350100084343026U



扫描二维码登录
“国家企业信用信
息公示系统”了解
更多登记、备案、
许可、监管信息。



名称

华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

类型

特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

林宝明

成立日期

2013年12月09日

合伙期限

2013年12月09日至长期

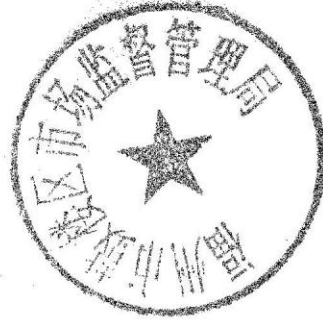
主要经营场所

福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大
厦B座7-9楼

经营范围

审查会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具
验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计
业务、出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;
代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培
训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项
目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



2022年7月15日



会计师事务所 执业证书



名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：林宝明
主任会计师：林宝明
经营场所：福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：35010001
批准执业文号：闽财会(2013)46号
批准执业日期：2013年11月29日

证书序号：0001939

说明

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



中华人民共和国财政部制

姓名 胡敏坚
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1970-03-09
Date of birth

工作单位 广东正信会计师事务所
Working unit

身份证号码 442825197003090011
Identity card No.



证书编号: 440100790028
No. of Certificate

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

发证日期: 2013 年 07 月 10 日
Date of Issuance /y /m /d

2019年4月换发



胡敏坚(440100790028), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021) 268号。



440100790028

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



2019 年 12 月 20 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



年 月 日
/y /m /d

姓名 Full name 游泽侯
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1983-09-22
 工作单位 Working unit 广东正中珠江会计师事务所 (特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity Card No. 440523198309220037



证书编号:
No. of Certificate

440100793852

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期
Date of Issuance

2016 年 03 月 18 日
/y /m /d



游泽侯(440100793852), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021) 268 号。



440100793852

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to



年 /y 月 /m 日 /d