



金政科技

NEEQ : 430381

上海金政科技股份有限公司

Bif Technology co.Ltd



年度报告

— 2021 —

# 公司年度大事记





- 1、2021 年度我司申请并获得了软件产品证书；
- 2、2021 年度我司申请并获得了软件企业证书；
- 3、2021 年度我司申请并获得了高新技术企业证书；

我司在软件开发相关技术层面得到了高度认可，也为我司以后的发展奠定了基础，实力越来越强，在稳定经营的状况下，会有新的突破。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	10
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 .....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	29
第八节	财务会计报告 .....	33
第九节	备查文件目录 .....	91

## 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。

公司负责人戴鹏、主管会计工作负责人戴鹏及会计机构负责人（会计主管人员）刘艳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）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
行业竞争的风险	<p>2018年5月公司商业模式发生重大变化，公司主营业务由原来的销售消防用品转变为销售自主研发信息技术产品和提供信息技术服务，软件行业本身竞争激烈，再加上2020年2021年受新冠病毒疫情的影响，市场开发与推广更难以开展，公司今年收入还是以关联交易为主，公司在2022年还是面临着较大市场竞争的风险。</p> <p>应对措施：公司仍然致力于定制软件的开发和销售，在技术方面我司申请了“双软企业”和“高新技术企业”，2022年公司将提高技术研发，强化研发技术的成果转化，提高产品的质量，提升价格，同时公司通过互联网等渠道将积极开拓市场，拓宽公司的销售市场，2022年初已向市场开拓了新的客户。</p>

<p>人才短缺和流失风险</p>	<p>随着信息技术变革日新月异和市场竞争力的不断加剧，专业性的技术储备和人才储备对公司带来一定的挑战，技术和人才便成为软件行业的核心竞争力。我司自主业务转型后，主要是销售自主研发信息技术产品和提供信息技术服务，这便需要各方面专业人才，尤其是高端技术型人才，而高端技术型人才也是市场上紧缺的人才，又因我司经过一次转型，无论从主营业务方面还是从团队管理方面都需要有一个稳定的团队，不断吸收优秀人才，稳定人才则是公司发展的前提，为引进高素质人才，公司加大项目管理奖励机制，并建立了一套内部人才培养机制，通过外部引进和内部培养相结合的方式，稳定和补充人才队伍，减少人才频繁流失对公司经营产生的不利影响。</p> <p>应对措施：公司建立了富有竞争力的绩效考核体系；公司长期坚持“以人为本”，高度重视人才的引进工作，尤其是今年申请了高新技术企业，对于员工落户上海有很大的帮助，也为引进人才稳定员工创造了良好的生活和工作条件。</p>
<p>实际控制人控制不当风险</p>	<p>截至报告期末，李金龙先生直接持有公司 50.9997% 的股份，为公司的控股股东、实际控制人。虽然公司目前已建立控股股东行为规范、关联交易决策制度等内控制度，但如果实际控制人通过行使表决权或其他方式，对公司经营和财务决策、重大人事任免和利润分配等方面实施不利影响，可能会给公司及中小股东带来一定风险，公司将严格按照公司规范治理的要求进行公司管理和运营，防止实际控制人损害公司和投资者利益的行为。</p> <p>应对措施：针对该风险，公司将不断完善公司各种制度，严格按照“三会”议事规则等一系列公司内部控制制度及公司章程的规定进行规范经营，减少实际控制人因个人原因在公司经营决策、人事、财务等方面给公司带来的不利影响。</p>
<p>公司商业模式变化风险</p>	<p>公司于 2018 年 5 月出售了全资子公司“阿兰德科技”，至</p>

	<p>此公司不在消防细分领域中继续经营,改为信息技术领域。公司目前研发项目仍然处于成果转化阶段。未来,如果市场环境发生重大变化或公司的产品创新不能满足市场需求,将会对公司未来的销售及盈利产生不利影响。</p> <p>应对措施:针对该风险,公司未来将不断顺应市场环境的变化,加强随机应变能力,不断提高产品的品质和创新力去满足市场的需求,并加强新产品的推广力度。</p>
收入来源依靠关联企业的风险	<p>2021 年收入绝大部分是关联企业收入,主要因为公司目前销售自主研发信息技术产品和提供信息技术服务,均为定制化产品,产品的研发成果需要获得转化,且关联企业能提供舒适的、良好的转化平台,故而收入依赖于关联企业。</p> <p>应对措施:加快研发成果的转化,同时通过多种渠道拓宽市场。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化。

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、金政科技	指	上海金政科技股份有限公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、总工程师、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	《上海金政科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
雷根资产	指	上海雷根资产管理有限公司
雷根国际	指	雷根国际证券有限公司
软件著作权	指	中华人民共和国国家版权局版本的《计算机软件著作权登记证书》
版权局	指	中华人民共和国国家版权局
阿兰德科技	指	江西三星阿兰德科技有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海金政科技股份有限公司
英文名称及缩写	Bif Technology co.Ltd
	-
证券简称	金政科技
证券代码	430381
法定代表人	戴鹏

### 二、 联系方式

董事会秘书	刘艳
联系地址	上海市浦东新区陆家嘴环路 958 号 26 层
电话	021-56426085
传真	021-56426085
电子邮箱	liuyan@bif-tech.com
公司网址	<a href="http://www.bif-tech.com/">http://www.bif-tech.com/</a>
办公地址	上海市浦东新区陆家嘴环路 958 号 26 层
邮政编码	200120
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 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	2005 年 2 月 24 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 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（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）
主要业务	信息技术开发和服务
主要产品与服务项目	自主研发信息技术产品和提供信息技术服务
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）	14,166,755
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（李金龙）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李金龙），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	91360106769794102G	否
注册地址	上海市虹口区保定路450号9幢116室	否
注册资本	14,166,755	否
注册资本与总股本一致		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券			
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路5号中商大厦四层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	东北证券			
会计师事务所	亚太（集团）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	魏彩虹	赵芸卿		
	1年	1年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001			

#### 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	10,261,115.03	6,463,789.88	58.75%
毛利率%	1.80%	46.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,178,761.02	-510,308.59	-718.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,276,321.15	-1,117,482.45	-282.67%
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）	-43.44%	-4.27%	-
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）	-44.45%	-9.34%	-
基本每股收益	-0.30	-0.04	-650.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	8,923,226.12	13,635,930.27	-34.56%
负债总计	1,393,031.04	1,926,974.17	-27.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,530,195.08	11,708,956.10	-35.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.53	0.83	-36.14%
资产负债率%（母公司）	15.61%	14.13%	-
资产负债率%（合并）	15.61%	14.13%	-
流动比率	5.58	7.94	-
利息保障倍数	0	0	-

##### (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	-3,385,510.48	104,214.01	-3,348.61%
应收账款周转率	60.21	5.81	-
存货周转率	0	0	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-34.56%	-7.30%	-
营业收入增长率%	58.75%	217.64%	-
净利润增长率%	-718.87%	63.32%	-

(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	14,166,755	14,166,755	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(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
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）	25,634.78
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	72,795.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-870.24
<b>非经常性损益合计</b>	<b>97,560.13</b>
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>97,560.13</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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
使用权资产	0.00	1,309,120.96	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	826,265.45	0.00	0.00
租赁负债	0.00	482,855.51	0.00	0.00

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

① 新租赁准则

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”), 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

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

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

于新租赁准则首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日), 本公司的具体衔接处理及其影响如下:

A. 本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁, 本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值, 分别计量使用权资产和租赁负债; 对首次执行日的经营租赁, 作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债; 原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金, 纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁, 本公司按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则, 并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试, 并调整使用权资产的账面价值。

## (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

本公司是信息传输、软件和信息技术服务行业的服务提供商。以自主研发的系统软件为基础，互联网为工具，为金融公司包括信托、证券、期货、公募基金、私募基金、基金销售机构等，提供合规、高效的综合管理平台及服务；为投资者提供及时、专业的软件产品及信息服务。公司拥有成熟的研发与产品团队。截止本报告披露日，共享有 15 项计算机软件著作权，2021 年成功申请为高新技术企业，并获得了双软证书。公司通过互联网、品牌宣传等营销活动及商务洽谈等方式开拓业务。公司的收入来源主要是软件产品销售及技术服务收费。报告期内以及报告期后至本报告披露日，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 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 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	- 软件产品证书、软件企业证书
详细情况	2021 年成功申请软件产品证书，证书编号为沪 RC-2021-2947；软件企业证书，证书编号为沪 RQ-2021-0412；高新技术企业证书，证书编号为 GR202131003596。

#### 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		本期期初		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	3,271,804.39	36.67%	3,038,803.05	22.29%	7.67%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	0	0%	340,862.35	2.50%	0%
存货	0	0%	0	0%	0%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	687,959.04	7.71%	856,819.59	6.28%	-19.71%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	0	0%	0	0%	0%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	0	0%	0	0%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	0%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1.货币资金：同比增长 7.67%，主要原因为公司业务量增加，业务收入增加，且当期回款。
- 2.应收账款：期末余额为 0 元，主要原因为款项已全部收回。
- 3.固定资产：同比减少 19.71%，主要原因为本期公司采购电脑等固定资产减少。

### 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	10,261,115.03	-	6,463,789.88	-	58.75%
营业成本	10,076,545.91	98.20%	3,465,329.71	53.61%	190.78%
毛利率	1.80%	-	46.39%	-	-
销售费用	0.00	0%	0.00	0%	-
管理费用	3,169,549.50	30.89%	2,622,218.15	40.57%	20.87%
研发费用	1,199,506.60	11.69%	1,489,542.53	23.04%	-19.47%

财务费用	36,498.81	0.36%	-7,773.09	-0.12%	-569.55%
信用减值损失	2,040.00	0.02%	-1,360.00	-0.02%	-250.00%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	25,634.78	0.25%	21,928.16	0.34%	16.90%
投资收益	72,795.59	0.71%	716,847.10	11.09%	-89.85%
公允价值变动收益	-	0%	-147,083.20	-2.28%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-4,177,380.78	-40.71%	-548,058.55	-8.48%	-662.21%
营业外收入	0	0%	37,409.96	0.58%	0%
营业外支出	870.24	0.01%	0	0%	0%
净利润	-4,178,761.02	-40.72%	-510,308.59	-7.89%	-718.87%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入：同比增长 58.75%，主要因为公司定制的软件产品功能增多，故营业收入增加。
- 2、营业成本：同比增长 190.78%，主要因为根据收入所对应的产品开发项目有受托研发和自主研发，而受托研发项目占比较大，故成本较大。
- 3、营业利润：同比下降 662.21%，主要因为本期营业成本大幅增加所致，同时为加快项目进展，产生了项目外包和人力外包，导致人力成本也有所增加，因而导致营业利润下降幅度较大。
- 4、净利润：同比下降 718.87%，主要为当期营业利润大幅降低所致。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	10,261,115.03	6,463,789.88	58.75%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	10,076,545.91	3,465,329.71	190.78%
其他业务成本	0	0	0%

#### 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%
软件技术服务费	10,261,115.03	10,076,545.91	1.80%	58.75%	190.78%	-96.12%

#### 按区域分类分析:

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因:

报告期内，公司收入为软件技术服务收入，本期收入构成未发生变动。

### (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	上海雷根金融信息服务有限公司	7,537,188.31	73.45%	是
2	上海雷根资产管理有限公司	1,731,989.06	16.88%	是
3	雷根国际证券有限公司	409,478.56	3.99%	是
4	上海雷根经纪保险有限公司	6,962.27	0.07%	是
5	雷根基金管理有限公司	575,496.83	5.61%	是
合计		10,261,115.03	100.00%	-

### (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	上海群济电子科技有限公司	904,011.78	24.77%	否
2	易分祺（上海）商务服务有限公司	472,000.00	12.93%	否
3	杭州潘帕斯信息服务有限公司	180,000.00	4.93%	否
4	上海豌豆信息技术有限公司	94,500.00	2.59%	否
5	上海然云软件科技有限公司	90,000.00	2.47%	否
合计		1,740,511.78	47.69%	-

## 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	-3,385,510.48	104,214.01	-3,348.61%
投资活动产生的现金流量净额	3,618,511.82	1,761,976.69	105.37%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	-

### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上年变动比例下降了 3,348.61%，主要因为报告期内为加快软件开发速度，产生了项目外包和人力外包，营业成本增加，经营活动产生的现金流出增加，故经营活动产生的现金净流量下降。

投资活动产生的现金流量净额较上年变动比例增加了 105.37%，主要因为公司在报告期内购买的理财产品频率增加所致。

### (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

#### 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

本公司是信息传输、软件和信息技术服务行业的服务提供商。以自主研发的系统软件为基础，互联网为工具，为金融公司包括信托、证券、期货、公募基金、私募基金、基金销售机构等，提供合规、高效的综合管理平台及服务；为投资者提供及时、专业的软件产品及信息服务。目前公司拥有 15 项软著，今年还成功申请了双软证书和高科技企业，无论从公司技术的角度还是公司发展的角度都提升了一个台阶，研发团队也在不断的扩大，核心人员稳定，专业技术较深，员工福利也在逐步提高，高新企业还有利于员工落户上海，公司整个团队的稳定性越来越好，各项管理制度及监管措施越来越健全，今年的营收较去年提高了 58.75%，并且报告期内未发生影响公司持续经营能力的任何事项，接下来公司会加强经营管理，控制成本费用，不断提高技术水平，向更好的方向发展。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	0.00	947,574.68
2. 销售产品、商品，提供劳务	10,000,000.00	10,261,115.03
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00

1、“购买原材料、燃料、动力”指公司租赁关联方上海雷根资产管理有限公司的房屋作为办公地址，上述金额未达到《公司章程》规定的审议标准，已由公司总经理审批通过。

2、公司于2020年12月28日召开第三届董事会第十八次会议及于2021年1月22日召开2021年第一次临时股东大会，审议通过《关于预计2021年度日常性关联交易的议案》，预计发生金额为10,000,000元，具体内容详见公司于2020年12月30日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《关联交易公告》（2020-066），现对于超出审议的金额261,115.03元，因金额未达到《公司章程》规定的审议标准，已由公司总经理审批通过。

#### （四） 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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2021-007	对外投资	其他（购买理财产品）	其他（使用总额不超过750万元）	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司使用自有闲置资金委托理财是确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。通过适度、低风险的理财产品投资，提高资金使用效率，获得一定的投资收益，有利于公司整体收益，符合股东利益。

#### （五） 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	2017年11月15日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年11月15日		收购	规范关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年11月15日		收购	公司独立性	保证公司独立性	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	不涉及	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	不涉及	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

不涉及

不涉及

承诺事项详细情况：

一、2017年11月15日，公司实际控制人李金龙做出承诺，承诺将避免同业竞争，具体内容如下：

“1、截至本承诺出具之日，收购人所控制的公司不存在与上海金政科技股份有限公司主营业务构成直接竞争的情形。

2、收购人承诺在成为上海金政科技股份有限公司股东后，将对收购人所控制的与上海金政科技股份有限公司主营业务相类似以及存在潜在同业竞争情形的公司采取资产出售、资产注入、剥离等措施，以避免与上海金政科技股份有限公司产生同业竞争。

3、除收购人现已控制的企业外，将不以任何形式增加与上海金政科技股份有限公司现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与上海金政科技股份有限公司现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与上海金政科技股份有限公司发生任何形式的同业竞争。

4、收购人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对上海金政科技股份有限公司构成竞争的业务及活动，或拥有与上海政科技股份有限公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。”

二、2017年11月15日，公司实际控制人李金龙做出承诺，承诺将规范关联交易，具体内容如下：

“在本人成为上海金政科技股份有限公司（以下简称“金政科技”）的股东后，将采取措施尽量减少或避免本人、本人关联方与金政科技之间发生的关联交易。对于无法避免的关联交易，将依据公司章程及《关联交易管理办法》的规定，履行法定程序和披露义务，并按照“等价有偿、公平互利”原则，依法签订交易合同，参照市场同行的标准，公允确定关联交易价格。本人及本人关联方不通过关联交易损害金政科技及金政科技其他股东的合法权益；不利用股东地位谋求与金政科技在业务合作等方面给予本人及本人关联方优于其他市场第三方的权利。本人愿意承担由于违反上述承诺给金政科技造成的直接、间接的损失、索赔责任及额外的费用支出”。

三、2017年11月15日，公司实际控制人李金龙做出承诺，承诺将保证公司独立性，具体内容如下：

“在本人成为上海金政科技股份有限公司股东后，将遵守相关法律、法规、规章、规范性文件及《公司章程》的相关规定，依法行使股东权利，不利用股东身份影响上海金政科技股份有限公司的独立性，不以任何方式影响其独立运营，保持上海金政科技股份有限公司在资产、人员、财务、机构和业务方面的独立性”。

## 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	6,941,755	49.00%	7,225,000	14,166,755	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	7,225,000	7,225,000	51.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,225,000	51.00%	-7,225,000	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	7,225,000	51.00%	-7,225,000	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		14,166,755	-	0.00	14,166,755	-
普通股股东人数		9				

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	李金龙	7,225,000	0	7,225,000	51.00%	0	7,225,000	0	0
2	上海超辰文化传播有限公司	2,833,351	-430,400	2,402,951	16.96%	0	2,402,951	0	0
3	上海起复投资	1,173,111	249,189	1,422,300	10.04%	0	1,422,300	0	0

	有限公司 - 起复精选混合一号私募证券投资基金								
4	上海起复投资有限公司 - 起复精选混合六号私募证券投资基金	476,905	-314,801	162,104	1.14%	0	162,104	0	0
5	上海起复投资有限公司 - 起复精选混合七号私募证券投资基金	1,183,335	1,002,665	2,186,000	15.43%	0	2,186,000	0	0
6	上海起复投资有限公司 - 起复精选混合九号私募证券投资基金	0	129,000	129,000	0.91%	0	129,000	0	0
7	上海玉屹实业有限公司	0	339,700	339,700	2.40%	0	339,700	0	0
8	朱晓华	299,300	0	299,300	2.12%	0	299,300	0	0
9	陈荣军	0	400	400	0.0028%	0	400	0	0
	<b>合计</b>	<b>13,191,002.00</b>	<b>975,753.00</b>	<b>14,166,755</b>	<b>100.00%</b>	<b>0</b>	<b>14,166,755</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
普通股前十名股东间相互关系说明：									

股东上海雷根资产管理有限公司—雷根多策略基金为上海雷根资产管理有限公司管理的基金，上海雷根资产管理有限公司法人及实际控制人系李金龙先生。李金龙先生系本公司控股股东、实际控制人。

## 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

## 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
戴鹏	总经理、董事、董事长	男	否	1977年9月	2021年8月4日	2024年8月3日
梁艳敏	董事	女	否	1990年2月	2021年8月4日	2024年8月3日
王光明	董事	男	否	1988年10月	2021年8月4日	2024年8月3日
薛博果	董事	男	否	1987年7月	2021年8月4日	2024年8月3日
胡立华	董事	女	否	1971年8月	2021年8月4日	2022年1月12日
张莹	监事会主席	女	否	1981年8月	2021年8月4日	2024年8月3日
严川	监事	男	否	1986年10月	2021年8月4日	2024年8月3日
陈胜	职工代表监事	男	否	1992年11月	2021年8月4日	2024年8月3日
刘艳	董事会秘书、财务总监	女	否	1980年11月	2021年8月4日	2024年8月3日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

#### (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
李永海	总经理	离任	无	个人原因辞职
胡立华	董事长	离任	董事	个人原因辞职
李海龙	董事	离任	无	个人原因辞职
戴鹏	技术总监	新任	总经理、董事、董事长	新任总经理、董事、董事长

#### (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
戴 鹏	总经理、董事、董事长	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	0	-	0	0.00%	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>本报告期内董事人员发生变动：</p> <p>新任董事为戴鹏先生，履历如下：</p> <p>戴鹏，男，汉族，中国公民，无境外永久居留权，毕业于华东理工大学，计算机科学与技术专业，本科。2000年4月到2004年7月任上海计算机软件中心开发工程师；2004年7月到2015年5月，在上海软中信息技术有限公司，历任项目负责人，金融服务事业部二级部门经理，金融服务事业部部门经理，同时兼任首席技师工作室首席技师；2015年5月到2017年6月任上海普资金融信息服务股份有限公司技术总监；2017年6月到2020年9月任京东金融东家金服技术总监；2020年9月起任上海金政科技股份有限公司技术总监</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》第一百四十条规定的情形	否	
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	
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	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
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	
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	

是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
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	
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	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
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	

**(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
行政管理人员	2	1	1	2
技术人员	21	5	3	23
财务人员	2	0	0	2
销售人员	0	0	0	0
<b>员工总计</b>	<b>25</b>	<b>6</b>	<b>4</b>	<b>27</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	13	15
专科	10	10
专科以下	0	0
<b>员工总计</b>	<b>25</b>	<b>27</b>

**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**

薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

培训：公司创办大讲堂活动，每周都有不同知识的培训，并制定了培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作。包括新员工入职培训、新员工试用期间岗位技能培训及实习、在职员工业务与管理技能培训等，另外还与外部培训机构合作，对专业技术强的员工进行外部专业培训，内外结合的培训体制，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供

坚实的基础和切实的保障。

不存在由公司承担费用的离退休职工。

(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

一、公司董事的变更：

2021年12月14日公司收到公司董事胡立华女士提交的书面辞职报告，辞去董事职务，按照《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司于2021年12月23日召开第四届董事会第六次会议提名苏昊昊为公司第四届董事会董事候选人，公司于2022年1月12日召开2022年第一次临时股东大会审议通过了苏昊昊为公司第四届董事会董事，任期自股东大会审议通过之日起第四届董事会届满之日止。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。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，且根据相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、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。

##### 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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司存在关联交易超过审议权限未及时审议的情况，但均已及时进行追认，除此之外，公司重大决策均依据《公司章程》及有关的内部控制管理制度进行，无论是董事、监事还是高级管理人员的变动、公司经营范围和经营地址的变更、股权变动、闲置资金管理等各项事宜均按照相应的审批权限，并经董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过，均为规范操作，杜绝出现违法、违规情况，截止报告期末，公司重大决策事项运作良好。

#### 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

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司修订了《公司章程》的部分条款。具体情况如下：

1、公司于 2021 年 12 月 13 日召开第四届董事会第四次会议审议通过《关于拟变更经营范围并修订〈公司章程〉的议案》，并经 2021 年第六次临时股东大会决议通过。详情见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2021-040）。

#### (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	6	9	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	
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	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
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	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
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	

##### 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

报告期内公司严格按照有关法律、法规、规范性文件以及《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》等有关规定发出会议通知，会议记录、会议决议等文件齐备，合法投票表决，三会的召集、召开、表决程序均符合法律法规的要求。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度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

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东互相独立，报告期内控股股东和实际控制人不存在影响公司独立性的行为，公司具备自主经营能力。

1) 业务独立：公司所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似的业务，未发生过显失公平的关联交易。

2) 人员独立：公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等公司高级管理人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员均只在公司任职并领薪，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

3) 资产独立：公司资产产权关系清晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要的设备设施，具有与生产经营有关的品牌、商标、专利、专有技术及技术服务体系、生产体系和市场营销体系，核心技术和产品均具有自主知识产权，而且今年还成功申请了软件产品和软件企业证书，以及高新技术企业证书。

4) 财务独立：公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计管理制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

5) 机构独立：公司机构设置完整独立，按照建立的规范法人治理结构要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰，且各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司拥有独立的经营和办公场所。

(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，公司进一步加强和改善信息披露管理事务，提高规范运作水平，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。健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守。报告期内，公司严格落实《年度报告差错责任追究制度》，进一步规范了年报披露行为，未发生重大信息披露不实、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

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	亚会审字（2022）第 01110009 号			
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001			
审计报告日期	2022 年 3 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	魏彩虹	赵芸卿		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

### 审 计 报 告

亚会审字（2022）第 01110009 号

上海金政科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了上海金政科技股份有限公司（以下简称“金政科技”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了金政科技 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的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，我们独立于金政科技，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

金政科技管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 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

金政科技管理层（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，管理层负责评估金政科技的持续经营能力，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金政科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金政科技的财务报告过程。

### 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，就可能导致对金政科技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金政科技不能持续经营。

（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。

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。

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：魏彩虹

中国注册会计师：赵芸卿

中国·北京

二〇二二年三月二十四日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五.（一）	3,271,804.39	3,038,803.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五.（二）		7,910,665.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五.（三）		340,862.35
应收款项融资			
预付款项	五.（四）	1,420.00	
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)		163,945.00
其中：应收利息			
应收股利	五. (五)		159,185.00
买入返售金融资产			
存货		0	0
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五. (六)	4,500,000.00	15,204.32
<b>流动资产合计</b>		<b>7,773,224.39</b>	<b>11,469,479.72</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		0	0
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. (七)	687,959.04	856,819.59
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五. (八)	462,042.69	1,309,120.96
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五. (九)		510.00
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,150,001.73</b>	<b>2,166,450.55</b>
<b>资产总计</b>		<b>8,923,226.12</b>	<b>13,635,930.27</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
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			
预收款项			

合同负债	五. (十)	641,588.03	
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. (十一)		
应交税费	五. (十二)	268,587.50	586,257.94
其他应付款	五. (十三)		31,595.27
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五. (十四)	482,855.51	826,265.45
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,393,031.04</b>	<b>1,444,118.66</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五. (十五)		482,855.51
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>0.00</b>	<b>482,855.51</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,393,031.04</b>	<b>1,926,974.17</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五. (十六)	14,166,755.00	14,166,755.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
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	五. (十七)	-6,636,559.92	-2,457,798.90

归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		7,530,195.08	11,708,956.10
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		<b>7,530,195.08</b>	<b>11,708,956.10</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		<b>8,923,226.12</b>	<b>13,635,930.27</b>

法定代表人：戴鹏

主管会计工作负责人：戴鹏

会计机构负责人：刘艳

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业总收入</b>	五.（十八）	10,261,115.03	6,463,789.88
其中：营业收入	五.（十八）	10,261,115.03	6,463,789.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		14,538,966.18	7,602,180.49
其中：营业成本	五.（十八）	10,076,545.91	3,465,329.71
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.（十九）	56,865.36	32,863.19
销售费用		0.00	0.00
管理费用	五.（二十）	3,169,549.50	2,622,218.15
研发费用	五.（二十一）	1,199,506.60	1,489,542.53
财务费用	五.（二十二）	36,498.81	-7,773.09
其中：利息费用			
利息收入	五.（二十二）	7,806.87	8,396.04
加：其他收益	五.（二十三）	25,634.78	21,928.16
投资收益（损失以“-”号填列）	五.（二十四）	72,795.59	716,847.10
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）	五.（二十五）	-	-147,083.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.（二十六）	2,040.00	-1,360.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,177,380.78	-548,058.55
加：营业外收入	五.（二十七）	0	37,409.96
减：营业外支出	五.（二十八）	870.24	0
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,178,251.02	-510,648.59
减：所得税费用	五.（二十九）	510	-340
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-4,178,761.02	-510,308.59
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）			
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）		-4,178,761.02	-510,308.59
<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>		-4,178,761.02	-510,308.59
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,178,761.02	-510,308.59
(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）		-0.30	-0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.30	-0.04

法定代表人：戴鹏

主管会计工作负责人：戴鹏

会计机构负责人：刘艳

### (三) 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		11,903,792.88	8,427,540.13
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五．（三十）	948,188.31	67,734.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>12,851,981.19</b>	<b>8,495,274.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,125,509.03	-
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		10,398,533.66	5,982,199.49
支付的各项税费		1,447,907.32	171,718.70
支付其他与经营活动有关的现金	五．（三十）	1,265,541.66	2,237,142.09

经营活动现金流出小计		16,237,491.67	8,391,060.28
经营活动产生的现金流量净额		-3,385,510.48	104,214.01
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		52,310,665.00	17,309,079.83
取得投资收益收到的现金		235,675.82	557,662.10
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		52,546,340.82	17,866,741.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,429.00	547,017.04
投资支付的现金		48,900,000.00	15,557,748.20
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五．（三十）	400.00	
投资活动现金流出小计		48,927,829.00	16,104,765.24
投资活动产生的现金流量净额		3,618,511.82	1,761,976.69
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
<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>		233,001.34	1,866,190.70
加：期初现金及现金等价物余额		3,038,803.05	1,172,612.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,271,804.39	3,038,803.05

法定代表人：戴鹏

主管会计工作负责人：戴鹏

会计机构负责人：刘艳

(四) 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	14,166,755.00										-2,457,798.90		11,708,956.10
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	14,166,755.00										-2,457,798.90		11,708,956.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,178,761.02		-4,178,761.02
（一）综合收益总额											-4,178,761.02		-4,178,761.02
（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、本年年末余额</b>	<b>14,166,755.00</b>											<b>-6,636,559.92</b>	<b>7,530,195.08</b>

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	14,166,755.00							2,253,066.97		-4,200,557.28		12,219,264.69	
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	14,166,755.00							2,253,066.97		-4,200,557.28		12,219,264.69	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-2,253,066.97		1,742,758.38		-510,308.59	
（一）综合收益总额										-510,308.59		-510,308.59	
（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>	<b>14,166,755.00</b>										<b>-2,457,798.90</b>	<b>11,708,956.10</b>

法定代表人：戴鹏

主管会计工作负责人：戴鹏

会计机构负责人：刘艳

### 三、 财务报表附注

## 上海金政科技股份有限公司

### 2021年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位: 元 币种: 人民币)

#### 一、公司基本情况

上海金政科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为江西三星阿兰德电器股份有限公司。本公司于2012年6月,由江西三星气龙消防安全股份有限公司(2016年更名为江西三星气龙消防安全有限公司,以下简称“三星气龙有限公司”)以及罗光明、涂国平、凌文刚、张暑冰、刘冬蕾、张艳军六位自然人共同发起设立的股份有限公司,注册地址江西省南昌市高新技术产业开发区火炬大街75号。

2017年7月,根据公司股东会决议和修改后的章程规定,公司名称变更为上海金政科技股份有限公司,注册地址为中国(上海)自由贸易试验区耀华路251号一幢一层114室。

2020年公司完成法人、注册地址及经营范围的变更手续,具体信息如下:

公司住所:上海市虹口区保定路450号9幢116室,法定代表人:胡立华。

公司经营范围:本公司主要经营从事软件技术、信息科技、电子科技专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术交流、技术推广服务;互联网数据服务;计算机系统服务;信息系统集成服务;信息系统运行维护服务;信息技术咨询服务;计算机软硬件及辅助设备零售;计算机及通讯设备租赁;云计算设备销售。除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动。

公司主要从事技术服务业务。

本财务报表业经本公司全体董事于2022年3月25日批准报出。

#### 二、财务报表编制基础

##### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,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及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照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）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## （二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### （二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## **（六）金融工具**

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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### **1、金融工具的分类**

本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。

### **2、金融资产的确认和计量**

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，本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**

本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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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**

本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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本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，本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。本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**

本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，本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，本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。

## **3、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，该负债由本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，本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。

## 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。

本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、金融负债终止确认

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）。本公司（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。本公司对原金融负债（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，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。

## 6、金融资产和金融负债的抵销

当本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，同时本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、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的

合同。本公司发行（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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本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。

## （七）金融工具减值

本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，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。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### 1、减值准备的确认方法

本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（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本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，本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，本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。本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。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

## 2、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，本公司采用未来 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。

## 3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

## 4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本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。

## 5、各类金融资产信用损失的确定方法

### （1）应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款[组合 1]	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

### （2）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相

当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
其他应收款[组合 1]	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征

## （八）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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提取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；为执行销售合同或者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，若持有存货的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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

### (九) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

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

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，长期股权投资初始投资成本与达到合并

前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

非同一控制下的企业合并：公司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。合并成本为购买日购买方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。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

## (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始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。

以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初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价

值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、长期股权投资的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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## **(十) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：机器设备、运输设备、办公及电子设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
办公及电子设备	年限平均法	5	5	19.00

## 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### **（十一）使用权资产**

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、（二十）“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）本公司发生的初始直接费用；
- （4）本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### **（十二）无形资产**

#### **1、无形资产的计价方法**

##### **（1）取得无形资产时按成本进行初始计量**

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## **(2) 后续计量**

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“三、(十三) 长期资产减值”。

## **(十三) 长期资产减值**

在每个资产负债表日判断长期股权投资、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物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

#### **（十四）职工薪酬**

职工薪酬是指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。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、短期薪酬的会计处理方法**

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

##### **2、离职后福利的会计处理方法**

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划

分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### **3、辞退福利的会计处理方法**

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。

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

#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的,适用关于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。在报告期末,将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (十五) 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法,参见本附注三、(二十)“租赁”。

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

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下,租赁付款额包括购买选择权的行权价格;
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下,租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项;
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

#### (十六) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:(1) 该义务

是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债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，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

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。

### **（1）亏损合同**

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### **（2）重组义务**

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### **（3）质量保证及维修**

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损

益。

#### **(4) 回购担保**

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### **(十七) 收入**

#### **1. 收入确认的一般原则**

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（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，产出法确定恰当的履约进度。当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。

#### **2. 可变对价**

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

### **3. 重大融资成分**

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

### **4. 应付客户对价**

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

### **5. 交易价格分配至各单项履约义务**

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

### **6. 主要责任人/代理人**

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方

的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## **7. 收入确认的具体方法**

### **(1) 按时点确认的收入**

本公司项目实施软件开发服务，属于在某一时点履行的履约义务。本公司在对用户的需求进行充分实地调查后，根据与客户签订的技术开发合同约定，为客户定制软件开发和实施服务，服务完成并经客户验收，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，开发服务所有权上的主要风险和报酬已转移，开发服务的法定所有权已转移。

### **(2) 按履约进度确认的收入**

本公司对客户提供的产品维护服务通常包含承诺在合同约定期限内提供服务的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司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（时间）确认收入，履约进度不能合理确定的除外。当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。

## **(十八) 政府补助**

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### **1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### **2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

### **3、政策性优惠贷款贴息的会计处理**

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

### **(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性

差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

## （二十）租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、（十）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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，本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。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## (二十一) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

### 2、会计政策变更

#### ② 新租赁准则

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”), 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

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

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

于新租赁准则首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日), 本公司的具体衔接处理及其影响如下:

#### A. 本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁, 本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值, 分别计量使用权资产和租赁负债; 对首次执行日的经营租赁, 作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债; 原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金, 纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁, 本公司按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则, 并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试, 并调整使用权资产的账面价值。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下:

报表项目	2020 年 12 月 31 日 (变更 前) 金额	2021 年 1 月 1 日 (变更 后) 金额	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	3,038,803.05	3,038,803.05	
交易性金融资产	7,910,665.00	7,910,665.00	

报表项目	2020年12月31日(变更前)金额	2021年1月1日(变更后)金额	调整数
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	340,862.35	340,862.35	
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	163,945.00	163,945.00	
其中：应收利息			
应收股利	159,185.00	159,185.00	
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	15,204.32	15,204.32	
流动资产合计	11,469,479.72	11,469,479.72	
非流动资产：			
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	856,819.59	856,819.59	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,309,120.96	1,309,120.96

报表项目	2020年12月31日(变更前)金额	2021年1月1日(变更后)金额	调整数
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	510.00	510.00	
其他非流动资产			
非流动资产合计	857,329.59	2,166,450.55	1,309,120.96
资产总计	12,326,809.31	13,635,930.27	1,309,120.96
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费	586,257.94	586,257.94	
其他应付款	31,595.27	31,595.27	
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		826,265.45	826,265.45
其他流动负债			
流动负债合计	617,853.21	1,444,118.66	826,265.45
非流动负债:			
长期借款			

报表项目	2020年12月31日(变更前)金额	2021年1月1日(变更后)金额	调整数
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		482,855.51	482,855.51
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		482,855.51	482,855.51
负债合计	617,853.21	1,926,974.17	482,855.51
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)	14,166,755.00	14,166,755.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	-2,457,798.90	-2,457,798.90	
所有者权益(或股东权益)合计	11,708,956.10	11,708,956.10	
负债和所有者权益(或股东权益)总计	12,326,809.31	13,635,930.27	1,309,120.96

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%

### (二) 税收优惠及批文

#### 1、企业所得税

根据财政部、国家税务总局《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)规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，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；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，并按20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。)

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	3,217,404.26	3,038,803.05
其他货币资金	54,400.13	
合计	3,271,804.39	3,038,803.05

截止2021年12月31日，本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	7,910,665.00

项 目	期末余额	上年年末余额
其中：银华日利 A	-	7,910,665.00
合 计	-	7,910,665.00

### (三) 应收账款

#### 1、按坏账计提方法分类列示

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	340,862.35	100.00			340,862.35
其中：账龄组合	340,862.35	100.00			340,862.35
合 计	340,862.35	100.00			340,862.35

### (四) 预付款项

#### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,420.00	100.00		
合 计	1,420.00	100.00		

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
阿里云计算有限公司	非关联方	1,420.00	100.00	2021 年	预付货款
合 计		1,420.00	100.00	/	/

### (五) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收股利		159,185.00
其他应收款		4,760.00
合 计		163,945.00

## 1、应收股利

### (1) 应收股利情况

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
银华日利 A 分红		159,185.00
减：坏账准备		
合 计		159,185.00

## 2、其他应收款

### (1) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金		6,800.00
减：坏账准备		2,040.00
合 计		4,760.00

### (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）	
2021 年 1 月 1 日余额	2,040.00			2,040.00
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：	2,040.00			2,040.00
本期计提				
本期转回	2,040.00			2,040.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额				

### (3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,040.00		2,040.00		
合 计	2,040.00		2,040.00		

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额		15,204.32
国债-逆回购	4,500,000.00	
合 计	4,500,000.00	15,204.32

## (七) 固定资产

## 1、总表情况

### (1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	687,959.04	856,819.59
合计	687,959.04	856,819.59

## 2、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	办公设备及电子设备	合计
一、账面原值：		
1.上年年末余额	1,002,627.23	1,002,627.23
2.本期增加金额	24,273.44	24,273.44
(1)购置	24,273.44	24,273.44
3.本期减少金额	2,954.06	2,954.06
(1)处置或报废	2,954.06	2,954.06
4.期末余额	1,023,946.61	1,023,946.61
二、累计折旧		
1.上年年末余额	145,807.64	145,807.64
2.本期增加金额	191,863.75	191,863.75
(1)计提	191,863.75	191,863.75
3.本期减少金额	1,683.82	1,683.82
(1)处置或报废	1,683.82	1,683.82
4.期末余额	335,987.57	335,987.57
三、减值准备		
1.上年年末余额		
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	687,959.04	687,959.04
2.上年年末账面价值	856,819.59	856,819.59

### (八) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,309,120.96	1,309,120.96

项 目	房屋及建筑物	合 计
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,309,120.96	1,309,120.96
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本年增加金额	847,078.27	847,078.27
(1) 计提	847,078.27	847,078.27
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	847,078.27	847,078.27
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	462,042.69	462,042.69
2、年初账面价值	1,309,120.96	1,309,120.96

(九) 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	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			2,040.00	510.00
合计			2,040.00	510.00

(十) 合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约款项	641,588.03	
合计	641,588.03	

### (十一) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		10,398,533.66	10,398,533.66	
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		10,398,533.66	10,398,533.66	

#### 2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		8,601,320.26	8,601,320.26	
二、职工福利费		85,064.20	85,064.20	
三、社会保险费		1,346,940.20	1,346,940.20	
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
四、住房公积金		363,709.00	363,709.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		1,500.00	1,500.00	
合计		10,398,533.66	10,398,533.66	

### (十二) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	147,739.94	135,657.51
企业所得税		395,012.60
个人所得税	102,145.56	39,308.92
城市维护建设税	10,341.80	9,496.03
教育费附加	4,432.20	4,069.73
地方教育费附加	2,954.80	2,713.15
印花税	973.20	
合计	268,587.50	586,257.94

### (十三) 其他应付款

#### 1、总表情况

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款		31,595.27
合计		31,595.27

#### 2、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款		31,595.27
合计		31,595.27

### (十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的租赁负债	482,855.51	826,265.45
合计	482,855.51	826,265.45

### (十五) 租赁负债

#### (1) 分类列示

项目	期初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋建筑物	1,309,120.96				847,078.27	462,042.69
减：一年内到期的租赁负债（附注五、十四）	826,265.45				364,222.76	462,042.69
合计	482,855.51				482,855.51	

### (十六) 股本

#### 1、股本增减变动情况

项目	上年年末余额	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	14,166,755.00						14,166,755.00

### (十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,457,798.90	-4,200,557.28
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	-2,457,798.90	-4,200,557.28
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-4,178,761.02	-510,308.59
加: 盈余公积弥补亏损		2,253,066.97
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-6,636,559.92	-2,457,798.90

### (十八) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	10,261,115.03	10,076,545.91	6,463,789.88	3,465,329.71
其他业务				
合计	10,261,115.03	10,076,545.91	6,463,789.88	3,465,329.71

#### 2、合同产生的收入情况

合同分类	合计
一、按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	9,457,790.37
在某一时段内转让	803,324.66
合计	10,261,115.03

### (十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	30,545.46	17,386.83
教育费附加	13,090.92	7,434.45
地方教育费附加	8,727.28	4,984.71
印花税	4,501.70	3,057.20
合计	56,865.36	32,863.19

### (二十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,412,909.76	1,690,108.67
咨询费		246,789.46
房租	161,891.01	170,290.70
挂牌费用	161,341.97	132,075.47
汽车费	13,929.36	10,829.00
差旅费	3,464.80	106,951.87
折旧费	169,435.27	32,940.54
办公费	21,411.34	10,009.41
招待费	35,659.10	
其它	189,506.89	222,223.03
合计	3,169,549.50	2,622,218.15

**(二十一) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,199,506.60	1,206,531.01
租赁费		194,291.70
其它		88,719.82
合计	1,199,506.60	1,489,542.53

**(二十二) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	7,806.87	8,396.04
手续费支出	1,236.53	622.95
未确认融资费用	43,069.15	
合计	36,498.81	-7,773.09

**(二十三) 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
增值税加计扣除	20,140.34	16,050.16	与收益相关
稳岗补贴		5,878.00	
代扣个人所得税手续费返回	5,494.44		与收益相关
合计	25,634.78	21,928.16	/

**(二十四) 投资收益**

项目	本期发生额	上年同期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		159,185.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		557,662.10

项 目	本期发生额	上年同期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	72,795.59	
合 计	72,795.59	716,847.10

#### (二十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
交易性金融资产		-147,083.20
合 计		-147,083.20

#### (二十六) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	2,040.00	-1,360.00
合 计	2,040.00	-1,360.00

#### (二十七) 营业外收入

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		37,409.96	
合计		37,409.96	

#### (二十八) 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
非流动资产毁损报废损失	870.24		870.24
合计	870.24		870.24

#### (二十九) 所得税费用

##### 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	510.00	-340.00
合计	510.00	-340.00

##### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-4,178,251.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	-626,737.65
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	

项目	本期发生额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	627,247.65
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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	510.00

### (三十) 现金流量表项目

#### 1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	7,806.87	8,396.04
营业外收入及其他收益中的收现金额	25,634.78	59,338.12
往来款及代垫代付款	914,746.66	
合计	948,188.31	67,734.16

#### 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的相关费用	354,808.23	1,647,899.96
财务费用的银行手续费	1,236.53	622.95
往来款及代垫代付款	909,496.90	588,619.18
合计	1,265,541.66	2,237,142.09

#### 3、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他资产收回的现金净额为负数时	400.00	
合计	400.00	

### (三十一) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-4,178,761.02	-510,308.59
加: 资产减值准备		
信用减值损失	-2,040.00	1,360.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生	190,179.93	116,297.06

补充资料	本期金额	上期金额
物资产折旧		
使用权资产折旧	847,078.27	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	870.24	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		147,083.20
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-72,795.59	-716,847.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	510.00	-340.00
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	520,631.67	1,527,593.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-691,183.98	-460,624.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,385,510.48	104,214.01
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	3,271,804.39	3,038,803.05
减：现金的上年年末余额	3,038,803.05	1,172,612.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	233,001.34	1,866,190.70

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	3,271,804.39	3,038,803.05
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,217,404.26	3,038,803.05
可随时用于支付的其他货币资金	54,400.13	
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	期末余额	上年年末余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	3,271,804.39	3,038,803.05
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、关联方及关联交易

### （一）本企业的控制人情况

本企业最终控制方是本公司自然人股东李金龙，持股比例为 50.9997%。

### （二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
胡立华	董事
戴鹏	董事、董事长、总经理
梁艳敏	董事
王光明	董事
薛博果	董事
张莹	监事会主席
严川	监事
陈胜	职工监事
刘艳	财务总监兼董事会秘书
上海超辰文化传播有限公司	公司股东
雷根国际证券有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
上海雷根保险经纪有限公司	实际控制人担任法定代表人、董事
上海雷根资产管理有限公司	实际控制人担任法定代表人、董事
雷根基金管理有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
上海雷根金融信息服务有限公司	实际控制人担任法定代表人、董事

### （三）关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### （1）提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
雷根国际证券有限公司	软件服务	协定价格	409,478.56	3.99	550,153.17	8.51
雷根基金管理有限公司	软件服务	协定价格	575,496.83	5.61		
上海雷根金融信息服务有限公司	软件服务	协定价格	7,537,188.31	73.45	4,205,185.69	65.06
上海雷根资产管理有限公司	软件服务	协定价格	1,731,989.06	16.88	1,400,393.00	21.67
上海雷根保险经纪有限公司	软件服务	协定价格	6,962.27	0.07	305,587.27	4.73

## 2、关联租赁情况

### (1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海雷根资产管理有限公司	房屋租赁	947,574.68	781,333.29

## 七、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至本财务报告批准报出日，公司无需披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

截至本财务报告批准报出日，公司无需披露的其他重要事项。

## 十、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

项目	金额	说明
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）	25,634.78	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	72,795.59	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-870.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	97,560.13	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	97,560.13	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的 净利润	-43.44	-0.30	-0.30
扣除非经常性损益后归属 于公司普通股股东的净利 润	-44.45	-0.30	-0.30

上海金政科技股份有限公司

（公章）

二〇二二年三月二十四日

## 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：

公司董事会办公室