

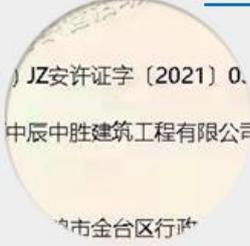


**华特信息**  
NEEQ : 833582

**新疆华特信息网络股份有限公司**  
**Xinjiang huate information network co., LTD**

**年度报告**  
**2021**

## 公司年度大事记

 <p><b>广播电视节目制作经营许可证</b></p> <p>2021年4月1日，国家广播电视总局颁发的广播电视节目制作经营许可证换证。</p>	1	<p><b>自主知识产权丰富</b></p> <p>2021年2月20日，华特信息又新增9项软件著作权分别为：华特产业化大数据信息管理服务系统、华特电子商务在线交易平台、华特教学资源管理系统、华特企业信息化运行检测与智能分析系统、华特移动学习客户端软件、华特直播互动教育平台、华特智慧教育云平台、华特智慧课堂在线学习平台、华特智慧水利检测管理平台。截至目前为止，华特信息拥有软件著作权35项。</p>
<p><b>董监高换届</b></p> <p>2021年4月29日，公司第三届董事会、监事会、高级管理人员成员通过2020年年度股东大会决议选举产生。</p>	2	<p><b>科技型中小企业</b></p> <p>2021年4月26日，根据新疆维吾尔自治区科技厅发布的公告，我公司被列入2021年科技型中小企业。</p>
<p><b>高新技术企业再次获取</b></p> <p>2021年9月18日，华特信息再次取得高新技术企业证书。</p> 	3	<p><b>信息网络传播视听节目换证</b></p> <p>2021年5月28日，国家广播电视总局颁发的信息网络传播视听节目许可证换证。</p> 
<p><b>收购中辰中胜</b></p> <p>2021年11月11日，华特信息第三届董事会第五次会议审议通过公司购买陕西中辰中胜建筑工程有限公司议案。陕西中辰将成为公司的控股子公司。</p> 	4	<p><b>安防百强工程商</b></p> <p>2021年9月24日，新疆安全技术防范行业协会发布关于荣获2021新疆安防百强工程商企业的公示，华特信息被评选。</p> 
<p><b>工程业务变更登记</b></p> <p>2021年11月12日，华特信息完成工程变更登记并领取营业执照。</p>	5	<p><b>商会服务平台上线试运行</b></p> <p>2021年11月10日，公司自主研发建设商会企业服务平台——乡里商圈上线试运行。</p> 
<p>2021年11月12日，华特信息完成工程变更登记并领取营业执照。</p>	6	<p>2021年11月10日，公司自主研发建设商会企业服务平台——乡里商圈上线试运行。</p>
<p>2021年11月12日，华特信息完成工程变更登记并领取营业执照。</p>	7	<p>2021年11月10日，公司自主研发建设商会企业服务平台——乡里商圈上线试运行。</p>
<p>2021年11月12日，华特信息完成工程变更登记并领取营业执照。</p>	8	<p>2021年11月10日，公司自主研发建设商会企业服务平台——乡里商圈上线试运行。</p>
<p>2021年11月12日，华特信息完成工程变更登记并领取营业执照。</p>	9	<p>2021年11月10日，公司自主研发建设商会企业服务平台——乡里商圈上线试运行。</p>
<p>2021年11月12日，华特信息完成工程变更登记并领取营业执照。</p>	10	<p>2021年11月10日，公司自主研发建设商会企业服务平台——乡里商圈上线试运行。</p>

## 目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义 .....	4
第二节 公司概况 .....	8
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节 重大事件 .....	22
第五节 股份变动、融资和利润分配 .....	24
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	27
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护 .....	31
第八节 财务会计报告 .....	34
第九节 备查文件目录 .....	88

## 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。

公司负责人邓文生、主管会计工作负责人李玲及会计机构负责人（会计主管人员）李玲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
自有资金无法满足业务增长需求的风险	<p>智慧水利软件系统集成研发及其综合平台、56567 网络平台重构项目、文化资源数据库正处在前期建设中，需要投入大量资金，若公司仅靠自身运营的留存收益，无法满足公司成长所需要的资金需求。因此，公司存在着自有资金无法满足公司业务增长需求的风险。资金投入的不足可能会影响公司在行业竞争中的优势。</p> <p>应对措施：多层次、多渠道筹措资金，进一步扩大直接融资比重，提高资本、技术、人才的融合度，确保上述支撑性业务顺利实施。</p>
技术人员流失的风险	<p>软件与信息技术服务业对从业人员的综合素质要求较高，既要求有专业技能，也要求熟悉客户的特定行业需求，同时应具备一定的管理协调能力，人才的更新换代需要一个较长的过程。一旦发生技术人员的大量离职，而公司又不能及时安排适当人选接替或及时补充，将会对公司的业务产生影响，公司存在技术人员流失的风险。</p> <p>应对措施：公司以实现骨干员工价值和公司价值的共同成长的理念，坚持“你有多大能耐，就给你搭建多大的舞台”</p>

	<p>的人才理念，计划在 2022 年度采取多种激励措施，如员工持股、重点项目领衔、提成奖励、培训安排等，尽可能地吸引并留住人才。提供优质的工作、生活环境，创造良好的学习氛围。给予骨干员工发展所需要的空间和支持，满足骨干员工实现自我价值的需要。</p>
<p>客户集中度较高的风险</p>	<p>公司客户仍然主要集中在电信行业、水利行业、文化行业，且均集中在新疆地区。报告期内公司的主要客户基本没有发生流失，已经形成一种稳定的战略合作关系。但由于公司客户集中度较高，如果公司的服务质量、响应速度、整体技术水平、后续技术服务能力和持续创新能力不足，对后续订单将有一定影响。</p> <p>应对措施：报告期内，公司继续稳固同原有老客户的合作或业务关系，同时积极开拓新业务、发展新客户，并取得了初步的成绩。公司将通过技术改造升级、项目业务拓展、视频网络平台改版等措施，进一步争取更多的市场订单，放大业务量，不断形成业绩增长点。预计 2022 年公司的收入来源结构会逐步趋向合理，对客户依赖的程度也会呈现下降趋势。</p>
<p>互联网、计算机系统及数据安全风险</p>	<p>公司研发运营的各类信息化应用平台客观存在着网络基础设施故障、软件漏洞、链路中断等系统风险，甚至还不排除网络恶意攻击引起整个网络瘫痪的可能性。由于设备和机房故障、软件漏洞、误操作或越权操作、网络攻击、电力供应、自然灾害、恐怖行为、军事行动等风险因素的客观存在，公司可能面临计算机系统、数据安全性方面的风险。公司主要业务借助互联网平台，依赖计算机系统的稳定和数据的安全，因此上述风险可能会影响公司经营。</p> <p>应多措施：硬件方面：建设安全防范体系机制，设定安全防范专岗、建设安全操作规范流程、从基础操作上杜绝所有有可能影响平台稳定运行的直接因素。针对网络链路采用多机房多分布式部署方式搭建平台，可将因机房故障或是网络原因造成问题故障风险降到最低。通过购买防火墙设备实现针对网络攻击，信息拦截，漏洞攻击等网络安全隐患。通过购买安全备份设备建立硬件异地备份体系，实现信息有效保存恢复等。通过安全认证 CA 设备实现基于硬件层面的系统认证操作，保证用户信息安全传输。</p> <p>软件方面：主要是通过程序开发的方式规避一些网络攻击、代码攻击 SQL 注入、XSS 攻击。通过软件的方式实现多台服务器之间的负载均衡，实现同时热备份。通过购买防毒软件、防攻击软件、防篡改软件，实现 Web 信息服务的日常安全保护。</p> <p>通过硬件和软件层面两部分的多种方式的部署搭建方式，可以保障平台的长效稳定运行。即便发生相关的问题故障也可以在短时间内将平台恢复至正常运行状态。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 释义

释义项目	指	释义
新三板、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司、本公司、华特信息	指	新疆华特信息网络股份有限公司
华龙证券、主办券商	指	华龙证券股份有限公司
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
业务规则	指	全国中小企业股份转让系统业务规则
公司章程、章程	指	新疆华特信息网络股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、副总经理、财务总监统称
报告期	指	2021 年度
自治区	指	新疆维吾尔自治区
南疆	指	指新疆天山以南的部分
元、万元	指	人民币元、人民币万元
国家文化共享工程	指	文化部、财政部、中央文明办共建共享工程基层站点“数字图书馆—促进知识的有效应用”共享工程，采用现代信息技术，对全国现有各门类的文化信息资源进行数字化处理和加工整合，并通过覆盖全国的文化信息资源网络传送到城市社区、农村乡镇、边防哨所等广大基层单位，实现优秀文化信息资源在全国范围内的共建共享。
信息技术	指	信息技术包括信息传递过程中的各个方面，即信息的产生、收集、交换、存储、传输、显示、识别、提取、控制、加工和利用等技术。
系统集成	指	通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术，将各个分离的设备（如个人电脑）、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，使资源达到充分共享，实现集中、高效、便利的管理。
物联网	指	利用局部网络或互联网等通信技术把传感器、控制器、机器、人员和物等通过新的方式联在一起，形成人与物、物与物相联，实现信息化、远程管理控制和智能化的网络。
B/S 架构	指	一种网络结构模式，即浏览器和服务器结构。它是随着 Internet 技术的兴起，对 C/S 结构的一种变化或者改进的结构。可大大简化了客户端电脑载荷，减轻了系统维护与升级的成本和工作量，降低了用户的总体成本（TCO）。
C/S 构架	指	一种客户机和服务器结构，即客户机/服务器模式。分为客户机和服务器两层。这种结构的软件适于在用户数目不多的局域网内使用。国内的大部分 ERP（财务）

		软件产品即属于此类结构。
RTU	指	远程终端控制系统，负责对现场信号、工业设备的监测和控制。RTU (RemoteTerminalUnit) 是构成企业综合自动化系统的核心装置，通常由信号输入/出模块、微处理器、有线/无线通讯设备、电源及外壳等组成，由微处理器控制，并支持网络系统。它通过自身的软件（或智能软件）系统，可理想地实现企业中央监控与调度系统对生产现场一次仪表的遥测、遥控、遥信和遥调等功能。
DTU	指	DTU (Data Transferunit)，是专门用于将串口数据转换为 IP 数据或将 IP 数据转换为串口数据通过无线通信网络进行传送的无线终端设备。DTU 广泛应用于气象、水文水利、地质等行业。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	新疆华特信息网络股份有限公司
英文名称及缩写	Xinjiang huate information network co.,LTD -
证券简称	华特信息
证券代码	833582
法定代表人	邓文生

### 二、 联系方式

董事会秘书	李玲
联系地址	乌鲁木齐市经济技术开发区喀纳斯湖北路 455 号新疆软件园 G3
电话	0991-6875088
传真	0991-6875088
电子邮箱	admin@56567.com
公司网址	www.xjhuate.com
办公地址	乌鲁木齐市经济技术开发区喀纳斯湖北路 455 号新疆软件园 G3
邮政编码	830000
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	2005 年 5 月 4 日
挂牌时间	2015 年 9 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-65-652-6520 软件和信息技术服务业
主要业务	系统集成解决方案设计与施工以及软件开发业务。
主要产品与服务项目	华特信息主要产品和服务主要分为两类：第一类系基于系统集成及政务软件开发的软件和信息技术服务业务。第二类系基于互联网信息技术的民族特色互联网服务业务。公司主要服务项目包括针对行业管理机构以及区域专业服务平台的定制化开发运营。
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）	22,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为邓文生
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邓文生），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	916501006734326339	否
注册地址	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐经济技术开发区（头屯河区）喀纳斯湖北路455号G3-11	否
注册资本	22,000,000	否
-		

#### 五、中介机构

主办券商（报告期内）	华龙证券	
主办券商办公地址	兰州市城关区东岗西路638号兰州财富中心21楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	华龙证券	
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	窦玉华	贾红霞
	1年	1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	

#### 六、自愿披露

适用 不适用

公司坚持持续的研发创新，不断提升产品核心竞争力。报告期内公司又新增9项软件著作权——华特产业化大数据信息管理服务系统、华特电子商务在线交易平台、华特教学资源管理系统、华特企业信息化运行检测与智能分析系统、华特移动学习客户端软件、华特直播互动教育平台、华特智慧教育云平台、华特智慧课堂在线学习平台以及华特智慧水利检测管理平台。在申请受理中的实用新型专利2项。

截至报告期末，华特信息拥有软件著作权35项、实用新型专利证书5项。以上证书的取得更为华特信息系统集成及互联网服务业务的持续发展增添了实力。

#### 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	1,954,759.66	5,582,507.17	-64.98%
毛利率%	-35.69%	19.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,619,661.71	-2,209,007.25	-18.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,643,984.22	-2,924,007.21	-58.82%
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）	-20.48%	-14.58%	-
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）	-36.30%	-19.31%	-
基本每股收益	-0.12	-0.10	-20.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	23,657,919.61	29,007,679.59	-18.44%
负债总计	12,175,805.08	14,905,903.35	-18.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,482,114.53	14,101,776.24	-18.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.52	0.64	-18.75%
资产负债率%（母公司）	51.47%	51.39%	-
资产负债率%（合并）	51.47%	51.39%	-
流动比率	0.59	1.10	-
利息保障倍数	-7.43	-8.52	-

##### (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	1,105,479.82	807,198.08	36.95%
应收账款周转率	1.12	0.83	-
存货周转率	1.63	2.40	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-18.44%	0.44%	-
营业收入增长率%	-64.98%	-52.96%	-
净利润增长率%	-18.59%	-556.53%	-

**(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	22,000,000.00	22,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**(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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,914,999.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	109,322.55
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,024,322.51</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,024,322.51</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
-	-	-	-	-

会计政策的变更：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。

执行新租赁准则预计不会对公司经营成果产生重大影响，亦不会导致本公司收入确认方式发生重大变化，不会对财务报表产生重大影响。

## 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

注：本公司 2021 年度合并范围发生变化，纳入合并范围的控股子公司共 1 户，控股子公司陕西中辰中胜建筑工程有限公司于 2021 年 11 月 9 日注册，报告期内尚未开展业务。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

新疆华特信息网络股份有限公司是一家以系统集成及软件开发为基础的软件和信息技术服务提供商，其主营业务是系统集成解决方案设计与施工以及软件开发业务，具体包括水利物联网系统工程相关服务、地方中小企业电子政务服务系统开发运行服务、国家文化共享工程、儿童育乐数字文旅共享平台相关服务、商会中小企业服务网、绿色能源工程等。公司业务主要通过参与项目招投标进行承揽系统集成项目并提供后期技术支持服务来实现收入。

公司重视研发新产品与新技术，通过自主研发已获得软件著作权 35 项、实用新型专利证书 5 项，以上自主研发的知识产权及专利技术均围绕核心业务的关键技术且全部应用于项目实施。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

#### 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	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	软件企业 - 新疆维吾尔自治区软件行业协会
详细情况	2021 年 4 月，华特信息被评选为 2021 年科技型中小企业。 2021 年 9 月，华特信息第三次获得自治区高新技术企业称号。

#### 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

##### 一、许可资格的变动情况

报告期内，公司续行业许可资格或资质。2021 年 5 月 28 日，华特信息由国家新闻出版广电总局颁发的《信息网络传播视听节目许可证》续证（有效期三年）。2021 年 4 月 1 日，华特信息由国家新闻出版广电总局颁发的《广播电视节目制作经营许可证》续证（有效期三年）。其它十余项行业许可资格或资质均无变化。

##### 二、重要知识产权的增加

报告期内，华特信息新增 9 项自主开发的软件著作权分别为：华特产业化大数据信息管理服务系统、华特电子商务在线交易平台、华特教学资源管理系统、华特企业信息化运行检测与智能分析系统、华特移动学习客户端软件、华特直播互动教育平台、华特智慧教育云平台、华特智慧课堂在线学习平台以及华特智慧水利检测管理平台。

以上自主开发的知识产权及专利技术均围绕核心业务的关键技术且全部应用于项目实施。公司目前核心应用的硬件产品均是自主研发与装配，不存在外包或分包的情形。

截止报告期末，公司拥有软件著作权 35 项，实用新型专利 5 项。

##### 三、研发模式及研发支出

公司拥有自己的核心软件及硬件研发团队，目前主要是基于自主研发的研发模式，公司针对目前

项目所使用的硬件外设会采用通过实地考察和比对，优选国内同行业技术领先且符合国家相关技术规范的正牌产品。针对同一类产品公司会考查储备两到三家同级别生产厂家。

#### 研发支出

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	469,534.69	614,075.53
研发投入占营业收入的比例	24.02%	11.00%

#### 四、主要产品的迭代

产品迭代主要集中在：

##### 1、华特供水自动化信息管理系统

增加现场监控图像回传及实时查看功能。提升用户对现场情况了解体验。优化系统展现层效率。提升系统整体运行速度。

##### 2、华特机电井信息化监控管理系统

增加机井详情数据信息对接及现场实施资料管理功能，增加项目维护及巡检资料管理功能。继续优化数据结构，提升程序加载速度，提高用户使用体验。

##### 3、儿童育乐数字文旅共享平台

针对平台数据及功能增加展现功能。由公司自主研发、运营，实现基础互联网信息传输为基础的，通过直播、点播、在线商城、启蒙教育等应用系统，建立“一带一路”儿童数字育乐文旅共享平台。为“一带一路”中亚各国少年儿童提供数字化教育娱乐培训信息化平台。

##### 4、华特电子商务在线交易平台

增加移动端版本功能，增加小程序版本功能。修改优化平台用户操作细节提升用户响应速度及用户操作体验。增加会商会平台服务功能。

##### 5、核心业务的知识产权应用

公司在技术研发上坚持“问题导向”，重点解决和突破主营业务方面的技术瓶颈，尤其针对业务整体推进过程中起支撑作用和平台化作用的成果转化效率，以便用户通过公司自主研发的核心知识产权产品进行业务系统的应用层面使用。这一特点在报告期内的“县域智慧水利项目”的进展中尤为鲜明。

#### 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
----	------	------	-----

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	例%
货币资金	814,121.93	3.44%	804,930.22	2.77%	1.14%
应收票据			66,930.49	0.23%	-100.00%
应收账款	789,796.06	3.34%	2,716,006.23	9.36%	-70.92%
存货	1,440,542.15	6.09%	1,813,080.55	6.25%	-20.55%
投资性房地产	8,169,480.34	34.53%	8,625,989.14	29.74%	-5.29%
长期股权投资	11,596.43	0.05%	417,369.61	1.44%	-97.22%
固定资产	8,936,041.52	37.77%	9,435,790.37	32.53%	-5.30%
在建工程					
无形资产	893,326.22	3.78%	1,335,349.01	4.60%	-33.10%
商誉					
短期借款			1,101,176.39	3.80%	-100.00%
长期借款			3,006,277.78	10.36%	-100.00%
其他应收款	1,305,860.00	5.52%	2,280,060.00	7.86%	-42.73%
其他非流动资产	230,000.00	0.97%	455,400.00	1.57%	-49.49%
应付账款	137,277.14	0.58%	1,131,084.60	3.90%	-87.86%
应付职工薪酬	493,065.74	2.08%	166,261.78	0.57%	196.56%
合同负债	9,026.55	0.04%	37,500.00	0.13%	-75.93%
一年内到期的非流动负债	3,000,000.00	12.68%	1,000,000.00	3.45%	200.00%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收票据变动原因：本期应收票据较上期减少 100%，主要原因系上期应收票据本年到期所致。
- 2、应收账款变动原因：本期应收账款为 789,796.06 元，较上期减少 70.92% 主要因本期公司转型导致收入减少，且应收款项坏账准备核销所致。
- 3、其他应收款变动原因：本期其他应收款为 1,305,860.00 元，较上期减少 42.73%，主要原因系本期收回保证金所致。
- 4、长期股权投资变动的的原因：本期长期股权投资为 11,596.43 元，比上期减少 97.22%，因本期联营企业华域牧业公司注销收回长期股权投资及确认投资损失及减值准备所致。
- 5、无形资产变动原因：本期无形资产为 893,326.22 元，较上期减少 33.10%，主要系本期正常计提累计摊销所致。
- 6、其他非流动资产变动原因：本期其他非流动资产为 230,000.00 元，较上期减少 49.49%，主要原因系收回支付货款的发票所致。
- 7、短期借款变动原因：本期短期借款为 0.00 元，较上期减少 100%，主要系本期偿还短期借款及利息所致。
- 8、应付账款变动原因：本期应付账款为 137,277.14 元，较上期减少 87.86%，主要系本期支付前期未支付金额所致。
- 9、应付职工薪酬变动原因：本期应付职工薪酬为 493,065.74 元，较上期增加 196.56%，主要原因系上年员工工资未支付，目前该工资已支付完毕。
- 10、合同负债变动原因：本期合同负债为 9,026.55 元，较上期减少 75.93%，主要原因系本期预收合同未履约货款减少所致。
- 11、一年内到期的非流动负债变动原因：本期一年内到期的非流动负债为 300.00 万，较上期增加 200%，主要原因系上年长期借款 300.00 万于本年借款期限变为一年内，因此由长期借款调整至一年内到期

的非流动负债所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	1,954,759.66	-	5,582,507.17	-	-64.98%
营业成本	2,652,397.63	135.69%	4,480,396.04	80.26%	-40.80%
毛利率	-35.69%	-	19.74%	-	-
销售费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
管理费用	2,960,663.91	151.46%	1,868,151.06	33.46%	58.48%
研发费用	469,534.69	24.02%	614,075.53	11.00%	-23.54%
财务费用	308,961.72	15.81%	232,518.62	4.17%	32.88%
信用减值损失	131,385.49	6.72%	-1,219,577.09	-21.85%	-110.77%
资产减值损失	-196,827.48	-10.07%	0.00	0.00%	100.00%
其他收益	1,914,999.96	97.97%	714,999.96	12.81%	167.83%
投资收益	-8,945.70	-0.46%	20,815.35	0.37%	-142.98%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	-2,716,784.25	-138.98%	-2,223,775.72	-39.83%	22.17%
营业外收入	109,325.20	5.59%			100.00%
营业外支出	2.65				100.00%
净利润	-2,619,661.71	-134.01%	-2,209,007.25	-39.57%	18.59%

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入变动原因：报告期内，营业收入较上年减少 64.98%，主要原因系本期公司进入转型阶段，主要对商务网进行研发，且对于新项目光伏项目做前期准备，因此收入减少。
- 2、营业成本变动原因：报告期内，营业成本较上年减少 40.80%，主要因本期收入减少，对应相关成本减少所致。
- 3、管理费用变动原因：报告期内，本期管理费用较上年增加 58.48%，主要原因系本期营业收入减少，日常费用仍需正常支出且相关部门员工工资计入管理费用所致。
- 4、财务费用变动原因：报告期内，本期财务费用较上年增加 32.88%，因本期借款利息所致。
- 5、信用减值损失变动原因：报告期内，本期信用减值损失较上年减少 110.77%，因本期应收账款回款率增加导致坏帐准备冲回所致。
- 6、资产减值损失变动原因：报告期内，本期资产减值损失较上年增加 100%，系本期对长期投资计提减值准备所致。
- 7、其他收益变动原因：报告期内，本期其他收益较上期增加 167.83%，系本期收到政府补助及递延收益摊销所致。
- 8、投资收益变动原因：报告期内，本期投资收益较上期减少 142.98%，系本期确认联营企业投资损失

所致。

9、营业外收入变动原因：报告期内，营业外收入为 109,325.20 元，系无法支付的应付款项调整所致。

## (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	1,651,970.02	5,200,764.05	-68.24%
其他业务收入	302,789.64	381,743.12	-20.68%
主营业务成本	2,195,888.83	4,053,775.97	-45.83%
其他业务成本	456,508.80	426,620.07	7.01%

### 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%
软件和信息技术服务：	1,651,970.02	1,639,918.25	0.73%	-64.36%	-46.50%	-97.84%
其中：水利物联网工程	1,189,176.58	1,203,410.61	-1.20%	-37.61%	-21.45%	-105.03%
设备购销				-100.00%	-100.00%	-100.00%
软件开发及技术服务	462,793.44	436,507.64	5.68%	-82.30%	-71.43%	-86.34%
互联网信息服务：		555,970.58		-100.00%	-43.74%	-100.00%
合计	1,651,970.02	2,195,888.83	-32.93%	-68.24%	-45.83%	-249.34%

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
新疆地区：南疆	302,789.64	456,508.80	-50.77%	-87.29%	-67.39%	-223.08%
北疆	1,651,970.02	2,195,888.83	-32.93%	-45.88%	-27.23%	-2,963.48%
合计	1,954,759.66	2,652,397.63	-35.69%	-64.98%	-40.80%	-280.80%

### 收入构成变动的的原因：

报告期内，主营业务收入较上期减少 64.98%，主要是因本期新疆受新冠肺炎影响及企业转型，水利物联网项目很多无法开展施工，导致相关成本费用增加；软件开发业务的开发工作可正常进行，但是该项目的成本也会受影响。

## (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	新疆生产建设兵团第十师水利工程建设管理处	587,155.96	30.04%	否
2	新疆生产建设兵团第八师水利工程建设管理处	495,433.21	25.34%	否
3	新疆鼎硕合众信息科技有限公司	302,789.64	15.49%	否
4	中国共产党伊吾县委员会政法委员会	122,641.15	6.27%	否
5	和布克赛尔蒙古自治县水利工程管理总站	94,339.62	4.83%	否
合计		1,602,359.58	81.97%	-

## (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	王清	200,000.00	20.46%	否
2	伊州市益辰网络信息服务中心	188,782.84	19.31%	否
3	南京浩瀚影视有限公司	186,000.00	19.02%	否
4	新疆凯美兰文化传媒有限公司	85,000.00	8.69%	否
5	新疆星云之境文化传媒有限公司	83,180.00	8.51%	否
合计		742,962.84	75.99%	-

## 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	1,105,479.82	807,198.08	36.95%
投资活动产生的现金流量净额	179,312.00	-4,953,876.50	-103.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,275,600.11	3,340,070.22	-138.19%

## 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额变动分析：报告期内，经营活动现金流入较上期减少 46.45%，主要原因系本期公司进入转型阶段，且受疫情影响，本年收入减少，导致销售商品、提供劳务收到的现金减少；经营活动现金流出较上期减少 52.20%，主要原因系本期收入减少，相关成本费用减少，且支付的其他费用减少所致。

2、投资活动产生的现金流量净额变动分析：报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上期减少 103.62%，主要原因系本期收回联营公司退回的现金，且上期支付软件园房款所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额变动分析：报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 138.19%，主要原因系本期取得借款收到的现金及其他与筹资活动有关的现金较上期减少所致。

## (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
沙雅县新农村发展有限公司	参股公司	农产品收购、加工、销售。农业生产资料的销售等	15,000,000.00	1,145,532.33	618,551.68	0.00	0.00
库车华域牧业有限责任公司	参股公司	畜牧养殖、屠宰、加工及销售；农产品种植、加工及销售；食品加工及销售等	5,000,000.00	774,762.62	774,762.62	0.00	-35,782.80
陕西中辰中胜建筑工程有限公司	控股子公司	输电、供电、受电电力设施的安装、维修和实验；发电业务、输电业务、供（配）电业务等	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
沙雅县新农村发展有限公司	新疆特产网	规划打造新疆特产网上游优质产业供应链
库车华域牧业有限责任公司	新疆特产网	规划打造新疆特产网上游优质产业供应链
陕西中辰中胜建筑工程有限公司	绿色能源工程项目	扩展绿色能源工程业务经营范围

### 公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

报告期内，公司拥有2家参股公司，1家控股子公司。具体如下：

#### 一、参股公司：沙雅县新农村发展有限公司

公司设立的参股公司沙雅县新农村发展有限公司，注册地为沙雅县沙雅镇其乃巴格村委会办公楼2楼，注册资本500.00万元。报告期内，该参股公司营业收入0.00元，净利润0.00元。

2021年该公司尚未开展业务，调整战略，于2021年4月9日开董事会，拟对该公司进行撤资。截止目前，手续办理中。对参股公司撤资基于公司总体战略布局，进一步优化了公司资源配置，对公司不存在不利影响。

#### 二、参股公司：库车华域牧业有限责任公司

公司设立的参股公司库车华域牧业有限责任公司，注册地为新疆阿克苏地区库车县经济技术开发区企业公馆楼B座10层B1004、B1005、B1006号，注册资本500.00万元。该参股公司营业收入0.00元，净利润-35,782.80元。

2021年该公司尚未开展业务，公司调整战略，于2021年9月2日开董事会，拟对该公司注销。截止目前，手续正在办理中。对参股公司撤资基于公司总体战略布局，进一步优化了公司资源配置，

对公司不存在不利影响。

该公司于 2022 年 2 月 28 日注销。

三、控股子公司：陕西中辰中胜建筑工程有限公司

公司设立的控股子公司陕西中辰中胜建筑工程有限公司于 2021 年 11 月 9 日变更注册，报告期内尚未开展业务。

本次参与对外投资是从长远发展利益出发所作出的决定，有利于公司拓展绿色能源业务，提升公司的综合实力和竞争优势，未损害公司现有股东及投资者合法权益。

## 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

2021 年公司致力于项目软硬件基础研发、新兴业务市场开拓以及绿色能源工程项目的市场调研、设计、规划、方案对接、战略合作、项目落地实施等。使企业收入结构发生变化，导致 2021 年度经营情况不佳。公司所处行业属于国家产业政策鼓励发展行业，具备良好的发展前景，国家前后出台了多项规范和扶持软件和信息技术服务业的规划和政策，为公司的健康发展营造了极为有利的政策环境。报告期内，公司致力于绿色能源领域的不断探索与销售模式的不断创新，力争在十四五、十五五两个五年规划内，将公司绿色能源发展成为绿色能源行业服务更优质，信誉度更好的绿色能源企业。

新疆资源富集，其地域广阔，是我国五大综合能源基地之一，其中风能、太阳能等清洁可再生能源利用量居全国前列，国家“十四五”规划将新疆列为九大清洁能源基地之一，新疆“十四五”规划建成和推进 3 个千万千瓦级新能源基地和新能源平价上网项目示范区。

目前，公司已经在省内外对接多个分布式光伏项目资源。接下来，公司将积极探索开发模式，加快项目落地，力争早日建成一批质量高、效益好的分布式光伏项目。为国家实现 2030 年碳达峰 2060 年碳中和的宏伟目标，为乡村振兴战略贡献力量。

儿童育乐数字文旅共享平台项目——2021 年，我公司立项研发儿童育乐数字文旅共享平台项目，截至报告期末，该平台已完成主体研发，目前已研发 4 套系统，平台已经接入了动画、编程启蒙等相关资源，2021 年该项目全年处于项目研发投入阶段，项目预计 2021 年 6 月上线试运行。

儿童育乐数字文旅共享平台业务为新入选国家文化和旅游部 2020 年“一带一路”文化产业和旅游产业国际合作重点项目，本项目充分发挥新疆“一带一路”核心区的区位优势，将平台涵盖的教育及衍生产业、文化及衍生产业、动漫游戏及衍生产业、线上旅游及衍生产业、文创产业、电商产业、互联网科技产业等进行整合，最终目标为依托国家发展大战略，将项目建设成教育、文化为主导的“一带一路”国际化儿童教育平台，平台上线运营后，地域优势明显，盈利模式清晰，可为公司带来持续稳定发展。

水利物联网业务本年度继续完善水利渠闸信息化项目，软件开发业务延续技术开发的优势，突破困难，稳步前进，夯实基础；互联网的行业资质和基本平台实时更新，与时俱进；软件开发和专利申请取得新的进展，不断拓展公司主营业务的技术内涵和服务水准；译制业务持续跟进中。此外，公司自有办公场所固定资产的稳定，确保了长期发展的根基。公司在本年度除了继续为原有业务做持续发展准备之外，还积极开展绿色能源工程项目、商会网的新业务范围，为公司下一个年度的发展打下坚实基础。

商会中小企业服务平台——公司自主研发的商会中小企业服务平台集合了为商会和商会会员企业提供信息发布、财税咨询、法律服务、金融服务资源及项目合作对接服务等功能为一体的商会中小企业服务平台，本项目着力于商会和商会会员企业对于企业信息化的实际需求出现。通过多平台展现方式为商会提供信息化服务，为商会会员企业提供企业间信息资源共享及合作促成服务。通过增加移

动端的全平台体验功能实现企业可随时随地进行信息资源发布、查询和共享合作的应用功能体验。平台搭建方式灵活自如，可实现为商会企业、商会、协会、区域内商会等提供独立搭建和整合搭建服务。同时公司为全平台设计开发商会网入口平台，可实现多平台数据整合，资源共享查询等。为公司在下一个阶段的中小企业信息化应用发展提供了良好的平台保障。商会中小企业服务网，现已入驻商会为兵团郴州商会网以及新疆湖南商会网，通过商会网站联合全国各商会打造商会互动平台，全方位开展新时代、新作为、新成就，促进商业交流与合作。以海纳百川、商机无限的思路指引，发扬睿智、友善、合群精神，发挥桥梁纽带作用，信息互通、资源共享，开创优势互补、互助共赢新局面。

综上，主营业务的基本类型和持续经营的基本态势没有发生大的变化，具有较好的中长期发展的潜在实力。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	四.二.三
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	

### (一) 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、 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	2015年5月25日	-	挂牌	限售承诺	对其所持股份自愿锁定	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年5月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年5月25日	-	挂牌	资金占用承诺	关于避免资金占用的承诺函	正在履行中
实际控制人	2015年5月25日	-	挂牌	遵守关联交易	参见承诺事项	正在履行中

或控股股东				决策制度	详细情况（4）	
董监高	2015年5月25日	-	挂牌	限售承诺	对其所持股份自愿锁定	正在履行中
董监高	2015年5月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺函	正在履行中
董监高	2015年5月25日	-	挂牌	遵守关联交易决策制度	参见承诺事项详细情况（4）	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

（1）2015年5月25日公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

（2）2015年5月25日公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对其所持股份自愿锁定。2018年4月18日，因原董事袁亚辉先生离职，对离职股票总额120,000股自愿全部限售。2021年9月27日，因原董事向英女士离职，对离职股票总额91,000股自愿全部限售。

（3）2015年5月25日，公司控股股东、实际控制人邓文生先生出具了《关于避免资金占用的承诺函》。

（4）2015年5月25日，公司控股股东、实际控制人邓文生先生、董事、监事、高级管理人员承诺愿意遵守《公司章程》中有关条款及《关联交易决策制度》，确保不发生损害公司权益的行为。

截至报告期末，未有违背承诺事项的情形。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 四、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	5,796,250	26.35%	-22,750	5,773,500	26.24%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,868,500	22.13%	0	4,868,500	22.13%	
	董事、监事、高管	5,361,250	24.37%	-22,750	5,338,500	24.27%	
	核心员工	435,000	1.98%	0	435,000	1.98%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,203,750	73.65%	22,750	16,226,500	73.76%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,605,500	66.39%	0	14,605,500	66.39%	
	董事、监事、高管	16,173,750	73.52%	-158,250	16,015,500	72.80%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		22,000,000.00	-	0	22,000,000.00	-	
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	邓文生	19,474,000	0	19,474,000	88.52%	14,605,500	4,868,500	0	0
2	李玲	1,650,000	0	1,650,000	7.50%	1,237,500	412,500	0	0
3	王璐	240,000	0	240,000	1.09%	0	240,000	0	0
4	吴丹	230,000	0	230,000	1.05%	172,500	57,500	0	0
5	袁亚辉	120,000	0	120,000	0.55%	120,000	0	0	0
6	李凤芝	105,000	0	105,000	0.48%	0	105,000	0	0
7	向英	91,000	0	91,000	0.40%	91,000	0	0	0
8	李伟	50,000	0	50,000	0.23%	0	50,000	0	0
9	吕雪香	40,000	0	40,000	0.18%	0	40,000	0	0
合计		22,000,000	0	22,000,000	100.00%	16,226,500	5,773,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

李玲系邓文生妻姐，王璐系李玲女儿。

## 五、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 六、 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

## 七、 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

## 八、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 九、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 债券违约情况

适用 不适用

### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

## 十、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 十一、 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	乌鲁木齐银行股份有限公司科技支行	银行	900,000.00	2020年5月14日	2021年5月14日	4.05%
2	银行贷款	招商银行乌鲁木齐分行营业部	银行	1,140,000.00	2020年5月15日	2021年5月15日	3.85%
3	银行贷款	乌鲁木齐银行股份有限公司	银行	900,000.00	2020年6月1日	2021年6月1日	4.05%

	贷款	有限公司科技支行			日	日	
4	银行 贷款	乌鲁木齐银行股份 有限公司科技支行	银行	4,000,000.00	2020年10月 15日	2022年10月 15日	5.65%
合计	-	-	-	6,940,000.00	-	-	-

注：本年度合计银行贷款 6,940,000.00 元，于报告期内归还银行贷款：乌鲁木齐银行股份有限公司科技支行 1,800,000.00 元，招商银行乌鲁木齐分行营业部 1,140,000.00 元，截止至报告期末，银行贷款余额：乌鲁木齐银行股份有限公司科技支行 3,000,000.00 元。

## 十二、 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

## 十三、 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
邓文生	董事长、总经理	男	否	1963年3月	2021年4月29日	2024年4月28日
王志宏	董事	男	否	1966年10月	2021年4月29日	2024年4月28日
郭慧	董事	女	否	1984年7月	2021年10月12日	2024年4月28日
邓照员	董事	男	否	1993年2月	2021年4月29日	2024年4月28日
常龙	董事、副总经理	男	否	1982年2月	2021年4月29日	2024年4月28日
邓军生	监事会主席	男	否	1970年9月	2021年4月9日	2024年4月8日
吴丹	职工代表监事	女	否	1990年5月	2021年4月29日	2024年4月28日
杨建龙	职工代表监事	男	否	1989年5月	2021年4月29日	2024年4月28日
李玲	财务负责人、 董事会秘书	女	否	1964年3月	2021年4月29日	2024年4月28日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长、总经理邓文生与监事会主席邓军生为兄弟关系，与董事邓照员为父子关系；财务负责人、董事会秘书李玲系董事长、总经理邓文生配偶的姐姐。除上述情况外，本公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (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
邓文生	董事长、总经理	新任	董事长、总经理	换届
王志宏	董事	新任	董事	换届
郭慧	核心员工	新任	董事	新任
邓照员	董事	新任	董事	换届
常龙	董事、副总经理	新任	董事、副总经理	换届
邓军生	监事会主席	新任	监事会主席	换届
吴丹	职工代表监事	新任	职工代表监事	换届
杨建龙	职工代表监事	新任	职工代表监事	换届

李玲	财务负责人、董 事会秘书	新任	财务负责人、董事 会秘书	换届
----	-----------------	----	-----------------	----

### (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

#### 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：

郭慧女士：中国国籍，无境外居留权，1984年7月生，新疆大学北校区计算机与信息管理专业毕业；2006年10月到2009年2月，在新疆乌鲁木齐市移动呼叫服务中心任客服；2009年11月入职新疆华特信息网络股份有限公司任流媒体部业务主办，现担任公司流媒体部负责人职务。2021年10月任华特信息董事。

### (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	李玲 2001年7月从事会计工作。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（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
技术人员	11	0	0	11
财务人员	3	0	0	3
行政管理人员	3	0	0	3
工程人员	10	0	4	6
员工总计	27	0	4	23

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	14	14
专科	12	8
专科以下	0	0
员工总计	27	23

## 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

为使各项业务顺利开展，公司定期进行各种内部与外部培训，以提高员工的业务水平和管理水平。公司通过建章立制，定岗定编，制定详细的岗位操作说明书，明确工作职责，规范工作标准，优化工作流程，提高工作效率。

公司严格依照《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同》，按时足额支付员工薪酬和福利，为员工代扣代缴个人所得税。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险，维护员工合法权益，提高保障程度。

公司目前有3名退休返聘人员。

## (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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
王璐	无变动	信息披露负责人	240,000	0	240,000
李凤芝	无变动	部门经理	105,000	0	105,000
李伟	无变动	技术员	50,000	0	50,000
吕雪香	无变动	出纳	40,000	0	40,000
张治国	无变动	项目经理	0	0	0
马成福	无变动	技术员	0	0	0
郭慧	无变动	董事	0	0	0

杜欢	无变动	审核员	0	0	0
吕尚勇	无变动	技术员	0	0	0
邓亮	无变动	技术员	0	0	0
刘明启	离职	项目经理	0	0	0
吐乎吐努	离职	项目经理	0	0	0

#### 核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

吐乎吐努、刘明启均不持有公司股份，辞职后将不在公司担任任何职务，目前公司已完成与吐乎吐努、刘明启所负责工作的平稳对接，其辞职对公司日常经营活动不会产生任何重大不利影响。

### 三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

报告期后，2022年4月11日，公司收到核心员工吕尚勇先生及杜欢女士的辞职报告，并于2022年4月12日对外披露《关于核心员工离职的公告》。以上两位核心员工均因个人原因离职，不会对公司的生产经营产生不利影响。

## 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，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

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

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。截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，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。

##### 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

报告期内，2021年9月17日，公司召开2021年第二次临时股东大会审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》议案。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，公司拟修订《公司章程》的部分条款，具体内容详见公司9月2日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上发布的《关于修订〈公司章程〉的议案》（公告编号：2021-035）。

除上述修订外，原《公司章程》其他条款内容保持不变。

## (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	4	7	3

### 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

1、股东大会：截止报告期末，公司有9名自然人股东。公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定召集、召开、表决，确保平等对待所有股东享有平等权利地位。

2、董事会：截止报告期末，公司有5名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事依法行使职权，勤勉履行职责。

3、监事会：截止报告期末，公司有3名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《监事会议事规则》的要求。报告期内，公司监事会能够依法召集、召开会议，形成决议。监事会成员能够认真、依法履行职责，能够对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

**(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

**(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
公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。	

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守相关制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司已建立《年度报告差错责任追究制度》。

**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 01550001 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	
审计报告日期	2022 年 4 月 11 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	窦玉华	贾红霞
	1 年	1 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	6 万元	

## 审 计 报 告

亚会审字（2022）第 01550001 号

新疆华特信息网络股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了新疆华特信息网络股份有限公司（以下简称“华特信息公司”）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，公允反映了华特信息公司 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，我们独立于华特信息公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

华特信息公司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，管理层负责评估华特信息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华特信息公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华特信息公司的财务报告过程。

### 四、 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，就可能导致对华特信息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华特信息公司不能持续经营。

（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。

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•北京

中国注册会计师： 窦玉华  
中国注册会计师： 贾红霞

二〇二二年四月十一日

## 二、 财务报表

## (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释一	814,121.93	804,930.22
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	注释二		66,930.49
应收账款	注释三	789,796.06	2,716,006.23
应收款项融资			
预付款项	注释四	450,134.87	361,890.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释五	1,305,860.00	2,280,060.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释六	1,440,542.15	1,813,080.55
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	注释七	292,497.33	358,160.85
<b>流动资产合计</b>		<b>5,092,952.34</b>	<b>8,401,058.69</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	注释八	11,596.43	417,369.61
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	注释九	8,169,480.34	8,625,989.14
固定资产	注释十	8,936,041.52	9,435,790.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	注释十一	893,326.22	1,335,349.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释十二	324,522.76	336,722.77
其他非流动资产	注释十三	230,000.00	455,400.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>18,564,967.27</b>	<b>20,606,620.90</b>
<b>资产总计</b>		<b>23,657,919.61</b>	<b>29,007,679.59</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释十四		1,101,176.39
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	注释十五	137,277.14	1,131,084.60
预收款项			
合同负债	注释十六	9,026.55	37,500.00
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	注释十七	493,065.74	166,261.78
应交税费	注释十八	442,375.33	498,519.40
其他应付款	注释十九	4,577,470.00	3,734,666.57
其中：应付利息		98,800.00	57,633.33
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	注释二十	3,000,000.00	1,000,000.00
其他流动负债	注释二十一	1,173.45	
<b>流动负债合计</b>		<b>8,660,388.21</b>	<b>7,669,208.74</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	注释二十二		3,006,277.78
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	注释二十三	3,515,416.87	4,230,416.83
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,515,416.87</b>	<b>7,236,694.61</b>
<b>负债合计</b>		<b>12,175,805.08</b>	<b>14,905,903.35</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释二十四	22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释二十五	240,018.42	240,018.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释二十六	24,064.65	24,064.65
一般风险准备			
未分配利润	注释二十七	-10,781,968.54	-8,162,306.83
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		11,482,114.53	14,101,776.24
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>11,482,114.53</b>	<b>14,101,776.24</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>23,657,919.61</b>	<b>29,007,679.59</b>

法定代表人：邓文生

主管会计工作负责人：李玲

会计机构负责人：李玲

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>		<b>1,954,759.66</b>	<b>5,582,507.17</b>
其中：营业收入	注释二十八	1,954,759.66	5,582,507.17
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>6,512,156.18</b>	<b>7,322,521.11</b>
其中：营业成本	注释二十八	2,652,397.63	4,480,396.04
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	注释二十九	120,598.23	127,379.86
销售费用		0.00	0.00
管理费用	注释三十	2,960,663.91	1,868,151.06
研发费用	注释三十一	469,534.69	614,075.53
财务费用	注释三十二	308,961.72	232,518.62
其中：利息费用		309,312.61	233,469.58
利息收入		2,696.98	2,389.66
加：其他收益	注释三十三	1,914,999.96	714,999.96
投资收益（损失以“-”号填列）	注释三十四	-8,945.70	20,815.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			-9,499.17
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）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释三十五	131,385.49	-1,219,577.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释三十六	-196,827.48	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,716,784.25</b>	<b>-2,223,775.72</b>
加：营业外收入	注释三十七	109,325.20	
减：营业外支出	注释三十八	2.65	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-2,607,461.70</b>	<b>-2,223,775.72</b>
减：所得税费用	注释三十九	12,200.01	-14,768.47
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,619,661.71</b>	<b>-2,209,007.25</b>
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）		-2,619,661.71	-2,209,007.25
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）		-2,619,661.71	-2,209,007.25
<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>		-2,619,661.71	-2,209,007.25
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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）		-0.12	-0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：邓文生

主管会计工作负责人：李玲

会计机构负责人：李玲

**(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		4,194,577.11	7,082,990.70
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		0.00	476,359.68
收到其他与经营活动有关的现金	注释四十	2,511,171.97	4,964,089.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,705,749.08</b>	<b>12,523,440.04</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,005,527.48	3,354,495.20
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		1,428,654.00	1,903,980.33
支付的各项税费		154,083.38	436,407.74
支付其他与经营活动有关的现金	注释四十	2,012,004.40	6,021,358.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,600,269.26</b>	<b>11,716,241.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,105,479.82</b>	<b>807,198.08</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		200,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>200,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,688.00	4,953,107.97
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			768.53
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>20,688.00</b>	<b>4,953,876.50</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>179,312.00</b>	<b>-4,953,876.50</b>
<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			6,940,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释四十	1,100,000.00	5,200,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,100,000.00</b>	<b>12,140,000.00</b>
偿还债务支付的现金		2,100,000.00	6,030,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		275,600.11	169,929.78
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			2,600,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,375,600.11</b>	<b>8,799,929.78</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,275,600.11</b>	<b>3,340,070.22</b>
<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>		<b>9,191.71</b>	<b>-806,608.20</b>
加：期初现金及现金等价物余额		804,930.22	1,611,538.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>814,121.93</b>	<b>804,930.22</b>

法定代表人：邓文生

主管会计工作负责人：李玲

会计机构负责人：李玲

## (四) 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	22,000,000.00				240,018.42				24,064.65		-8,162,306.83		14,101,776.24
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	22,000,000.00				240,018.42				24,064.65		-8,162,306.83		14,101,776.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,619,661.71		-2,619,661.71
（一）综合收益总额											-2,619,661.71		-2,619,661.71
（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>	22,000,000.00				240,018.42				24,064.65		-10,781,968.54		11,482,114.53

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	22,000,000.00				240,018.42				24,064.65		-5,953,299.58	-60,206.93	16,250,576.56
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	22,000,000.00				240,018.42				24,064.65		-5,953,299.58	-60,206.93	16,250,576.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,209,007.25	60,206.93	-2,148,800.32
（一）综合收益总额											-2,209,007.25		-2,209,007.25
（二）所有者投入和减少资本												60,206.93	60,206.93
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												60,206.93	60,206.93

(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>	22,000,000.00			240,018.42			24,064.65		-8,162,306.83			14,101,776.24

法定代表人：邓文生

主管会计工作负责人：李玲

会计机构负责人：李玲

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

新疆华特信息网络股份有限公司（以下简称本公司）成立于2008年5月4日，2015年4月3日公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过公司整体变更为股份有限公司；公司名称由“新疆华特信息网络有限公司”变更为“新疆华特信息网络股份有限公司”；2015年4月24日新疆维吾尔自治区工商局经济技术开发区分局核准股份公司成立。2016年5月16日领取三证合一营业执照，统一社会信用代码为：916501006734326339，法定代表人为邓文生，营业期限为2008年5月4日至长期，注册地址为新疆乌鲁木齐经济技术开发区（头屯河区）喀纳斯湖北路455号G3-11。

本公司经国泰君安证券股份有限公司推荐，2015年8月27日全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函20155708号同意新疆华特信息网络股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：833582，简称：华特信息。

本公司原注册资本为人民币2200万股，本公司股票面值为每股人民币1.00元。

2015年4月3日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华验字[2015]000281《验资报告》，截至2015年4月3日，公司已收到全体出资人缴纳的注册资本（股本）合计人民币2,200.00万元，实收资本占注册资本的100.00%。

本公司在国泰君安（新疆）新华北路证券营业部开户，2016年12月邓文生和李玲通过国泰君安证券富易平台进行交易，将876,000.00股转让给袁亚辉、向英、吴丹、李伟、吕雪香、张治国、王璐、李凤芝。

2019年1月8日，原股东张治国自愿将其名下90,000.00股份转让给公司股东王璐，本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
邓文生	1947.40	88.52
李玲	165.00	7.50
王璐	24.00	1.09
吴丹	23.00	1.05
袁亚辉	12.00	0.55
李凤芝	10.50	0.48
向英	9.10	0.40
李伟	5.00	0.23
吕雪香	4.00	0.18
合计	2200.00	100.00

#### (二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属科技推广和应用服务行业。经营范围为：互联网信息服务；信息网络传播视听节目；广播电视节目制作经营；网络文化经营；电子政务电子认证服务；第二类增值电信业务；发电业务、输电业务、供（配）电业务；建设工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：信息系统集成服务；信息技术咨询服务；物联网技术服务；物联网技术研发；安全技术防范系统设计施工服务；安全系统监控服务；销售代理；软件开发；互联网销售（除销售需要许可的商品）；计算机系统服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；科技中介服务；水利相关咨询服务；非居住房地产租赁；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；信息安全设备销售；通讯设备销售；日用百货销售；太阳能发电技术服务。（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）。

2019年3月19日，新疆华特信息网络股份有限公司2019年第二届董事会第五次会议公告，审议通过《关于设立喀什分公司的议案》，同意公司设立新疆华特信息网络股份有限公司喀什分公司。

2019年8月21日，新疆华特信息网络股份有限公司2019年第二届董事会第十次会议公告，审议通过了《关于拟注销吐鲁番市华澳电子商务有限公司》的议案，2020年6月9日注销完成。

本公司的最终控制方是邓文生。

### **（三）财务报告的批准报出**

本财务报表业经本公司董事会于2022年04月11日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

## **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）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

#### **（六）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。

#### **（七）金融工具**

**1、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。**

##### **2、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。

##### **3、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。

##### **4、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。

## **5、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。

## **6、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。

### 7、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。

### 8、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。

### 9、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。

#### （八）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。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- (2) 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；
- (3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- (4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- (5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### 3、已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### 4、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：应收保证金；应收政府部门的款项；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。

### 5、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。

### 6、各类金融资产信用损失的确定方法

#### (1) 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同，详见②应收账款及合同资产

### (2) 应收账款及合同资产

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定应收账款组合的依据如下：

A.按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法确定组合的依据

项目	确定组合的依据
组合一：无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，包括：押金及保证金、关联方资金往来 特定对象组合：特定对象包括：职工备用金
组合二：账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计， 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

### B.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收款项计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5
1-2年	20
2-3年	50
3年以上	100

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

### (3) 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
组合 1	归属于同一集团合并范围内的关联方、日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 2	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

## (九) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为：工程物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、合同履约成本、发出商品、委托加工物资、在途物资等。

### 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。

存货发出时按先进先出法计价。

### 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；

(2) 包装物采用一次转销法。

#### (十) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（九）金融工具减值。

#### (十一) 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。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（五）。

## 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/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。

## （十二）投资性房地产

### 1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

### 2、投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## （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，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：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。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（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备（生产经营用）	直线法	3-5		20-33.33
运输设备	直线法	3-5		20-33.33
办公设备	直线法	3-5		20-33.33

### 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）即使资产的所有权不转移，但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。

#### **4、每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核**

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### **（十四）无形资产**

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

#### **（十五）研究开发支出**

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

**研究阶段：**为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

**开发阶段：**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、产品等活动的阶段。

##### **1、开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

##### **2、与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量**

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

合作研发下根据交易经济实质判断合作研发交易经济实质属于自行开发相关技术(研发

劳务外包)还是外购技术。

交易经济实质属于自行开发的,则按照上述自行研究开发支出资本化的条件以及确认无形资产的标准进行会计处理。

交易经济实质属于外购技术的,研发支出先由预付款项科目归集,项目约定进程达到目标(一般为取得国家食品药品监督管理局颁发新药注册证书)后确认为无形资产,未达到项目约定进程但全部研发支出可以回收的情况下,冲减预付款项;未达到项目约定进程但研发支出部分可以回收的情况下,按可回收金额冲减预付款项,不可回收部分计入当期损益。

许可使用技术下,支出先由预付款项科目归集,项目约定进程达到目标后确认为无形资产,未达到项目约定进程但全部支出可以回收的情况下,冲减预付款项;未达到项目约定进程但部分支出可以回收的情况下,按可回收金额冲减预付账款,不可回收部分计入当期损益。

#### **(十六) 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收回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。

#### **(十七) 长期待摊费用**

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用,包括经营租入固定资产改良支出,作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### **(十八) 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服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权,本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点,将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负

债不予抵销。

### （十九）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。

## （二十）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。

## （二十一）股份支付

### 1、股份支付的种类及会计处理

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

#### （1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

## **(2) 以现金结算的股份支付**

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## **2、权益工具公允价值的确定方法**

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

## **3、确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

## **4、修改和终止股份支付计划的处理**

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

## **(二十二) 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，属于在某一时间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，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

#### （1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

需要安装或验收的软、硬件产品，在安装或验收完毕后确认收入。

#### （2）提供劳务

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

公司主要从事提供软件及信息技术服务、互联网信息服务，进一步可细分为水利物联网工程、光纤入户工程、监控信息系统集成工程、政务软件开发及维护、56567视频网站、文化资源数据库。

#### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### 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、合同变更

本公司与客户之间的合同发生合同变更时：

(1) 如果合同变更增加了可明确区分的服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

(2) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形，且在合同变更日已转让的服务与未转让的服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

(3) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形，且在合同变更日已转让的服务与未转让的服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

## 8、特定交易的收入处理原则

### (1) 附有销售退回条款的合同

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(即，不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，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，在“应收退货成本”项下核算。

### (2) 附有质量保证条款的合同

评估该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的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

### (3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

### (4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

### (5) 售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得

相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

#### (6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

### (二十三) 合同成本

#### 1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

#### 2、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### 3、合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### 4、合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，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) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### (二十四) 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；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### (二十五) 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、清偿负债同时进行时，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。

### （二十六）终止经营

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

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
  - 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
  - 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。
- 符合持有待售的资产的会计处理见本附注三、（十二）。

### （二十七）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

### （二十八）分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (1) 各单项产品或劳务的性质；
- (2) 生产过程的性质；
- (3) 产品或劳务的客户类型；
- (4) 销售产品或提供劳务的方式；
- (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

## **(二十九) 其他重要的会计政策、会计估计**

### **1、其他主要会计政策**

#### **(1) 返利核算政策**

公司收取的供应商返利是在双方对账的基础上根据购销合同、协议等计算确定，并从应付供应商的货款中抵扣。期末公司根据与供应商签订的购销合同或协议计算确定应收返利，以扣减增值税进项转出后的余额冲减营业成本。

#### **(2) 维修基金的核算方法**

按照开发项目所在地的有关规定，在开发产品销售（预售）时，按房价总额的一定比例（或：按照多层及高层每建筑平方米的既定收取标准）向购房人收取以及由本公司计提计入有关开发项目的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

#### **(3) 质量保证金的核算方法**

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留，列“其他应付款”，在开发产品保修期内因质量而发生的维修费，从预留的保证金内扣除，在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

#### **(4) 勘探及评价支出**

勘探及评价活动包括矿物资源的探寻、鉴定技术可行性及评价可分辨资源的商业可行性。勘探及评价支出包括与以下活动有关的直接成本：

- 研究及分析现有勘探资料；
- 进行地质研究；
- 勘探钻井、挖沟及取样；
- 确定及审查资源的量和级别；
- 测量运输及基础设施的要求；及
- 进行市场及财务研究。

勘探及评价支出也包括取得矿业权所产生的成本、进入有关区域支付的进场费及收购现有项目权益而应付第三方的款项。

发生的勘探及评价支出按单一矿区可独立辨认的受益区域归集。只有当满足以下条件时，勘探和评价支出才会资本化或暂时资本化：受益区域的开采权是现时的并且可以通过成功开发和商业利用或出售该受益区域收回成本；或受益区域的开发尚未达到可判断是否存在可开采储量且与开采相关的重要工作尚在进行中。

对各受益区域的支出进行定期审核以确定继续资本化该等支出的恰当性。废弃区域的累计支出在决定废弃的期间予以全部冲销。当有证据或者环境显示该项资产的账面价值可能超过可收回金额，需要评价勘探和评价支出的账面金额是否存在减值。

勘探及评价资产根据资产性质被列为固定资产（参见本附注“三、（十五）”）、在建工程（参见本附注“三、（十六）”）或无形资产（参见本附注“三、（二十一）”）。当该等资产达到预定可使用状态时，在使用寿命内计提折旧或摊销。

### **2、重要会计估计和判断**

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法

准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

### **(1) 所得税**

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

### **(2) 折旧和摊销**

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

### **(3) 固定资产的可使用年限**

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

### **(4) 坏账准备计提**

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

## **(三十) 重要会计政策和会计估计的变更**

### **1、重要会计政策变更**

#### **(1) 执行新收入准则导致的会计政策变更**

财政部于2017年12月9日分别发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号），要求境内上市企业自2020年1月1日起执行。

执行新收入准则对本公司2021年度无重大影响。

#### **(2) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更**

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年

修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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。

在新金融工具准则下，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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

执行新金融工具准则对本公司2021年度无重大影响。

### (3) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

#### ①新租赁准则

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁(2018年修订)》(财会[2018]35号)(以下简称“新租赁准则”)。本公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

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。

新租赁准则的执行，对本公司无重大影响。

## 2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 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	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3、6、9、13。
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
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%-90%为计税依据	1.2
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12
企业所得税	应纳税所得额	15

所得税税率情况说明：

纳税主体名称	所得税税率(%)
新疆华特信息网络股份有限公司	15

### (二) 税收优惠及批文

#### 1、企业所得税

公司收到新疆维吾尔自治区科学技术厅、新疆维吾尔自治区财政厅、国家税务总局新疆维吾尔自治区税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202165000052，发

证时间：2021年9月18日，有效期：三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税实施条例》等相关规定，公司自通过高新技术企业认定并向主管税务机关办理完减免手续后，三年内可享受国家关于高新技术企业相关税收优惠政策，即按15%的税率缴纳企业所得税。

## 2、增值税

依据财政部国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）的相关规定，公司提供的技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

## 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
库存现金	7,268.79	201.31
银行存款	806,853.14	804,728.91
合计	814,121.93	804,930.22

### （二）应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		66,930.49
商业承兑汇票		
小计		66,930.49
减：坏账准备		
合计		66,930.49

**说明：**本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。上年年末本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，并于本报告期全部到期承兑收款。

### （三）应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	713,886.38
1至2年	6,630.00
2至3年	212,600.00
3年以上	2,020,164.77
小计	2,953,281.15
减：坏账准备	2,163,485.09
合计	789,796.06

#### 2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,953,281.15	100.00	2,163,485.09	73.26	789,796.06
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,953,281.15	100.00	2,163,485.09	73.26	789,796.06
合计	2,953,281.15	—	2,163,485.09	—	789,796.06

（续）

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	184,000.00	3.05	184,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,856,401.78	96.95	3,140,395.55	53.62	2,716,006.23
合计	6,040,401.78	—	3,324,395.55	—	2,716,006.23

## (1) 组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	713,886.38	35,694.32	5.00
1至2年	6,630.00	1,326.00	20.00
2至3年	212,600.00	106,300.00	50.00
3年以上	2,020,164.77	2,020,164.77	100.00
合计	2,953,281.15	2,163,485.09	

## 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	
应收账款坏账准备	3,324,395.55		-131,385.49	1,029,524.97	2,163,485.09
合计	3,324,395.55		-131,385.49	1,029,524.97	2,163,485.09

## 4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,029,524.97

## 其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
库车县改水防病办公室	项目款	50,347.51	工程决算核减	逐级审批	否
库尔勒经济技术开发区人才服务中心	项目款	500,000.00	项目已停无法收回款项	逐级审批	否
新疆众和股份有限公司	项目款	184,000.00	工程决算核减	逐级审批	否
深圳市禾谷源农业产品有限公司	项目款	119,079.00	工程决算核减	逐级审批	否
石河子天富房产公司	项目款	73,000.00	工程决算核减	逐级审批	否
中国电信股份有限公司新疆信息业务分公司	项目款	35,216.43	公司已注销	逐级审批	否
沙雅县新农村发展有限公司	往来款	26,333.00	公司已注销	逐级审批	否
中国电信股份公司克拉玛依分公司	项目款	10,021.96	工程决算核减	逐级审批	否
新疆维吾尔自治区阿克苏地区库车县牙哈镇阿克布亚村民委员会	项目款	10,000.00	无法收回款项	逐级审批	否
新疆天富电力有限公司南山煤矿	项目款	9,527.07	无法收回款项	逐级审批	否
乌鲁木齐惠民市场管理有限公司	项目款	6,000.00	无法收回款项	逐级审批	否
新疆准东天宜成科技生产力促进中心	项目款	6,000.00	无法收回款项	逐级审批	否
合计	—	1,029,524.97	—	—	—

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为2,713,519.77元，占应收账款期末余额合计数的比例为91.88%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为2,075,597.02元。

单位名称	期末余额	占应收款项期末余额合计数的比例 (%)
库车县水利局	1,981,764.77	67.10

单位名称	期末余额	占应收款项期末余额合计数的比例（%）
新疆鼎硕合众信息科技有限公司	370,125.00	12.53
中国共产党伊吾县委员会政法委员会	130,000.00	4.40
喀什航飞金盛商贸有限公司	125,000.00	4.23
和布克赛尔蒙古自治县水利工程管理总站	106,630.00	3.61
合计	2,713,519.77	91.88

**（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	442,132.86	98.22	353,888.34	97.79
1-2年				
2-3年			8,002.01	2.21
3年以上	8,002.01	1.78		
合计	450,134.87	100.00	361,890.35	100.00

## 账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	新疆环球国际酒店管理有限公司乌鲁木齐环球国际大酒店	8,002.01	未取得结算票据
	合计	8,002.01	/

**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
付红娟	非关联方	300,000.00	66.65	1年以内	未取得结算票据
王清	非关联方	77,700.00	17.26	1年以内	未取得结算票据
尚明娣	非关联方	60,000.00	13.33	1年以内	未取得结算票据
新疆环球国际酒店管理有限公司乌鲁木齐环球国际大酒店	非关联方	8,002.01	1.78	3年以上	未取得结算票据
中石油新疆销售有限公司乌鲁木齐分公司	非关联方	4,379.00	0.97	1年以内	未取得结算票据
合计		450,081.01	99.99	/	/

**（五）其他应收款**

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,305,860.00	2,280,060.00
合计	1,305,860.00	2,280,060.00

**1、其他应收款****（1）按账龄披露**

账龄	期末余额
1年以内	10,000.00
1至2年	320,020.00
2至3年	500,000.00
3年以上	475,840.00
小计	1,305,860.00
减：坏账准备	
合计	1,305,860.00

## (2) 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	1,305,860.00	2,280,060.00
小 计	1,305,860.00	2,280,060.00
减：坏账准备		
合 计	1,305,860.00	2,280,060.00

## (3) 坏账准备计提情况

2021年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理 由
按组合计提：				
其中：无风险组合	1,305,860.00			保证金
合 计	1,305,860.00			

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆穗峰绿色农业科技有限公司	保证金	500,000.00	2-3年	38.29	
新疆维吾尔自治区图书馆	保证金	320,020.00	1年以内	24.51	
刘英	保证金	300,000.00	1-2年	22.97	
喀什地区公共资源交易中心	保证金	120,000.00	1-2年	9.19	
程鑫	保证金	55,840.00	3年以上	4.28	
合 计	—	1,295,860.00	—	99.24	

## (六) 存货

## 1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	8,703.54		8,703.54			
合同履约成本	1,431,838.61		1,431,838.61	1,813,080.55		1,813,080.55
合 计	1,440,542.15		1,440,542.15	1,813,080.55		1,813,080.55

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	292,497.33	358,160.85
合 计	292,497.33	358,160.85

## (八) 长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	上年年末余额
沙雅县新农村发展有限公司	308,600.00	114,733.26
库车华域牧业有限责任公司	500,000.00	302,636.35
合 计	808,600.00	417,369.61

续表一

被投资单位	本期增加				
	追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
沙雅县新农村发展有限公司					
库车华域牧业有限责任公司					
合 计					

续表二

被投资单位	本期减少					
	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他

沙雅县新农村发展有限公司					
库车华域牧业有限责任公司	200,000.00	8,945.70			
合计	200,000.00	8,945.70			

## 续表三

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
沙雅县新农村发展有限公司	114,733.26	114,733.28	114,733.28
库车华域牧业有限责任公司	93,690.65	82,094.20	82,094.20
合计	208,423.91	196,827.48	196,827.48

## (九) 投资性房地产

## 1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.上年年末余额	9,130,175.81			9,130,175.81
2.本期增加金额				
(1)外购				
(2)固定资产转入				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他转出				
4.期末余额	9,130,175.81			9,130,175.81
二、累计折旧和累计摊销				
1.上年年末余额	504,186.67			504,186.67
2.本期增加金额	456,508.80			456,508.80
(1)计提或摊销	456,508.80			456,508.80
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他转出				
4.期末余额	960,695.47			960,695.47
三、减值准备				
1.上年年末余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	8,169,480.34			8,169,480.34
2.上年年末账面价值	8,625,989.14			8,625,989.14

## (十) 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	8,936,041.52	9,435,790.37
固定资产清理		
合计	8,936,041.52	9,435,790.37

## 2、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及办公设备	运输工具	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1.上年年末余额	9,894,450.86	2,093,117.96	1,180,483.59	131,218.00	13,299,270.41
2.本期增加金额			217,777.00		217,777.00
(1)购置			217,777.00		217,777.00
(2)在建工程转入					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额	9,894,450.86	2,093,117.96	1,398,260.59	131,218.00	13,517,047.41
<b>二、累计折旧</b>					
1.上年年末余额	903,660.57	2,093,117.96	735,483.51	131,218.00	3,863,480.04
2.本期增加金额	494,722.56		222,803.29	-	717,525.85
(1)计提	494,722.56		222,803.29		717,525.85
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额	1,398,383.13	2,093,117.29	958,286.80	131,218.00	4,581,005.89
<b>三、减值准备</b>					
1.上年年末余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1.期末账面价值	8,496,067.73		439,973.79		8,936,041.52
2.上年年末账面价值	8,990,790.29		445,000.08		9,435,790.37

**(十一) 无形资产****1、无形资产情况**

项目	中亚特色文化产业数字化交易平台-新疆特产网	56567 在线视频综合运用管理系统	合计
<b>一、账面原值</b>			
1.上年年末余额	7,190,776.32	18,432,938.77	25,623,715.09
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	7,190,776.32	18,432,938.77	25,623,715.09
<b>二、累计摊销</b>			
1.上年年末余额	1,324,081.16	11,763,271.85	13,087,353.01
2.本期增加金额	181,693.44	260,329.35	442,022.79
(1) 计提	181,693.44	260,329.35	442,022.79
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	1,505,774.60	12,023,601.20	13,529,375.80
<b>三、减值准备</b>			
1.上年年末余额	4,791,675.50	6,409,337.57	11,201,013.07

项目	中亚特色文化产业数字化交易平台-新疆特产网	56567 在线视频综合运用管理系统	合计
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	4,791,675.50	6,409,337.57	11,201,013.07
四、账面价值			
1.期末账面价值	893,326.22		893,326.22
2.上年年末账面价值	1,075,019.66	260,329.35	1,335,349.01

**(十二) 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
信用减值准备	2,163,485.09	324,522.76	2,244,818.46	336,722.77
合计	2,163,485.09	324,522.76	2,244,818.46	336,722.77

**2、未确认递延所得税资产明细**

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	196,827.48	1,219,577.09
可抵扣亏损	7,460,109.12	2,618,494.83
合计	7,656,936.60	3,838,071.92

**3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

年份	期末金额	上年年末金额	备注
2021 年度	5,348.19	5,348.19	
2022 年度			
2023 年度			
2024 年度	1,110,213.37	1,110,213.37	
2025 年度	1,502,933.27	1,502,933.27	
2026 年度	4,841,614.29		
合计	7,460,109.12	2,618,494.83	

**(十三) 其他非流动资产**

项目	期末余额	上年年末余额
预付服务器款		225,400.00
预付空调款	170,000.00	170,000.00
预付工程款	60,000.00	60,000.00
合计	230,000.00	455,400.00

**(十四) 短期借款****1、短期借款分类**

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		1,100,000.00
应付利息		1,176.39
合计		1,101,176.39

短期借款分类的说明：合同编号为招行（2020）（乌鲁木齐分行）借字第0416号的借款合同，借款金额为1,140,000.00元，其质押合同为：编号为2020年借质字第0416号质押合同，质押人为李凤芝，质押物为编号是99110235760200023价值为200,000.00元的定期存款存单；编号为2020年借质字第0416-1号质押合同，质押人为李玲，质押物为编号是99110235770200028价值为1,000,000元的定期存款存单。该项短期借款于2021年5月已偿还完毕。

**(十五) 应付账款**

**1、应付账款列示**

账龄	期末余额	上年年末余额
材料款		57,453.43
劳务费		125,552.00
工程款		173,057.00
信息费		52,600.00
节目制作费	90,000.00	15,002.00
暂估工程款		707,420.17
技术服务费	47,277.14	
合计	137,277.14	1,131,084.60

**(十六) 合同负债****1、合同负债情况**

项目	期末余额	期初余额
互联网信息服务		37,500.00
预收合同未履约货款	9,026.55	
合计	9,026.55	37,500.00

**(十七) 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	165,386.78	1,611,292.56	1,283,613.60	493,065.74
二、离职后福利-设定提存计划	875.00	273,282.36	274,157.36	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	166,261.78	1,884,574.92	1,557,770.96	493,065.74

**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	164,156.78	1,471,813.71	1,142,904.75	493,065.74
二、职工福利费				
三、社会保险费	1,230.00	139,478.85	140,708.85	
其中：医疗保险费	1,230.00	135,977.89	137,207.89	
工伤保险费		3,500.96	3,500.96	
生育保险费				
四、住房公积金				
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				
合计	165,386.78	1,611,292.56	1,283,613.60	493,065.74

**3、设定提存计划列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	800.00	262,569.12	263,369.12	
2.失业保险费	75.00	10,713.24	10,788.24	
3.企业年金缴费				
合计	875.00	273,282.36	274,157.36	

**(十八) 应交税费**

项目	期末余额	上年年末余额
增值税		34,356.88
城市维护建设税		1,188.68
教育费附加		509.43

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	442,102.33	442,102.33
个人所得税	273.00	20,022.46
地方教育费附加		339.62
合计	442,375.33	498,519.40

**(十九) 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
应付利息	98,800.00	57,633.33
应付股利		
其他应付款	4,478,680.00	3,677,033.24
合计	4,577,480.00	3,734,666.57

**2、应付利息****(1) 分类列示**

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息		
个人借款应付利息	98,800.00	57,633.33
合计	98,800.00	57,633.33

**3、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	8,680.00	35,533.24
借款	4,450,000.00	3,350,000.00
押金	20,000.00	140,000.00
咨询费		151,500.00
合计	4,478,680.00	3,677,033.24

**(2) 账龄超过1年的重要其他应付款**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
李凤芝	2,600,000.00	借款
库车大美现代农业有限公司	750,000.00	借款
新疆鼎硕众和信息科技有限公司	20,000.00	房屋押金
合计	3,370,000.00	/

**(二十) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	3,000,000.00	1,000,000.00
合计	3,000,000.00	1,000,000.00

其他说明：详见附注五（二十二）。

**(二十一) 其他流动负债****(1) 其他流动负债情况**

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,173.45	
合计	1,173.45	

**(二十二) 长期借款****1、长期借款分类**

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	3,000,000.00	4,000,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款		
信用借款		
应付利息		6,277.78
减：一年以内到期的长期借款	3,000,000.00	1,000,000.00
合计		3,006,277.78

长期借款分类的说明：合同编号为乌行（2020）（科技支行）借字第2020101300002064号的借款合同，借款金额为4,000,000.00元，其最高额抵押合同为：编号为乌行（2020）（科技支行）最高额抵押字第2020101300000064号抵押合同，抵押人为新疆华特信息网络股份有限公司，抵押物为抵押编号2020090800000008评估价值8,000,000.00元的房产，该项借款于2021年3月及2021年9月分别偿还500,000.00元，剩余3,000,000.00元于2022年10月15日到期，转入一年内到期的非流动负债。

### （二十三）递延收益

#### 1、递延收益情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
中亚特色文化产业数字化交易平台-新疆特产网	4,230,416.83		714,999.96	3,515,416.87	与资产相关
合计	4,230,416.83		714,999.96	3,515,416.87	/

#### 2、涉及政府补助的项目明细

项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期减少			其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
			冲减营业成本	冲减管理费用	计入其他收益			
中亚特色文化产业数字化交易平台-新疆特产网	4,230,416.83				714,999.96		3,515,416.87	与资产相关
合计	4,230,416.83				714,999.96		3,515,416.87	

### （二十四）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	22,000,000.00						22,000,000.00

### （二十五）资本公积

#### 1、资本公积增减变动明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	240,018.42			240,018.42
合计	240,018.42			240,018.42

### （二十六）盈余公积

#### 1、盈余公积明细

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,064.65				24,064.65
任意盈余公积					
储备基金					
企业发展基金					
合计	24,064.65				24,064.65

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

**(二十七) 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-8,162,306.83	-5,953,299.58
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	-8,162,306.83	-5,953,299.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,619,661.71	-2,209,007.25
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	-10,781,968.54	-8,162,306.83

**(二十八) 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	1,651,970.02	2,195,888.83	5,200,764.05	4,053,775.97
其他业务	302,789.64	456,508.80	381,743.12	426,620.07
合计	1,954,759.66	2,652,397.63	5,582,507.17	4,480,396.04

**2、主营业务收入及成本（分行业）列示如下：**

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
软件和信息技术服务	1,651,970.02	1,639,918.25	4,634,726.31	3,065,455.60
互联网信息服务		555,970.58	566,037.74	988,320.37
合计	1,651,970.02	2,195,888.83	5,200,764.05	4,053,775.97

**3、主营业务收入及成本（分产品）列示如下：**

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
软件和信息技术服务	1,651,970.02	1,639,918.25	4,634,726.31	3,065,455.60
其中：水利物联网工程	1,189,176.58	1,203,410.61	1,905,975.57	1,532,124.90
设备购销	-	-	198,775.84	70,371.04
软件开发及技术服务	462,793.44	436,507.64	2,529,974.90	1,462,959.66
互联网信息服务		555,970.58	566,037.74	988,320.37
合计	1,651,970.02	2,195,888.83	5,200,764.05	4,053,775.97

**4、2021年度主营业务收入按收入确认时间列示如下：**

项目	销售商品	提供劳务	软件开发及互联网信息服务	合计
在某一时点确认收入			462,793.44	462,793.44
在某一时段确认收入		1,189,176.58		1,189,176.58
合计		1,189,176.58	462,793.44	1,651,970.02

**(二十九) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	114,473.30	119,680.16
土地使用税	4,013.36	4,013.36
城市维护建设税	822.02	878.30
教育费附加	352.29	291.74
地方教育费附加	234.86	194.50
印花税	702.40	2,321.80
合计	120,598.23	127,379.86

**(三十) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,183,580.15	388,829.23
办公费	159,094.17	138,379.98
差旅费	96,643.87	80,122.55
业务招待费	86,803.50	80,859.00
汽车费用	40,685.19	7,932.00
累计折旧	717,525.85	558,901.53
累计摊销	181,693.44	181,693.44
电费	4,763.60	2,716.71
电话费	7,943.83	7,999.87
聘请中介机构费	234,905.65	272,996.45
会费	8,000.00	9,000.00
暖气费	103,142.80	-
物业费	120,673.62	107,355.64
其他	15,208.24	31,364.66
合计	2,960,663.91	1,868,151.06

**(三十一) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	358,345.56	570,106.00
社保	91,120.32	24,423.87
办公费	20,068.81	19,545.66
合计	469,534.69	614,075.53

**(三十二) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	309,312.61	233,469.58
减：利息收入	2,696.98	2,389.66
手续费支出	2,346.09	1,438.70
合计	308,961.72	232,518.62

**(三十三) 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
中亚特色文化产业数字化交易平台-新疆特产网	714,999.96	714,999.96	与资产相关
一带一路儿童育乐数字文旅共享平台	1,200,000.00		与收益相关
合计	1,914,999.96	714,999.96	/

计入当期其他收益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关：		
中亚特色文化产业数字化交易平台-新疆特产网	714,999.96	714,999.96
与收益相关：		
一带一路儿童育乐数字文旅共享平台	1,200,000.00	
合计	1,914,999.96	714,999.96

**(三十四) 投资收益**

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,945.70	-9,449.17
处置长期股权投资产生的投资收益		30,264.52
合计	-8,945.70	20,815.35

**(三十五) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	131,385.49	-1,079,577.09
其他应收款坏账损失		-140,000.00
合计	131,385.49	-1,219,577.09

说明：信用减值损失项目中，以负数填列的，为信用减值损失；以正数填列的，为信用减值利得。

#### (三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
长期股权投资减值损失	196,827.48	
合计	196,827.48	

#### (三十七) 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
无法支付应付款项	109,325.20		109,325.20
合计	109,325.20		109,325.20

#### (三十八) 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
滞纳金	2.65		2.65
合计	2.65		2.65

#### (三十九) 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		-14,768.47
递延所得税费用	12,200.01	
合计	12,200.01	-14,768.47

##### 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	-2,607,461.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	-391,119.26
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-180,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	44,647.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	726,242.14
其他	-187,570.44
所得税费用	12,200.01

#### (四十) 现金流量表项目

##### (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
利息收入	3,080.60	2,389.66
往来款及保证金	1,308,091.37	4,863,329.32
政府补助资金	1,200,000.00	
其他		98,370.68
合计	2,511,171.97	4,964,089.66

##### (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
付现费用	1,547,984.40	738,726.86
往来款及保证金	464,020.00	5,282,631.83
合计	2,012,004.40	6,021,358.69

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
个人借款	1,100,000.00	2,600,000.00
关联方资金拆借		2,600,000.00
合 计	1,100,000.00	5,200,000.00

## (四十一) 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	-2,619,661.71	-2,209,007.25
加：资产减值准备	196,827.48	
信用减值损失	-131,385.49	1,219,577.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,174,034.65	985,521.60
使用权资产折旧		
无形资产摊销	442,022.79	806,483.65
长期待摊费用摊销		27,079.72
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	309,312.61	233,469.58
投资损失（收益以“-”号填列）	8,945.70	-20,815.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	12,200.01	
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）	372,538.40	115,189.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,879,096.14	444,119.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,538,450.76	-794,419.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,105,479.82	807,198.08
<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	814,121.93	804,930.22
减：现金的上年年末余额	804,930.22	1,611,538.42
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	9,191.71	-806,608.20

## 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	814,121.93	804,930.22
其中：库存现金	7,268.79	201.31
可随时用于支付的银行存款	806,853.14	804,728.91
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项目	期末余额	上年年末余额
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	814,121.93	804,930.22
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		

**(四十二) 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
固定资产	8,496,067.73	见本附注五、(二十一)
合计	8,496,067.73	

**六、在其他主体中的权益****(一) 在子公司中的权益****1、企业公司的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
陕西中辰中胜建筑工程有限公司	陕西省宝鸡市金台区行政大道兰宝小区9号楼1021室	陕西省宝鸡市金台区行政大道兰宝小区9号楼1021室	房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包、输电、供电、受电电力设施的安装、维修；发电业务、输电业务、供配电业务等	80%		股权转让

说明：2021年11月本公司与陕西中辰中胜建筑工程有限公司（简称陕西中辰公司）股东秋少云达成收购意向，同意本公司收购陕西中辰公司80.00%股权，认缴出资8000,000.00元，但由于疫情等原因影响，陕西中辰公司至今尚未开展任何业务，本公司也未实缴出资。该公司仅办理了工商登记手续，未在银行开立账户，未办理税务登记手续，人员规模及参保人数均为零，故该公司2021年度没有出具财务报表，本公司亦未将其纳入合并范围。

**(二) 在合营安排或联营企业中的权益****1、重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
沙雅县新农村发展有限公司	阿克苏地区沙雅县	阿克苏地区沙雅县	销售	24.50		权益法
库车华域牧业有限责任公司	阿克苏地区库车县	阿克苏地区库车县	销售	25.00		权益法

注：(1) 本公司与沙雅县沙雅镇新农村发展有限公司、阿克苏金桥超市有限公司合作设立沙雅县新农村发展有限公司，章程规定：沙雅县新农村发展有限公司注册资本5,000,000.00元，其中：本公司认缴出资1,225,000.00元，股权比例为24.50%，沙雅县沙雅镇新农村发展有限公司认缴出资2,550,000.00元，股权比例为51.00%，阿克苏金桥超市有限公司认缴出资1,225,000.00元，股权比例24.50%。2017年10月14日，沙雅县新农村发展有限公司变更注册资本为15,000,000.00元，本公司认缴出资2,400,000.00元，股权比例为16.00%。目前本公司实际出资308,600.00元，占实际出资的比例为17.8%，向董事会里委派有1名董事。目前沙雅县新农村发展有限公司正在办理注销手续。

(2) 库车华域牧业有限责任公司于2022年2月28日注销，于2022年3月4日退回本公司投资款11,596.43元。

**2、重要联营企业的主要财务信息**

项目	期末余额/本期发生额		上年年末余额/上期发生额	
	沙雅县新农村发展有限公司	库车华域牧业有限责任公司	沙雅县新农村发展有限公司	库车华域牧业有限责任公司
流动资产		774,762.62	999,524.09	1,277,917.27
其中：现金和现金等价物		450,404.70	61.89	947,159.74
非流动资产		0.00	146,008.24	1,796.53
资产合计		774,762.62	1,145,532.33	1,279,713.80
流动负债		0.00	526,980.65	69,168.38
非流动负债				

项 目	期末余额/本期发生额		上年年末余额/上期发生额	
	沙雅县新农村发展有限	库车华域牧业有限责	沙雅县新农村发展	库车华域牧业有限
负债合计		0.00	526,980.65	69,168.38
少数股东权益		348,643.18	303,090.33	544,745.44
归属于母公司股东权益		426,119.44	315,461.35	665,799.98
按持股比例计算的净资产份额		193,690.65	110,164.05	302,636.36
对联营企业权益投资的账面价值		11,596.43	114,733.28	302,636.33
营业收入				150,496.87
财务费用		-2,007.89		-1,213.82
净利润		-35,782.80		-37,796.69
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		-35,782.80		-37,796.69
本年度收到的来自联营企业退回的投资款		200,000.00		

## 七、关联方及关联交易

### （一）本公司的控股股东情况

本公司的最终控制方为邓文生，其持股比例为88.52%。

### （二）本企业的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注六（一）。

### （三）本企业合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注六（二）。

### （四）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
沙雅县西北农牧开发有限公司	实际控制人参股的其他公司
库车大美现代农业有限公司	实际控制人控制的公司
常龙	董事、副总经理
李玲	持股 7.50% 股东、财务负责人、董秘
向英	持股 0.40% 股东
邓照员	本公司董事
邓军生	监事会主席
杨建龙	监事
王志宏	董事
王璐	持股 1.09% 股东
吴丹	持股 1.05%、监事
李凤芝	实际控制人的妻子

### （五）关联交易情况

#### 1、关联担保情况

##### （1）本公司作为被担保方

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
李凤芝、李玲	1,140,000.00	2020-5-19	2023-5-18	否
邓文生、李玲	4,000,000.00	2020-10-26	2025-10-25	否

#### 2、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
库车大美现代农业有限公司	750,000.00	2019-4-15	2023-4-14	
李凤芝	2,600,000.00	2020-5-28	2023-5-27	

说明：2019年4月17日，新疆华特信息网络股份有限公司与库车大美现代农业有限公司共同签订了一

份《企业借款协议》，该协议约定，新疆华特信息网络股份有限公司与库车大美现代农业有限公司发生一年无息借款，金额为1,000,000.00元。2020年4月15日双方签订补充协议，将借款时间延长至2023年4月14日，截至2020年12月31日，期末余额为750,000.00元。

说明：2019年6月2日，新疆华特信息网络股份有限公司与李凤芝共同签订了一份《借款合同》，该协议约定，新疆华特信息网络股份有限公司与李凤芝发生三年期借款，金额为2,600,000.00元，利率为3.8%，本期计提财务费用98,800.00元。

### 3、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	637,376.32	512,260.48

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
库车大美现代农业有限公司	实际控制人控制的公司	750,000.00	750,000.00
李凤芝	实际控制人的妻子	2,600,000.00	2,600,000.00

### 八、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

截至2021年12月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

#### (二) 或有事项

##### 1、资产负债表日存在的重要或有事项

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。

### 九、资产负债表日后事项

截至2022年4月11日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

### 十、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,914,999.96	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		109,322.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益总额		2,024,322.51	
减：非经常性损益的所得税影响数			
非经常性损益净额		2,024,322.51	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数			
归属于公司普通股股东的非经常性损益		2,024,322.51	
<b>2、净资产收益率及每股收益</b>			
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	-20.48	-0.12	-0.12
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-36.30	-0.21	-0.21

法定代表人：邓文生

主管会计工作负责人：李玲

会计机构负责人：李玲

新疆华特信息网络股份有限公司

二〇二二年四月十一日

## 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。