



恩普特  
NEEQ : 836216

郑州恩普特科技股份有限公司  
Zhenqzhou Expert Technology Co.,Ltd



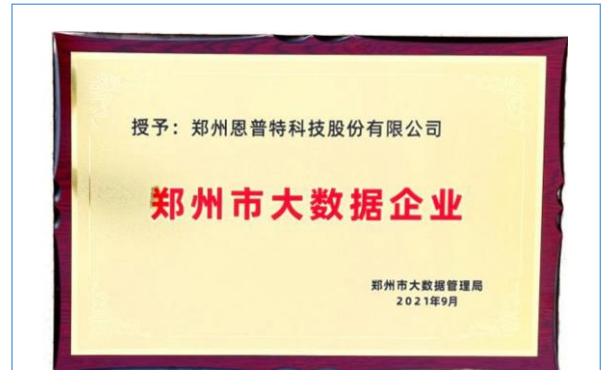
年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记



1、2021年5月12日公司被河南省工业和信息化厅认定为河南省“专精特新”中小企业。



2、2021年9月公司被郑州市大数据管理局认定为“郑州市大数据企业”。



3、2021年10月11日公司参与起草与制定的两项国家标准《产品几何技术规范（GPS）生产过程在线测量第1部分和第2部分》正式出版和发布。



4、2021年11月19日公司通过了中核集团供应商资格评审，取得《中核集团合格供应商证书》。



5、2021年度公司共获得3项专利、7项计算机软件著作权登记证书及1项软件产品证书。



6、2021年度公司6款产品获得了国家煤安质量体系的认证，取得了矿用产品安全标志证书及防爆合格证。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	27
第八节	财务会计报告 .....	30
第九节	备查文件目录 .....	95

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人韩捷、主管会计工作负责人张小敏及会计机构负责人（会计主管人员）杨甜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
实际控制人不当控制风险	韩捷为公司的第一大股东，持有公司 9,464,000 股股份，占公司股份总数的 47.27%，并担任公司董事长，能够对公司施加绝对性影响。若公司控股股东利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。
技术进步的风险	在工业设备的状态监测、故障诊断与信息化管理领域，技术发展较为迅速，技术更新换代频繁发生，如果公司无法及时跟进技术的最新发展趋势，其原有的产品或技术将面临被替代的威胁，其持续经营能力也将受到不利影响。
产业政策变动的风险	公司所处行业受到了国家政策的大力支持，如《工业转型升级规划（2011-2015 年）》提出要“大力发展研发设计及工程分析软件、制造执行系统、工业控制系统、大型管理软件等应用软件和行业解决方案，逐步形成工业软件研发、生产和服务体系”、《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2011 年度）》将“工业软件，重要行业的管理和应用软件”列入我国当前优先发展的高技术产业化重点领域、《中国制造 2025》

	也将工业软件列入重点发展领域等。
核心技术与人员流失的风险	公司所处行业的技术门槛较高。为维持领先优势，行业内企业大多以专利方式设立了技术壁垒，非专利技术也受到严格保密，对核心技术的掌握是行业内企业维持竞争力的重要途径。经过长期研发，公司已经建立了一定的技术优势，但一旦核心技术出现流失，公司的竞争力将受到严重削弱。此外，公司所处行业也具备较高的人才壁垒，行业内高端专业人才较为稀缺，因此核心技术人员的流失也将对公司经营带来不利影响，还可能导致技术流失等不利后果。
应收账款回款风险	报告期内公司未计提坏账准备的应收账款余额为20,706,899.51元。其中1年以内的应收账款账面余额为13,622,016.53元，1至2年应收账款余额为741,131.37元，2至3年应收账款余额为1,874,174.17元，3年以上应收账款余额为4,469,577.44元，若长账龄应收款无法收回，将会对公司经营造成影响。
税收优惠政策变化的风险	公司目前享受增值税退税优惠政策和所得税优惠政策，若国家相关政策发生变化致使公司不能继续享受上述优惠政策，将会对公司的经营业绩和盈利能力产生一定影响。
宏观经济与下游行业波动的风险	公司下游客户来自石油化工、电力、煤矿、冶金、有色金属、建材、交通、烟草、市政等行业，这些行业的发展程度与信息化程度能够直接影响公司的下游需求。同时，这些行业大部分为国民经济的支柱性行业，与宏观经济的关联程度较高，宏观经济的波动能够对公司的下游需求产生整体性的影响。若宏观经济增长速度有所放缓，这可能对下游各行业的景气程度与信息化需求造成负面影响，从而影响公司经营前景。
市场竞争加剧的风险	公司所处行业受到政策支持、技术发展等利好因素刺激，发展前景较好，市场空间广阔。随着国家对工业企业设备运行效率要求的提高、企业减员增效需求的提高与企业建立现代化、信息化管理制度需求的提高，公司所处行业的市场需求大幅增加，这也吸引了大批高新技术企业和大量资金的涌入。因此，预计行业未来的竞争态势将进一步加剧，这可能压缩公司的利润空间、为公司经营带来了风险。
政府补助变化的风险	报告期内，公司获得专项资金和享受增值税即征即退的优惠政策。公司的经营成果对营业外收入仍存在一定的依赖。如果未来国家税收优惠和政府补助政策出现不利变化，将对公司未来的盈利能力产生显著的不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	公司2015年9月变更为股份有限公司，公司严格按照股份公司相关制度开展工作，目前不存在治理风险。

## 释义

释义项目		释义
报告期、本年度	指	2021年度

近两年	指	2020 年度、2021 年度
关联关系	指	公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
高级管理人员、高管	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书的统称
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
三会议事规则	指	《股份有限公司股东大会会议事规则》、《股份有限公司董事会议事规则》、《股份有限公司监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	郑州恩普特科技股份有限公司章程
业务规则（试行）	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《证券法》	指	指现行有效的《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	指现行有效的《中华人民共和国公司法》
大信、大信事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、国信证券	指	国信证券
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
有限公司	指	郑州恩普特设备诊断工程有限公司
公司、本公司、股份公司、恩普特	指	郑州恩普特科技股份有限公司



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	郑州恩普特科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhengzhou Expert Technology Co.,Ltd
证券简称	恩普特
证券代码	836216
法定代表人	韩捷

### 二、 联系方式

董事会秘书	张小敏
联系地址	郑州高新区西三环路 149 号 5 幢 A 座
电话	0371-67990708
传真	0371-67992707
电子邮箱	zhangxiaomin@zept.cn
公司网址	http://www.zept.cn
办公地址	郑州高新区西三环路 149 号 5 幢 A 座
邮政编码	450001
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 10 月 15 日
挂牌时间	2016 年 3 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-信息系统集成服务(I6520)
主要业务	设备状态监测、故障诊断与信息化管理领域的产品研发、销售、工程应用和技术服务
主要产品与服务项目	设备状态监测、故障诊断与信息化管理领域的产品研发、销售、工程应用和技术服务。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	20,020,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（韩捷）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（韩捷），无一致行动人
--------------	-------------------

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91410100755155684L	否
注册地址	河南省郑州市高新区西三环路 149 号 5 幢 A 座	否
注册资本	20,020,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国信证券		
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 层		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	国信证券		
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	范金池	刘桃莉	
	1 年	1 年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层		

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	34,087,693.20	15,435,574.44	120.84%
毛利率%	70.00%	62.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	632,041.03	-9,143,092.79	106.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-411,183.33	-9,881,886.81	95.84%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.05%	-26.01%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.33%	-28.11%	-
基本每股收益	0.03	-0.46	106.52%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	52,337,232.92	49,092,510.95	6.61%
负债总计	21,126,242.14	18,513,561.20	14.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,210,990.78	30,578,949.75	2.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.56	1.53	1.96%
资产负债率%（母公司）	40.37%	35.35%	-
资产负债率%（合并）	40.37%	37.71%	-
流动比率	221%	232%	-
利息保障倍数	28.42	-22.01	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,892,338.05	-4,009,496.29	172.14%
应收账款周转率	117%	45%	-
存货周转率	129%	98%	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.61%	-14.92%	-
营业收入增长率%	120.84%	-67.93%	-
净利润增长率%	106.91%	-176.19%	-

#### (五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	20,020,000	20,020,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	14,227.48
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,693,275.49
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-480,180.19
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,227,322.78</b>
所得税影响数	184,098.42
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,043,224.36</b>

#### (八) 补充财务指标

适用 不适用

#### (九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### 1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司主营业务为设备状态监测、故障诊断与信息化管理领域的产品研发、销售、工程应用和技术服务。根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），本公司所属行业为“信息传输、软件和信息技术服务业”（I），细分行业为软件和信息技术服务业（I65）；根据《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2011），本公司所属行业为“信息传输、软件和信息技术服务业”（I），细分行业为软件和信息技术服务业（I65）；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，本公司所属行业为“信息传输、软件和信息技术服务业”（I），细分行业为信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-信息系统集成服务(I6520)

公司是专业从事设备安全管理的高新技术企业，拥有9项发明专利、10项外观专利、2项实用新型专利和74项软件著作权，自主研发的产品有：设备点检与评价系统（PAMS）和设备状态检测与安全评价系统（PDES）、设备远程监控与运行管理系统（eM3000）、设备全生命周期管理系统（ETM）。公司通过自主研发的产品和具备设备管理与诊断丰富经验的专家团队为石油、化工、电力、煤矿、冶金、有色金属、建材、交通、烟草、市政等相关行业客户提供完整的设备安全管理实施方案和解决方案。公司已形成以设备安全管理为核心，集“规划设计、技术研发、生产、销售、项目总包和服务”于一体的经营模式。具体来说，可分为以下几类模式：

#### 1、项目模式

根据客户的需求提供完整的设备安全管理的实施方案。项目实施方案中包括本公司生产的硬件产品、软件产品和特定项目的后续软件开发。项目模式还需要前期的规划设计，软硬件产品的系统集成、组织施工、验收及后续维护。通过项目实施及以后的售后服务取得营业收入。收款方式采用根据项目合同约定与项目进展的分期收款方式。

#### 2、产品模式

通过为用户或经销商提供本公司自主研发的软硬件产品：设备点检与评价系统（PAMS）和设备状态检测与安全评价系统（PDES）、设备远程监控与运行管理系统（eM3000）、设备全生命周期管理系统（ETM）等产品实现销售收入。目标客户已拓展至石油化工、电力、冶金、煤矿、有色金属、建材、交通、烟草、市政等相关行业，收款方式为款到发货或约定其他的收款方式。

#### 3、服务模式

公司可凭借其在设备管理与诊断领域长期积累的丰富经验与专家资源，为有需求的客户提供技术培训、设备检测、故障诊断、现场动平衡检测与校正、技术咨询等有偿的全责服务（FDS），实现营业收入。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是

其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>1、“高新技术企业”认定详情：依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)，2020年9月9日通过高新技术企业复审，取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局共同颁发的《高新技术企业证书》证书“GR202041000199”，有效期三年。高新技术企业的认定，既提升了公司的竞争力，同时也激发了企业的自主创新和科技创新能力。</p> <p>2、“科技型中小企业”认定详情：依据《郑州市科技型企业认定管理办法（试行）》（郑科〔2014〕35号），2019年3月7日，经郑州市科技局公示，郑州恩普特科技股份有限公司入选郑州市科技型中小企业。本次认定，既提升了公司的竞争力，同时也激发了企业的自主创新和科技创新能力。</p>

## 行业信息

是否自愿披露

是 否

### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	8,724,858.93	16.67%	8,995,470.83	18.32%	-3.01%
应收票据	7,744,500.52	14.80%	9,631,675.65	19.62%	-19.59%
应收账款	18,594,566.03	35.53%	13,415,824.55	27.33%	38.60%
存货	8,813,150.36	16.84%	7,003,314.78	14.27%	25.84%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	5,051,921.61	9.65%	5,611,201.66	11.43%	-9.97%

在建工程					
无形资产	86,267.89	0.16%	101,652.49	0.21%	-15.13%
商誉					
短期借款	7,010,923.61	13.40%	10,816,351.53	22.03%	-35.18%
长期借款					
合同资产	1,286,197.22	2.46%	2,440,431.40	4.97%	-47.30%
其他应收款	476,383.95	0.91%	812,517.08	1.66%	-41.37%
预付账款	1,138,590.16	2.18%	645,035.38	1.31%	76.52%
递延所得税资产	420,796.25	0.80%	435,387.13	0.89%	-3.35%
应付账款	2,884,537.29	5.51%	2,939,926.68	5.99%	-1.88%
合同负债	5,024,943.43	9.60%	2,851,362.32	5.81%	76.23%
应付职工薪酬	2,347,508.84	4.49%	1,571,806.55	3.20%	49.35%
应交税费	2,208,083.47	4.22%	284,114.12	0.58%	677.18%
其他应付款	25,000.00	0.05%	50,000.00	0.10%	-50.00%
其他流动负债	1,625,245.50	3.11%	0.00	0.00%	-
股本	20,020,000.00	38.25%	20,020,000.00	40.78%	0.00%
资本公积	3,876,686.38	7.41%	3,876,686.38	7.90%	0.00%
盈余公积	2,492,151.72	4.76%	2,492,151.72	5.08%	0.00%
未分配利润	4,822,152.68	9.21%	4,190,111.65	8.54%	15.08%
资产总计	52,337,232.92		49,092,510.95		6.61%

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、 应收账款同比增加 38.60%，主要原因：本报告期内营收较上一年大幅度增加，导致赊销额度比上一年上涨。
- 2、 短期借款同比减少 35.18%，主要原因：本报告期内归还交通银行 380 万贷款。
- 3、 合同负债同比增加 76.23%，主要原因：由于本报告期内销售合同大幅度增加，销售合同在收到预付款后处于交付阶段的也同比增多。

## 2、 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	34,087,693.20	-	15,435,574.44	-	120.84%
营业成本	10,226,889.75	30%	5,777,070.79	37.43%	77.03%
毛利率	70.00%	-	62.57%	-	-
销售费用	9,823,981.19	28.82%	10,306,046.16	66.77%	-4.68%
管理费用	6,507,344.06	19.09%	6,790,567.78	43.99%	-4.17%
研发费用	8,297,687.75	24.34%	6,453,965.52	41.81%	28.57%
财务费用	18,248.35	0.05%	356,427.38	2.31%	-94.88%

信用减值损失	803,831.37	2.36%	4,420,375.77	28.64%	-81.82%
资产减值损失	-571,303.07	-1.68%	0.00	0.00%	-
其他收益	2,104,841.85	6.17%	1,479,769.54	9.59%	42.24%
投资收益	-462,336.57	-1.36%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	14,227.48	0.04%	-13,514.85	-0.09%	-205.27%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	664,475.53	1.95%	-8,543,203.34	-55.35%	107.78%
营业外收入	386.83	0.00%	18,301.47	0.12%	-97.89%
营业外支出	18,230.45	0.05%	32,773.19	0.21%	-44.37%
净利润	632,041.03	1.85%	-9,143,092.79	-59.23%	106.91%

### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入同比增长 120.84%，主要原因：本报告期内公司开拓了煤矿行业促进了业绩大幅度增长。
- 2、主营业务成本同比增长 77.03%，主要原因：本报告期内主营业务收入大幅度增加，相应的主营业务成本也大幅度增长。
- 3、研发费用同比增长 28.57%，主要原因：本报告期内公司加大对新技术、新产品的投入力度。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	33,220,289.72	14,905,998.77	122.87%
其他业务收入	867,403.48	529,575.67	63.79%
主营业务成本	9,942,549.46	5,634,237.72	76.47%
其他业务成本	284,340.29	142,833.07	99.07%

### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
离线产品	10,221,691.90	3,804,825.31	62.78%	56.98%	39.71%	7.92%
在线产品	18,608,540.50	5,242,534.53	71.83%	579.10%	496.86%	5.71%
智慧工厂	42,230.09	19,664.01	53.44%	-97.91%	-98.57%	66.16%
技术开发、服务收入	4,347,827.23	875,525.61	79.86%	19.70%	32.49%	-2.38%
其它收入	867,403.48	284,340.29	67.22%	63.79%	99.07%	-7.96%
合计	34,087,693.20	10,226,889.75	70.00%	120.84%	77.03%	11.87%



### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

- 1、 离线产品收入同比增长 56.98%，成本同比增长 39.71%，主要原因为本报告期内公司加大对点检产品及无线传感器的推广力度。
- 2、 在线产品收入同比增长 579.10%，成本同比增长 496.86%，主要原因为本报告期内公司进入煤矿行业，该行业产品以在线类产品为主，导致在线类产品业绩大幅度提升。
- 3、 智慧工厂项目报告期营业收入较上期下降 97.91%，主要原因本报告期内智慧工厂项目以增购配件为主。
- 4、 其他收入报告期较上期增长 63.79%，主要原因是本报告期内质保期外收费维修增多。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中煤（天津）地下工程智能研究院有限公司	6,449,203.54	18.92%	否
2	洛阳强汝建筑智能化工程有限公司	3,150,442.49	9.24%	否
3	西安索罗德商业管理有限公司	2,407,079.69	7.06%	否
4	格兰富水泵（上海）有限公司	1,610,707.58	4.73%	否
5	上海禾峰环境工程有限公司	1,606,725.69	4.71%	否
合计		15,224,158.99	44.66%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	深圳市康凯思特通讯设备有限公司	1,998,376.00	17.13%	否
2	深圳市一品鼎盛科技有限公司	1,010,986.77	8.66%	否
3	常州华毅智信智能科技有限公司	674,960.00	5.78%	否
4	深圳市华芯盛半导体有限公司	670,104.53	5.74%	否
5	郑州联海微电子科技有限公司	638,592.00	5.47%	否
合计		4,993,019.30	42.78%	-

### 3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,892,338.05	-4,009,496.29	172.14%
投资活动产生的现金流量净额	-185,496.00	-52,009.32	-256.66%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,209,009.94	2,455,290.74	-271.43%

### 现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额与同期比增加了 172.14%，主要原因：本报告期内销售合同增多，且往期应收款收回大幅度增加。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额与同期比下降了 271.43%，主要原因：本报告期内偿还的贷款比上年同期增多所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
南京恩普特信息科技有限公司	控股子公司	技术开发；软件开发；销售仪器仪表、自行开发后产品。	10,000,000	0	0	408,230.10	-404,668.48
北京恩普特科技有限公司	控股子公司	技术开发；软件开发；销售仪器仪表、自行开发后产品。	10,000,000	0	0	715,770.71	-130,849.38

南京恩普特信息科技有限公司，位于南京市雨花台区软件大道 180 号 04 栋 402，主营设备管理、检测及诊断产品的销售，属于公司的全资子公司。该公司已于 2021 年 6 月 17 日办理完工商注销手续。

北京恩普特科技有限公司，位于北京市海淀区善缘街 1 号 5 层 3-506，主营设备管理、检测及诊断产品的销售，属于公司的全资子公司。该公司已于 2021 年 11 月 05 日办理完工商注销手续。

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 三、持续经营评价

报告期内，公司不断完善销售网络建设，进一步拓展重点行业和区域大客户销售，同时吸引优秀人才加盟，持续加大技术储备，紧抓工业 4.0 和智慧工厂建设，无论是公司销售，还是新产品的研发都在按照公司计划稳步推进。经营上不断创新，技术上持续更新，管理上不断优化，治理上更为规范，核心

管理团队凝聚力强，这将为公司的持续、快速发展提供了必备基础与条件。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	18,000,000	7,800,000

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年3月7日	-	挂牌	其他承诺	对因未缴纳社保及住房公积金导致公司遭受相关部门处罚所造成的损失，由韩捷承担	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月7日	-	挂牌	其他承诺	避免同行业竞争	正在履行中
董监高	2016年3月7日	-	挂牌	其他承诺	避免同行业竞争	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
办公楼	固定资产	抵押	2,303,401.97	4.40%	公司向银行贷款抵押
总计	-	-	2,303,401.97	4.40%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司以办公楼抵押取得银行贷款，为公司经营活动提供充足资金。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	10,874,500	54.32%	0	10,874,500	54.32%
	其中：控股股东、实际控制人	2,366,000	11.82%	0	2,366,000	11.82%
	董事、监事、高管	682,500	3.41%	0	682,500	3.41%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,145,500	45.68%	0	9,145,500	45.68%
	其中：控股股东、实际控制人	7,098,000	35.45%	0	7,098,000	35.45%
	董事、监事、高管	2,047,500	10.23%	0	2,047,500	10.23%
	核心员工					
总股本		20,020,000	-	0	20,020,000	-
普通股股东人数						12

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	韩捷	9,464,000	0	9,464,000	47.27%	7,098,000	2,366,000	0	0
2	韩思蒙	3,640,000	0	3,640,000	18.18%	0	3,640,000	0	0
3	郑州大学 资产经营 有限责任公司	1,820,000	0	1,820,000	9.09%	0	1,820,000	0	0
4	邵海霞	1,820,000	0	1,820,000	9.09%	0	1,820,000	0	0
5	赵江楼	1,456,000	0	1,456,000	7.27%	1,092,000	364,000	0	0
6	李军伟	364,000	0	364,000	1.82%	273,000	91,000	0	0
7	李得保	364,000	0	364,000	1.82%	273,000	91,000	0	0
8	雷文平	364,000	0	364,000	1.82%	273,000	91,000	0	0

9	张小敏	182,000	0	182,000	0.91%	136,500	45,500	0	0
10	陈磊	182,000	0	182,000	0.91%		182,000	0	0
合计		19,656,000	0	19,656,000	98.18%	9,145,500	10,510,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：  
韩思蒙系韩捷女儿。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	中国工商银行股份有限公司郑州自贸	信用贷款	500,000	2021年2月22日	2021年8月21日	4.85%



		试验区分行					
2	银行贷款	中国工商银行股份有限公司郑州自贸试验区分行	信用贷款	1,000,000	2021年2月22日	2021年8月21日	4.85%
3	银行贷款	中国工商银行股份有限公司郑州自贸试验区分行	信用贷款	1,500,000	2021年2月22日	2021年8月21日	4.85%
2	银行贷款	中国工商银行股份有限公司郑州自贸试验区分行	信用贷款	3,000,000	2021年9月1日	2022年2月28日	4.6500%
3	银行贷款	中原银行股份有限公司郑州分行	抵押贷款	4,000,000	2021年9月16日	2022年9月16日	5.45%
合计	-	-	-	10,000,000	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
韩捷	董事长	男	否	1957年2月	2021年9月 14日	2024年9月 13日
鲁照明	董事	男	否	1966年11月	2021年9月 14日	2024年9月 13日
雷文平	董事	男	否	1977年1月	2021年9月 14日	2024年9月 13日
王旭	董事、总经理	男	否	1983年10月	2021年9月 14日	2024年9月 13日
李得保	董事、副总经理	男	否	1976年6月	2021年9月 14日	2024年9月 13日
李军伟	董事、副总经理	男	否	1979年5月	2021年9月 14日	2024年9月 13日
张小敏	董事会秘书、董 事、财务总监	女	否	1978年8月	2021年9月 14日	2024年9月 13日
孙婷	监事会主席	女	否	1989年1月	2021年9月 14日	2024年9月 13日
李永耀	监事	男	否	1989年5月	2021年9月 14日	2024年9月 13日
陈静	监事	女	否	1987年11月	2021年9月 14日	2024年9月 13日
董事会人数:					7	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

无

#### (二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
崔永凯	副总经理	离任	无	个人原因离职
赵江楼	董事	离任	无	任期到期
胡鑫	监事	离任	无	任期到期

陈静	无	新任	监事	公司新任
----	---	----	----	------

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
陈静	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

<p>陈静，女，1987年11月30日出生，中国国籍。2010年7月毕业于河南师范大学广播电视新闻学专业，本科学历。2010年9月至2014年5月，就职于《粮油市场报》社有限公司，任版面编辑。2014年7月至2015年9月，就职于河南省网络营销协会，任会刊编辑。2015年11月至2017年9月，就职于郑州信大捷安信息技术股份有限公司，任文案策划。2017年10月至今，就职于郑州恩普特科技股份有限公司，任人事经理</p>
---

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	不存在
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	不存在
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	不存在
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	不存在
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	不存在
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	具备条件
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近	否	不存在

亲属)		
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	不存在
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	不存在
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	不存在
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	不存在

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	10	0	0	10
管理人员	12	1	0	13
生产人员	10	3	0	13
技术人员	62	8	0	70
销售人员	26	0	2	24
财务人员	4	0	1	3
员工总计	124	12	3	133

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	5	6
硕士	13	13
本科	91	99
专科	15	15
专科以下	0	0
员工总计	124	133

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律及规定，制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等一系列管理制度。本年度在原有制度基础上建立了《募集资金管理办法》。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制严格遵守各项法律法规，最大限度维护股东对公司必要事务的知情权、参与权、表决权和质询权。公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行信息披露，股东大会的召集、召开、审议、表决等程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等规定，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，重大决策严格履行规定程序。公司董事、监事及高管选举及聘任、对外投资、融资、关联交易、担保等事项，均根据相关法律及《公司章程》等规定，分别经公司董事会、监事会和股东大会进行审议和表决并严格按照股转系统的相关规定履行相应的信息披露义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

无

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	5	4

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	无
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	2021年4月23日召开2020年年度股东大会
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	2021年3月31日发出股东会通知
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	无
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	无
股东大会是否实施过征集投票权	否	无
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	具体情况为公司股东人数未超过200人

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的要求。决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的情形，会议程序规范。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司坚持在资产、人员、业务、机构、财务方面的独立。

资产独立：公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产

结构。公司变更设立后，已依法办理完成其他相关资产的变更登记手续。

人员独立：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举和聘任；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在公司领薪；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

业务独立：公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

机构独立：公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能。

财务独立：公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司暂未建立年度报告重大差错责任追究制度。为进一步规范本公司运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，公司将根据实际情况，逐步完善该项制度。截至报告期末，未出现披露年度报告重大差错的情况。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

### (二) 特别表决权股份

适用 不适用



## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2022]第 16-00031 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层			
审计报告日期	2022 年 3 月 22 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	范金池 1 年	刘桃莉 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	6 年			
会计师事务所审计报酬	8 万元			

## 审计报告

大信审字[2022]第 16-00031 号

郑州恩普特科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了郑州恩普特科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度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，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度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，我们独立于贵公司，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、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：范金池

中国 · 北京

中国注册会计师：刘桃莉

二〇二二年三月二十二日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	8,724,858.93	8,995,470.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	7,744,500.52	9,631,675.65
应收账款	五（三）	18,594,566.03	13,415,824.55
应收款项融资			

预付款项	五（四）	1,138,590.16	645,035.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	476,383.95	812,517.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	8,813,150.36	7,003,314.78
合同资产	五（七）	1,286,197.22	2,440,431.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>46,778,247.17</b>	<b>42,944,269.67</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	5,051,921.61	5,611,201.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（九）	86,267.89	101,652.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十）	420,796.25	435,387.13
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,558,985.75</b>	<b>6,148,241.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>52,337,232.92</b>	<b>49,092,510.95</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十一）	7,010,923.61	10,816,351.53
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款	五（十二）	2,884,537.29	2,939,926.68
预收款项			
合同负债	五（十三）	5,024,943.43	2,851,362.32
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十四）	2,347,508.84	1,571,806.55
应交税费	五（十五）	2,208,083.47	284,114.12
其他应付款	五（十六）	25,000	50,000
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（十七）	1,625,245.5	
<b>流动负债合计</b>		<b>21,126,242.14</b>	<b>18,513,561.20</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>21,126,242.14</b>	<b>18,513,561.20</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（十八）	20,020,000.00	20,020,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十九）	3,876,686.38	3,876,686.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十）	2,492,151.72	2,492,151.72

一般风险准备			
未分配利润	五（二十一）	4,822,152.68	4,190,111.65
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		31,210,990.78	30,578,949.75
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>31,210,990.78</b>	<b>30,578,949.75</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>52,337,232.92</b>	<b>49,092,510.95</b>

法定代表人：韩捷

主管会计工作负责人：张小敏

会计机构负责人：杨甜

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,724,858.93	8,084,954.40
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		7,744,500.52	9,481,963.65
应收账款	十一（一）	18,594,566.03	13,604,924.53
应收款项融资			
预付款项		1,138,590.16	619,035.38
其他应收款	十一（二）	476,383.95	711,441.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,813,150.36	6,682,606.81
合同资产		1,286,197.22	2,122,529.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>46,778,247.17</b>	<b>41,307,455.66</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（三）		2,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,051,921.61	5,595,465.90
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		86,267.89	101,652.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		420,796.25	425,242.94
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,558,985.75</b>	<b>8,122,361.33</b>
<b>资产总计</b>		<b>52,337,232.92</b>	<b>49,429,816.99</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		7,010,923.61	10,816,351.53
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,884,537.29	2,619,218.74
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,347,508.84	1,390,000.00
应交税费		2,208,083.47	244,657.83
其他应付款		25,000.00	50,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,024,943.43	2,354,154.10
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,625,245.50	
<b>流动负债合计</b>		<b>21,126,242.14</b>	<b>17,474,382.20</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>21,126,242.14</b>	<b>17,474,382.20</b>



<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		20,020,000.00	20,020,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,876,686.38	3,876,686.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,492,151.72	2,492,151.72
一般风险准备			
未分配利润		4,822,152.68	5,566,596.69
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>31,210,990.78</b>	<b>31,955,434.79</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益） 总计</b>		<b>52,337,232.92</b>	<b>49,429,816.99</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>34,087,693.20</b>	<b>15,435,574.44</b>
其中：营业收入	五（二十二）	34,087,693.20	15,435,574.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>35,312,478.73</b>	<b>29,865,408.24</b>
其中：营业成本	五（二十二）	10,226,889.75	5,777,070.79
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十三）	438,327.63	181,330.61
销售费用	五（二十四）	9,823,981.19	10,306,046.16
管理费用	五（二十	6,507,344.06	6,790,567.78

	五)		
研发费用	五(二十六)	8,297,687.75	6,453,965.52
财务费用	五(二十七)	18,248.35	356,427.38
其中：利息费用		23,582.02	371,976.42
利息收入		30,803.17	74,588.89
加：其他收益	五(二十八)	2,104,841.85	1,479,769.54
投资收益（损失以“-”号填列）		-462,336.57	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(二十九)	803,831.37	4,420,375.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十)	-571,303.07	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十一)	14,227.48	-13,514.85
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		664,475.53	-8,543,203.34
加：营业外收入	五(三十二)	386.83	18,301.47
减：营业外支出	五(三十三)	18,230.45	32,773.19
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		646,631.91	-8,557,675.06
减：所得税费用	五(三十四)	14,590.88	585,417.73
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		632,041.03	-9,143,092.79
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		632041.03	-9,143,092.79
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		632,041.03	-9,143,092.79
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		632,041.03	-9,143,092.79
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		632,041.03	-9,143,092.79
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十二（二）	0.03	-0.46
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：韩捷

主管会计工作负责人：张小敏

会计机构负责人：杨甜

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业收入</b>	十一（四）	33,740,380.89	14,280,479.49
减：营业成本	十一（四）	10,226,889.75	5,777,070.82
税金及附加		431,643.17	161,023.10
销售费用		9,149,524.58	7,897,404.39
管理费用		6,182,782.62	6,161,150.95
研发费用		8,297,687.75	6,453,965.52
财务费用		15,955.90	353,478.01
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		2,102,567.75	1,479,769.54
投资收益（损失以“-”号填列）	十一（五）	-2,374,339.47	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		674,472.75	3,545,603.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-571,303.07	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		14,227.48	-13,514.85
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-718,477.44</b>	<b>-7,511,755.12</b>
加：营业外收入		386.83	14,145.38
减：营业外支出		18,230.45	32,710.82
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-736,321.06</b>	<b>-7,530,320.56</b>
减：所得税费用		8,122.95	540,840.53
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-744,444.01</b>	<b>-8,071,161.09</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-744,444.01	-8,071,161.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-744,444.01</b>	<b>-8,071,161.09</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
----	----	-------	-------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,838,630.59	27,907,266.20
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		783,864.74	749,002.03
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	2,621,470.90	11,109,568.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>48,243,966.23</b>	<b>39,765,836.30</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		13,830,410.46	16,345,189.22
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,740,362.10	15,848,947.37
支付的各项税费		1,976,184.83	3,905,135.38
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	13,804,670.79	7,676,060.62
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>45,351,628.18</b>	<b>43,775,332.59</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,892,338.05</b>	<b>-4,009,496.29</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,200.00	2,040.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>30,200.00</b>	<b>2,040.71</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		215,696.00	54,050.03
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		215,696.00	54,050.03
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-185,496.00	-52,009.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,000,000.00	10,800,000.00
偿还债务支付的现金		13,800,000.00	7,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		409,009.94	544,709.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		14,209,009.94	8,344,709.26
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,209,009.94	2,455,290.74
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,502,167.89	-1,606,214.87
加：期初现金及现金等价物余额		8,995,470.83	10,601,685.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,493,302.94	8,995,470.83

法定代表人：韩捷

主管会计工作负责人：张小敏

会计机构负责人：杨甜

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,582,414.75	24,200,403.24
收到的税费返还		783,864.74	749,002.03
收到其他与经营活动有关的现金		2,619,286.21	11,102,410.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		47,985,565.70	36,051,815.40
购买商品、接受劳务支付的现金		13,707,383.61	16,096,417.24
支付给职工以及为职工支付的现金		15,058,060.88	13,924,776.68
支付的各项税费		1,873,356.53	3,419,663.09
支付其他与经营活动有关的现金		13,549,506.20	6,878,389.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		44,188,307.22	40,319,246.69
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,797,258.48	-4,267,431.29
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,200.00	2,040.71

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		30,200.00	2,040.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		210,100.00	48,454.03
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		210,100.00	48,454.03
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-179,900.00	-46,413.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,000,000.00	10,800,000.00
偿还债务支付的现金		13,800,000.00	7,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		409,009.94	544,709.26
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		14,209,009.94	8,344,709.26
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,209,009.94	2,455,290.74
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-591,651.46	-1,858,553.87
加：期初现金及现金等价物余额		8,084,954.40	9,943,508.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,493,302.94	8,084,954.40

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,020,000.00				3,876,686.38				2,492,151.72		4,190,111.65		30,578,949.75
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	20,020,000.00				3,876,686.38				2,492,151.72		4,190,111.65		30,578,949.75
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											632,041.03		632,041.03
（一）综合收益总额											632,041.03		632,041.03
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													



4. 其他													
(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													
<b>四、本年期末余额</b>	20,020,000.00				3,876,686.38				2,492,151.72		4,822,152.68		31,210,990.78

项目	2020 年												
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	20,020,000.00				3,876,686.38				2,553,544.99		13,970,699.67		40,420,931.04
加：会计政策变更									-61,393.27		-637,495.23		-698,888.50
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,020,000.00				3,876,686.38				2,492,151.72		13,333,204.44		39,722,042.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-9,143,092.79		-9,143,092.79
（一）综合收益总额											-9,143,092.79		-9,143,092.79
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（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													
<b>四、本年期末余额</b>	20,020,000.00				3,876,686.38				2,492,151.72		4,190,111.65		30,578,949.75

法定代表人：韩捷

主管会计工作负责人：张小敏

会计机构负责人：杨甜

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合	

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	20,020,000.00				3,876,686.38				2,492,151.72		5,566,596.69	31,955,434.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,020,000.00				3,876,686.38				2,492,151.72		5,566,596.69	31,955,434.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-744,444.01	-744,444.01
（一）综合收益总额											-744,444.01	-744,444.01
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（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												
<b>四、本年期末余额</b>	20,020,000.00				3,876,686.38				2,492,151.72		4,822,152.68	31,210,990.78

项目	2020年											
	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	20,020,000.00				3,876,686.38				2,553,544.99		14,190,297.28	40,640,528.63
加：会计政策变更									-61,393.27		-552,539.48	-613,932.75
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	20,020,000.00				3,876,686.38				2,492,151.72		13,637,757.78	40,026,595.88



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	20,020,000.00				3,876,686.38				2,492,151.72		5,566,596.69	31,955,434.79

### 三、 财务报表附注

## 郑州恩普特科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

#### 一、 企业的基本情况

##### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

郑州恩普特科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)住所: 郑州高新区西三环路 149 号 5 幢 A 座; 法定代表人: 韩捷; 注册资本: 贰仟零贰万元整; 统一社会信用代码: 91410100755155684L; 公司类型: 股份有限公司。

##### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司主营业务范围: 设备检测与诊断产品研发、生产与销售; 自动化系统集成与产品销售; 设备管理相关软件开发、生产与销售; 动态检测仪器仪表的销售; 震动、噪声、环境评价咨询; 货物进出口、技术进出口。

##### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司董事会于 2022 年 3 月 22 日决议批准。

##### (四) 合并财务报表范围

#### 1. 本年纳入合并报表范围的子企业基本情况

序号	企业名称	持股比例	享有表决权	注册资本(万元)	投资额(万元)	级次	企业类型	备注
1	北京恩普特科技有限公司	100%	100%	1,000.00	100.00	1	有限责任公司	
2	南京恩普特信息科技有限公司	100%	100%	1,000.00	100.00	1	有限责任公司	

注: 北京恩普特科技有限公司、南京恩普特信息科技有限公司截止本期末已处置, 见“六、合并范围的变更”。公司 2021 年 12 月 31 日的合并资产负债表与母公司资产负债表相同。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计计进行编制。

##### (二) 持续经营

本公司不存在导致自报告期末起 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。



### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 企业合并

##### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

## 2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本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，按照本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。

## 3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

## 4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；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。

## 5.处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## (八) 金融工具

### 1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

#### (2) 金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### 2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### (1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### (2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围

内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

#### 4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

##### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

##### (2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本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。

#### (九) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务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。

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根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：

##### 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人为商业银行等金融机构，具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计提坏账准备。
商业承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合。	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

##### 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

关联方组合	合并报表范围内的关联方往来。	个别认定法
业务客户组合	按类似信用风险特征（账龄）进行分类。	按照账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①合同付款是否发生逾期超过(含)30日。如果逾期超过30日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

②公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

③债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

④债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

⑤债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收利息

其他应收款组合 2：应收股利

其他应收款组合 3：其他应收款项

2.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计

负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

#### (十) 存货

##### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

##### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

##### 3. 存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低计提或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

##### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

#### (十一) 合同资产和合同负债

##### 1. 合同资产

本公司将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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

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



## 2.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十二) 长期股权投资

### 1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### 3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十三) 固定资产

### 1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5	5	19.00
电子设备	3-8	5	11.88-31.67
运输设备	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	3-8	5	11.88-31.67

## (十四) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## (十五) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停

资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十六) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	10	直线法

### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件

的具体标准

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

#### （十七）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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3.辞退福利

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

##### 4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (二十) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流

出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十一) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

### 1. 收入确认方法

本公司与客户之间的软硬件销售与系统集成合同通常包含硬件销售与安装、软件服务、硬件销售与安装和软件服务的组合等多项承诺。对于其中可单独区分的硬件销售与安装和软件服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的硬件销售与安装和软件服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的硬件销售与安装和软件服务、以及由不可单独区分的硬件销售与安装和软件服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，本公司在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

#### (1) 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

## (2) 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务、运维服务、工程服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

### 2. 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

### 3. 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

### 4. 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、（十九）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

## (二十二) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，

本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了本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。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备的情况下该资产在转回日的账面价值。

### (二十三) 政府补助

#### 1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。



与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子

公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## (二十五) 租赁

### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

## 2.出租资产的会计处理

### (1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本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相同的确认基础分期计入当期收益。

### (2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## 3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1.会计政策变更及依据

财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。本公司自2021年1月1日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初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。

### 2.会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对2021年1月1日合并及母公司资产负债表各项目的不存在影响。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按相应税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%

税种	计税依据	税率
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

## (二) 要税收优惠及批文

### 1、增值税

根据财政部、国家税务总局颁布的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）、《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）文件，自2011年1月1日起，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。所退税款由企业专项用于软件产品研发和扩大再生产并单独进行核算，可以作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

### 2、企业所得税

2020年9月9日，本公司通过高新技术企业复审，获得重新颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202041000199，有效期为2020年至2022年。

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）的规定，本公司在2021年企业所得税享受高新技术企业15%的优惠税率。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	850.18	79,176.52
银行存款	7,492,452.76	8,916,294.31
其他货币资金	1,231,555.99	
合计	8,724,858.93	8,995,470.83

#### 其他货币资金明细：

类别	期末余额	期初余额
保函保证金及利息	1,231,555.99	
合计	1,231,555.99	

### (二) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,744,500.52	9,258,362.00
商业承兑汇票		379,152.60

项目	期末余额	期初余额
减：坏账准备		5,838.95
合计	7,744,500.52	9,631,675.65

### 1. 商业承兑汇票组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内				379,152.60	1.54	5,838.95
合计				379,152.60	1.54	5,838.95

### 2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末金额
本期背书、本期未到期且未终止确认的金额	1,327,300.00
本期背书、本期未到期但终止确认的金额	2,054,816.00
本期贴现、本期未到期但终止确认的金额	823,000.00

## (三) 应收账款

### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	13,622,016.53	3,489,040.68
1至2年	741,131.37	2,144,651.59
2至3年	1,874,174.17	4,286,402.56
3至4年	2,212,001.15	2,830,863.48
4至5年	490,120.22	1,656,525.05
5年以上	1,767,456.07	1,889,386.07
减：坏账准备	2,112,333.48	2,881,044.88
合计	18,594,566.03	13,415,824.55

### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	20,706,899.51	100.00	2,112,333.48	10.20
其中：信用风险组合-业务客户	20,706,899.51	100.00	2,112,333.48	10.20
合计	20,706,899.51	100.00	2,112,333.48	10.20

类别	期初余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	16,296,869.43	100.00	2,881,044.88	17.68
其中：信用风险组合-业务客户	16,296,869.43	100.00	2,881,044.88	17.68
合计	16,296,869.43	100.00	2,881,044.88	17.68

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：业务客户组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	13,622,016.53	0.66	89,905.31	3,489,040.68	1.54	53,731.23
1至2年	741,131.37	1.99	14,748.51	2,144,651.59	3.93	84,284.80
2至3年	1,874,174.17	3.10	58,099.40	4,286,402.56	6.05	259,327.36
3至4年	2,212,001.15	6.00	132,720.07	2,830,863.48	11.69	330,927.94
4至5年	490,120.22	10.08	49,404.12	1,656,525.05	15.90	263,387.48
5年以上	1,767,456.07	100.00	1,767,456.07	1,889,386.07	100.00	1,889,386.07
合计	20,706,899.51		2,112,333.48	16,296,869.43		2,881,044.88

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合计提	2,881,044.88	-768,711.40				2,112,333.48
合计	2,881,044.88	-768,711.40				2,112,333.48

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中煤(天津)地下工程智能研究院有限公司	6,834,981.06	33.01	45,110.87
天水祁连山水泥有限公司	1,096,000.00	5.29	65,760.00
西安索罗德商业管理有限公司	1,497,000.00	7.23	9,880.20
上海柏煊环保设备有限公司	715,000.00	3.45	4,719.00
石化盈科信息技术有限责任公司	479,469.02	2.32	3,164.50
合计	10,622,450.08	51.30	128,634.57

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	890,221.48	78.19	583,785.92	90.51

1至2年	248,368.68	21.81	28,124.46	4.36
2至3年			8,535.00	1.32
3年以上			24,590.00	3.81
合计	1,138,590.16	100.00	645,035.38	100.00

## 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海辰溪电子科技有限公司	478,534.70	42.03
深圳市拓普晟双色模具有限公司	61,600.00	5.41
深圳市恒兴昌模具科技有限公司	50,400.00	4.43
张跃庆	50,000.00	4.39
华为云计算技术有限公司	34,336.27	3.02
合计	674,870.97	59.28

## (五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	537,658.32	903,072.47
减：坏账准备	61,274.37	90,555.39
合计	476,383.95	812,517.08

### 1. 其他应收款项

#### (1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	203,750.00	653,670.00
备用金	238,074.04	129,100.00
往来款	69,039.28	56,490.00
押金	26,795.00	63,812.47
减：坏账准备	61,274.37	90,555.39
合计	476,383.95	812,517.08

#### (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	430,483.32	699,723.47
1至2年	53,248.00	161,549.00
2至3年	24,127.00	12,000.00
3至4年		1,000.00
4至5年	1,000.00	28,800.00
5年以上	28,800.00	
减：坏账准备	61,274.37	90,555.39
合计	476,383.95	812,517.08

(3) 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）	
2021年1月1日余额	90,555.39			90,555.39
本期计提	-29,281.02			-29,281.02
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	61,274.37			61,274.37

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款项	90,555.39	-29,281.02				61,274.37
合计	90,555.39	-29,281.02				61,274.37

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
张腾	保证金	100,000.00	1年以内	18.60	5,000.00
山西万家寨水控水资源有限公司	保证金	28,750.00	1-2年	5.35	2,875.00
郑州合讯电子科技有限公司	保证金	20,000.00	1年以内	3.72	1,000.00
浙江舜云互联技术有限公司	保证金	20,000.00	1年以内	3.72	1,000.00
北京东方亮点信息技术有限公司	保证金	20,000.00	1年以内	3.72	1,000.00
合计		188,750.00		35.11	10,875.00

(六) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,777,585.87	490,217.60	3,287,368.27	2,035,549.05		2,035,549.05
自制半成品及在产品	732,968.81		732,968.81	513,409.14		513,409.14
产成品（库存商品）	1,345,279.88	103,945.69	1,241,334.19	1,448,444.16		1,448,444.16



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	246,484.69		246,484.69			
发出商品	3,333,338.94	28,344.54	3,304,994.40	3,005,912.43		3,005,912.43
合计	9,435,658.19	622,507.83	8,813,150.36	7,003,314.78		7,003,314.78

## 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		490,217.60				490,217.60
产成品（库存商品）		103,945.69				103,945.69
发出商品		28,344.54				28,344.54
合计		622,507.83				622,507.83

## (七) 合同资产

### 1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	1,295,389.82	9,192.60	1,286,197.22	2,500,828.76	60,397.36	2,440,431.40
合计	1,295,389.82	9,192.60	1,286,197.22	2,500,828.76	60,397.36	2,440,431.40

### 2. 合同资产减值准备

#### (1) 按组合计提减值准备的合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率（%）	减值准备	账面余额	预期信用损失率（%）	减值准备
账龄组合	1,295,389.82	0.71	9,192.60	2,500,828.76	2.42	60,397.36
合计	1,295,389.82	0.71	9,192.60	2,500,828.76	2.42	60,397.36

#### (2) 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
未到期质保金	60,397.36	-51,204.76				9,192.60
合计	60,397.36	-51,204.76				9,192.60

## (八) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,051,921.61	5,611,201.66
固定资产清理		

项目	期末余额	期初余额
减：减值准备		
合计	5,051,921.61	5,611,201.66

### 1. 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 期初余额	7,871,697.69	711,468.04	1,291,690.75	808,637.31	10,683,493.79
2. 本期增加金额		29,646.01	10,000.00	146,283.19	185,929.20
(1) 购置		29,646.01	10,000.00	146,283.19	185,929.20
3. 本期减少金额		61,950.34	43,759.26	148,325.00	254,034.60
(1) 处置或报废		61,950.34	43,759.26	148,325.00	254,034.60
4. 期末余额	7,871,697.69	679,163.71	774,878.05	1,289,648.94	10,615,388.39
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	3,068,456.49	428,239.23	640,485.69	935,110.72	5,072,292.13
2. 本期增加金额	375,839.16	70,059.75	128,114.25	149,012.76	723,025.92
(1) 计提	375,839.16	70,059.75	128,114.25	149,012.76	723,025.92
3. 本期减少金额		47,473.04	43,469.48	140,908.75	231,851.27
(1) 处置或报废		47,473.04	43,469.48	140,908.75	231,851.27
4. 期末余额	3,444,295.65	450,825.94	725,130.46	943,214.73	5,563,466.78
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	4,427,402.04	228,337.77	49,747.59	346,434.21	5,051,921.61
2. 期初账面价值	4,803,241.20	283,228.81	168,151.62	356,580.03	5,611,201.66

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 1,447,595.19 元。

### (九) 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	软件	合计
<b>一、账面原值</b>		
1. 期初余额	153,846.17	153,846.17
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	153,846.17	153,846.17

项目	软件	合计
二、累计摊销		
1.期初余额	52,193.68	52,193.68
2.本期增加金额	15,384.60	15,384.60
(1) 计提	15,384.60	15,384.60
3.本期减少金额		
4.期末余额	67,578.28	67,578.28
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	86,267.89	86,267.89
2.期初账面价值	101,652.49	101,652.49

(十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时性 差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时性 差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	420,796.25	2,805,308.28	435,387.13	3,037,836.58
小计	420,796.25	2,805,308.28	435,387.13	3,037,836.58

2.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	18,429,195.31	14,033,643.13
合计	18,429,195.31	14,033,643.13

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情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2025年	14,033,643.13	14,033,643.13	
2026年	4,395,552.18		
合计	18,429,195.31	14,033,643.13	

(十一) 短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
甲借款	4,000,000.00	7,800,000.00

项目	期末余额	期初余额
用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
十利息	10,923.61	16,351.53
合计	7,010,923.61	10,816,351.53

注：本公司与中原银行股份有限公司郑州分行签订合同号为“中原银（郑州）流贷字 2021 第 280073 号”的短期借款合同，借款本金为 400.00 万元，借款期限为 1 年。上述借款由韩婕、张琳娜提供担保并由所持房产（河南省郑州市高新技术产业开发区西三环东路 289 号 5 号楼 1 单元 1-4 层）作为抵押担保。

## (十二) 应付账款

### 1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,721,363.69	2,522,027.88
1 年以上	163,173.60	417,898.80
合计	2,884,537.29	2,939,926.68

## (十三) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	5,024,943.43	2,851,362.32
合计	5,024,943.43	2,851,362.32

## (十四) 应付职工薪酬

### 1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,571,806.55	15,612,694.19	14,836,991.90	2,347,508.84
离职后福利-设定提存计划		724,493.39	724,493.39	
辞退福利		174,470.00	174,470.00	
合计	1,571,806.55	16,511,657.58	15,735,955.29	2,347,508.84

### 2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,571,806.55	14,956,825.21	14,181,122.92	2,347,508.84
职工福利费		87,301.87	87,301.87	
社会保险费		394,738.88	394,738.88	
其中：医疗及生育保险费		379,537.65	379,537.65	
工伤保险费		15,201.23	15,201.23	
工会经费和职工教育经费		173,828.23	173,828.23	
合计	1,571,806.55	15,612,694.19	14,836,991.90	2,347,508.84

### 3.设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		694,364.32	694,364.32	

失业保险费		30,129.07	30,129.07	
合计		724,493.39	724,493.39	

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,726,016.53	200,835.31
城市维护建设税	118,389.30	14,103.96
个人所得税	51,521.68	41,061.75
教育费附加	50,738.28	6,022.29
地方教育附加	33,825.53	4,051.98
房产税	16,530.56	16,530.56
土地使用税	1,088.22	1,088.22
其他税费	209,973.37	420.05
合计	2,208,083.47	284,114.12

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	25,000.00	50,000.00
合计	25,000.00	50,000.00

1.其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	25,000.00	50,000.00
合计	25,000.00	50,000.00

(十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书转让未终止确认的应收票据	1,327,300.00	
待转销项税额	297,945.50	
合计	1,625,245.50	

(十八) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,020,000.00						20,020,000.00

(十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	3,876,686.38			3,876,686.38
合计	3,876,686.38			3,876,686.38

(二十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,492,151.72			2,492,151.72
合计	2,492,151.72			2,492,151.72

(二十一) 未分配利润

项目	本期金额
调整前上期末未分配利润	4,190,111.65
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	4,190,111.65
加：本期归属于母公司股东的净利润	632,041.03
期末未分配利润	4,822,152.68

(二十二) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	33,220,289.72	9,942,549.46	14,905,998.77	5,634,237.72
离线产品	10,221,691.90	3,804,825.31	6,511,303.46	2,723,353.28
在线产品	18,608,540.50	5,242,534.53	2,740,194.87	878,345.51
智慧工厂	42,230.09	19,664.01	2,022,123.87	1,371,714.44
技术开发、服务收入	4,347,827.23	875,525.61	3,632,376.57	660,824.49
二、其他业务小计	867,403.48	284,340.29	529,575.67	142,833.07
其它收入	867,403.48	284,340.29	529,575.67	142,833.07
合计	34,087,693.20	10,226,889.75	15,435,574.44	5,777,070.79

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	软硬件销售与系统集成	技术开发、服务	其他业务收入
在某一时点确认	28,872,462.49		867,403.48
在某一时段内确认		4,347,827.23	
合计	28,872,462.49	4,347,827.23	867,403.48

说明：软硬件销售与系统集成包括离线产品、在线产品、智慧工厂。

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	210,546.28	59,483.70
教育费附加	150,120.08	42,488.36
房产税	66,122.24	66,122.24
印花税	5,626.15	6,603.43
土地使用税	4,352.88	4,352.88
其他	1,560.00	2,280.00
合计	438,327.63	181,330.61

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,949,791.16	5,341,254.94
业务招待费	2,164,826.72	1,072,697.76
差旅费	1,906,902.17	2,352,623.25
售后服务费	492,564.62	1,225,605.85
中标服务费	182,829.93	
办公及通讯费	64,318.46	128,960.74
折旧费	32,235.38	54,520.92
广告、业务宣传费	30,512.75	130,382.70
合计	9,823,981.19	10,306,046.16

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,828,734.03	3,975,767.29
办公费	585,930.86	899,462.09
折旧与摊销	584,572.15	598,651.93
聘请中介机构费用	531,521.67	488,207.41
租赁费	166,698.19	396,524.76
业务招待费	120,425.79	213,318.42
交通费	50,484.30	80,796.56
其他	638,977.07	137,839.32
合计	6,507,344.06	6,790,567.78

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
ETM 设备全生命周期管理系统关键技术研究		663,475.90
恩普特技术平台 V1.0		656,254.48
水泥智慧工厂 efac-C V2.0		1,509,385.44
电机智能感知系统 iSen-M V1.0		1,293,049.46
泵智能感知系统 iSen-P V1.0		1,271,263.21
EWG03T 三轴无线传感器		1,060,537.03
SDC-900 模块化智能数据采集器 V1.0	2,083,966.90	
KJ 系列矿用本安型智能化监测分站 V1.0	1,543,155.98	
iExpert 云加物联网平台 V1.0	1,474,663.54	
IDES 智能诊断专家系统 V2.0	1,310,249.63	
iSen 智能制造与数字化诊断系统 V1.0	1,039,987.27	
OMS 运维管理平台 V1.0	845,664.43	
合计	8,297,687.75	6,453,965.52

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	23,582.02	371,976.42

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	30,803.17	33,808.07
手续费支出	25,469.50	18,259.03
合计	18,248.35	356,427.38

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
即征即退增值税	783,864.74	749,002.03	与收益相关
郑州市财政局 2020 年度科技型企业研发费用后补助专项资金（科技小巨人企业）	635,000.00		与收益相关
智汇郑州.1125 聚财计划人才（团队）首批奖励基金	350,000.00		与收益相关
郑州高新技术产业开发区管委会财政金融局收企业研究开发财政补助	280,000.00	390,000.00	与收益相关
郑州高新区 2019 年度第二批知识产权优秀企业和个人政策兑现资金	30,000.00		与收益相关
郑州市社会保险局稳岗补贴	18,275.49	17,156.00	与收益相关
郑州高新技术产业开发区管委会财政金融局智能制造试点奖励奖金		240,000.00	与收益相关
郑州高新技术产业开发区管委会财政金融局 2019 第一批高成长企业奖励		80,000.00	与收益相关
个税手续费返还	7,701.62	3,611.51	与收益相关
合计	2,104,841.85	1,479,769.54	

(二十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组产生的投资收益	-462,336.57	
合计	-462,336.57	

(三十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	5,838.95	17,659.00
应收账款信用减值损失	768,711.40	4,215,929.11
其他应收款信用减值损失	29,281.02	9,585.27
合同资产信用减值损失		177,202.39
合计	803,831.37	4,420,375.77

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	51,204.76	
存货跌价损失	-622,507.83	
合计	-571,303.07	

(三十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	14,227.48	-13,514.85
合计	14,227.48	-13,514.85

(三十三) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	386.83	18,301.47	386.83
合计	386.83	18,301.47	386.83

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	18,230.45	32,773.19	18,230.45
合计	18,230.45	32,773.19	18,230.45

(三十五) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		9,838.60
递延所得税费用	14,590.88	575,579.13
合计	14,590.88	585,417.73

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	646,631.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	96,994.79
子公司适用不同税率的影响	-52,905.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	225,276.12
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	659,332.83
研发费用加计扣除	-914,107.86
所得税费用	14,590.88

(三十六) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款项	889,303.79	10,156,691.02
税费返还外的其他政府补助收入	1,700,977.11	900,767.51
营业外收入	386.83	18,301.47

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	30,803.17	33,808.07
合计	2,621,470.90	11,109,568.07

## 2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	2,065,401.90	2,216,148.56
销售费用	4,650,053.14	4,910,270.30
财务费用	25,469.50	18,259.03
支付往来款项	4,765,693.76	531,382.73
研发费用	1,066,496.50	
保函保证金	1,231,555.99	
合计	13,804,670.79	7,676,060.62

## (三十七) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	632,041.03	-9,143,092.79
加：信用减值损失	-803,831.37	-4,420,375.77
资产减值准备	571,303.07	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	723,025.92	814,907.94
使用权资产折旧		
无形资产摊销	15,384.60	15,384.60
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-14,227.48	13,514.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	23,582.02	371,976.42
投资损失（收益以“-”号填列）	462,336.57	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	14,590.88	575,579.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,432,343.41	-2,254,747.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	21,668,311.10	7,812,920.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,967,834.88	2,576,413.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,892,338.05	-4,009,496.29
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项目	本期发生额	上期发生额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	7,493,302.94	8,995,470.83
减：现金的期初余额	8,995,470.83	10,601,685.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,502,167.89	-1,606,214.87

## 2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,493,302.94	8,995,470.83
其中：库存现金	850.18	79,176.52
可随时用于支付的银行存款	7,492,452.76	8,916,294.31
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	7,493,302.94	8,995,470.83

## (三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	1,231,555.99	保函保证金及利息
固定资产	2,303,401.97	银行贷款抵押
合计	3,534,957.96	--

## 六、合并范围的变更

### (一) 合并范围发生变化的其他原因

2021年11月5日,北京恩普特科技有限公司经北京市海淀区市场监督管理局核准后注销,本年净利润为-130,849.38元;2021年6月17日,南京恩普特信息科技有限公司经南京市雨花台区市场监督管理局核准后注销,本年净利润为-404,668.48元;

## 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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京恩普特科技有限公司	北京市海淀区善缘街1号5层3-506	同注册地	技术开发;软件开发;销售仪器仪表、自行开发后产品。	100.00		发起设立

子公司名称	注册地	主要经营	业务性质	持股比例(%)	取得方式
南京恩普特信息科技有限公司	南京市雨花台区软件大道180号04栋402	同注册地	技术开发；软件开发；销售仪器仪表、自行开发后产品。	100.00	发起设立

注：截止本期末，上述子公司已处置。

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 本公司本企业的最终控制方情况

本公司实际控制人为自然人韩捷，截止 2021 年 12 月 31 日，本公司股东韩捷先生持股比例为 47.27%，任职本公司董事长。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
张琳娜	股东韩捷直系亲属
张小敏	财务总监、董事会秘书
鲁照明、雷文平	董事
李军伟、李得保	董事、副总经理
王旭	总经理
孙婷	监事会主席
陈静、李永耀	监事

### (四) 关联交易情况

#### 1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
韩捷、张琳娜	本公司	3,800,000.00	2020-5-12	2021-3-26	是
韩捷、张琳娜	本公司	4,000,000.00	2021-9-16	2022-9-16	否

## 九、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

无。

### (二) 或有事项

#### 1. 开出保函、信用证

截至 2021 年 12 月 31 日，公司已开具未到期的保函如下：

项目	金额
保函	1,230,503.10

## 十、资产负债表日后事项

无。

## 十一、其他重要事项

无。

## 十二、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	期末余额	期初余额
1年以内	13,622,016.53	5,939,018.68
1至2年	741,131.37	1,045,149.57
2至3年	1,874,174.17	3,673,370.06
3至4年	2,212,001.15	2,135,882.38
4至5年	490,120.22	1,635,875.05
5年以上	1,767,456.07	1,889,386.07
减：坏账准备	2,112,333.48	2,713,757.28
合计	18,594,566.03	13,604,924.53

#### 2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	20,706,899.51	100.00	2,112,333.48	10.20
其中：信用风险组合-业务客户	20,706,899.51	100.00	2,112,333.48	10.20
合计	20,706,899.51	100.00	2,112,333.48	10.20

#### (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

##### ①组合1：应收关联方

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内				2,609,852.00		
合计				2,609,852.00		

##### ②组合2：应收业务客户

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	13,622,016.53	0.66	89,905.31	3,329,166.68	1.54	51,269.16
1至2年	741,131.37	1.99	14,748.51	1,045,149.57	3.93	41,074.38
2至3年	1,874,174.17	3.10	58,099.40	3,673,370.06	6.05	222,238.89
3至4年	2,212,001.15	6.00	132,720.07	2,135,882.38	11.69	249,684.65
4至5年	490,120.22	10.08	49,404.12	1,635,875.05	15.90	260,104.13
5年以上	1,767,456.07	100.00	1,767,456.07	1,889,386.07	100.00	1,889,386.07
合计	20,706,899.51		2,112,333.48	13,708,829.81		2,713,757.28

### 3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合计提	2,713,757.28	-601,423.80				2,112,333.48
合计	2,713,757.28	-601,423.80				2,112,333.48

### 4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
中煤(天津)地下工程智能研究院有限公司	6,834,981.06	33.01	45,110.87
天水祁连山水泥有限公司	1,096,000.00	5.29	65,760.00
西安索罗德商业管理有限公司	1,497,000.00	7.23	9,880.20
上海柏煊环保设备有限公司	715,000.00	3.45	4,719.00
石化盈科信息技术有限责任公司	479,469.02	2.32	3,164.50
合计	10,622,450.08	51.30	128,634.57

### (二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	537,658.32	777,633.71
减:坏账准备	61,274.37	66,191.95
合计	476,383.95	711,441.76

### 1.其他应收款项

#### (1)按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金	203,750.00	562,198.94
备用金	238,074.04	99,050.00
往来款	69,039.28	59,894.77
押金	26,795.00	56,490.00
减:坏账准备	61,274.37	66,191.95

项目	期末余额	期初余额
合计	476,383.95	711,441.76

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	430,483.32	633,284.71
1至2年	53,248.00	134,549.00
2至3年	24,127.00	
3至4年		1,000.00
4至5年	1,000.00	8,800.00
5年以上	28,800.00	
减：坏账准备	61,274.37	66,191.95
合计	476,383.95	711,441.76

(3) 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）	
2021年1月1日余额	66,191.95			66,191.95
本期计提	-4,917.58			-4,917.58
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	61,274.37			61,274.37

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款	66,191.95	-4,917.58				61,274.37
合计	66,191.95	-4,917.58				61,274.37

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
张腾	保证金	100,000.00	1年以内	18.60	5,000.00
山西万家寨水控水资源有限公司	保证金	28,750.00	1-2年	5.35	2,875.00
郑州合讯电子科技有限公司	保证金	20,000.00	1年以内	3.72	1,000.00
浙江舜云互联技术有限公司	保证金	20,000.00	1年以内	3.72	1,000.00
北京东方亮点信息技术有限公司	保证金	20,000.00	1年以内	3.72	1,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
公司					
合计		188,750.00		35.11	10,875.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资				2,000,000.00		2,000,000.00
合计				2,000,000.00		2,000,000.00

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京恩普特科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
南京恩普特信息科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
合计	2,000,000.00		2,000,000.00			



(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	32,900,797.79	9,942,549.46	13,805,850.14	5,634,237.75
离线产品	9,888,577.76	3,804,825.31	6,215,007.91	3,001,310.47
在线产品	18,622,162.71	5,242,534.53	2,299,995.77	878,345.51
智慧工厂	42,230.09	19,664.01	2,022,123.87	1,371,714.44
技术开发、服务收入	4,347,827.23	875,525.61	3,268,722.59	382,867.33
二、其他业务小计	839,583.10	284,340.29	474,629.35	142,833.07
其它收入	839,583.10	284,340.29	474,629.35	142,833.07
合计	33,740,380.89	10,226,889.75	14,280,479.49	5,777,070.82

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	软硬件销售与系统集成	技术开发、服务	其他业务收入
在某一时点确认	28,552,970.56		839,583.10
在某一时段内确认		4,347,827.23	
合计	28,552,970.56	4,347,827.23	839,583.10

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,912,002.90	
债务重组产生的投资收益	-462,336.57	
合计	-2,374,339.47	

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	14,227.48	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,693,275.49	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-480,180.19	
4. 所得税影响额	-184,098.42	
合计	1,043,224.36	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益
-------	------------	------

郑州恩普特股份有限公司  
财务报表附注  
2021年1月1日—2021年12月31

	(%)		基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	2.05	-26.01	0.03	-0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.33	-28.11	-0.02	-0.49

郑州恩普特科技股份有限公司  
二〇二二年三月二十二日

## 第九节 备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室