

证券代码：834289

证券简称：西麦科技

主办券商：中泰证券

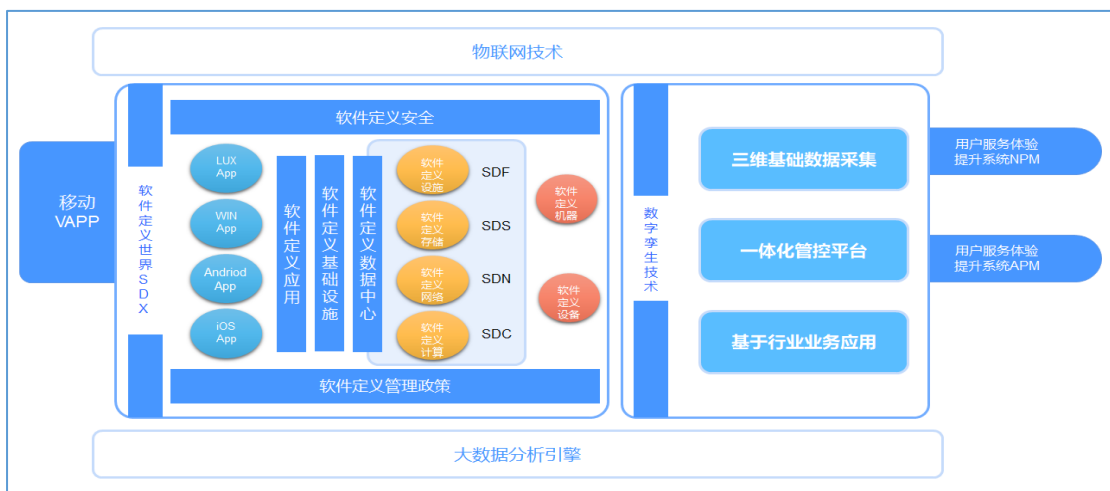


# 西麦科技

## NEEQ : 834289

### 广州西麦科技股份有限公司

### GuangZhou VCMY Technology Co.,Ltd.



# 年度报告

# 2021

### 公司年度大事记



2021 年 7 月，公司取得广州市住房和城乡建设厅颁发的《建筑业企业资质证书》，标志着公司在电子与智能化工程领域已经具备了很强的竞争力，对公司未来承接更大、更多、更高要求的业务做好了准备，对拓宽公司业务范围和后续业务发展提供了助力，并提升了公司的品牌影响力和市场竞争力。



2021 年 12 月，公司通过复审，再次获得《高新技术企业证书》，是对公司自主研发、科技创新、企业成长的肯定，有助于提升公司核心竞争力和影响力，同时可以享受国家税收优惠政策，并对公司未来的经营和发展情况产生积极影响。



2021 年 1 月，西麦科技先进教育产业研究院由广州西麦科技股份有限公司、山东国柯产业发展有限公司、联想教育三家公司携手成立，搭建了校企深度融合、企企深度合作的新生态、新业态产业平台。



2021 年 7 月，公司携手联想教育科技（北京）有限公司共建新 IT 产业学院签约仪式在广东财贸职业学院清远校区合正楼隆重举行。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	28
第八节	财务会计报告 .....	32
第九节	备查文件目录 .....	106

## 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。

公司负责人温振环、主管会计工作负责人温振环及会计机构负责人（会计主管人员）温振环保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（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
1、客户行业单一风险	<p>公司目前客户集中分布在电力行业，报告期内 60%以上的收入来自于电网及其下属地市供电局，电力行业属于垄断性行业，处于相对强势地位，具有较强的议价能力，一定程度上限制了公司的盈利能力。另外，公司对单一客户行业的严重依赖可能致使其经营受行业波动影响较大，而且在向其他行业领域进行市场开发时也面临着更多技术壁垒，公司未来的市场拓展力度仍有待提高。</p> <p>应对措施：为防范客户单一的风险，公司全力维护好现有客户，做到产品供应准确及时，售后服务全面到位；积极开拓企业级客户市场，加强和国内外硬件提供商战略合作。引入有</p>

	<p>经验的业务团队，积极开发新的客户，进一步扩大客户群体，以降低客户行业单一对公司业务稳定发展带来的风险。</p>
2、技术更新不及时的风险	<p>公司主营业务为云计算软件产品的设计、开发及销售，并提供云计算产品及系统集成整体解决方案等技术服务。云计算的突然兴起和网络应用的转型密不可分，随着信息技术产业的高速发展，软件与信息技术服务业也面临着不断更新的互联网应用及需求，这需要云计算服务供应商对市场保持高度敏感性和前瞻性。公司虽持有 CMMI5 国际软件成熟度 5 级认证，但由于公司正处于快速成长期，受企业规模较小和资金缺乏等限制，研发环境和研发平台建设较国内外大型公司而言相对薄弱，如果公司无法准确判断信息技术行业的发展方向，及时开发新技术、新产品满足市场需求，将导致公司因竞争力下降而处于不利地位。</p> <p>应对措施：公司将继续引进和培养在信息技术开发方面的优秀人才，优化和充实公司的核心技术团队；同时，加大研发投入、增强研发实力，提高对云计算行业内新讯息及变革的应对能力，进一步提升产品及服务的技术性能，增强公司核心竞争力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、西麦科技	指	广州西麦科技股份有限公司
《公司章程》	指	《广州西麦科技股份有限公司章程》
股东大会	指	广州西麦科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广州西麦科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州西麦科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《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》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日
上期	指	2020 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日
软件定义网络 SDN	指	Software Defined Network, SDN 软件定义网络, 是网络虚拟化的一种实现方式, 其核心技术 OpenFlow 通过将网络设备控制面与数据面分离开来, 从而实现了网络流量的灵活控制, 使网络作为管道变得更加智能。核心思想: 网络统一管理、控制, 控制和转发分离, 网络可编程, 实现硬件和软件解藕。
网络功能虚拟化 NFV	指	Network Functions Virtualization, NFV 网络功能虚拟化, 一种对于网络架构 network architecture 的概念, 利用虚拟化技术, 将网络节点阶层的功能, 譬如防火墙、交换机、路由器、负载均衡以软件方式实现, 不再局限于硬件架构。
软件定义计算 SDC	指	Software Defined Compute, 软件定义计算 SDC 把计算能力以资源池的形式提供给用户并根据应用需要灵活地进行计算资源调配。服务器虚拟化是 SDC 的核心技术之一, 其在一台物理主机上虚拟出多个虚拟机, 各个虚拟机之间相互隔离, 并同时运行相互独立的操作系统。但 SDC 不仅仅实现了服务器虚拟化, 还将这种能力扩展到物理服务器及应用容器, 通过相关管理、控制软件实现物理服务器、虚拟机以及容器的统一管理、调度与能力提供。
软件定义存储 SDStor	指	Software Defined Storage, 软件定义存储 SDStor 把存储控制面与硬件面分离, 使存储资源变得更灵活, 使其更容易配置和使用存储资源。SDS 将硬件存储资源整合起来, 并通过软件来定义这些资源。用户能够根据应用策略来配置和使用存储服务, 并将它们部署在一系列由供货商优化商用硬件乃至云中的多种硬件上。软件定义存储实质上是利用存储虚拟化软件, 将物理设备中的存储(无论是基于块、文件, 还是对象)抽象为虚拟共享存储资源池, 通过虚拟化层进行存储管理, 可以按照用户的需求, 将存储池划分为许多虚拟存储设备, 并可以配置个性化的策略进行管理, 跨物理设备实现灵活的存储使用模型。
云计算	指	Cloud computing, 是一种按使用量付费的模式, 这种模式提供可用的、便捷的、按需的网络访问, 进入可配置的计算资源共享池(资源包括网络, 服务器, 存储, 应用软件, 服务), 这些资源能够被快速提供, 只需投入很少的管理工作, 或服务供应商进行很少

		的交互。
PaaS	指	Platform as a Service, 即平台即服务。相应服务器平台或者开发环境作为服务进行提供就成为了 PaaS。
人工智能 AI	指	Artificial Intelligence, 它是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学。人工智能是计算机科学的一个分支, 它企图了解智能的实质, 并生产出一种新的能以人类智能相似的方式做出反应的智能机器, 该领域的研究包括机器人、语言识别、图像识别、自然语言处理和专家系统等。
虚拟/增强现实 VR/AR	指	Virtual Reality, 虚拟现实技术是一种可以创建和体验虚拟世界的计算机仿真系统它利用计算机生成一种模拟环境是一种多源信息融合的交互式的三维动态视景和实体行为的系统仿真使用户沉浸到该环境中。Augmented Reality, 增强现实技术是一种实时地计算摄影机影像的位置及角度并加上相应图像的技术, 这种技术的目标是在屏幕上把虚拟世界套在现实世界并进行互动。
IaaS	指	Infrastructure as a Service, 即基础设施即服务。消费者使用处理、储存、网络以及各种基础运算资源, 部署与执行操作系统或应用程式等各种软件。客户端无须购买服务器、软件等网络设备, 即可任意部署和运行处理、存储、网络和其它基本的计算资源。
CMMI	指	Capability Maturity Model Integration, 即软件能力成熟度模型集成, CMMI 认证是由美国软件工程学会(简称 SEI)制定的一套专门针对软件产品的质量管理与质量保证标准。CMMI 分五个台阶(五个等级), 分别是 CMMI 一级, 完成级; CMMI 二级, 管理级; CMMI 三级, 定义级; CMMI 四级, 量化管理级; CMMI 五级, 优化级。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广州西麦科技股份有限公司
英文名称及缩写	GuangZhou VCMY Technology Co.,Ltd. VCMY
证券简称	西麦科技
证券代码	834289
法定代表人	温振环

### 二、 联系方式

董事会秘书	朱勇
联系地址	广州高新技术产业开发区科丰路 31 号自编二栋华南新材料创新园 G5 栋 203
电话	020-32293060
传真	020-32293060
电子邮箱	zhuyong@vcmy.com
公司网址	www.vcmy.com
办公地址	广州高新技术产业开发区科丰路 31 号自编二栋华南新材料创新园 G5 栋 203
邮政编码	510000
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	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 8 月 28 日
挂牌时间	2015 年 11 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）
主要业务	云计算软件产品的设计、开发和销售，并提供系统集成整体解决方案等技术运维服务
主要产品与服务项目	云计算软件产品的设计、开发和销售，并提供系统集成整体解决方案等技术运维服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0



做市商数量	0
控股股东	控股股东为温振环
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为温振环，一致行动人为广州西麦投资管理企业（有限合伙）

#### 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	91440101753463691U	否
注册地址	广东省广州市黄埔区高新技术产业开发区科丰路 31 号自编二栋华南新材料创新园 G5 栋 203	否
注册资本	50,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券	
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中泰证券	
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李韩冰	樊莉
	4 年	4 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	54,865,187.17	84,552,651.18	-35.11%
毛利率%	28.61%	28.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,026,374.14	4,190,160.49	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,921,815.76	1,955,343.26	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-8.88%	7.35%	-
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）	-10.46%	3.43%	-
基本每股收益	-0.10	0.08	0%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	75,246,463.85	95,003,438.26	-20.80%
负债总计	21,162,616.82	35,893,217.09	-41.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,083,847.03	59,110,221.17	-8.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.08	1.18	-8.47%
资产负债率%（母公司）	28.12%	37.78%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	2.85	2.42	-
利息保障倍数	-	32.15	-

##### (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	-5,544,544.04	2,885,262.36	-
应收账款周转率	133.92%	247.27%	-
存货周转率	911.70%	7.40%	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-20.80%	27.14%	-
营业收入增长率%	-35.11%	28.49%	-
净利润增长率%	-	66.61%	-

**(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	50,000,000	50,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,038,809.52
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	66,853.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-61,812.17
其他	9,788.92
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,053,639.70</b>
所得税影响数	158,198.08
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>895,441.62</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 请填写具体原因  不适用

## 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额	2021 年 1 月 1 日
固定资产	702,193.37	-63,178.32	639,015.05
使用权资产	---	580,633.61	580,633.61
一年内到期的非流动负债	23,260.79	295,366.64	318,627.43
租赁负债	---	267,696.73	267,696.73
长期应付款	45,608.08	-45,608.08	---

## (十) 合并报表范围的变化情况

适用  不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司是高新技术企业，致力于运用云计算、大数据、物联网、移动互联网、数字孪生、人工智能等技术和理念，为能源、金融、运营商和教育等行业的数字信息化建设提供整体解决方案及全产业链一体化服务。报告期末，公司拥有 57 项软件著作权（其中 2021 年新增获批 6 项软件著作权），23 项专利（其中 2021 年新增获批 9 项发明专利）。公司主要通过商务谈判和参与招投标方式向客户提供全方位的数字化产品设计及整体解决方案，并为客户提供技术支持与维护服务。公司定位于成为一家领先的数字化产品及专业服务供应商，收入的来源主要是系统集成业务以及云计算软件产品的设计、开发和销售。采购方面公司执行按需采购，根据与客户签署的业务合同以及研发和项目需求确定应采购的必要材料和设备。

报告期内，报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
------------	----

#### 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

### (二) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	19,423,836.41	25.81%	23,555,973.74	24.93%	-17.54%
应收票据	2,617,430.40	3.48%	3,239,391.00	3.43%	-19.20%
应收账款	33,895,677.58	45.05%	40,901,669.15	43.29%	-17.13%
存货	748,107.03	0.99%	7,193,029.18	7.61%	-89.60%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	3,905,573.36	5.19%	639,015.05	0.67%	511.19%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	4,817,107.60	6.40%	5,526,706.43	5.85%	-12.84%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	5,000,000.00	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	44,375.64	0.06%	881,203.10	0.93%	-94.96%
其他应收款	756,196.77	1.00%	1,160,813.13	1.23%	-34.86%
合同资产	2,540,261.67	3.38%	9,296,525.50	9.84%	-72.68%
递延所得税资产	3,673,173.80	4.88%	1,775,929.52	1.88%	106.83%
其他非流动资产	2,451,487.08	3.26%	-	-	100.00%
短期借款	5,000,000.00	6.64%	-	-	100.00%
应付账款	12,671,259.34	16.84%	28,761,702.14	30.44%	-55.94%
合同负债	1,138,315.65	1.51%	1,805,769.15	1.91%	-36.96%
应付职工薪酬	1,277,627.36	1.70%	1,188,517.63	1.26%	7.50%
应交税费	664,613.17	0.88%	3,424,547.29	3.62%	-80.59%
其他应付款	142,265.43	0.19%	117,885.30	0.12%	20.68%
其他流动负债	-	-	8,471.42	0.01%	-100.00%
长期应付款	-	-	-	-	-100.00%

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、存货：较期初减少 6,444,922.15 元，主要系前期未完结项目在本期达到验收标准，确认项目完结，结转对应项目的合同履行成本。
- 2、合同资产：较期初减少 6,756,263.83 元，主要系已确认收入未开票款项由合同资产调整为应收账款，累计调整 10,385,549.14 元。
- 3、固定资产：较期初增加 3,266,558.99 元，主要系因项目实施、研究开发及智能测试所需新增一批固定资产。
- 4、应付账款：较期初减少 16,090,442.80 元，主要系因主要系支付到期货款及与部分供应商结算模式变化，要求缩短结算周期所致。

## 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	54,865,187.17	-	84,552,651.18	-	-35.11%
营业成本	39,167,996.86	71.39%	60,686,381.31	71.77%	-35.46%
毛利率	28.61%	-	28.23%	-	-
销售费用	6,237,055.70	11.37%	5,541,548.76	6.55%	12.55%
管理费用	5,230,000.81	9.53%	6,182,149.49	7.31%	-15.40%
研发费用	10,398,737.44	18.95%	9,122,708.67	10.79%	13.99%
财务费用	-69,749.49	-0.13%	125,993.54	0.15%	-155.36%
信用减值损失	-1,431,553.42	-2.61%	-1,440,832.66	-1.70%	-
资产减值损失	-441,221.64	-0.80%	-133,262.49	-0.16%	-
其他收益	1,322,315.26	2.41%	2,841,635.05	3.36%	-53.47%
投资收益	66,853.43	0.12%	92,464.38	0.11%	-27.70%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-6,861,806.25	-12.51%	4,098,839.19	4.85%	-
营业外收入	60,701.39	0.11%	0.08	0.00%	-
营业外支出	122,513.56	0.22%	29,138.35	0.03%	320.45%
净利润	-5,026,374.14	-9.16%	4,190,160.49	4.96%	-219.96%

#### 项目重大变动原因：

1. 营业收入：同比下降 29,687,464.01 元，主要系客户减少招标计划，导致集成业务销售收入同比减少 45.26%，导致总销售额下降。
2. 营业成本：同比下降 21,518,348.45 元，主要系随着收入减少，成本支出相应降低。
3. 研发费用：同比增加 1,276,028.77 元，主要系配合公司市场领域开拓，新增项目立项，导致本年研发费用增加。
4. 其他收益：同比减少 1,519,319.79 元，主要系公司收到的政府补助款受当年的政府补助政策以及补助款拨付进度影响。

### (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	54,865,187.17	84,552,651.18	-35.11%

其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	39,167,996.86	60,686,381.31	-35.46%
其他业务成本	0	0	0%

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
集成业务	32,742,225.16	26,578,347.83	18.83%	-45.26%	-42.34%	-4.11%
定制化软件产品及服务	8,037,792.47	2,828,339.75	64.81%	-0.88%	-46.42%	29.91%
自主产品-SDN/NFV及服务	14,007,339.34	9,727,074.56	30.56%	24.84%	20.92%	2.25%
自主产品-实训云	77,830.20	34,234.72	56.01%	-98.56%	-97.30%	-20.54%
合计	54,865,187.17	39,167,996.86	28.61%	-35.11%	-35.46%	0.38%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

1. 集成业务收入同比减少 27,067,584.45 元，主要系客户减少设备采购预算，公司中标项目同比下降。
2. 自主产品-SDN/NFV及服务收入同比增加 2,787,384.53 元，主要系公司在自主产品 SDN/NFV 与实训云之间进行销售推广策略调整，加大产品推广力度。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国南方电网有限责任公司	39,020,062.07	71.12%	否
2	兴唐通信科技有限公司	3,007,438.65	5.48%	否
3	珠海市鸿瑞信息技术股份有限公司	2,132,818.49	3.89%	否
4	惠来风力发电有限公司	1,052,425.6	1.92%	否
5	广东轻工职业技术学院	977,018.73	1.78%	否
合计		46,189,763.54	84.19%	-



## 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	北京百度网讯科技有限公司	9,441,000.00	20.25%	否
2	广州掌动智能科技有限公司	6,804,112.00	14.59%	否
3	广东盛铭信息技术有限公司	2,218,144.00	4.76%	否
4	航天欧华信息技术有限公司	1,994,454.00	4.28%	否
5	昆明蓝瑞智能化系统有限公司	1,973,000.00	4.23%	否
合计		22,430,710.00	48.11%	-

## 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	-5,544,544.04	2,885,262.36	-
投资活动产生的现金流量净额	-1,976,917.57	6,048,025.19	-
筹资活动产生的现金流量净额	4,200,142.48	-5,153,676.53	-

## 现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-5,544,544.04 元，较上年同期净额减少 8,429,806.40 元，一方面由于部分延期付款的款项在报告期内结清，导致支付的采购款同比增加，另一方面由于政府补助收入受到政策影响和补助款拨付进度影响，比上年同期减少 1,517,272.19 元。

投资活动产生的现金流量净额为-1,976,917.57 元，较上年同期增加净流出 8,024,942.76 元，主要系报告期内减少购买结构性存款并加大对固定资产、无形资产的购建支出。

筹资活动产生的现金流量净额为 4,200,142.48 元，较上年同期增加净流入 9,353,819.01 元，主要系报告期内收到中国建设银行短期借款所致。

## (三) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

□适用 √不适用

## 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

## 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

## 三、持续经营评价

### 1、公司所处行业具有良好的发展前景

公司所处行业属于国家产业政策鼓励发展行业，国家先后出台了多项规范以及扶持软件和信息技术服务业的规划与政策，为公司的健康发展营造了极为有利的政策环境。公司致力于运用云计算、大数据、物联网、移动互联网、数字孪生、人工智能等技术和理念，为能源、金融、运营商和教育等行业的数字化建设提供整体解决方案及全产业链一体化服务。2021 年、2020 年、2019 年公司经审计的营业收入分别为 5,486.52 万元、8,455.27 万元、6,580.61 万元。

### 2、公司注重新技术研发和服务的创新

新产品的研发能力是影响本行业企业综合竞争力的重要因素。公司成立至今，始终坚持“发展高、精、尖产品，建立创新型工厂”的经营方针和“生产一代、研发一代、储备一代”的自主创新理念，努力研发拥有自主知识产权的核心技术，突显技术优势，提高了产品的开发速度，为项目产品开发打下了良好的基础。报告期末，公司拥有 57 项软件著作权、23 项专利。公司凭借市场品牌、行业准入资质、稳定的质量保证，确保其在行业中占有一定地位。

### 3、稳健的管理团队和研发团队为公司可持续发展提供有力支持

公司拥有稳定的经营管理团队和研发团队，经营管理层、核心业务人员队伍稳定，风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，制定了清晰的发展战略和切实可行的发展规划，为公司良好运营提供了有力支持。

综上，公司整体经营情况稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利因素，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并 标的	对价金额	是否构成关联 交易	是否构成重大 资产重组
2020-042	对外投资	银行理财产品	12,000,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

在不影响日常经营及资金安全的前提下，公司使用部分闲置自有资金购买安全性高、流动性强的银行或债券理财产品，有利于提高资金使用效率，获得一定的投资收益，进一步提升公司整体业绩水平，为股东获取更多的投资回报。如公司因项目投资或经营需要资金时，公司将终止购买理财产品以保证公司资金需求。因此购买理财产品不会影响公司的日常经营，不会影响公司主营业务正常开展。

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年8月7日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月7日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年8月7日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 承诺事项履行情况

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

公司的股东、董事、监事、高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺函》，报告期内未发生任何违反该承诺的事项。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	其他货币资金	保证金	900,088.41	1.20%	质量保函
总计	-	-	900,088.41	1.20%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

对公司经营无重大不利影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	27,753,125	55.51%	0	27,753,125	55.51%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,750,000	7.50%	0	3,750,000	7.50%	
	董事、监事、高管	3,665,625	7.33%	0	3,665,625	7.33%	
	核心员工			0			
有限售条件股份	有限售股份总数	22,246,875	44.49%	0	22,246,875	44.49%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,250,000	22.50%	0	11,250,000	22.50%	
	董事、监事、高管	10,996,875	21.99%	0	10,996,875	21.99%	
	核心员工	-		0			
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-	
普通股股东人数							7

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	温振环	15,000,000	0	15,000,000	30.00%	11,250,000	3,750,000	0	0
2	广东天烨资产管理有限公司一天烨资产定增私募基金1号	12,500,000	0	12,500,000	25.00%	0	12,500,000	0	0
3	熊常春	11,730,000	0	11,730,000	23.46%	8,797,500	2,932,500	0	0

4	广州西麦投资管理企业（有限合伙）	7,500,000	0	7,500,000	15.00%	0	7,500,000	0	0
5	朱勇	2,932,500	0	2,932,500	5.87%	2,199,375	733,125	0	0
6	陈锥	337,500	-100	337,400	0.67%	0	337,400	0	0
7	王方洋	0	100	100	0.00%	0	100	0	0
合计		50,000,000	0	50,000,000	100%	22,246,875	27,753,125	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东广州西麦投资管理企业（有限合伙）系由温振环、熊常春、朱勇等人出资设立的有限合伙企业。温振环系广州西麦投资管理企业（有限合伙）执行事务合伙人。其余各股东之间无关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证+ 质押借 款	中国建设银行广州 经济技术开发区支 行	银行	5,000,000.00	2021年1月 4日	2022年1 月4日	4.785%
2	融资租 赁	富士施乐租赁（中 国）有限公司	非银行金融 机构	148,660.00	2018年3月 22日	2023年3 月22日	4.75%
合计	-	-	-	5,148,660.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

## (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
温振环	董事长、总经理	男	否	1977年9月	2021年11月25日	2024年11月24日
熊常春	董事	男	否	1975年2月	2021年11月25日	2024年11月24日
朱勇	董事、副总经理、 董事会秘书	男	否	1981年7月	2021年11月25日	2024年11月24日
鄂晨	董事	女	否	1989年1月	2021年11月25日	2024年11月24日
郑雄允	董事	男	否	1987年1月	2021年11月25日	2024年11月24日
王荣波	副总经理	男	否	1979年8月	2021年11月25日	2024年11月24日
刘凌	监事会主席	女	否	1981年5月	2021年11月25日	2024年11月24日
郑泽锋	职工代表监事	男	否	1980年11月	2021年11月25日	2024年11月24日
殷超	监事	男	否	1991年3月	2021年11月25日	2024年11月24日
张宏	财务总监	女	否	1985年11月	2021年11月25日	2022年3月15日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间及与股东之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘凌	监事	新任	监事会主席	选举
张斌	监事会主席	离任	无	辞职
吴远明	副总经理	离任	无	辞职
殷超	无	新任	监事	选举
王荣波	无	新任	副总经理	人事任命



**(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：**

刘凌，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，1981年5月出生，本科学历，2003年9月至2005年4月任职广州新宽联数码科技有限公司技术部配置质量经理；2005年5月至2009年9月任职广州从兴电子开发有限公司质量部质量保证工程师；2009年10月至2011年10月任职广州中软信息技术有限公司运营管理部人事经理；2011年11月至2016年7月任职中山大学软件人才培训中心项目主管；2016年8月至2018年3月自由职业者；2018年4月至今任职广州西麦科技股份有限公司经理室经理室助理。

王荣波，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，1979年8月出生，专科学历，1999年7月至2003年4月任职武汉计算机外部设备研究所网络事业部软件工程师；2003年5月至2005年11月任职深圳深傲科技有限公司研发部嵌入式开发工程师；2005年12月至2010年10月任职中山杰士美电子有限公司总工办研发组长；2010年11月至2016年5月任职珠海金盾网络科技有限公司研发部技术总监；2016年6月至2020年12月任职上海久壬信息科技有限公司研发部技术总监；2021年1月至3月任职广州西麦科技股份有限公司技术总监。

殷超，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，1991年3月出生，专科学历，2009年7月至2016年6月，个体工商户；2016年7月至今任职广州西麦科技股份有限公司商务部经理职位

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	

是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格,或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

#### (六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	11	0	1	10
行政人员	2	1	0	3
销售人员	7	0	4	3
财务人员	3	0	1	2
技术人员	69	0	19	50
员工总计	92	1	25	68

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	49	27
专科	36	38
专科以下	6	3
员工总计	92	68

### 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

#### 1、薪酬政策

公司结合市场环境、外部因素、物价水平等因素,制定符合公司各级员工的薪资政策。每年度根据

目标完成情况实行绩效考核机制。

## 2、培训计划

(1) 内部培训：报告期内，公司按照年度培训计划组织落实培训，安排课题式培训，并通过以部门为中心进行技能培训、帮带培训、技术交流、厂商培训等方法培养公司发展所需要的技术型人才。

(2) 外部培训：充分利用社会培训资源，对新技术、新产品的教育，以满足公司人员的技术跟上产业发展所需技能。

## 3、公司不存在承担费用的离退休职工人数。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司董事会于 2022 年 3 月 15 日收到财务总监张宏女士递交的辞职报告，张宏女士因个人原因辞去公司财务总监职务，辞职后不再担任公司其它职务。自 2022 年 3 月 15 日起辞职生效。

## 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

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。报告期内，公司股东大会、董事会和监事会良好运行，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定规范召开“三会”并作出有效决议；公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。

公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

##### 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的权利，公司能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《关联交易管理制度》、《投资管理制

度》、《对外担保管理制度》等有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构与人员均依法运作，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

已修改

### (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	5	5

#### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

#### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

#### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、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、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构。具体如下：

#### 1、 业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，独立开展生产经营活动，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，公司业务独立。

#### 2、 资产独立

公司的固定资产、无形资产等均为公司所有，公司的其他应收、其他应付及预收账款与预付账款均符合公司日常生产经营活动需要，不存在损害公司资产的情况。为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，公司制订了《关联交易管理制度》，对关联交易的审批程序进行了规定。因此，公司资产独立。

#### 3、 人员独立

公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员均专职在公司工作并领取报酬，目前并无在关联企业领取报酬。公司已与全体员工签订了劳动合同，由公司人力资源部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩，公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立，公司人员独立。

#### 4、 财务独立

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，公司财务独立。

#### 5、 机构独立

公司的机构独立运作，完全拥有机构设置自主权。

**(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
<p><b>1、 内部管理制度建设情况</b></p> <p>依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定并完善了一批内部管理制度，如《关联交易管理制度》、《投资管理制度》、《对外担保管理制度》等，公司董事会严格按照内部管理制度进行内部管理及运行。</p> <p><b>1、 关于会计核算体系</b></p> <p>报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p><b>2、 关于财务管理体系</b></p> <p>报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到规范工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p><b>3、 关于风险控制体系</b></p> <p>报告期内，公司在正确分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取有效措施，从公司规范的角度继续完善风险控制体系。</p> <p><b>2、董事会关于内部管理控制的评估</b></p> <p>对公司治理机制的执行情况讨论认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。</p>	

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

2016年4月19日，公司召开第一届董事会第五次会议，审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》。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。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大华审字[2022]000918 号	
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层	
审计报告日期	2022 年 4 月 13 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李韩冰 4 年	樊莉 4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	
审 计 报 告		
大华审字[2022]000918号		
广州西麦科技股份有限公司全体股东：		
一、 审计意见		



我们审计了广州西麦科技股份有限公司(以下简称西麦科技公司)财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日资产负债表,2021 年度利润表、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,公允反映了西麦科技公司 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,我们独立于西麦科技公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

## 三、 其他信息

西麦科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括西麦科技公司 2021 年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

西麦科技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,西麦科技公司管理层负责评估西麦科技公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算西麦科技公司、终止运营或别无其

他现实的选择。

治理层负责监督西麦科技公司的财务报告过程。

## 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对西麦科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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西麦科技公司不能持续经营。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

李韩冰

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

樊莉

二〇二二年四月一十三日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	19,423,836.41	23,555,973.74
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 2	2,617,430.40	3,239,391.00
应收账款	注释 3	33,895,677.58	40,901,669.15
应收款项融资			
预付款项	注释 4	44,375.64	881,203.10
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 5	756,196.77	1,160,813.13

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	748,107.03	7,193,029.18
合同资产	注释 7	2,540,261.67	9,296,525.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	注释 8	127,408.27	125,935.58
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>60,153,293.77</b>	<b>86,354,540.38</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	注释 9		126,613.27
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		-	-
固定资产	注释 10	3,905,573.36	639,015.05
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 11	245,828.24	580,633.61
无形资产	注释 12	4,817,107.60	5,526,706.43
开发支出			
商誉		-	-
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 13	3,673,173.80	1,775,929.52
其他非流动资产	注释 14	2,451,487.08	
<b>非流动资产合计</b>		<b>15,093,170.08</b>	<b>8,648,897.88</b>
<b>资产总计</b>		<b>75,246,463.85</b>	<b>95,003,438.26</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 15	5,000,000.00	-
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 16	12,671,259.34	28,761,702.14
预收款项			
合同负债	注释 17	1,138,315.65	1,805,769.15
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 18	1,277,627.36	1,188,517.63
应交税费	注释 19	664,613.17	3,424,547.29
其他应付款	注释 20	142,265.43	117,885.30
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 21	246,474.17	318,627.43
其他流动负债	注释 22		8,471.42
<b>流动负债合计</b>		<b>21,140,555.12</b>	<b>35625520.36</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 23	22,061.70	267,696.73
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>22,061.70</b>	<b>267,696.73</b>
<b>负债合计</b>		<b>21,162,616.82</b>	<b>35,893,217.09</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 24	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 25	382,920.98	382,920.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 26	1,792,069.18	1,792,069.18
一般风险准备			
未分配利润	注释 27	1,908,856.87	6,935,231.01
归属于母公司所有者权益（或股东权		54,083,847.03	59,110,221.17

益) 合计			
少数股东权益			
<b>所有者权益 (或股东权益) 合计</b>		<b>54,083,847.03</b>	<b>59,110,221.17</b>
<b>负债和所有者权益 (或股东权益) 总计</b>		<b>75,246,463.85</b>	<b>95,003,438.26</b>

法定代表人：温振环

主管会计工作负责人：温振环

会计机构负责人：温振环

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>54,865,187.17</b>	<b>84,552,651.18</b>
其中：营业收入	注释 28	54,865,187.17	84,552,651.18
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>61,243,387.05</b>	<b>81,813,816.27</b>
其中：营业成本	注释 28	39,167,996.86	60,686,381.31
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		279,345.73	155,034.50
销售费用	注释 30	6,237,055.70	5,541,548.76
管理费用	注释 31	5,230,000.81	6,182,149.49
研发费用	注释 32	10,398,737.44	9,122,708.67
财务费用	注释 33	-69,749.49	125,993.54
其中：利息费用		-45,882.40	130,649.46
利息收入		41,833.30	39,245.00
加：其他收益	注释 34	1,322,315.26	2,841,635.05
投资收益 (损失以“-”号填列)	注释 35	66,853.43	92,464.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			

信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,431,553.42	-1,440,832.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 36	-441,221.64	-133,262.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 37		
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-6,861,806.25	4,098,839.19
加：营业外收入	注释 38	60,701.39	0.08
减：营业外支出	注释 39	122,513.56	29,138.35
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-6,923,618.42	4,069,700.92
减：所得税费用	注释 40	-1,897,244.28	-120,459.57
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-5,026,374.14	4,190,160.49
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）		-5,026,374.14	4,190,160.49
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）		-5,026,374.14	4,190,160.49
<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>		-5,026,374.14	4,190,160.49
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,026,374.14	4,190,160.49
（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）		-0.10	0.08

(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.1	0.08
法定代表人: 温振环	主管会计工作负责人: 温振环	会计机构负责人: 温振环	

## (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		71,521,855.71	69,396,944.62
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		273,716.82	275,764.42
收到其他与经营活动有关的现金	注释 41	3,803,890.92	7,294,871.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>75,599,463.45</b>	<b>76,967,580.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		53,622,297.64	44,934,334.20
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		11,249,414.67	15,687,421.07
支付的各项税费		2,511,797.35	1,879,775.40
支付其他与经营活动有关的现金	注释 41	13,760,497.83	11,580,787.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>81,144,007.49</b>	<b>74,082,318.62</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,544,544.04</b>	<b>2,885,262.36</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		12,000,000.00	33,500,000.00
取得投资收益收到的现金		66,853.43	92,464.38
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>		12,066,853.43	33,592,464.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,043,771.00	44,439.19
投资支付的现金		12,000,000.00	27,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		14,043,771.00	27,544,439.19
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,976,917.57	6,048,025.19
<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		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,000,000.00	
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		187,687.52	128,264.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	注释 41		
支付其他与筹资活动有关的现金		612,170.00	25,411.96
<b>筹资活动现金流出小计</b>		799,857.52	5,153,676.53
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,200,142.48	-5,153,676.53
<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>		-3,321,319.13	3,779,611.02
加：期初现金及现金等价物余额		21,845,067.13	18,065,456.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		18,523,748.00	21,845,067.13

法定代表人：温振环

主管会计工作负责人：温振环

会计机构负责人：温振环

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				382,920.98				1,792,069.18		6,935,231.01		59,110,221.17
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	50,000,000.00				382,920.98				1,792,069.18		6,935,231.01		59,110,221.17
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-5,026,374.14		-5,026,374.14
（一）综合收益总额											-5,026,374.14		-5,026,374.14
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>				<b>382,920.98</b>				<b>1,792,069.18</b>		<b>1,908,856.87</b>		<b>54083847.03</b>

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	40,000,000.00				3,382,920.98				1,373,053.13		10,164,086.57		54,920,060.68
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	40,000,000.00				3,382,920.98				1,373,053.13		10,164,086.57		54,920,060.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00				-3,000,000.00				419,016.05		-3,228,855.56		4,190,160.49
（一）综合收益总额											4,190,160.49		4,190,160.49
（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									419,016.05		-419,016.05		

1. 提取盈余公积								419,016.05		-419,016.05		
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	10,000,000.00									-7,000,000.00		
1.资本公积转增资本（或股本）	3,000,000.00											
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	7,000,000.00									-7,000,000.00		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>				<b>382,920.98</b>			<b>1,792,069.18</b>		<b>6,935,231.01</b>		<b>59,110,221.17</b>

法定代表人：温振环

主管会计工作负责人：温振环

会计机构负责人：温振环

### 三、 财务报表附注

## 广州西麦科技股份有限公司

### 2021 年度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广州西麦科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2003 年 08 月 28 日在广州市工商行政管理局注册成立。公司于 2015 年 11 月在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：西麦科技，证券代码：834289，现持有统一社会信用代码为 91440101753463691U 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2021 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 5,000 万股，注册资本为 5,000.00 万元，注册地址：广州市高新技术开发区科丰路 31 号自编二栋华南新材料创新园 G5 栋 203，实际控制人为温振环。

##### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司的业务性质：计算机软件开发及产品的销售及服务。

经营范围：信息系统集成服务；监控系统工程安装服务；楼宇设备自控系统工程服务；保安监控及防盗报警系统工程服务；智能卡系统工程服务；通信系统工程服务；计算机网络系统工程服务；安全技术防范系统设计、施工、维修；网络技术的研究、开发；计算机技术开发、技术服务；信息技术咨询服务；通讯设备及配套设备批发；计算机批发；计算机零配件批发；计算机零售；计算机零配件零售；安全技术防范产品批发；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；安全技术防范产品零售；软件零售；电工机械专用设备制造；电子工业专用设备制造；水处理设备制造；环境保护专用设备制造；地质勘查专用设备制造；安全技术防范产品制造；变压器、整流器和电感器制造；电容器及其配套设备制造；配电开关控制设备制造；电力电子元器件制造；光伏设备及元器件制造；电力金具制造；电缆桥架制造；行线槽制造；母线槽制造；计算机整机制造；计算机零部件制造；工程和技术研究和试验发展；电能质量监测；新材料技术开发服务；送变电工程专业承包；电子测量仪器制造；电视机制造；材料科学研究、技术开发；货物进出口（专营专控商品除外）；电子元件及组件制造；电力电子技术服务；机电设备安装工程专业承包；密钥管理类设备和系统制造；LED 显示屏制造；电工仪器仪表制造；通信系统设备制造；新材料

技术转让服务；印制电路板制造；半导体分立器件制造；实验分析仪器制造；新材料技术咨询、交流服务；通信技术研究开发、技术服务；技术进出口；工程施工总承包；音响设备制造；机器人的技术研究、技术开发；电子真空器件制造；影视录放设备制造；工业自动控制系统装置制造；计算机外围设备制造；安全智能卡类设备和系统制造；通用和专用仪器仪表的元件、器件制造；绘图、计算及测量仪器制造；计算机信息安全设备制造；图书防盗磁条制造；通信终端设备制造；光电子器件及其他电子器件制造；集成电路制造；计算机应用电子设备制造；消防检测技术研究、开发；工程和技术基础科学研究服务；电力供应；商用密码科研、生产；软件开发；计算机房维护服务；数据处理和存储服务；人力资源外包；接受委托从事劳务外包服务；医疗数据管理和分析；呼叫中心。

### **(三) 财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 13 日批准报出。

## **二、 财务报表的编制基础**

### **(一) 财务报表的编制基础**

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### **(二) 持续经营**

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) 记账基础和计价原则**

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## **三、 重要会计政策、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## **(三) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

## **(四) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## **(五) 金融工具**

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

### **1. 金融资产的分类、确认和计量**

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### （4） 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### （5） 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### **3. 金融资产和金融负债的终止确认**

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### **(2) 金融负债终止确认条件**

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

### **4. 金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

- (1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业

集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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。

## **6. 金融工具减值**

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

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流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较

低的信用风险。

### (2) 已发生信用减值的金融资产

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。

### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差



额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

#### (六) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（五）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
低风险承兑汇票组合	应收国家电网所属公司及南方电网所属公司商业承兑汇票、电子债权凭证和银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

#### (七) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（五）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	应收账款账龄作为信	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，

组合名称	确定组合的依据	计提方法
	用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

#### (八) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（五）6. 金融工具减值。

#### (九) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（五）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	备用金、代扣代缴低风险其他应收款	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，计算预期信用损失
账龄组合	除无风险组合外其他应收款，以账龄作为信用风险特征	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，按账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

#### (十) 存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经

过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

#### (十一) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，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（五）6. 金融工具减值。

#### (十二) 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（五）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	应收账款账龄作为信	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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
	用风险特征	测，按账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

### (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。

#### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，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。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 3. 固定资产后续计量及处置

##### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	平均年限法	4-10	5	9.50-23.75
运输设备	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00

#### （2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### （3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的金额计入当期损益。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（适用 2020 年 12 月 31 日之前）

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （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。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （十四） 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### **(十五) 使用权资产**

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

### **(十六) 无形资产与开发支出**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括著作权、软件。

#### **1. 无形资产的初始计量**

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的

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

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

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

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	4	合同期限
著作权	5-10	技术更新换代程度

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。



#### 4. 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### (十七) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

### **(十八) 长期待摊费用**

长期待摊费用，是指本公司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。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### **(十九) 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的义务部分确认为合同负债。

### **(二十) 职工薪酬**

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

#### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### **3. 辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### **(二十一) 预计负债**

## 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

## 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十二） 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

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

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

或相关资产成本。

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

## **(二十三) 股份支付**

### **1. 股份支付的种类**

本公司的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。

### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### **3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据**

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### **4. 会计处理方法**

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，

按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## **(二十四) 收入**

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 销售商品收入
- (2) 技术服务收入

### **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，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### **2. 收入确认的具体方法**

- (1) 销售商品收入确认方法

按照购货方要求将产品交付购货方，同时经与购货方对产品数量与质量无异议进行确认，

购货方在货物签收条上签字确认，并出具验收报告，完成商品控制权转移；以验收报告日期作为收入确认时点。

## （2）技术服务收入确认方法

根据客户的需求，对自行研究开发或采购的软件产品再次开发等，包括检修服务、产品升级运维服务等。根据服务完成进度确认收入。

## （二十五） 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

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **(二十六) 政府补助**

### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### **2. 政府补助的确认**

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### **3. 会计处理方法**

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价

值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(二十八) 租赁**

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

### **1. 租赁合同的分拆**

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。



## 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

## 3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	临时租赁房屋建筑物
低价值资产租赁	---

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注、附注（十五）和附注（二十二）。

## 4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日, 租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的, 本公司也可能分类为融资租赁:

1) 若承租人撤销租赁, 撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日, 本公司对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时, 以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括:

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下, 租赁收款额包括购买选择权的行权价格;

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下, 租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入, 所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法, 将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入; 发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化, 在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊, 分期计入当期损益; 取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。

### **(二十九) 终止经营**

本公司将满足下列条件之一的, 且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分:

(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。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

### (三十) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

##### (1) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注三、重要会计政策、会计估计。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则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，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，具体如下：

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额	2021 年 1 月 1 日
固定资产	702,193.37	-63,178.32	639,015.05
使用权资产	--	580,633.61	580,633.61
一年内到期的非流动负债	23,260.79	295,366.64	318,627.43
租赁负债	--	267,696.73	267,696.73
长期应付款	45,608.08	-45,608.08	--

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

(1) 首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的承租人增量借款利率的加权平均值；

本公司于 2021 年 1 月 1 日确认租赁负债人民币 586,324.16 元、使用权资产人民币 580,633.61 元。对于首次执行日前的经营租赁，本集团采用首次执行日增量借款利率折现

后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率的加权平均值为 3.85%。

## (2) 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 2 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 2 月 2 日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无影响。

## (3) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），于发布之日起实施。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报做出规范。

本公司自施行日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对本报告期内财务报表无影响。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；	13%	
	其他应税销售服务行为	6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

### (二) 税收优惠政策及依据

#### (1) 增值税

公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务取得的收入免征增值税。公司作为一般纳税人，销售其自行开发的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

#### (2) 企业所得税

《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司属于广东省认定管理机构 2021 年认定第二批高新技术企业备案名单，高新技术企业证书号为 GR202144005696，有效期为三年，报告期所得税税率为 15%。

## 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，期初余额均为 2021 年 1 月 1 日）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	---	18,028.57
银行存款	18,523,748.00	21,827,038.56
其他货币资金	900,088.41	1,710,906.61
合计	19,423,836.41	23,555,973.74
其中：存放在境外的款项总额	---	---

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	900,088.41	1,710,906.61
合计	900,088.41	1,710,906.61

### 注释2. 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,617,430.40	3,239,391.00
合计	2,617,430.40	3,239,391.00

2021 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因出票人违约而产生重大损失。

### 注释3. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	24,584,233.77	37,225,712.32
1—2 年	10,055,212.39	2,794,185.46
2—3 年	228,739.60	3,763,410.69

账龄	期末余额	期初余额
3—4 年	3,260,594.20	---
4—5 年	---	23,493.98
5 年以上	4,394.18	---
小计	38,133,174.14	43,806,802.45
减：坏账准备	4,237,496.56	2,905,133.30
合计	33,895,677.58	40,901,669.15

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,392,061.82	3.65	1,392,061.82	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	36,741,112.32	96.35	2,845,434.74	7.74	33,895,677.58
其中：账龄组合	36,741,112.32	96.35	2,845,434.74	7.74	33,895,677.58
合计	38,133,174.14	100.00	4,237,496.56	11.11	33,895,677.58

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	43,806,802.45	100.00	2,905,133.30	6.63	40,901,669.15
其中：账龄组合	43,806,802.45	100.00	2,905,133.30	6.63	40,901,669.15
合计	43,806,802.45	100.00	2,905,133.30	6.63	40,901,669.15

## 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广西德亚信息技术有限公司	1,392,061.82	1,392,061.82	100.00	无可执行财产
合计	1,392,061.82	1,392,061.82	100.00	

#### 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

##### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	24,584,233.77	1,229,211.69	5.00
1—2年	10,055,212.39	1,005,521.24	10.00
2—3年	228,739.60	45,747.92	20.00
3—4年	1,868,532.38	560,559.71	30.00
4—5年	—	—	—
5年以上	4,394.18	4,394.18	100.00
合计	36,741,112.32	2,845,434.74	

#### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	—	1,392,061.82	—	—	—	1,392,061.82
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,905,133.30	357,920.00	417,618.56	—	—	2,845,434.74
其中：账龄组合	2,905,133.30	357,920.00	417,618.56	—	—	2,845,434.74
合计	2,905,133.30	1,749,981.82	417,618.56	—	—	4,237,496.56

#### 6. 本报告期无实际核销的应收账款

#### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
南方电网数字电网研究院有限公司	12,039,327.55	31.57	601,966.38
兴唐通信科技有限公司	7,298,242.57	19.14	579,890.63
法律出版社有限公司	1,854,790.00	4.86	474,999.00
广东粤电湛江风力发电有限公司	1,850,010.24	4.85	185,001.02
广西德亚信息技术有限公司	1,392,061.82	3.65	1,392,061.82
合计	24,434,432.18	64.07	3,233,918.85

**8. 期末本公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款**

**9. 期末本公司不存在转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额**

**注释4. 预付款项**

**1. 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	44,375.64	100.00	708,229.95	80.37
1 至 2 年	--	--	172,973.15	19.63
合计	44,375.64	100.00	881,203.10	100.00

**2. 期末公司无账龄超过一年且金额重要的预付款项**

**3. 按预付对象归集的期末余额前三名的预付款情况**

单位名称	期末余额	占预付款项总额的 比例(%)	预付款时间	未结算原因
深圳市八斗宝科技有限公司	39,500.00	89.01	2021 年	未到结算期
中国电信股份有限公司广州分公司	3,500.00	7.89	2021 年	未到结算期
台州市开源信息咨询有限公司	1,000.00	2.25	2021 年	未到结算期
合计	44,000.00	99.15		

**注释5. 其他应收款**

**1. 按账龄披露**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	379,257.81	942,830.71
1—2 年	280,703.50	8,700.00
2—3 年	8,100.00	90,102.38
3—4 年	89,502.38	158,503.89
4—5 年	137,147.09	126,304.60
5 年以上	281,300.25	154,995.65
小计	1,176,011.03	1,481,437.23
减：坏账准备	419,814.26	320,624.10



账龄	期末余额	期初余额
合计	756,196.77	1,160,813.13

## 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	874,801.26	999,962.06
押金	135,208.36	124,458.36
备用金	43,939.45	129,530.00
代扣代缴款项	102,080.36	92,610.71
投标费	19,708.60	134,876.10
其他	273.00	--
合计	1,176,011.03	1,481,437.23

## 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,176,011.03	419,814.26	756,196.77	1,481,437.23	320,624.10	1,160,813.13
第二阶段	--	--	--	--	--	--
第三阶段	--	--	--	--	--	--
合计	1,176,011.03	419,814.26	756,196.77	1,481,437.23	320,624.10	1,160,813.13

## 4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	34,750.00	2.95	3,475.00	10.00	31,275.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,141,261.03	97.05	416,339.26	36.48	724,921.77
其中：账龄组合	1,029,991.22	87.58	416,339.26	40.42	613,651.96
无风险组合	111,269.81	9.47	--	--	111,269.81
合计	1,176,011.03	100.00	419,814.26	35.70	756,196.77

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,481,437.23	100.00	320,624.10	21.64	1,160,813.13
其中：账龄组合	1,259,296.52	85.01	320,624.10	25.46	938,672.42
无风险组合	222,140.71	14.99	--	--	222,140.71
合计	1,481,437.23	100.00	320,624.10	21.64	1,160,813.13

#### 5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
邓智勇	34,750.00	3,475.00	10.00	尚未归还备用金，已提起诉讼
合计	34,750.00	3,475.00	10.00	

#### 6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

##### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	267,988.00	13,399.40	5.00
1—2 年	245,953.50	24,595.35	10.00
2—3 年	8,100.00	1,620.00	20.00
3—4 年	89,502.38	26,850.71	30.00
4—5 年	137,147.09	68,573.55	50.00
5 年以上	281,300.25	281,300.25	100.00
合计	1,029,991.22	416,339.26	

#### 7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	320,624.10	--	--	320,624.10
期初余额在本期	--	--	--	--
—转入第二阶段	--	--	--	--
—转入第三阶段	--	--	--	--
—转回第二阶段	--	--	--	--
—转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	99,190.16	--	--	99,190.16
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
期末余额	419,814.26	--	--	419,814.26

#### 8. 本报告期无实际核销的其他应收款

#### 9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广州华南新材料创新园有限公司	押金	124,458.36	5 年以上	10.58	124,458.36
广东瑞普科技股份有限公司	保证金	110,375.00	4 至 5 年、5 年以上	9.39	77,687.50
广州汇瑞电力技术咨询有限公司	保证金	92,769.89	5 年以上	7.89	92,769.89
广东轻工职业技术学院	保证金	82,670.40	1 至 2 年	7.03	8,267.04
中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司	保证金	70,351.00	1 年以内	5.98	3,517.55
合计		480,624.65		40.87	306,700.34

#### 10. 期末本公司不存在涉及政府补助的其他应收款

11. 期末本公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

12. 期末本公司不存在转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	651,174.34	651,174.34	--	651,174.34	--	651,174.34
发出商品	57,552.08	--	57,552.08	2,543,773.46	--	2,543,773.46
合同履约成本	690,554.95	--	690,554.95	3,998,081.38	--	3,998,081.38
合计	1,399,281.37	651,174.34	748,107.03	7,193,029.18	--	7,193,029.18

2. 本期存货计提减值准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
库存商品	--	651,174.34	--	--	--	651,174.34
合计	--	651,174.34	--	--	--	651,174.34

注释7. 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	2,819,599.79	279,338.12	2,540,261.67	9,785,816.32	489,290.82	9,296,525.50
合计	2,819,599.79	279,338.12	2,540,261.67	9,785,816.32	489,290.82	9,296,525.50

2. 本期合同资产计提减值准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
合同资产	489,290.82	--	209,952.70	--	--	279,338.12
合计	489,290.82	--	209,952.70	--	--	279,338.12

注释8. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	127,408.27	125,935.58
合计	127,408.27	125,935.58

### 注释9. 长期应收款

款项性质	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	127,408.27	---	127,408.27	252,548.85	---	252,548.85	2-5%
减：一年内到期的长期应收款	127,408.27	---	127,408.27	125,935.58	---	125,935.58	2-5%
合计	---	---	---	126,613.27	---	126,613.27	2-5%

### 注释10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,905,573.36	639,015.05
固定资产清理	---	---
合计	3,905,573.36	639,015.05

## (一) 固定资产

### 1. 固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	1,661,478.09	806,246.11	2,467,724.20
2. 本期增加金额	3,579,301.67	---	3,579,301.67
购置	3,579,301.67	---	3,579,301.67
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	5,240,779.76	806,246.11	6,047,025.87
二. 累计折旧			
1. 期初余额	1,328,373.80	500,335.35	1,828,709.15
2. 本期增加金额	270,578.65	42,164.71	312,743.36
本期计提	270,578.65	42,164.71	312,743.36
3. 本期减少金额	---	---	---

项目	电子设备	运输设备	合计
4. 期末余额	1,598,952.45	542,500.06	2,141,452.51
三. 减值准备			
1. 期初余额	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	3,641,827.31	263,746.05	3,905,573.36
2. 期初账面价值	333,104.29	305,910.76	639,015.05

**注释11. 使用权资产**

项目	房屋及建筑物	电子设备	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	517,455.29	128,064.12	645,519.41
2. 本期增加金额	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	517,455.29	128,064.12	645,519.41
二. 累计折旧			
1. 期初余额	---	64,885.80	64,885.80
2. 本期增加金额	310,473.21	24,332.16	334,805.37
本期计提	310,473.21	24,332.16	334,805.37
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	310,473.21	89,217.96	399,691.17
三. 减值准备			
1. 期初余额	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---
四. 账面价值			

项目	房屋及建筑物	电子设备	合计
1. 期末账面价值	206,982.08	38,846.16	245,828.24
2. 期初账面价值	517,455.29	63,178.32	580,633.61

## 注释12. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	著作权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	6,986,039.71	27,735.85	7,013,775.56
2. 本期增加金额	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	6,986,039.71	27,735.85	7,013,775.56
二. 累计摊销			
1. 期初余额	1,473,779.04	13,290.09	1,487,069.13
2. 本期增加金额	702,664.87	6,933.96	709,598.83
本期计提	702,664.87	6,933.96	709,598.83
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	2,176,443.91	20,224.05	2,196,667.96
三. 减值准备			
1. 期初余额	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	4,809,595.80	7,511.80	4,817,107.60
2. 期初账面价值	5,512,260.67	14,445.76	5,526,706.43

## 注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,587,823.28	838,173.49	3,715,048.22	557,257.24
可抵扣亏损	18,900,002.05	2,835,000.31	8,124,481.86	1,218,672.28
合计	24,487,825.33	3,673,173.80	11,839,530.08	1,775,929.52

#### 注释14. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	2,451,487.08	---	2,451,487.08	---	---	---
合计	2,451,487.08	---	2,451,487.08	---	---	---

#### 注释15. 短期借款

##### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	5,000,000.00	---
合计	5,000,000.00	---

##### 2. 短期借款说明

(1) 本公司与中国建设银行股份有限公司广州经济技术开发区支行签订 500.00 万元人民币额度借款合同，借款期限自 2021 年 1 月 4 日至 2022 年 1 月 4 日。该借款由温振环、熊裕提供担保，担保金额为 500.00 万元，质押评估价值为 1,716.00 万元的专利权，截止 2021 年 12 月 31 日该借款余额为 500.00 万元。

(2) 本公司与民生银行广州分行营业部签订 500.00 万元人民币综合授信合同，授信期限自 2021 年 4 月 21 日至 2022 年 4 月 20 日。该授信由温振环提供担保，担保金额为 500.00 万元，质押评估价值为 408.00 万元的专利权，截止 2021 年 12 月 31 日，本公司尚未使用该笔授信额度。

#### 注释16. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付商品款	12,671,259.34	28,761,702.14
合计	12,671,259.34	28,761,702.14

##### 1. 账龄超过一年的重要应付账款



单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
广州市昱德信息科技有限公司	397,381.98	未到账期
广州海晟科技有限公司	282,027.00	未到账期
广州卓凡软件科技有限公司	274,018.00	未到账期
合计	953,426.98	

## 注释17. 合同负债

### 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,138,315.65	1,805,769.15
合计	1,138,315.65	1,805,769.15

## 注释18. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,128,517.63	10,628,401.58	10,479,291.85	1,277,627.36
离职后福利-设定提存计划	---	699,958.45	699,958.45	---
辞退福利	60,000.00	10,164.37	70,164.37	---
合计	1,188,517.63	11,338,524.40	11,249,414.67	1,277,627.36

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,128,517.63	9,772,122.47	9,623,012.74	1,277,627.36
职工福利费	---	126,271.95	126,271.95	---
社会保险费	---	394,092.44	394,092.44	---
其中：基本医疗保险费	---	353,506.70	353,506.70	---
工伤保险费	---	5,608.18	5,608.18	---
生育保险费	---	34,977.56	34,977.56	---
住房公积金	---	316,483.00	316,483.00	---
工会经费和职工教育经费	---	19,431.72	19,431.72	---
合计	1,128,517.63	10,628,401.58	10,479,291.85	1,277,627.36

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	---	685,291.16	685,291.16	---
失业保险费	---	14,667.29	14,667.29	---
合计	---	699,958.45	699,958.45	---

### 注释19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	524,193.30	3,251,418.22
个人所得税	60,245.92	54,706.94
城市维护建设税	44,434.41	57,632.36
教育费附加	19,043.32	24,699.58
地方教育费附加	12,695.55	16,466.39
印花税	4,000.67	19,623.80
合计	664,613.17	3,424,547.29

### 注释20. 其他应付款

#### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
报销款	9,516.73	35,214.90
往来款	132,670.40	82,670.40
其他	78.30	---
合计	142,265.43	117,885.30

#### 2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
广州市昱德信息科技有限公司	82,670.40	未到账期
合计	82,670.40	

### 注释21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	246,474.17	318,627.43

项目	期末余额	期初余额
合计	246,474.17	318,627.43

#### 注释22. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债对应增值税	--	8,471.42
合计	--	8,471.42

#### 注释23. 租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
房屋建筑物	222,088.65	517,455.29
电子设备	46,447.22	68,868.87
减：一年内到期的租赁负债	246,474.17	318,627.43
合计	22,061.70	267,696.73

本期确认租赁负债利息费用 13,439.77 元。

#### 注释24. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00	--	--	--	--	--	50,000,000.00

#### 注释25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	382,920.98	--	--	382,920.98
合计	382,920.98	--	--	382,920.98

#### 注释26. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,792,069.18	--	--	1,792,069.18
合计	1,792,069.18	--	--	1,792,069.18

#### 注释27. 未分配利润

项目	本期	上期
----	----	----

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	6,935,231.01	10,164,086.57
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	6,935,231.01	10,164,086.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,026,374.14	4,190,160.49
减：提取法定盈余公积	---	419,016.05
减：所有者权益其他内部结转	---	7,000,000.00
期末未分配利润	1,908,856.87	6,935,231.01

## 注释28. 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,865,187.17	39,167,996.86	84,552,651.18	60,686,381.31
合计	54,865,187.17	39,167,996.86	84,552,651.18	60,686,381.31

## 注释29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	140,396.28	61,928.64
教育费附加	60,349.12	26,540.85
地方教育费附加	40,232.76	17,693.91
车船税	720.00	720.00
印花税	37,647.57	48,151.10
合计	279,345.73	155,034.50

## 注释30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,262,297.15	2,408,506.95
差旅费	390,584.66	359,838.74
中标费	599,144.66	805,202.84
展览和广告费	113,207.54	---

项目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	66,963.49	52,178.35
办公费	30,438.47	84,986.89
售后服务费	185,467.93	---
房屋租金	76,382.68	104,043.51
业务招待费	2,222,930.18	1,550,539.43
其他	289,638.94	176,252.05
合计	6,237,055.70	5,541,548.76

### 注释31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,807,605.22	1,958,167.98
办公费	277,483.05	187,330.05
差旅费	9,667.03	44,713.68
租金	55,140.00	641,637.13
业务招待费	16,100.60	207,091.92
咨询服务费	1,337,468.37	1,175,116.79
折旧摊销费	1,103,779.38	875,462.56
其他	622,757.16	1,092,629.38
合计	5,230,000.81	6,182,149.49

### 注释32. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	4,008,330.85	6,205,850.93
物料及其他	5,231,469.79	1,224,880.26
折旧、摊销	94,065.52	183,309.60
委外研发费用	1,064,871.28	1,508,667.88
合计	10,398,737.44	9,122,708.67

### 注释33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-45,882.40	130,649.46
减：利息收入	41,833.30	39,245.00
银行手续费	17,966.21	34,589.08
合计	-69,749.49	125,993.54

## 注释34. 其他收益

### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,312,526.34	2,829,048.43
个税手续费返还	9,788.92	12,586.62
合计	1,322,315.26	2,841,635.05

### 2. 计入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/ 与收益相关
增值税即征即退	273,716.82	275,764.42	与收益相关
稳岗补贴	5,809.52	40,328.50	与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心-专利资助	---	50,665.00	与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心-科技发展专项资金	400,000.00	---	与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心计算机软件著作权登记资助	18,000.00	1,200.00	与收益相关
收广东省新一代通信与网络创新研究院-开放可编程交换架构和关键技术研究课题拨款	565,000.00	---	与收益相关
收广州市市场监督管理局知识产权优势企业项目补贴	50,000.00	---	与收益相关
广州市财政局国库支付分局项目补贴(国产数据库及中间件自动化运维平台建设)	---	1,000,000.00	与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心广州开发区科技创新局(黄埔区科技局)2020年上半年民营及中小企业补贴	---	23,090.51	与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心-2018年高新技术企业	---	400,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
业认定通过奖励第二年轻费			
广州开发区财政国库集中支付中心-2019 年度其他营利性服务业企业经营贡献奖、产业联盟奖励等事项	--	70,000.00	与收益相关
广东省新一代通信与网络创新研究院拨付第一批经费（粤港澳大湾区新一代通信与网络应用示范）	--	918,000.00	与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心-2019 年度其他营利性服务业企业经营贡献奖、产业联盟奖励等事项	--	50,000.00	与收益相关
合计	1,312,526.34	2,829,048.43	

### 注释35. 投资收益

#### 1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	66,853.43	92,464.38
合计	66,853.43	92,464.38

### 注释36. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,431,553.42	-1,440,832.66
合计	-1,431,553.42	-1,440,832.66

### 注释37. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	209,952.70	-133,262.49
存货跌价准备	-651,174.34	--
合计	-441,221.64	-133,262.49

### 注释38. 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
违约赔偿收入	20,000.00	--	20,000.00

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	40,701.39	0.08	40,701.39
合计	60,701.39	0.08	60,701.39

### 注释39. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
税收滞纳金	14.12	8,675.77	14.12
非流动资产报废损失	--	20,451.74	--
罚款支出	1,000.00	9.84	1,000.00
其他	121,499.44	1.00	121,499.44
合计	122,513.56	29,138.35	122,513.56

### 注释40. 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-1,897,244.28	-120,459.57
合计	-1,897,244.28	-120,459.57

#### 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	-6,923,618.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,038,542.76
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	--
不可抵扣的成本、费用和损失影响	291,195.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	75,050.98
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	--



项目	本期发生额
税法规定的额外可扣除费用	-1,224,948.16
所得税费用	-1,897,244.28

#### 注释41. 现金流量表附注

##### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,048,598.44	2,565,870.63
利息收入	41,833.30	39,245.00
收回经营活动的企业往来	2,713,459.18	4,689,756.31
合计	3,803,890.92	7,294,871.94

##### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用及研发费用（扣除非付现部分）	7,822,760.59	9,215,108.90
银行手续费	17,966.21	34,589.08
属于经营活动的企业往来	5,919,771.03	2,331,089.97
合计	13,760,497.83	11,580,787.95

##### 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额及税费	612,170.00	25,411.96
合计	612,170.00	25,411.96

#### 注释42. 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-5,026,374.14	4,190,160.49
加：信用减值损失	1,431,553.42	1,440,832.66
资产减值准备	441,221.64	133,262.49

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	312,743.36	355,753.64
使用权资产折旧	334,805.37	---
无形资产摊销	709,598.83	710,247.03
长期待摊费用摊销	---	179,940.11
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)	---	20,451.74
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	---	---
财务费用(收益以“-”号填列)	-45,882.40	130,649.46
投资损失(收益以“-”号填列)	-66,853.43	-92,464.38
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,897,244.28	-120,459.57
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)	5,793,747.81	2,021,622.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	10,717,020.46	-22,301,672.99
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-18,248,880.68	16,216,938.93
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	-5,544,544.04	2,885,262.36
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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	25,411.96	25,411.96
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	18,523,748.00	21,845,067.13
减: 现金的期初余额	21,845,067.13	18,065,456.11
加: 现金等价物的期末余额	---	---
减: 现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	-3,321,319.13	3,779,611.02

## 2. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 612,170.00 元（上期：人民币 25,411.96 元）。

### 3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	18,523,748.00	21,845,067.13
其中：库存现金	---	18,028.57
可随时用于支付的银行存款	18,523,748.00	21,827,038.56
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
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	18,523,748.00	21,845,067.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	---	---

#### 注释43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	900,088.41	履约保证金
合计	900,088.41	---

#### 注释44. 政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入财务费用的政府补助	250,000.00	---	详见附注五注释 33
计入其他收益的政府补助	1,312,526.34	1,312,526.34	详见附注五注释 34
合计	1,312,526.34	1,312,526.34	

## 六、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、短期借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已

制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2021 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	2,617,430.40	---
应收账款	38,133,174.14	4,237,496.56
其他应收款	1,176,011.03	419,814.26
合计	41,926,615.57	4,657,310.82

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	5,000,000.00	---	---	---	5,000,000.00
应付账款	12,671,259.34	---	---	---	12,671,259.34
其他应付款	142,265.43	---	---	---	142,265.43
租赁负债	246,474.17	22,061.70	---	---	268,535.87
合计	18,059,998.94	22,061.70	---	---	18,082,060.64

### （三）市场风险

#### 1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

#### 2. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 七、公允价值

### （一）以公允价值计量的金融工具

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

### （二）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 八、关联方及关联交易

### （一）本企业的实际控制人

名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
温振环	30.00	45.00

注：截至 2021 年 12 月 31 日，温振环直接持有本公司股份 30%并享受本公司 30%的表决权，广州西麦投资管理企业（有限合伙）委托温振环代表企业执行合伙事务，通过广州西麦投资管理企业（有限合伙）间接控制持有本公司股权 2.41%并控制本公司 15.00%的表决权，合计持股比例为 32.41%，对本公司表决权比例为 45%，为本公司的实际控制人、本公司董事长。

## （二） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
熊常春	董事
朱勇	董事、副总经理、董事会秘书
鄂晨	董事
郑雄允	董事
殷超	监事
刘凌	监事
郑泽锋	职工代表监事
王荣波	副总经理
张宏	财务总监
熊裕	股东之直系亲属
张斌	原监事
吴远明	原副总经理

## （三） 关联方交易

### 1. 关联担保情况

#### （1） 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保期间	担保是否已经履行完毕
温振环	5,000,000.00	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
熊裕		主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
温振环	5,000,000.00	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
合计	10,000,000.00		

### 2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,504,798.45	2,397,104.40

### 3. 关联方应收应付款项

#### (1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	温振环	1,075.00	---
	王荣波	516.80	---
	朱勇	7,244.50	27,793.00

## 九、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1. 开出保函、信用证

截止2021年12月31日，本公司累计开立履约保函为65,837.80元。

除存在上述或有事项外，截止2021年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、 其他重要事项说明

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

## 十二、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	---	---
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	---
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,038,809.52	---

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	---
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	---
非货币性资产交换损益	---	---
委托他人投资或管理资产的损益	---	---
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	---
债务重组损益	---	---
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	---
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	---
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	---
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	---
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	66,853.43	
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	-61,812.17	---
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,788.92	---
减：所得税影响额	158,198.08	---
少数股东权益影响额（税后）	---	---
合计	895,441.62	---

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.88	-0.10	-0.10



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
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.46	-0.12	-0.12

广州西麦科技股份有限公司

(公章)

二〇二二年四月一十三日

## 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

广州西麦科技股份有限公司  
董事会  
二〇二二年四月十四日