

证券代码：834581

证券简称：ST 创智

主办券商：中银证券

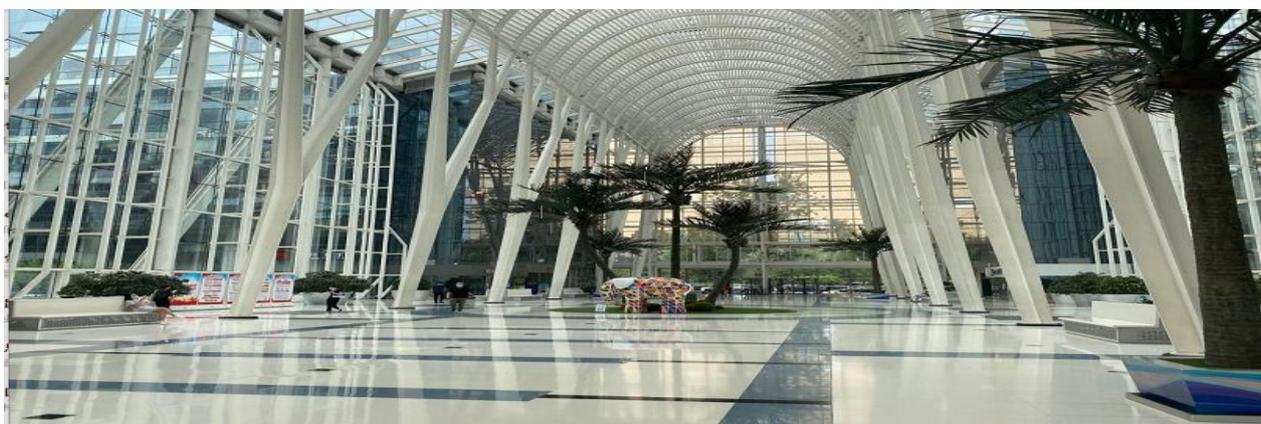


ST 创智

NEEQ : 834581

北京创智信科科技股份有限公司

BEIJING CHUANGZHIXINKE SCIENCE TECHNOLOGY CO. LTD



年度报告

2021

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	21
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	24
第八节	财务会计报告 .....	28
第九节	备查文件目录 .....	108

## 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。

公司负责人胡继业、主管会计工作负责人李慧珍及会计机构负责人（会计主管人员）张慧保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

### 1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年度出具了带与经营相关重大不确定性事项段的无保留意见审计报告，董事会认真分析说明如下：

（一）原因：在 2021 年，由于疫情不断反复，地区封控，业务开展情况受到了影响，已立项的项目采购周期拉长，落地的项目执行周期拉长，未能形成预期中的收入确认，造成 2021 年亏损且净资产为负值。

（二）针对上述审计报告所强调事项段，为保证公司持续经营能力，公司采取了以下应对措施：

1. 研发方面，提高研发团队开发效率，随着削峰填谷调配、新兴设备管理、大数据挖掘的不断深入，加强公司技术转化，形成自主专利，分电能管理和电池管理技术线，支持可持续经营类项目技术攻关，加强与高校国家实验室、各科研院所、厂家进行合作研究，开展多层次推广应用，对核心产品进行多场景适配，快速解决客户的痛点，提供切实可行的方案。
2. 市场拓展方面，公司在 2021 年完成的虚拟电厂和削峰填谷的产品，在实际虚拟电厂、削峰填谷项目执行中得到客户的认可及电网的公示；2022 年将在此产品基础上继续加大市场开发力度，目前已有意向客户。2022 年计划增加试点，增加不同客户在实践中、资金的投入，提升销量，解决客户痛点、难点，保证持续造血功能，以提升利润水平，使公司规模及抗风险能力大幅提升。
3. 人力资源方面，加强员工技能提升，优化整体能力素质，进行能力考核，稳定核心人员，完善员工激励机制。

4. 财务管理方面，财务要以“全面数字化管理”为公司核心思想，对客户管理想精细化改变，不仅要懂业务，更要向管理要效益，坚持规范化经营，对项目严格按照预算进行管理和核算，加大应收账款管理力度，管控项目工期，减少产生无谓的项目成本，保持合理的现金流。

公司在经营过程中合法合规，不存在重大违法违规经营的情形。管理规范，财务核算健全，不存在债务违约和无法履行重大借款合同相关条款；报告期内公司无对外担保，不存在因对外担保等引发的负债，不存在导致破产清算的情形；不存在大量长期未作处理的不良资产，不存在关键管理人员离职且无人替代和人力资源短缺等情形。核心客户不存在丢失，且在核心客户业务范围内更深入开拓，业务合同的签订在公司规划预计中。

综上所述，公司管理层认为公司具备持续经营的能力。

### 【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
客户集中的风险	公司主要客户是通讯行业三大通讯运营商和中国铁塔，客户行业较为集中，国内通信行业产业链中，由于行政管制等因素影响，三大通信运营商及铁塔公司处于行业核心地位，参与新基建工程项目投入程度直接影响公司业务的市场需求，营运模式等发生重大变化，这将给公司业务的发展带来不确定性。
行业政策风险	公司所提供服务面向通信基站,服务于通信行业,通信行业的相关产业政策将对公司经营状况产生较大影响。
市场成熟度风险	公司所提供服务，改变原有依靠代维人工维护模式，利用数据挖掘分析，市场推广及占有率存在一定周期。
控股股东不当控制的风险	公司控股股东胡继业所持公司股份比例为 79.05%,对公司拥有绝对的控制权,可能通过所控制的股份行使表决权来对发行人的人事任免、生产和经营决策等进行不当控制。
税收优惠丧失的风险	2019年12月2日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批复认定为高新技术企业,证书编号为GR201911004670,有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《税收减免管理办法(试行)》(国税发【2005】129号)有关规定,公司自2019年度起三年内享受15%的所得税优惠税率。如果税收优惠政策发生不利变化,或者公司无法继续获得高新技术企业资格,公司将无法享受相应的税收优惠,因此存在一定的税收优惠政策风险。
未来经营业绩波动的风险	公司研发的新产品形成规模销售存在一定的市场培育期。公司未来需大力推广现有服务与新产品，增加销售额，如果销售情况不好，可能会发生经营业绩波动。
可持续经营能力的风险	本公司2021年发生净亏损951,139.50元，且2021年度经营活动产生的现金流量净额-2,082,527.77元，截至2021年12月31日，创智信科公司累计亏损23,525,559.32元，净资产-8,052,604.71元，上述可能导致对本公司持续经营产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、创智信科	指	北京创智信科科技股份有限公司
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
公司章程	指	北京创智信科科技股份有限公司章程
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业,以及可能导致公司利益转移的其他关系
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
中银证券、主办券商	指	中银国际证券股份有限公司
中国铁塔、铁塔公司、铁塔集团	指	中国铁塔股份有限公司
中国移动	指	中国移动通信集团有限公司
中国联通	指	中国联合网络通信集团有限公司
中国电信	指	中国电信集团公司
国家电网	指	国家电网有限公司
运营商、通信运营商	指	中国通信行业三大运营商:中国移动通信集团有限公司、中国联合网络通信集团有限公司、中国电信集团公司
第一象限	指	北京创智信科科技股份有限公司自主研发的软件系统“第一象限电池分析管理平台”
微信机器人、机器人	指	微信机器人是在我公司针对微信群管理上具有快捷、易操作的特性而研发出的一套能够将运维监控系统及外界数据融合,具备实时通知、信息查询、数据上报统计等功能的便捷支撑工具。基站管理和维护人员借助互联网智能应用可灵活利用碎片化时间,在维护微信群内随时随地主动获得辖区内站点维护的实时数据,从而更便利地做好维护工作。
基站、通信基站	指	公用移动通信基站,是无线电台站的一种形式,是指在一定的无线电覆盖区中,通过移动通信交换中心,与移动电话终端之间进行信息传递的无线电收发信电台。
基站电源、基站蓄电池、蓄电池	指	安装在基站机房内的蓄电池组,在基站开关电源输出出现故障或市电停电导致发电机无法正常供电的情况下,蓄电池组直接向基站机房进行供电,以保障通信系统不间断的正常运行。
梯次锂电池	指	电动汽车企业退役下来的锂电池,进行二次使用,变成梯次电池。

梯次锂电池管理	指	基于中国铁塔在网运行的 100 万组以上梯次电池，耗时 3 年以上的持续跟踪和大数据分析，形成梯次锂电池安全预警及管理平台以及电池余量评估算法。
负荷聚合管理	指	将各类有一定主动调节能力的负荷汇聚管理起来，按照电网发出的调度指令，进行随动调节，从而达到在不影响负荷正常工作的前提下，增加负荷侧收益。
基站节能降费	指	通过对基站用电的每个环节细拆分，实现从无线负载侧向前推的逐级用电合理性评定，从而实现的节电+降费的综合效果。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京创智信科科技股份有限公司
英文名称及缩写	BEIJING CHUANGZHIXINKE SCIENCE AND TECHNOLOGY CO. LTD
证券简称	ST 创智
证券代码	834581
法定代表人	胡继业

### 二、 联系方式

董事会秘书	李慧珍
联系地址	北京市海淀区上地三街9号D座D311室
电话	010-62284028
传真	010-62267971
电子邮箱	service@mcu32.com
公司网址	www.mcu32.com
办公地址	北京市海淀区上地三街9号D座D311室
邮政编码	100085
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003年11月24日
挂牌时间	2015年12月14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)-软件和信软件开发(I651)-软件开发(I6510)
主要业务	电源管理、数据分析、储能整合
主要产品与服务项目	电源管理、数据分析、储能整合
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）	10,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（胡继业）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（胡继业），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	911101087567296513	否
注册地址	北京市海淀区上地三街9号D座D311室	否
注册资本	10,000,000	否

**五、 中介机构**

主办券商（报告期内）	中银证券	
主办券商办公地址	上海市浦东新区银城中路200号中银大厦39F	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中银证券	
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈幼文	何玲芳
	1年	1年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24	

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	10,009,841.13	2,891,788.31	246.15%
毛利率%	37.63%	58.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-949,636.86	-2,824,141.08	66.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,076,298.90	-2,856,007.60	62.31%
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）	-12.55%	-49.70%	-
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）	-15.14%	-50.26%	-
基本每股收益	-0.09	-0.28	67.86%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	6,916,524.72	2,253,154.67	206.97%
负债总计	14,969,129.43	9,354,619.88	60.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	-8,044,334.36	-7,094,697.50	-13.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.80	-0.71	-12.68%
资产负债率%（母公司）	244.33%	206.24%	-
资产负债率%（合并）	216.43%	415.18%	-
流动比率	0.45	0.23	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,082,527.77	-2,252,803.90	7.56%
应收账款周转率	143.00	11.17	-
存货周转率	5.32	1.56	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	206.97%	-28.83%	-
营业收入增长率%	246.15%	11.45%	-
净利润增长率%	66.34%	44.41%	-

**(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	10,000,000	10,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	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
非流动性资产处置损益	148,912.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	102.14
<b>非经常性损益合计</b>	149,014.17
所得税影响数	22,352.13
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	126,662.04

**(八) 补充财务指标**

□适用 √不适用

**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

## 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，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。执行新租赁准则对 2021 年期初报表项目无影响。

### (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

公司响应碳中和、碳达峰、节约储能的号召，继续沿用“以大数据分析为基础，以降本增效为导向，全面服务电源生态链，打造综合基站维护服务圈”的业务模式，以“提升客户价值，实现合作共赢”为核心，打造多种数字储能产品：梯次锂电管理平台、用户需求侧响应平台、储能控制系统、电力削峰填谷服务等开拓市场。

#### (1) 研发模式

公司主要采取自主开发的研发模式。一方面继续研究及开发基站电源精细化维护方法；一方面从大数据分析的角度出发，着重分析锂电池的出厂、入网、在网原始数据与复杂工况、基站多场景运行之间的联系，达到以物理数据精准指导入网锂电池标准，跟踪在网电池工况，及时发现隐患进行维护，减少人为的无效的上站；同时基于强大的技术积累并和清华数据研究院、清华大学国家电池安全实验室深入合作，建立电源数据可视化、电池安全数据深度挖掘、电池人工智能模型。

#### (2) 销售模式

公司提供电池储能综合解决方案的咨询、开发、服务以及相关软、硬件产品的销售，面向客户为中国移动、中国铁塔和国家电网。公司坚持以大数据、信息化服务能力带动销售，为保证服务质量，一直采取直接销售的模式进行推广。公司销售过程严格遵守项目管控流程，由公司商务推广部负责产品营销与市场推广，技术团队对项目竞标方案进行技术方案支持，各部门配合制作竞标文件参与市场竞争。

#### (3) 盈利模式

公司较早进入通讯行业电池智能管理领域，凭借多年通讯行业的业务销售经验，多次参与通信行业梯次电池入网标准的论证和制定工作，参与多个省份行业基础数据库的构建工作，积累了丰富的电源储能方面的经验。公司构建了“方案设计—数据梳理—行业管理应用—社会应用”的产品体系，以数据人工智能产品为基础，由下至上支持各行业管理应用与第三方应用，公司产品质量和服务能力在多年实践中得到了验证，获得了客户的广泛认可，项目具有较强的可复制能力和升级拓展能力。公司多年的技术积累和行业经验，以及完善的产品体系，构成了具有公司特色的核心竞争力，公司以此获取主营业务收入。

### 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	-
详细情况	<p>2019年12月2日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批复认定为高新技术企业,证书编号为GR201911004670,有效期3年。</p> <p>2021年4月6日经北京市科学技术委员会批复认定为科技型企业,企业入库登记编号202111010808002316,有效期1年。</p>

**行业信息**

是否自愿披露

是 否**报告期内变化情况：**

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

**(二) 财务分析****1、资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	216,047.59	3.12%	243,575.36	10.81%	-11.30%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	-	-	47,500.19	2.11%	-100.00%
存货	1,686,078.05	24.38%	661,962.30	29.38%	154.71%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	77,074.45	1.11%	121,369.53	5.39%	-36.50%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	24,115.03	0.35%	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	4,215,878.35	60.95%	453,262.25	20.12%	830.12%
合同资产	229,047.37	3.31%	211,137.50	9.37%	8.48%
合同负债	3,791,701.47	54.82%	355,854.28	15.79%	965.52%
其他应付款	10,380,500.00	150.08%	8,500,500.00	377.27%	22.12%

**资产负债项目重大变动原因：**

1. 应收账款：报告期比上年期末减少 100%。主要原因是报告期加大账款催收，收回所欠货款。
2. 存货：报告期比上年期末增加 154.71%。主要原因是报告期业务扩大，项目成本投入增加，项目实施到报告期末未验收，导致存货增加。

3. 预付账款：报告期比上年期末增加 830.12%。主要原因是报告期增加了电池采购业务，电池采购需要预付款到发货，预付账款随之增加。
4. 固定资产：报告期比上年期末减少 36.50%。主要原因是报告期处置了到期的的固定资产。
5. 合同负债：报告期比上年期末增加 965.52%。主要原因是报告期增加了电池销售业务，增加了销售合同额，合同负债随之增加。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	10,009,841.13	-	2,891,788.31	-	246.15%
营业成本	6,243,407.51	62.37%	1,206,577.66	41.72%	417.45%
毛利率	37.63%	-	58.28%	-	-
销售费用	1,126,415.16	11.25%	1,408,106.50	48.69%	-20.00%
管理费用	2,207,311.52	22.05%	2,393,751.05	82.78%	-7.79%
研发费用	1,582,742.70	15.81%	858,228.77	29.68%	84.42%
财务费用	-1,032.18	-0.01%	-342.57	-0.01%	201.30%
信用减值损失	1,557.38	0.02%	5,271.30	0.18%	-70.46%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	71,523.15	0.71%	160,389.31	5.55%	-55.41%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	148,980.03	1.49%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-950,940.03	-9.50%	-2,847,402.21	-98.47%	66.60%
营业外收入	102.14	0.00%	26,001.57	0.90%	-99.61%
营业外支出	68.00	0.00%	1,644.23	0.06%	-95.86%
净利润	-951,139.50	-9.50%	-2,825,686.58	-97.71%	66.34%

### 项目重大变动原因：

1. 营业收入：报告期比上年同期增加 246.15%。主要原因是报告期内扩大业务，增加了梯次电池销售，提高了销售额。
2. 其他收益：报告期比上年同期减少 55.41%。主要原因是报告期无软件增值税即征即退收入，上期有。
3. 营业成本：报告期比上年同期增加 417.45%。主要原因是报告期增加了梯次电池的销售业务，比上期增加梯次电池的销售成本。上期无此业务。
4. 研发费用：报告期比上年同期增加 84.42%。主要原因是报告期加大了锂电相关平台的研发投入，
5. 营业利润：报告期比上年同期增加 66.60%。主要原因是报告期的收入大幅增加，毛利增加。

6. 净利润：报告期比上年同期增加 66.34%。主要原因是报告期收入大幅增加，毛利增加。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	10,009,841.13	2,891,788.31	246.15%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	6,243,407.51	1,206,577.66	417.45%
其他业务成本	-	-	-

## 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%
技术服务	3,463,967.79	351,474.06	89.95%	139.52%	-39.01%	49.38%
硬件	6,545,873.34	5,891,933.45	9.99%	100%	100%	100%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的原因：

- 1、报告期技术服务收入本期比上期增加 139.52%，主要原因是报告期内响应国家储能政策推广了锂电平台相关技术产品，增加了技术服务产品，提高了销售额；技术服务营业成本比上期同年减少 39.01%，主要原因是报告期内部分技术产品外包缩减工时减少了营业成本，同时沿用上年的研发成果在报告期内销售，销售成本降低。
- 2、报告期硬件收入比上期增加 100%，主要原因是报告期比上期增加了梯次电池销售业务，提高了销售额。

## (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	云储科技（内蒙古）有限公司	6,496,315.82	64.90%	否
2	中国铁塔股份有限公司	3,384,905.95	33.82%	否
3	郑州糖小果网络技术有限公司	49,557.52	0.50%	否
4	江门市朗达锂电池有限公司	31,184.52	0.31%	否
5	东莞市沃泰通新能源有限公司	17,033.55	0.17%	否
合计		9,978,997.36	99.70%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	深圳市比亚迪锂电池有限公司	5,815,528.14	89.12%	否
2	北京荣智汇通科技有限公司	558,490.55	8.56%	否
3	厦门四信通信科技有限公司	51,283.18	0.79%	否
4	杭州大光明通信系统股份有限公司	47,169.81	0.72%	否
5	杭州七友通信科技有限公司	26,847.79	0.41%	否
合计		6,499,319.47	99.59%	-

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,082,527.77	-2,252,803.90	7.56%
投资活动产生的现金流量净额	175,000.00	-7,498.00	2,433.96%
筹资活动产生的现金流量净额	1,880,000.00	1,750,000.00	7.43%

## 现金流量分析：

1、本期投资活动产生的现金净流量比上期增加 2433.96%，主要原因是报告期处置售卖了 1 辆公司自有大众汽车。汽车已使用 6 年，折旧全部计提完毕。车辆原值 64.87 万元，净残值 3.25 万元。到期处置销售 20.50 万元。上期无。

## (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
北京优诺达科技有限公司	控股子公司	技术开发、技术服务等	500 万	4,848,687.69	-222,255.99	7,043,302.60	745,213.62
湖南优诺达科技有限公司	控股子公司	智能电网技术开发、配电网的技术咨询等	2000 万	232.15	-27,567.85	0.00	-5,008.80

## 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

## 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

## 三、持续经营评价

报告期内，公司建立并完善公司的各项规章制度，在资产、人员、业务、财务等方面完全独立，公司主要产品为数据分析及能源管理，属于通信配套产业及国家鼓励发展的产业，公司在经营过程中，由于产品转型，业务线划分梳理，进行了人员调整，减少原有技术服务项目，受疫情影响，导致合同额度受一定程度的影响，合同履行进度受到人员调整的影响，截止报告日，公司已完成预计产品、业务线、人员的全面调整。增大了软件开发项目，能更大的发挥公司数据分析优势，报告期内，已完成业务占比转型。

目前公司业务经营亏损导致对持续经营能力产生重大疑虑，公司的应对措施如下：

1. 研发方面，提高研发团队开发效率，随着削峰填谷调配、新兴设备管理、大数据挖掘的不断深入，加强公司技术转化，形成自主专利，分电能管理和电池管理技术线，支持可持续经营类项目技术攻关，加强与高校国家实验室、各科研院所、厂家进行合作研究，开展多层次推广应用，对核心产品进行多场景适配，快速解决客户的痛点，提供切实可行的方案。
2. 市场拓展方面，公司在2021年完成的虚拟电厂和削峰填谷的产品，在实际虚拟电厂、削峰填谷项目执行中得到客户的认可及电网的公示；2022年将在此产品基础上继续加大市场开发力度，目前已有意向客户。2022年计划增加试点，增加不同客户在实践中、资金的投入，提升销量，解决客户痛点、难点，保证持续造血功能，以提升利润水平，使公司规模及抗风险能力大幅提升。
3. 人力资源方面，加强员工技能提升，优化整体能力素质，进行能力考核，稳定核心人员，完善员工激励机制。
4. 财务管理方面，以“全面数字化管理”为公司核心思想，对客户管理想精细化改变，不仅要懂业务，更要向管理要效益，坚持规范化经营，对项目严格按照预算进行管理和核算，加大应收账款管理力度，管控项目工期，减少产生无谓的项目成本，保持合理的现金流。

公司在经营过程中合法合规，不存在重大违法违规经营的情形。管理规范，财务核算健全，不存在债务违约和无法履行重大借款合同相关条款；报告期内公司无对外担保，不存在因对外担保等引发的负债，不存在导致破产清算的情形；不存在大量长期未作处理的不良资产，不存在关键管理人员离职且无人替代和人力资源短缺等情形。核心客户不存在丢失，且在核心客户业务范围内更深入开拓，业务合同的签订在公司规划预计中。

综上所述，公司管理层认为公司具备持续经营的能力。

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

### 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） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

## 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	3,625,000	36.25%	0	3,625,000	36.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,976,250	19.76%	0	1,976,250	19.76%	
	董事、监事、高管	128,750	1.2875%	0	128,750	1.2875%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	6,375,000	63.75%	0	6,375,000	63.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,928,750	59.29%	0	5,928,750	59.29%	
	董事、监事、高管	446,250	4.46%	0	446,250	4.46%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							4

#### 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	胡继业	7,905,000	-	7,905,000	79.05%	5,928,750	1,976,250	0	0
2	李慧珍	575,000	-	575,000	5.75%	446,250	128,750	0	0
3	山东圣阳电源股份有限公司	1,500,000	-	1,500,000	15.00%	-	1,500,000	0	0
4	孙富敬	20,000	-	20,000	0.20%	-	20,000	0	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	6,375,000	3,625,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东李慧珍是股东胡继业之岳母，除前述情况外，股东之间无相互关联关系。

## 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

## 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
胡继业	董事、总经理	男	否	1975年3月	2021年8月20日	2024年8月19日
王飞	董事	男	否	1981年12月	2021年8月20日	2024年8月19日
朱纪凌	董事	男	否	1968年5月	2021年8月20日	2024年8月19日
韩亦舜	董事	男	否	1959年11月	2021年8月20日	2024年8月19日
李慧珍	董事、董秘	女	否	1951年10月	2021年8月20日	2024年8月19日
刘焱	监事	男	否	1983年2月	2021年8月20日	2024年8月19日
胡继民	监事	男	否	1971年2月	2021年8月20日	2024年8月19日
孙立媛	职工监事	女	否	1980年3月	2021年8月3日	2024年8月2日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					2	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事李慧珍是控股股东、实际控制人、董事长胡继业之岳母；监事胡继民是控股股东、实际控制人、董事长胡继业之兄，除前述情况外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间无相互关联关系。

#### (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
谢建华	董事	离任	无	个人原因

**(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况**

□适用 √不适用

**(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	具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
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
管理人员	2	0	0	2
销售人员	3	1	2	2

项目人员	4	2	2	4
财务人员	2	0	0	2
行政人员	3	0	2	1
技术人员	6	0	0	6
员工总计	20	3	6	17

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	1	1
本科	9	11
专科	9	4
专科以下	1	0
员工总计	20	17

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

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》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度、规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会召集程序、决议程序、表决内容均符合有关法律、法规的要求。公司股东在人员、财务、资产、机构和业务方面做到了与公司相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。公司董事勤勉尽责，认真出席董事会会议，表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，会议记录及相关档案清楚完整。公司监事认真履行监督职责，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履职的合法、合规性进行监督检查，相关记录及档案清楚完整。

##### 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

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，规范地召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他相关法律法规的规定。公司治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策都按照《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律法规程序和规则进行。截至本期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

##### 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

无

**(二) 三会运作情况****1、三会的召开次数**

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	4	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**

报告期内，公司三会会议的召集、召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，会议决议能够得到执行。

**二、 内部控制****(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

公司监事会对公司2020年年度报告、2021年半年度报告全文及摘要进行了认真审核，并提出如下审核意见：

1、公司2020年年度报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定。2020年年度报告的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统有限责任公司的各项规定，报告内容真实、准确、完整地反映了公司的实际情况，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；在提出本意见前，未发现参与2020年年度报告编制和审议的人员有违反保密规定的行为。

2、公司2021年半年度报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定。2021年半年度报告的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统有限责任公司的各项规定，报告内容真实、准确、完整地反映了公司的实际情况，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；在提出本意见前，未发现参与2021年半年度报告编制和审议的人员有违反保密规定的行为。

**(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

**1、资产完整情况**

公司是由有限责任公司整体变更设立，承继了原有限公司所有的资产、负债和权益。已经取得的专利、计算机软件著作权及其他自有资产，不存在与他人共同使用的情况。申请人的资产独立，与申请人的股东、其他关联方或第三者之间产权界定清楚、划分明确。公司没有以资产或信用为股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

**2、人员独立情况**

公司董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》等法律法规及《公司章程》的有关规定产生；拥有独立的劳动、人事管理体系，全部员工均与公司订立了劳动合同，不存在在公司股东或其他关联企业中兼职或领取薪酬的情况；总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东或实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务或领取薪酬；公司高级管理人员的任免均由公司董事会通过合法程序决定。

**3、财务独立性**

公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员。公司设立了独立会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策，不存在控股股东非法干预公司财务决策和资金使用的情况。公司开设了独立的银行账户，且作为独立纳税人依法独立纳税。未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。公司独立进行纳税申报和履行税款缴纳义务。

**4、机构独立情况**

公司根据经营发展的需要，建立了符合公司实际情况的独立、完整的组织机构，各机构根据《公司章程》和相关规章独立行使职权。公司设有股东大会、董事会、监事会等机构，各机构均独立于控股股东和其他股东。公司各职能部门依照规章制度行使各自的职能。公司的经营和办公场所与股东单位分开，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同的情形。

**5、业务独立情况**

公司是通信业基站蓄电池分析维护服务专业运营商，向通信运营商提供基于基站蓄电池实时监控的分析及维护服务与经销基站硬件相关设备。公司具有独立开展业务和面向市场自主经营的能力，不存在其他需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

**(三) 对重大内部管理制度的评价**

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

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司按股转规定制定了《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人登记备案制度》、《重大信息内部报告制度》、《年度报告差错责任追究制度》等信息披露相关管理制度，健全了内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的

质量和透明度。公司信息披露事务负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。本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 type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	中兴财光华审会字（2022）第 332004 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24	
审计报告日期	2022 年 4 月 19 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈幼文	何玲芳
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

### 审计报告

中兴财光华审会字（2022）第 332004 号

北京创智信科科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京创智信科科技股份有限公司（以下简称创智信科公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了创智信科公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于创智信科公司，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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，创智信科公司 2021 年发生净亏损 951,139.50 元，且 2021 年度经营活动产生的现金流量净额-2,082,527.77 元，截至 2021 年 12 月 31 日，创智信科公司累计亏损 23,525,559.32 元，净资产-8,052,604.71 元，创智信科公司已在财务报表附注二 2、持续经营中充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 四、其他信息

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

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估创智信科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创智信科公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督创智信科公司的财务报告过程。

### 六、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。（如果注册会计师结合财务报表审计对内部控制的有效性发表意见，应当删除“但目的并非对内部控制的有效性发表意见”）

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对创智信科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创智信科公司不能持续经营。

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

(6) 就创智信科公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈幼文  
中国注册会计师：何玲芳  
2022年04月19日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	216,047.59	243,575.36
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			
应收账款	五、2		47,500.19
应收款项融资			
预付款项	五、3	4,215,878.35	453,262.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	455,121.00	478,041.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	1,686,078.05	661,962.30
合同资产	五、6	229,047.37	211,137.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	4,604.61	27,514.36
<b>流动资产合计</b>		<b>6,806,776.97</b>	<b>2,122,993.26</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	77,074.45	121,369.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	24,115.03	
开发支出			
商誉	五、10	0	0
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	8,558.27	8,791.88
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>109,747.75</b>	<b>130,161.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>6,916,524.72</b>	<b>2,253,154.67</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	72,800.00	170,014.00
预收款项			
合同负债	五、13	3,791,701.47	355,854.28
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、14	300,572.28	274,538.31
应交税费	五、15	423,555.68	53,713.29
其他应付款	五、16	10,380,500.00	8,500,500.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>14,969,129.43</b>	<b>9,354,619.88</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		14,969,129.43	9,354,619.88
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、17	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	5,481,224.96	5,481,224.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、19	-23,525,559.32	-22,575,922.46
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-8,044,334.36	-7,094,697.50
少数股东权益	五、20	-8,270.35	-6,767.71
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		-8,052,604.71	-7,101,465.21
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		6,916,524.72	2,253,154.67

法定代表人：胡继业

主管会计工作负责人：李慧珍

会计机构负责人：张慧

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		143,515.61	115,326.87
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	0.00	47,500.19
应收款项融资			

预付款项		731,514.27	453,262.25
其他应收款	十三、2	434,071.00	1,399,021.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,553,023.93	756,301.92
合同资产		229,047.37	211,137.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,604.61	27,514.36
<b>流动资产合计</b>		<b>3,095,776.79</b>	<b>3,010,064.18</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	1,300,000.00	1,300,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		76,954.79	121,249.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		24,115.03	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,558.27	8,791.88
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,409,628.09</b>	<b>1,430,041.75</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,505,404.88</b>	<b>4,440,105.93</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			63,614.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		260,052.28	229,860.31
应交税费		10,407.06	7,374.27
其他应付款		10,390,500.00	8,500,500.00
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债		347,226.41	355,854.28
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>11,008,185.75</b>	<b>9,157,202.86</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>0</b>
<b>负债合计</b>		<b>11,008,185.75</b>	<b>9,157,202.86</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,481,224.96	5,481,224.96
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		-21,984,005.83	-20,198,321.89
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>-6,502,780.87</b>	<b>-4,717,096.93</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>4,505,404.88</b>	<b>4,440,105.93</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

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

<b>一、营业总收入</b>		10,009,841.13	2,891,788.31
其中：营业收入	五、21	10,009,841.13	2,891,788.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		11,182,841.72	5,904,851.13
其中：营业成本	五、21	6,243,407.51	1,206,577.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、22	23,997.01	38,529.72
销售费用	五、23	1,126,415.16	1,408,106.50
管理费用	五、24	2,207,311.52	2,393,751.05
研发费用	五、25	1,582,742.70	858,228.77
财务费用	五、26	-1,032.18	-342.57
其中：利息费用			
利息收入			1,284.04
加：其他收益	五、27	71,523.15	160,389.31
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、28	1,557.38	5,271.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、29	148,980.03	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-950,940.03	-2,847,402.21
加：营业外收入	五、30	102.14	26,001.57
减：营业外支出	五、31	68.00	1,644.23
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-950,905.89	-2,823,044.87
减：所得税费用	五、32	233.61	2,641.71
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-951,139.50	-2,825,686.58
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		-951,139.50	-2,825,686.58

列)			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,502.64	-1,545.50
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-949,636.86	-2,824,141.08
<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>			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-949,636.86	-2,824,141.08
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,502.64	-1,545.50
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.09	-0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.09	-0.28

法定代表人：胡继业      主管会计工作负责人：李慧珍      会计机构负责人：张慧

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十三、4	3,060,878.15	2,748,394.81
减：营业成本	十三、4	542,254.02	1,572,113.05
税金及附加		14,928.05	32,466.10

销售费用		775,759.68	1,131,387.95
管理费用		2,095,843.80	2,129,095.61
研发费用		1,577,978.70	797,996.23
财务费用		-227.83	-489.25
其中：利息费用			
利息收入			1,062.32
加：其他收益		9,636.39	159,432.52
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		1,557.38	-13,238.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		148,980.03	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,785,484.47</b>	<b>-2,767,981.20</b>
加：营业外收入		102.14	26,001.57
减：营业外支出		68.00	1,644.23
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,785,450.33</b>	<b>-2,743,623.86</b>
减：所得税费用		233.61	-1,985.83
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,785,683.94</b>	<b>-2,741,638.03</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,785,683.94	-2,741,638.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>			
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,513,621.46	3,719,004.11
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		770.23	158,228.67
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	815,785.39	88,254.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>15,330,177.08</b>	<b>3,965,487.44</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,637,340.89	56,000.00
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		4,160,524.18	4,553,047.16
支付的各项税费		186,375.12	316,386.23
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	2,428,464.66	1,292,857.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>17,412,704.85</b>	<b>6,218,291.34</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,082,527.77</b>	<b>-2,252,803.90</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		205,000.00	
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>205,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,000.00	7,498.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>30,000.00</b>	<b>7,498.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>175,000.00</b>	<b>-7,498.00</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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,835,000.00	1,800,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,835,000.00</b>	<b>1,800,000.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		955,000.00	50,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>955,000.00</b>	<b>50,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,880,000.00</b>	<b>1,750,000.00</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>-27,527.77</b>	<b>-510,301.90</b>
加：期初现金及现金等价物余额		243,575.36	753,877.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>216,047.59</b>	<b>243,575.36</b>

法定代表人：胡继业

主管会计工作负责人：李慧珍

会计机构负责人：张慧

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,269,803.51	3,029,040.51
收到的税费返还			157,688.27
收到其他与经营活动有关的现金		3,067,883.76	807,336.47

<b>经营活动现金流入小计</b>		6,337,687.27	3,994,065.25
购买商品、接受劳务支付的现金		876,231.90	56,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		3,685,161.06	3,815,023.76
支付的各项税费		102,453.94	293,949.47
支付其他与经营活动有关的现金		2,600,651.63	1,939,732.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		7,264,498.53	6,104,706.08
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-926,811.26	-2,110,640.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		205,000.00	
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>		205,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,000.00	7,498.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		30,000.00	7,498.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		175,000.00	-7,498.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,340,000.00	1,800,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,340,000.00	1,800,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		560,000.00	50,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		560,000.00	50,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		780,000.00	1,750,000.00
<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>		28,188.74	-368,138.83
加：期初现金及现金等价物余额		115,326.87	483,465.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		143,515.61	115,326.87

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				5,481,224.96						-	-	-
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	10,000,000.00				5,481,224.96						-	-	-
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-949,636.86	1,502.64	-951,139.50
(一) 综合收益总额											-949,636.86	1,502.64	-951,139.50
(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														

四、本期末余额	10,000,000.00				5,481,224.96						-	-	-
											23,525,559.32	8,270.35	8,052,604.71

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	10,000,000.00				5,481,224.96						-	-	-
											19,751,781.38	5,222.21	4,275,778.63
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	10,000,000.00				5,481,224.96						-	-	-
											19,751,781.38	5,222.21	4,275,778.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-2,824,141.08	-	-
											-2,824,141.08	1,545.50	2,825,686.58
(一)综合收益总额											-2,824,141.08	-	-
											-2,824,141.08	1,545.50	2,825,686.58
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													



(六) 其他													
四、本期末余额	10,000,000.00				5,481,224.96						-	-	-
											22,575,922.46	6,767.71	7,101,465.21

法定代表人：胡继业

主管会计工作负责人：李慧珍

会计机构负责人：张慧

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				5,481,224.96						-	-
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				5,481,224.96						-	-
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-1,785,683.94	1,785,683.94
(一) 综合收益总额											-1,785,683.94	1,785,683.94
(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、本期末余额</b>	10,000,000.00				5,481,224.96						-	-
											21,984,005.83	6,502,780.87

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年期末余额</b>	10,000,000.00				5,481,224.96						-	-
											17,456,683.86	1,975,458.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	10,000,000.00				5,481,224.96						-	-
											17,456,683.86	1,975,458.90
<b>三、本期增减变动金额</b> (减少以“-”号填列)											-2,741,638.03	-
												2,741,638.03
(一) 综合收益总额											-2,741,638.03	-
												2,741,638.03
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												



(六) 其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				5,481,224.96						-	-
											20,198,321.89	4,717,096.93

### 三、 财务报表附注

#### 财务报表附注

##### 一、 公司基本情况

###### (一)公司概况

公司名称：北京创智信科科技股份有限公司

证券代码：834581

注册号/统一社会信用代码：911101087567296513

注册地址：北京市海淀区上地三街9号D座D311室

法定代表人：胡继业

注册资本：1,000.00万人民币

实收资本：1,000.00万人民币

公司类型：股份有限公司

营业期限：2003年11月24日---2023年11月23日

经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；维修计算机；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备、电子产品、机械设备。（依法须经批准的项目，经项目部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

###### (二) 本公司实际控制人

胡继业直接持有本公司7,905,000.00股股份,持股比例为79.05%,并担任公司董事长,胡继业为公司的控股股东和实际控制人。

###### (三) 财务报表批准报出

本财务报表于2022年04月19日经批准报出。

###### (四) 合并财务报表范围

本公司2021年度纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本年度合并范围与上年度相比没有发生变动。

##### 二、 财务报表的编制基础

###### 1、 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，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”)，以及参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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本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。

## 2、持续经营

本公司2021年发生净亏损951,139.50元，且2021年度经营活动产生的现金流量净额-2,082,527.77元，截至2021年12月31日，创智信科公司累计亏损23,525,559.32元，净资产-8,052,604.71元，上述可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性，本公司采取了以下整改措施：

(1) 拓宽销售渠道，增加硬件蓄电池销售业务，已签合同1315.95万，在2022年执行完毕。

(2) 继续研发与销售公司主营业务锂电与铅酸电池相关的软件与技术服务，已签合同301万元，在2022年执行完毕。

(3) 综上两项业务，2022年预计确认收入1094万元。

(4) 公司优化资源配置，激励人才，提高人员绩效。

(5) 增加筹资渠道，保证公司运营的资金。

本公司董事会认为，基于上述各项措施和计划的成功实施，公司自本报告期末起12个月持续经营能力不存在问题，因此，本公司董事会继续以持续经营为基础编制年度财务报表。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、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资

产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资

方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致

的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号

——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 9、外币业务和外币报表折算

##### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的当期平均汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### 10、金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获

利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

#### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

#### （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综

合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

### （3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期应付款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具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。

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。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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三个阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.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票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 相同账龄的应收账款具有类似的信用风险特征技术服务款

B.当单项其他应收款、长期应收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其他应收款、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：

其他应收款组合 1 信用风险相同的往来款组合

其他应收款组合 2 关联方款项、押金、保证金及内部职工代垫款

其他应收款组合 3 应收外部临时短期借款

长期应收款组合 1 应收租赁款

对于应收租赁款，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、合同履约成本等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次

转销法摊销。

### （3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债

## 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投

资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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；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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务

的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的

其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14、固定资产及其累计折旧

##### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命

超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## （2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
运输工具	年限平均法	4年	5.00	23.75
办公家具	年限平均法	5年	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3年	5.00	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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。

## （3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支

出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 17、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分析判断其使用寿命。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。

#### 18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

#### 19、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，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。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 22、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的

对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在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。

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。履约进度不能合理确定时，本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，直至履约进度能够合理确定。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。

本公司收入确认的具体原则：

①销售商品：于货物发出并取得对方的签收文件时确认收入；

②提供劳务：在劳务提供后并且双方能够签认劳务工作量及劳务完工进度时确认收入。

### 23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 24、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

#### 25、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法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，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。

## 26、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租

赁。

#### (1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。（新租赁准则第十二条规定了采用简化处理情形，承租人可以按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。选择不分拆的，将各租赁部分及其相关的非租赁部分分别合并成租赁。此处根据公司的实际情况进行描述。）租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

##### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备（根据实际情况描述）。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。**

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，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法（根据实际情况描述）对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

##### ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。**

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率（根据实际情况描述）为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

### ③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将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的资产成本或当期损益。

### ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

## （2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### ①融资租赁

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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.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本公司提供的担保余值。**

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司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。

### ②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法（根据实际情况描述），将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### （1）会计政策变更

#### ①新租赁准则

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，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。执行新租赁准则对 2021 年期初报表项目无影响。

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13/6
城市维护建设税	实缴增值税	7
教育费附加	实缴增值税	3
地方教育费附加	实缴增值税	2
企业所得税	应纳税所得额	15/25

##### 2、优惠税负及批文

北京创智信科科技股份有限公司 2020 年 12 月 2 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批复认定为高新技术企业,证书编号为 GR201911004670,有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《税收减免管理办法(试行)》(国税发【2005】129 号)有关规定,公司自 2021 年度起三年内享受 15% 的所得税优惠税率。

#### 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2021 年 1 月 1 日】，期末指【2021 年 12 月 31 日】，本期指 2021 年度，上期指 2020 年度。

##### 1、货币资金

项目	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	530.96	330.96

银行存款	215,516.63	243,244.40
其他货币资金		
合计	216,047.59	243,575.36
其中：存放在境外的款项总额		

说明：期末货币资金不存在受限情况。

## 2、应收账款

### (1) 以摊余成本计量的应收账款

	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	45,000.00	45,000.00		95,000.20	47,500.01	47,500.19
合计	45,000.00	45,000.00		95,000.20	47,500.01	47,500.19

### (2) 坏账准备

本公司对应收账款，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。

① 2021年12月31日，期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

② 2021年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1年以内		5.00	
1—2年		10.00	
2—3年		20.00	
3—4年		30.00	
4—5年		50.00	
5年以上	45,000.00	100.00	45,000.00
合计	45,000.00		45,000.00

### ③ 坏账准备的变动

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
----	------------	------	------	------------

		转回	转销	
应收账款坏账准备	47,500.01		2500.01	45,000.00

## (3) 按欠款方归集的应收账款期末余额情况：

本报告期按欠款方归集的期末应收账款汇总金额 45,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 45,000.00 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国移动通信集团天津有限公司	45,000.00	5 年以上	100.00	45,000.00
合计	45,000.00		100.00	45,000.00

## 3、预付款项

## (1) 账龄分析及百分比

账龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	3,880,110.55	92.04	118,874.45	26.23
1-2 年	1,380.00	0.03	334,387.80	73.77
2-3 年	334,387.80	7.93		
合计	4,215,878.35	100.00	453,262.25	100.00

## (2) 按预付对象归集的年末余额情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
深圳市比亚迪锂电池有限公司	非关联方	3,484,364.08	82.65	1 年以内	未到结算期
保定市天河电子技术有限公司	非关联方	318,068.80	7.54	2-3 年	存在争议
樊磊	非关联方	150,000.00	3.56	1 年以内	未到结算期
杨文凯-金隅嘉华 D311 房租	非关联方	132,799.99	3.15	1 年以内	待摊房租
安徽沃博源科技有限公司	非关联方	91,200.00	2.16	1 年以内	未到结算期
合计		4,176,432.87	99.06		

## 4、其他应收款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	455,121.00	478,041.30
合 计	455,121.00	478,041.30

## (1) 其他应收款情况

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	455,121.00		455,121.00	478,041.30		478,041.30
合 计	455,121.00		455,121.00	478,041.30		478,041.30

## (2) 坏账准备

① 2021年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合1：				
组合2：	455,121.00			预期信用损失
组合3：				
合 计	455,121.00			

② B. 2021年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备：无

③ C. 2021年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备：无

## ④ 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2020年1月1日余额				
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额				

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
备用金和代扣公积金	27,357.00	21,737.30
各类押金和保证金	427,764.00	456,304.00
合计	455,121.00	478,041.30

## (4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	2021.12.31 余额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
哈尔滨龙易电气有限公司	非关联方	履约保证金	218,421.00	2-3年	47.99	
新华招标有限公司	非关联方	投标保证金	80,000.00	1-2年	17.58	
杨文凯	非关联方	押金	38,333.00	4-5年	8.42	
东莞理工学院	非关联方	履约保证金	34,750.00	1年以内	7.64	
中国铁塔股份有限公司新疆分公司	非关联方	投标保证金	30,000.00	1年以内	6.59	
合计			401,504.00		88.22	

## 5、存货

### (1) 存货分类

项 目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履行成本	1,686,078.05		1,686,078.05
合 计	1,686,078.05		1,686,078.05

(续)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履行成本	661,962.30		661,962.30
合 计	661,962.30		661,962.30

## 6、合同资产

	2021年12月31日	2020年12月31日
合同资产	241,102.50	222,250.00
减：合同资产减值准备	12,055.13	11,112.50
小计	229,047.37	211,137.50
减：列示于其他非流动资产的部分		
——账面余额		
——减值准备		
小计		
合 计	229,047.37	211,137.50

合同资产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。2021年12月31日，计提减值准备的合同资产如下：

### ①组合计提减值准备的合同资产：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
账龄组合	241,102.50	5.00	12,055.13	预期信用损失
合计	241,102.50	5.00	12,055.13	

## 7、其他流动资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
待抵扣进项税	4,604.61	27,514.36
合 计	4,604.61	27,514.36

## 8、固定资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	77,074.45	121,369.53
固定资产清理		
合 计	77,074.45	121,369.53

## (1) 固定资产及累计折旧

## ①固定资产情况

项 目	运输设备	电子设备	办公家具	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	1,720,811.95	244,663.34	49,616.00	2,015,091.29
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额	648,717.95		1,360.00	650,077.95
(1) 处置或报废	648,717.95		1,360.00	650,077.95
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	1,072,094.00	244,663.34	48,256.00	1,365,013.34
二、累计折旧				
1、年初余额	1,634,771.35	212,119.96	46,830.45	1,893,721.76
2、本年增加金额		11,791.18		11,791.18
(1) 计提		11,791.18		11,791.18
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额	616,282.05		1,292.00	617,574.05

项 目	运输设备	电子设备	办公家具	合 计
(1) 处置或报废	616,282.05		1,292.00	617,574.05
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	1,018,489.30	223,911.14	45,538.45	1,287,938.89
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年初账面价值	86,040.60	32,543.38	2,785.55	121,369.53
2、年末账面价值	53,604.70	20,752.20	2,717.55	77,074.45

说明：截止 2021 年 12 月 31 日本公司不存在未办理产权的固定资产。

## 9、无形资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
软件使用权	24,115.03	
合 计	24,115.03	

### (1) 无形资产及累计摊销

#### ①无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	专利权	合 计
一、账面原值				
1、年初余额				
2、本年增加金额		26,548.67		26,548.67
(1) 购置		26,548.67		26,548.67

项 目	土地使用权	软件使用权	专利权	合 计
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额		26,548.67		26,548.67
二、累计摊销				
1、年初余额				
2、本年增加金额		2,433.64		2,433.64
(1) 摊销		2,433.64		2,433.64
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额		2,433.64		2,433.64
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年初账面价值				
2、年末账面价值		24,115.03		24,115.03

## 10、商誉

项目	2021.12.31	2020.12.31
商誉原值	8,457.27	8,457.27
商誉减值准备	8,457.27	8,457.27
商誉净值	0.00	0.00

## (1) 商誉账面原值

被投资单位名称	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		企业合并形成的		处置		
北京优诺达科技有限公司	8,457.27					8,457.27
合计	8,457.27					8,457.27

## (2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
北京优诺达科技有限公司	8,457.27			8,457.27
合计	8,457.27			8,457.27

## 11、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

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	8,558.27	57,055.13	8,791.88	58,612.51
合计	8,558.27	57,055.13	8,791.88	58,612.51

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣暂时性差异	16,480,948.38	18,017,267.71
其中：可抵扣亏损	16,480,948.38	18,017,267.71

项目	2021.12.31	2020.12.31
合计	16,480,948.38	18,017,267.71

(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	2021.12.31	2020.12.31
2021年		2,911,595.73
2022年	79,637.41	466,685.23
2023年	683,167.47	4,957,960.59
2024年	20,643.30	6,493,509.22
2025年	7,410.99	3,187,516.94
2026年	5,008.80	
2028年	4,274,793.12	
2029年	6,472,865.92	
2030年	3,182,365.28	
2031年	1,755,056.09	
合计	16,480,948.38	18,017,267.71

## 12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2021.12.31	2020.12.31
货款	72,800.00	170,014.00
合计	72,800.00	170,014.00

(2) 应付账款账龄情况

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1年以内		50,000.00
1-2年		10,400.00
2-3年	10,400.00	96,000.00
3年以上	62,400.00	13,614.00
合计	72,800.00	170,014.00

## (3) 应付账款期末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	款项性质
长沙智尚电气有限公司	非关联方	72,800.00	见注 1	材料款
合计		72,800.00		

注 1: 2-3 年 10,400.00 元, 3 年以上 62,400.00 元

## 13、合同负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
合同负债	3,791,701.47	355,854.28
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	3,791,701.47	355,854.28

## (1) 分类

项目	2021.12.31	2020.12.31
预收货款	3,444,475.06	
预收服务费	347,226.41	355,854.28
合计	3,791,701.47	355,854.28

## 14、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
一、短期薪酬	274,538.31	3,965,842.13	3,968,901.13	271,479.31
二、离职后福利-设定提存计划		411,934.02	382,841.05	29,092.97
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	274,538.31	4,377,776.15	4,351,742.18	300,572.28

## (1) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	253,355.85	3,384,954.45	3,384,790.93	253,519.37
2、职工福利费		30,752.73	30,752.73	
3、社会保险费	21,182.46	253,832.16	257,054.68	17,959.94
其中：医疗保险费	19,566.20	245,041.00	247,327.74	17,279.46

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		8,791.16	8,110.68	680.48
生育保险费	1,616.26		1,616.26	
4、住房公积金		294,416.00	294,416.00	
5、工会经费和职工教育经费		1,886.79	1,886.79	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	274,538.31	3,965,842.13	3,968,901.13	271,479.31

## (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
1、基本养老保险		397,003.52	368,792.16	28,211.36
2、失业保险费		14,930.50	14,048.89	881.61
3、企业年金缴费				
合计		411,934.02	382,841.05	29,092.97

## 15、应交税费

税项	2021.12.31	2020.12.31
增值税	409,255.65	39,622.66
城市维护建设税		1,981.13
教育费附加		1,188.68
地方教育费附加		792.45
个人所得税	14,226.83	9,872.97
印花税	73.20	255.40
合计	423,555.68	53,713.29

## 16、其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,380,500.00	8,500,500.00
合计	10,380,500.00	8,500,500.00

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
个人借款	10,330,500.00	8,450,500.00
服务费	50,000.00	50,000.00
合计	10,380,500.00	8,500,500.00

## 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
个人借款	7,890,000.00	未到期
合计	7,890,000.00	未到期

## 17、股本

项目	2021.01.01	本期增减					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00
合计	10,000,000.00						10,000,000.00

## 18、资本公积

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	5,481,224.96			5,481,224.96
合计	5,481,224.96			5,481,224.96

## 19、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-22,575,922.46	
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	-22,575,922.46	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-949,636.86	
减：提取法定盈余公积		10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		

应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
未分配利润、资本公积转增资本		
期末未分配利润	-23,525,559.32	

## 20、少数股东权益

项 目	2021.12.31	2020.12.31
少数股东权益	-8,270.35	-6,767.71
合 计	-8,270.35	-6,767.71

## 21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,009,841.13	6,243,407.51	2,891,788.31	1,206,577.66
合 计	10,009,841.13	6,243,407.51	2,891,788.31	1,206,577.66

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

行业名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
技术服务	3,463,967.79	351,474.06	1,446,231.97	576,293.57
自制软件产品			1,445,556.34	630,284.09
硬件	6,545,873.34	5,891,933.45		
合 计	10,009,841.13	6,243,407.51	2,891,788.31	1,206,577.66

(3) 2021 年度公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
云储科技（内蒙古）有限公司	6,496,315.82	64.90
中国铁塔股份有限公司	1,811,320.72	18.10

中国铁塔股份有限公司新疆分公司	648,338.08	6.48
中国铁塔股份有限公司江西省分公司	448,113.20	4.48
中国铁塔股份有限公司浙江省分公司	421,698.10	4.21
合 计	9,825,785.92	98.17

**22、税金及附加**

项 目	2021 年度	2020 年度
应交城市维护建设税	7,099.38	20,015.97
应交教育费附加	3,307.76	9,088.00
应交地方教育费附加	2,205.17	6,058.65
应交印花税	9,034.70	1,017.10
应交车船使用税	2,350.00	2,350.00
合 计	23,997.01	38,529.72

**23、销售费用**

项目	2021 年度	2020 年度
工资	764,942.70	1,077,262.24
社会保险	126,759.17	79,907.35
住房公积金	58,490.33	82,844.89
职工教育经费	1,886.79	
福利费	6,739.60	2,970.36
差旅费	53,492.62	49,087.45
办公费		14,637.00
业务招待费	42,110.21	75,733.90
车辆费	5,305.70	1,690.04
服务费	58,428.30	21,815.27
快递费	765.70	2,158.00
中标服务费	7,494.04	
合 计	1,126,415.16	1,408,106.50

**24、管理费用**

项目	2021 年度	2020 年度
工资	1,033,895.57	1,182,103.41
社会保险	233,396.02	86,392.46
住房公积金	98,707.78	100,454.96
福利费	20,072.63	7,630.88
中介费用	177,026.45	255,616.53
差旅费	1,242.13	841.00
车辆费	51,459.95	48,090.14
办公费	16,725.39	64,428.15
折旧及摊销	30,177.03	41,347.96
业务招待费	967.80	16,774.50
房租水电费	523,655.85	572,124.21
通讯费	13,984.92	17,946.85
劳务费	6,000.00	
合 计	2,207,311.52	2,393,751.05

**25、研发费用**

项目	2021 年度	2020 年度
工资	693,535.81	658,222.32
社会保险	142,436.72	56,529.20
住房公积金	62,293.16	62,599.53
福利费	1,629.00	140.00
委托开发费	558,490.55	
材料费和测试检验费	112,016.18	68,796.11
知识产权费	11,685.00	1,550.00

项目	2021 年度	2020 年度
折旧		9,033.08
差旅费	656.28	1,339.53
快递费等		19.00
合 计	1,582,742.70	858,228.77

**26、财务费用**

项目	2021 年度	2020 年度
利息支出		
减：利息收入	1,514.12	1,284.04
利息净支出	-1,514.12	-1,284.04
手续费支出	481.94	941.47
合 计	-1,032.18	-342.57

**27、其他收益**

项目	2021 年度	2020 年度
政府补助--软件增值税即征即退款		144,555.59
增值税进项税加计扣除	69,134.03	1,884.25
个税手续费返还	2,160.44	13,642.49
附加税减免	228.68	306.98
合 计	71,523.15	160,389.31

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2021 年度	2020 年度
与收益相关：		
政府补助--软件增值税即征即退款		144,555.59
合 计		144,555.59

**28、信用减值损失**

项 目	2021 年度	2020 年度
应收账款信用减值损失	1,557.38	5,271.30
其他应收款信用减值损失		

合 计	1,557.38	5,271.30
-----	----------	----------

**29、资产处置收益**

项 目	2021 年度	2020 年度
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得或损失		
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	148,980.03	
其中：固定资产	148,980.03	
非货币性资产交换中换出非流动资产产生的利得或损失		
合 计	148,980.03	

**30、营业外收入**

项目	2021 年度		2020 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
社保中心稳岗补助			25,758.26	25,758.26
其他	102.14	102.14	243.31	243.31
合 计	102.14	102.14	26,001.57	26,001.57

计入当期损益的政府补助：

项目	2021 年度	2020 年度
与收益相关：		
社保中心稳岗补助		25,758.26
合 计		25,758.26

**31、营业外支出**

项 目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	68.00	75.95	68.00
其他		1,568.28	
合 计	68.00	1,644.23	68.00

**32、所得税费用****(1) 所得税费用表**

项目	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用		
递延所得税费用	233.61	2,641.71
合计	233.61	2,641.71

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	2021 年度
利润总额	-950,905.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	-142,635.88
子公司适用不同税率的影响	74,020.48
调整以前期间所得税的影响	-14,150.94
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,792.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-186,303.41
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	442,033.22
税率调整导致递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除对所得税的影响	-177,522.60
所得税费用	233.61

**33、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	2021 年度	2020 年度
利息收入	1,515.14	1,284.04
营业外收入及政府补助	2,160.44	25,980.62
往来款等	812,109.81	60,990.00
合计	815,785.39	88,254.66

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

项 目	2021年度	2020年度
银行手续费	481.94	941.47
往来款	779,118.49	72,944.29
支付经营费用报销款	1,648,864.23	1,217,403.91
营业外支出		1,568.28
合 计	2,428,464.66	1,292,857.95

### 34、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年度	2020年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-951,139.50	-2,825,686.58
加：信用减值损失	1,557.38	-5,271.30
资产减值损失		
固定资产折旧	11,791.18	45,966.04
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	2,433.64	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-148,980.03	
固定资产报废损失	68.00	75.95
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失		
递延所得税资产减少	233.61	2,641.71
递延所得税负债增加		
存货的减少	-1,024,115.75	227,541.89
经营性应收项目的减少	-3,708,885.85	138,008.94
经营性应付项目的增加	3,734,509.55	163,919.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,082,527.77	-2,252,803.90
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	2021 年度	2020 年度
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	216,047.59	243,575.36
减：现金的年初余额	243,575.36	753,877.26
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-27,527.77	-510,301.90

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021年度	2020年度
一、现金	216,047.59	243,575.36
其中：库存现金	530.96	330.96
可随时用于支付的银行存款	215,516.63	243,244.40
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		
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	216,047.59	243,575.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：主要是信用风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

## 1、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于北京银行、浦发银行和民生银行，本公司认为其不存在

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。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

## 七、合并范围的变更

### 1、同一控制下企业合并

—报告期无该事项。

### 2、非同一控制下企业合并

—报告期无该事项。

### 3、其他原因的合并范围变动

无变动

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京优诺达科技有限公司	北京市	北京市昌平区	技术开发、技术服务及电子通讯产品销售	100.00		股权购买
湖南优诺达科技有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	智能电网技术开发；配电网的技术咨询		70.00	设立

## 九、关联方及其交易

### 1、本公司的母公司情况

无

本公司的实际控制人为胡继业。

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

无

#### 4、其他关联方情况

##### (1) 存在控制的关联方

关联方名称	关联关系
胡继业	公司股东、实际控制人、董事长、总经理，持有公司 79.05% 的股份

##### (2) 公司的其他股东

其他关联方名称	与本公司关系	备注
李慧珍	公司股东、公司董事、财务总监	2014 年 3 月 21 日后成为公司股东 2017 年 10 月 19 日后成为公司董事 2017 年 10 月 12 日后成为公司财务总监持有公司 5.95% 的股份
山东圣阳电源股份有限公司	公司股东	2015 年 3 月 27 日后成为公司股东持有公司 15.00% 的股份
朱纪凌	公司董事	2015 年 8 月 25 日后成为公司董事
王飞	公司董事	2015 年 8 月 25 日后成为公司董事
谢建华	公司董事	2015 年 8 月 25 日后成为公司董事
韩亦舜	公司董事	2018 年 11 月 20 日后成为公司董事
孙立媛	公司监事	2018 年 5 月 23 日后成为公司监事
胡继民	公司监事	2018 年 12 月 12 日后成为公司监事
刘焱	公司监事	2017 年 10 月 19 日后成为公司监事

#### 4、关联交易情况

未存在关联方交易

#### 5、关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

无

##### (2) 应付项目

无

#### 6、关联方承诺

无

### 十、承诺及或有事项

#### 1、重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

无

## 十二、其他重要事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	45,000.00	45,000.00	0.00	95,000.20	47,500.01	47,500.19
合计	45,000.00	45,000.00	0.00	95,000.20	47,500.01	47,500.19

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，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。

① 2021年12月31日，期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

② 2021年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内		5.00	
1—2年		10.00	
2—3年		20.00	
3—4年		30.00	
4—5年		50.00	
5年以上	45,000.00	100.00	45,000.00

合计	45,000.00		45,000.00
----	-----------	--	-----------

## ③ 坏账准备的变动

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	47,500.01			2,500.01	45,000.00

## (3) 按欠款方归集的应收账款期末余额情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国移动通信集团天津有限公司	45,000.00	5年以上	100.00	45,000.00
合计	45,000.00		100.00	45,000.00

## 2、其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	434,071.00	1,399,021.09
合计	434,071.00	1,399,021.09

## (1) 其他应收款情况

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	434,071.00		434,071.00	1,399,021.09		1,399,021.09
合计	434,071.00		434,071.00	1,399,021.09		1,399,021.09

## (2) 坏账准备

## ① 2021年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由

组合计提：			
组合 1：			
组合 2：	434,071.00		预期信用损失
组合 3：			
合计	434,071.00		

② 2021 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备：无

③ 2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备：无

④ 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余 额				
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 余 额				

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
备用金、社保公积金	20,267.30	20,267.30
各类押金和保证金	407,764.00	426,113.00
子公司往来款		952,640.79
合计	434,071.00	1,399,021.09

## (4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	2021.12.31 余额	年限	占其他应收 账款总额的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
哈尔滨龙易 电气有限公司	非关联 方	投标保证金	218,421.00	2-3年	50.32	
新华招标有 限公司	非关联 方	投标保证金	80,000.00	1-2年	18.43	
租房押金-杨 文凯	非关联 方	押金	38,333.00	4-5年	8.83	
东莞理工学 院	非关联 方	履约保证 金	34,750.00	1年以内	8.01	
中国铁塔股 份有限公司 新疆分公司	非关联 方	投标保证金	30,000.00	1年以内	6.91	
合 计			401,504.00		92.50	

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

款项性质	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,300,000.00		1,300,000.00	1,300,000.00		1,300,000.00
合 计	1,300,000.00		1,300,000.00	1,300,000.00		1,300,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
北京优诺达科技有限公司	1,300,000.00			1,300,000.00
减：长期投资减值准备				
合 计	1,300,000.00			1,300,000.00

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,060,878.15	542,254.02	2,748,394.81	1,572,113.05
合 计	3,060,878.15	542,254.02	2,748,394.81	1,572,113.05

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2021 年度		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
技术服务收入	3,011,320.63	492,696.50	1,302,838.47	941,828.96
自制软件产品销售收入	49,557.52	49,557.52	1,445,556.34	630,284.09
合 计	3,060,878.15	542,254.02	2,748,394.81	1,572,113.05

(3) 2021 年度公司主要客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国铁塔股份有限公司	1,811,320.72	59.18
中国铁塔股份有限公司新疆分公司	648,338.08	21.18
中国铁塔股份有限公司浙江省分公司	421,698.10	13.78
合 计	2,881,356.90	94.13

#### 十四、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	148,912.03	
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		
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		

项 目	金 额	说 明
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	71,557.29	
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	220,537.32	
减：非经常性损益的所得税影响数	23,797.58	
非经常性损益净额	196,739.74	
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	196,739.74	

## 2、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	-12.55%	-0.09	-0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-15.14%	-0.11	-0.11

北京创智信科科技股份有限公司

2021年04月21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