



高士达

NEEQ : 832331

厦门高士达科技股份有限公司
Xiamen GSD Technology Co., Ltd



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记



2021 年 11 月，公司顺利通过三年一审的国家高新复评，被重新认定为国家级高新技术企业



2021 年 12 月，公司入选“2018-2019 年度福建省守合同重信用企业”



2021 年 9 月，公司“数字化企业全流程及信息安全管理平台的转化及应用”项目，被厦门市科技局认定为 2020 年度厦门市高新技术成果转化项目



报告期内，新增安可移动办公平台、安可流程引擎平台等 2 项软件著作权

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	26
第五节	股份变动、融资和利润分配	28
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	32
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	35
第八节	财务会计报告	38
第九节	备查文件目录	123

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。

公司负责人包敏华、主管会计工作负责人薛昌永及会计机构负责人（会计主管人员）陈巧勤保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

<p>鉴于公司与客户签署的保密协议并承担相应保密义务，公司申请豁免披露：1、主要客户情况中第一大客户名称信息；2、主要业绩概要之商业模式中的客户名称信息；3、审计报告附注五、（三）5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况中的第3个客户名称信息；4、审计报告附注十二、（一）5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况中的第3个客户名称信息，均以“客户一”代替。</p>
--

【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
新产品推广风险	公司目前持续完善搭建设计“高士达整体信息安全服务模式”，持续研发和推广“高士达信息安全服务平台”，该服务平台有着广大的市场空间和发展前景，但不排除因公司策略不当、产品技术优势不够显著、信息安全技术领域的重大革新以及开发设计人员人力成本的持续上升等其他因素造成的新产品推广风险。
公司治理的风险	公司股份进入全国中小企业转让系统后，新的制度对治理提出了更高的要求，公司治理和内部控制体系需要在发展过程中不断完善。而截止报告期末，包敏华先生直接和间接合计持有公司 50.95%股份，公司董事和高管合计持股超过 69%，股权高度集中于管理层虽能使公司决策效率较高，但同时也存在一定的滥用控股权而导致决策失误风险。

行业政策变化风险	<p>信息技术行业是我国的战略新兴产业，国家从资金支持、人才引进、税收优惠等方面都制定了一系列优惠政策，这些政策对行业发展的推动作用较明显。涉密信息系统分级保护、非涉密信息系统等级保护等信息安全服务均需要国家相关主管部门的资格评定与项目监管，存在较强的政策导向，具有较高的技术与从业资格壁垒，若上述政策发生了不利变化，或者监管部门、主管单位有可能采取更为严格的监管措施、制定更高的行业标准、对行业内企业提出更高的资质要求，都可能对公司的业务产生一定不利影响。</p>
增值税优惠政策变化的风险	<p>公司根据财政部、国家税务总局财税[2011]100 号文软件产品销售收入实际税负超过 3%的部分经主管税务部门审核后实施即征即退政策。2021 年，公司销售自行开发的软件产品取得增值税即征即退税款 76,333.36 元。如果未来相关政策不再继续执行，公司无法再享受有关税收优惠，将对公司经营业绩产生一定影响。</p>
企业所得税优惠政策变化的风险	<p>公司于 2021 年 11 月取得厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的编号为 GR202135100166“高新技术企业证书”，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，本公司自获得高新技术企业资格后，可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按 15%征收。如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，将对公司经营业绩产生一定影响。</p> <p>公司根据新《企业所得税法》及其《实施条例》的规定及财政部、国家税务总局、科技部（以下简称“三部委”）联合发布了《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，企业为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，将科技型中小企业研发费用加计扣除比例由 50%提高到 75%。如果未来相关政策不再继续执行，或扣除比例发生变化，公司无法再享受有关税收优惠，将对公司经营业绩产生一定影响。</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
本公司、公司、股份公司	指	厦门高士达科技股份有限公司（因本公司为整体变更设立，为表述方便，该等称谓在文中部分内容也指公司前身厦门高士达科技实业有限公司）
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	股份公司的《公司章程》
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	2014 年 3 月 1 日起实施的《中华人民共和国公司法》
善才投资	指	厦门市善才投资合伙企业（有限合伙）
兴业证券	指	兴业证券股份有限公司

招商证券	指	招商证券股份有限公司
中审华会计师事务所	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
微软	指	一家基于美国的跨国电脑科技公司。以研发、制造、授权和提供广泛的电脑软件服务业务为主，为全球最大的电脑软件提供商
云平台	指	一种允许在互联网上按照需要输送数据及服务的架构，云使得移动用户在利用资源方面能突破单个移动装置的局限性
信息安全	指	对信息的保密性、真实性、完整性、未授权拷贝和所寄生系统的安全性保护
信息安全等级保护	指	对信息和信息载体按照重要性等级分级别进行保护的一种工作
SharePoint	指	微软公司的业务流程管理基础软件
BPM	指	Business Process Management,即业务流程管理,是一套达成企业各种业务环节整合的全面管理模式
OA	指	办公自动化（Office Automation,简称 OA）是将现代化办公和计算机网络功能结合起来的一种新型的办公方式

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	厦门高士达科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen GSD Technology Co., Ltd XMGSD
证券简称	高士达
证券代码	832331
法定代表人	包敏华

二、 联系方式

董事会秘书	薛昌永
联系地址	厦门市思明区软件园二期观日路 58 号 901 单元
电话	0592-2969968
传真	0592-2958001
电子邮箱	cyxue@xmgsd.com
公司网址	www.xmgsd.com
办公地址	厦门市思明区软件园二期观日路 58 号 901 单元
邮政编码	361008
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	1996 年 6 月 24 日
挂牌时间	2015 年 4 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（65）-信息系统集成服务（652）-信息系统集成服务（6520）
主要业务	集成安全与软件研发
主要产品与服务项目	信息安全系统集成服务和业务流程管理相关软件
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	20,060,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（包敏华）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（包敏华），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	913502006122666940	否
注册地址	福建省厦门市莲前街道软件园二期观日路 58 号 901 单元	否
注册资本	20,060,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券	
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 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）	兴业证券	
会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	林满荣	陈庆灿
	1 年	4 年
会计师事务所办公地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室	

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	56,094,957.97	63,754,054.20	-12.01%
毛利率%	33.55%	26.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,324,654.25	2,796,923.88	-16.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	275,724.72	1,642,001.19	-83.21%
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）	7.92%	9.40%	-
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）	0.94%	5.52%	-
基本每股收益	0.12	0.14	-14.29%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	48,801,402.17	45,993,178.32	6.11%
负债总计	18,951,828.45	16,490,891.01	14.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,696,092.93	29,377,438.68	1.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.48	1.46	1.37%
资产负债率%（母公司）	38.06%	33.78%	-
资产负债率%（合并）	38.83%	35.86%	-
流动比率	2.23	2.35	-
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	9,554,595.08	2,619,218.92	264.79%
应收账款周转率	13.95	11.78	-
存货周转率	2.65	3.48	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.11%	8.14%	-
营业收入增长率%	-12.01%	-1.74%	-
净利润增长率%	-92.02%	94.36%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	20,060,000	20,060,000	0%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	48,370.41
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）	1,191,775.31
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	140,142.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-84,662.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,084,539.52
非经常性损益合计	2,380,164.92
所得税影响数	368,402.36
少数股东权益影响额（税后）	-37,166.97
非经常性损益净额	2,048,929.53

(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

1. 会计政策变更

(1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

本公司于 2021 年度执行了财政部颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁(修订)》(“新租赁准则”)企业会计准则修订,对会计政策相关内容进行调整。

新租赁准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“原租赁准则”)。新租赁准则完善了租赁的定义,本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日前已存在的合同,本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

①2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则对财务报表相关项目的影响:

在计量租赁负债时,本公司使用 2021 年 1 月 1 日的增量借款利率来对租赁付款额进行折现。本公司所用的加权平均利率为 3.85%。

项目	金额
一、2020 年 12 月 31 日财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	361,981.65
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折 现的现值	328,942.77
加: 现有租赁的租赁变更形成的租赁负债	
合理确定将行使的续租选择权	
租赁和非租赁部分合同对价分摊的变更	
减: 确认豁免——短期租赁	
确认豁免——低价值资产租赁(不包含短期租赁的低价值资产)	
租赁和非租赁部分合同对价分摊的变更	
执行新租赁准则确认的与原经营租赁相关的租赁负债	
加: 2020 年 12 月 31 日应付融资租赁款	
二、2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	328,942.77
其中: 流动负债	
非流动负债	
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	33,038.88

2021 年 1 月 1 日使用权资产的账面价值构成如下:

项 目	注	2021 年 1 月 1 日
-----	---	----------------

使用权资产：		
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产		328,942.77
重分类预付租金		
原租赁准则下确认为固定资产的融资租入资产		
重分类租赁资产拆卸、移除和复原成本		
首次执行日对租赁押金的调整		
企业合并产生的有利/不利经营租赁条款		
减：2020 年 12 月 31 日的计提经营租赁相关负债(如免租期计提的租赁负债等)		
2020 年 12 月 31 日的租赁相关亏损合同准备		
合 计		328,942.77

2021 年 1 月 1 日使用权资产按类别披露如下：

项目	2021 年 1 月 1 日
房屋及建筑物	328,942.77
合 计	328,942.77

②2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况：

合并资产负债表情况

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	10,250,144.01	10,250,144.01	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	19,000.00	19,000.00	
应收账款	3,747,830.04	3,747,830.04	
应收款项融资	47,310.00	47,310.00	
预付款项	6,294,993.88	6,294,993.88	
其他应收款	2,537,537.27	2,537,537.27	
存货	12,897,833.16	12,897,833.16	
合同资产	2,444,918.45	2,444,918.45	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	198,929.85	198,929.85	
流动资产合计	38,438,496.66	38,438,496.66	
非流动资产：			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	2,799,725.14	2,799,725.14	
固定资产	2,551,808.92	2,551,808.92	
在建工程	625,494.10	625,494.10	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		328,942.77	328,942.77
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	106,647.16	106,647.16	
递延所得税资产	1,471,006.34	1,471,006.34	
其他非流动资产			
非流动资产合计	7,554,681.66	7,883,624.43	328,942.77
资产总计	45,993,178.32	46,322,121.09	328,942.77
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	2,487,642.84	2,487,642.84	
预收款项	0.00	0.00	
合同负债	8,238,478.43	8,238,478.43	
应付职工薪酬	3,172,414.94	3,172,414.94	
应交税费	61,738.66	61,738.66	
其他应付款	1,414,853.26	1,414,853.26	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债	991,862.88	991,862.88	
流动负债合计	16,366,991.01	16,366,991.01	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		328,942.77	328,942.77
长期应付款			
预计负债			
递延收益	123,900.00	123,900.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	123,900.00	452,842.77	328,942.77
负债合计	16,490,891.01	16,819,833.78	328,942.77
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	20,060,000.00	20,060,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
其中 永续债			
资本公积	2,120,848.39	2,120,848.39	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	2,381,444.07	2,381,444.07	
未分配利润	4,815,146.22	4,815,146.22	
归属于母公司所有者权益合计	29,377,438.68	29,377,438.68	
少数股东权益	124,848.63	124,848.63	
所有者权益（或股东权益）合计	29,502,287.31	29,502,287.31	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	45,993,178.32	46,322,121.09	328,942.77
母公司资产负债表情况			
项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			

货币资金	9,813,726.44	9,813,726.44	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	19,000.00	19,000.00	
应收账款	3,581,105.04	3,581,105.04	
应收款项融资	47,310.00	47,310.00	
预付款项	5,776,064.93	5,776,064.93	
其他应收款	3,520,454.08	3,520,454.08	
存货	12,584,764.15	12,584,764.15	
合同资产	2,444,918.45	2,444,918.45	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	166,253.97	166,253.97	
流动资产合计	37,953,597.06	37,953,597.06	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	653,000.00	653,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	2,799,725.14	2,799,725.14	
固定资产	2,345,185.91	2,345,185.91	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,471,006.34	1,471,006.34	
其他非流动资产			

非流动资产合计	7,268,917.39	7,268,917.39	
资产总计	45,222,514.45	45,222,514.45	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	2,476,667.84	2,476,667.84	
预收款项			
合同负债	8,238,478.43	8,238,478.43	
应付职工薪酬	2,966,644.39	2,966,644.39	
应交税费	59,231.98	59,231.98	
其他应付款	418,440.00	418,440.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	991,862.88	991,862.88	
流动负债合计	15,151,325.52	15,151,325.52	
非流动负债：			
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			
预计负债			
递延收益	123,900.00	123,900.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	123,900.00	123,900.00	
负债合计	15,275,225.52	15,275,225.52	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	20,060,000.00	20,060,000.00	
其他权益工具			

其中：优先股			
其中 永续债			
资本公积	2,120,848.39	2,120,848.39	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	2,381,444.07	2,381,444.07	
未分配利润	5,384,996.47	5,384,996.47	
所有者权益（或股东权益）合计	29,947,288.93	29,947,288.93	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	45,222,514.45	45,222,514.45	

(2) 其他会计政策变更

本公司本期不存在其他会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本公司本期不存在重要会计估计变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

(一) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处 置价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方 式	丧失控制权 的时 点	丧失控制 权时点 的确定 依据	处置价款与处置投资对应的 合并财务报表层面享有该子 公司净资产份额的差额
福建高士利鑫信息 科技有限公司		51.00	协议转让	2021年6月30日	注1	1,084,539.52元
福建方达龙腾物流 科技有限公司		33.66	协议转让	2021年6月30日	注2	

续表

子公司名称	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例	丧失控制 权之日剩 余股权 的账面价 值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公允价 值重新计 量剩余股 权产生的 利得或损 失	丧失控制 权之日 剩余股 权公允 价值的 确定方 法及主 要假设	与原子公司股权 投资相关 的其他综 合收益转 入投资损 益的金额
福建高士利鑫信息 科技有限公司						
福建方达龙腾物流 科技有限公司						

注 1：2021 年 6 月 15 日公司同自然人黄雨桐签订《福建高士利鑫信息科技有限公司股权转让协议》，协议约定将公司持有福建高士利鑫信息科技有限公司 51%的股权以 0.00 元转让给黄雨桐。2021 年 7 月 2 日，福建高士利鑫信息科技有限公司召开股东大会，会议通过章程修正案。2021 年 7 月 12 日，福建高

士利鑫信息科技有限公司完成工商变更。公司确定丧失控制权时点为 2021 年 6 月 30 日。

注 2：福建方达龙腾物流科技有限公司作为福建高士利鑫信息科技有限公司持有 66.00% 股权的控股子公司，因公司转让福建高士利鑫信息科技有限公司股权，公司间接持有的福建方达龙腾物流科技有限公司 33.67% 股权同步转让，股权处置日与福建高士利鑫信息科技有限公司相同。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司致力于信息安全系统集成服务和业务流程管理相关的软件开发与销售，是专注于信息安全与业务流程管理领域的高新技术企业，根据公司的行业属性和主营业务，按照中国证监会 2012 年修订的《上市公司行业分类指引》，公司属于软件和信息技术服务业，行业代码 I65。公司主营业务包括信息安全系统集成服务、业务流程管理两个领域：

① 在信息安全领域，公司专注于等级保护和数据安全的信息系统集成和信息安全咨询，根据客户要求，为客户设置或组建能满足其个性化需求的信息安全系统，提供从安全方案设计、方案实施、系统测试到系统验收的信息安全整体解决方案，并通过后续的安全运维、安全培训满足客户在系统集成中对信息安全的全方位需求。公司拥有多项信息安全资质、雄厚的技术支持团队、以及深耕海西二十多年的客户资源。在信息安全领域公司主要拓展的客户以本地为主，主要面向国安、政府、教育、金融、军队等高专业要求的行业用户。报告期内公司信息安全领域主要面向的客户为：国家税务总局厦门市税务局、集美区政务信息中心、厦门市同安区教育局、厦门水务、厦门医学院、“客户一”、厦门航空有限公司等。新增：广发银行、福建点景科技、厦门金美信消费金融、中电福富等客户。

② 业务流程管理领域，公司通过持续的技术创新和产品研发及业务流程管理项目实施经验，基于对企业管理的深刻理解，自主开发了基于微软 SharePoint 门户的业务流程管理软件“一站式流程运行平台 G2”，积极拓展在石油、航运、教育、制造业等细分行业的应用，提供软件销售、定制化开发、软件培训等一系列服务。应欧洲及南美洲等客户市场的需要，报告期内进一步升级扩充全英文、西班牙文等语种系统 SDK，从而适用多语种体系的目标用户，同样针对在国内运营的外资企业或全球化运营的跨国企业，都能更好地采用多语种版本进行设计和使用。报告期内，针对微软发布的 SharePoint2016 完成 G2 产品研发升级，已全面支持 SharePoint2016，为后续的市场推广做好充分的技术准备。公司在业务流程管理领域开拓的市场主要面向全国的大中型企业以及外资企业，报告期内主要开发的项目有：福建奔驰汽车门户系统三期开发（已完成）、中兴软创孟加拉数据中心 OA 项目（已完成）、大宇宙 G2（爱普生）采购、蓝凌软件门户与 OA 系统单点登录开发等。

③ 此外，公司响应国家在国家机关事业单位、重要部门推广使用自主可控产品的精神，在自主可控领域的集成、应用开发上做了技术储备、业务推广，报告期内自主研发的系统在厦门市、福建省、部分省外地区成功实施，在政府、教育、制造业等行业推广。

公司还通过提供相关领域的技术开发服务而获得技术服务收入，上述几项业务合计为公司创造的 90% 以上的营业收入。

公司的现有商业模式是以销定产，项目型管理，按订单组织研发、采购、服务的模式。目前主要有两种获得公司订单的模式：一是通过公开招标的方式获得客户信息安全集成服务订单；二是通过直销方式获得客户服务订单和 G2 开发销售订单。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

报告期末至报告披露日商业模式未发生较大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是 公司于 2021 年 11 月取得厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家

	税务总局厦门市税务局联合颁发的编号为 GR202135100166 “高新技术企业证书”，有效期 3 年。
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	

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		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	17,437,168.21	35.73%	10,250,144.01	22.29%	70.12%
应收票据			19,000.00	0.04%	
应收账款	3,723,582.41	7.63%	3,747,830.04	8.15%	-0.65%
存货	15,251,918.64	31.25%	12,897,833.16	28.04%	18.25%
投资性房地产	2,544,162.34	5.21%	2,799,725.14	6.09%	-9.13%
长期股权投资					
固定资产	2,215,267.40	4.54%	2,551,808.92	5.55%	-13.19%
在建工程			625,494.10	1.36%	
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款					
预付款项	2,094,939.35	4.29%	6,294,993.88	13.69%	-66.72%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

报告期末货币资金余额同比大幅上升 70.12%，主要是本年度公司用于采购商品的资金减少较多。

2、应收票据

报告期末应收票据余额为 0，主要是去年有收到 1 张商业承兑汇票面值 2 万元，公司已到期收款，本年度无新增银行或商业承兑汇票等。

3、在建工程

报告期末在建工程余额为 0，主要是去年公司间接控股子公司“福建方达龙腾物流科技有限公司”有新增装修款，而本报告年度内公司已协议转让控股子公司“福建高士利鑫信息科技有限公司”51%的股权，从而公司间接持有的“福建方达龙腾物流科技有限公司”33.67%股权同步转让，在建工程已做处置清算。

4、预付款项

报告期末预付款项余额同比减少 66.72%，系去年末有支付了联想公司等 4 家公司大笔预付款 510 多万元，本年度则没有发生大笔预付。

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	56,094,957.97	-	63,754,054.20	-	-12.01%
营业成本	37,274,838.53	66.45%	46,956,022.05	73.65%	-20.62%
毛利率	33.55%	-	26.35%	-	-
销售费用	4,384,890.11	7.82%	4,600,171.20	7.22%	-4.68%
管理费用	5,461,065.96	9.74%	4,653,225.11	7.30%	17.36%
研发费用	6,827,049.88	12.17%	5,985,045.34	9.39%	14.07%
财务费用	12,298.30	0.02%	27,059.81	0.04%	-54.55%
信用减值损失	-3,254,500.97	-5.80%	208,873.76	0.33%	-1,658.12%
资产减值损失	-94,973.75	-0.17%	-266,173.22	-0.42%	-64.32%
其他收益	1,268,826.58	2.26%	1,278,484.23	2.01%	-0.76%
投资收益	1,224,681.58	2.18%	167,962.89	0.26%	629.14%
公允价值变动收益	0.00				
资产处置收益	0.00		-124,416.22	-0.20%	100%
汇兑收益	0.00				
营业利润	8,752.86	0.02%	2,472,975.88	3.88%	-99.65%
营业外收入	4,453.76	0.01%	111,832.10	0.18%	-96.02%
营业外支出	137,486.55	0.25%	100.74	0.00%	136,376.62%
净利润	215,783.40	0.38%	2,705,736.06	4.24%	-92.02%

项目重大变动原因：

1、 财务费用

报告期内财务费用同比减少 54.55%，减幅较大。主要是由于银行手续费、担保费分别各减少 6500 多元。

2、 信用减值损失

报告期内信用减值损失同比减少 1,658.12%，本年度公司继续执行财政部于 2017 年 7 月 19 日发布了《企业会计准则第 14 号—收入》的新收入准则，主要系其中公司间接控股子公司“福建方达龙腾物流科技有限公司”计提了-3,132,047.55 的损失准备，而公司自身计提数为 22,914.08 元，同比减少 88.55%，主要系去年开始执行新收入准则，将部分未达到结算条件的应收调整到了合同资产，应收账款余额相较年初变化大；本年度继续执行，应收账款余额变化不大的情况下，计提数也变小。

3、 资产减值损失

报告期内资产减值损失同比减少 64.32%，主要系本年度继续执行按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定公司计提的合同资产减值准备-94,973.75 元。

4、 投资收益

报告期内投资收益同比增加 629.14%，主要原因为公司协议转让控股子公司“福建高士利鑫信息科技有限公司”51%的股权，从而公司间接持有的“福建方达龙腾物流科技有限公司”33.67%股权同步转让，新增处置长期股权投资产生的投资收益 1,084,539.52 元，另外公司利用闲置资金理财所获取的理财分红款较去年减少了 27,820.83 元。

5、 资产处置收益

报告期内资产处置收益无发生额，去年为公司控股子公司“厦门市安达信息技术有限公司”转让装修及空调款损失 105,340.00 元，本报告期内无发生。

6、 营业利润

营业利润同比减少 99.65%，主要原因系由于公司间接控股子公司“福建方达龙腾物流科技有限公司”报告期内营业利润为-3,119,596.93 元，同比减少 126%，而公司自身的营业利润为 2,372,024.33 元，同比减少 8.17%。

7、 营业外收入

报告期内营业外收入减少 96.02%，主要是去年有发生的呆账转为营业外收入，今年没有发生。

8、 营业外支出

报告期内营业外支出增加 136,376.62%，主要系公司控股子公司“厦门高士达技术咨询有限公司”办公室租赁合同提前终止，未摊销完的装修 69,552.52 元及收不回的押金 9,200 元；公司自身固定资产报废处理损失 48,632.83 元等。

9、 净利润

报告期内净利润同比下降 92.02%，主要系公司间接控股子公司“福建方达龙腾物流科技有限公司”报告期内净利润为-3,119,596.93 元，同比减少 115%；而公司自身的净利润为 2,657,896.78 元，同比减少 5.61%。

(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	54,749,567.74	62,195,104.83	-11.97%
其他业务收入	1,345,390.23	1,558,949.37	-13.70%
主营业务成本	36,901,566.73	46,613,777.20	-20.84%
其他业务成本	373,271.80	342,244.85	9.07%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
产品购销	4,933,366.98	3,744,410.45	24.10%	-35.32%	-37.25%	2.33%
软件开发	4,458,736.17	1,266,726.48	71.59%	-41.71%	-47.17%	2.94%
系统集成	27,612,066.42	21,882,703.14	20.75%	-25.87%	-31.23%	6.18%
技术服务	15,897,602.06	9,601,046.33	39.61%	64.39%	49.33%	6.09%
供应链收入	1,847,796.11	0.00	100%	100%	0%	100%
运输收入	0.00	406,680.33	0%	0%	100%	100%
其他业务收入	1,345,390.23	373,271.80	72.26%	-13.70%	9.07%	-5.79%
合计	56,094,957.97	37,274,838.53	33.55%	-12.01%	-20.62%	7.20%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
省内	52,815,041.32	35,326,986.34	33.11%	-15.09%	-23.78%	7.63%
省外	3,279,916.65	1,947,852.19	40.61%	110.83%	221.14%	-20.40%
合计	56,094,957.97	37,274,838.53	33.55%	-12.01%	-20.62%	7.20%

收入构成变动的的原因：

报告期内公司收入构成有发生变动，新增公司间接控股子公司“福建方达龙腾物流科技有限公司”的“供应链收入、运输收入”两类占总收入 3.29%；公司自身的产品购销收入占营业收入的比例为 8.79%，比去年同期下降较多，软件开发收入占比为 7.95%，比去年同期下降较多，系统集成收入占营业收入比例为 49.22%，与去年同期相比下降不少，技术服务收入占营业收入占比为 28.34%，与去年同期相比上升较多，其他业务收入占比为 2.40%，与去年同期相比下降不多，总体今年收入较去年有下降，较去年减少 12.01%，属于正常市场变动。各业务收入变动原因如下：

报告期内，新增供应链收入、运输收入，占总收入 3.29%；属公司间接控股子公司“福建方达龙腾物流科技有限公司”的业务，其中运输这块的收入主要靠政府日后按政策返还。

报告期内，产品购销收入同比下降 35.32%，市场略有萎缩。

报告期内，软件开发收入同比下降 41.71%，市场略有萎缩。

报告期内，系统集成收入同比下降 25.87%，市场略有萎缩。

报告期内，技术服务同比上升 64.39%，产品购销、系统集成的客户对后续的安全运维、安全培训等在系统集成中对信息安全的全方位需求日益增大，立足于满足客户，转化加大技术服务，开拓为公司的新市场，成为公司收入增长点。

报告期内，其他业务收入同比下降 13.70%，主要是因疫情原因，培训收入与房租收入分别减少 125,727.62 元与 89,434.35 元。

(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	“客户一”	9,237,000.00	16.47%	否
2	国家税务总局厦门市税务局	6,368,035.19	11.35%	否
3	福建奔驰汽车有限公司	3,393,309.05	6.05%	否
4	厦门市同安区教育局	2,438,000.00	4.35%	否
5	中国电信股份有限公司厦门分公司	1,931,160.48	3.44%	否
合计		23,367,504.72	41.66%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	杭州安恒信息技术股份有限公司	8,377,993.90	20.81%	否
2	联想长风科技（北京）有限公司	3,982,882.00	9.89%	否
3	神州数码(中国)有限公司	2,048,224.52	5.09%	否
4	厦门智博电子科技有限公司	1,210,224.23	3.01%	否
5	恩善（厦门）信息科技有限公司	979,580.00	2.43%	否
合计		16,598,904.65	41.23%	-

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	9,554,595.08	2,619,218.92	264.79%
投资活动产生的现金流量净额	-357,832.11	-640,065.55	44.09%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,006,000.00	-3,009,000.00	33.33%

现金流量分析：

1、 报告期内经营活动产生的现金流量净额同比增加 6,935,376.16 元，主要系收到的货款净增 46,022,400.53 元，大于支付货款的净增 35,864,170.00 元，另外支付的税费较去年净增 4,492,090.21 元，以上数据因包含公司间接控股子公司“福建方达龙腾物流科技有限公司”的现金收支，受其影响较大，而本年度公司自身收到货款虽然比去年同期少了 9,056,179.73 元，但支付的货款比去年同期更少，少了 17,505,316.40 元，主要是公司的采购量减少所致。

2、 报告期内投资活动产生的现金流量净额同比增加 282,233.44 元，主要系本报告期公司间接控股子公司“福建方达龙腾物流科技有限公司”因无新增装修费用较去年增加现金 755,058.39 元，同时由于协议转出该公司处置产生的调整较去年减少现金 563,365.24 元；而公司自身投资理财现金净增加 136,483.90 元；公司控股子公司“厦门市安达信息技术有限公司”因无新增处置固定资产、无形资产收入较去年减少现金 144,000.00 元；公司控股子公司“厦门高士达技术咨询有限公司”因新增处置固定资产、无形资产较去年减少从而增加现金 85,648.00 元。

3、 报告期内筹资活动产生的现金流量净额同比增加 1,003,000.00 元，主要系公司本年度比上年度减少分红，每 10 股派现较去年减少 0.50 元。

报告期内经营活动产生的现金流量净额与净利润存在差异的原因是：因收回资金较去年同期少，经

营性应收项目增加 57,143,128.39 元，经营性应付项目增加 66,190,446.05 元，成本费用中非付现成本包括固定资产折旧、长期待摊费用摊销、无形资产摊销、计提的减值准备、固定资产报废损失、递延所得税资产增加合计金额为 3,866,522.31 元，存货项目增加 2,354,085.48 元，另外增加非经营性现金费用包括财务利息费用、汇兑等 3,738.77 元、取得投资收益 1,224,681.58 元，除上述因素外本期经营活动产生现金流量净额与净利润无重大差异。

(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
厦门高士达技术咨询有限公司	参股公司	科技推广和应用服务	50 万	387,594.43	342,130.21	425,742.57	-51,361.72
厦门市安达信息技术有限公司	控股子公司	互联网和相关服务	1,000 万	978,018.65	-212,542.73	0.00	-129,494.78
梯博（厦门）物联网科技有限公司	参股公司	互联网和相关服务	500 万	0.00	0.00	0.00	0.00

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
厦门高士达技术咨询有限公司	无关联	属于原母公司的独立业务，后分离出去独立经营
厦门市安达信息技术有限公司	经营类似业务	用于以配套经营母公司的相关业务
梯博（厦门）物联网科技有限公司	无关联	公司技术服务新应用

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

公司拥有多项信息安全服务方面的专业资质与服务资格，在安全服务方面获政府主管单位的认可与支持。报告期内，公司自有 G2BPM 软件产品应用范围不断扩大，积累了福建奔驰这类大型制造业优质客户，并沉淀了丰富的大项目开发经验，从而拓宽了 G2 软件的市场范围。公司经营管理层、核心业务人员稳定，有 20 多年的软件信息服务行业经验，深刻理解行业的发展规律，工作配合默契。公司自 2015 年股转系统挂牌后，企业品牌形象得到进一步提升；通过定向发行股票募集资金 1,023.5 万元，充分保证了公司的经营性流动资金。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内主营业务持续稳定发展、自有资金充裕、资产负债率适中，无对持续经营能力有重大不利影响的的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input 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
公告 2021-008	对外投资	滚动理财	1,200 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司无其他经股东大会审议通过的收购、出售资产、企业合并等事项。

公司对外投资事项为：公司利用闲置自有资金进行委托理财

为了提高公司的资金利用率，增加投资收益，在不影响公司主营业务的正常发展，并确保公司经营需求的前提下，公司拟合计使用不超过 1,200 万元（含 1,200 万元）的闲置资金进行委托理财。投资品种为中低风险的短期银行理财产品。资金可以滚动投资，即指在投资期限内任一时点持有未到期投资产品总额不超过人民币 1,200 万元（含 1,200 万元）。投资期限自公司 2020 年年度股东大会审议通过至 2022 年 6 月 30 日。在上述投资额度及范围内，授权总经理审批该项投资决策并签署相关合同文件，由财务部门负责具体实施。

2021 年滚动理财 36,040,000.00 元，期限 0-14 天滚动或无固定期限可随时赎回，理财产品均已赎回，总收益 140,142.06 元已收到并存入公司账户。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014 年 12 月 17 日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况第 1 条”	正在履行中
董监高	2014 年 12 月 17 日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况第 2 条”	正在履行中
董监高	2014 年 12 月 17 日	-	挂牌	关于规范关联交易的承诺	详见“承诺事项详细情况第 3 条”	正在履行中
公司	2019 年 6 月 6 日	2038 年 6 月 30 日	工商变更	增加认缴出资	详见“承诺事项详细情况第 4 条”	正在履行中
公司	2021 年 11 月 8 日	2071 年 10 月 1 日	投资设立	认缴出资	详见“承诺事项详细情况第 5 条”	正在履行中

承诺事项履行情况

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

1、为避免今后出现同业竞争情形，2014 年 12 月 17 日，股份公司股东、董事、监事及高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示其目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺其本人（企业）将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权或管理权。

2、公司全体董事、监事、高级管理人员于 2014 年 12 月 17 日签署《避免同业竞争承诺函》，表示其目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实

体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权或管理权。

3、公司全体董事、监事和高级管理人员于 2014 年 12 月 17 日签署《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他公司、企业或其他组织、机构与股份公司之间的关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将根据有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东的利益；保证不利用本人在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益或违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。

公司在申请挂牌时，公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员所出具的《避免同业竞争承诺》、《关于规范关联交易的承诺书》，在报告期间均严格履行了上述承诺，没有任何违背。

4、公司出资成立的全资子公司厦门安达信息技术有限公司，于 2019 年 6 月 6 日注册资本由 50 万元变更为 1,000.00 万元，公司持股占比 100%，认缴注册资本 1,000.00 万元。截止至资产负债表日，公司已出资 50 万元。公司承诺在 2038 年 6 月 30 日前缴足资金。

5、公司与梯管家（厦门）物联科技有限公司共同出资成立梯博（厦门）物联网科技有限公司，注册资本 500 万元，公司持股占比 20%，梯管家（厦门）物联科技有限公司持股占比 80%。于 2021 年 11 月 8 日领取了统一社会信用代码为 91350206MA8U832J95 的《营业执照》，注册地址：厦门市湖里区悦华路 143-102 号 104 室。公司承诺在 2071 年 10 月 1 日前缴足资金。

(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
厦门市软件园二期观日路 58 号 701 单元的房产	自有	抵押	2,416,055.12	4.95%	银行借款抵押担保
总计	-	-	2,416,055.12	4.95%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

厦门软件园二期研发楼观日路 58 号 701 单元的房产（厦国土房证第 01268494 号）抵押给厦门市融资担保有限公司有助于公司提高融资能力，降低融资成本，保证公司获得运营所需的资金，预计未来会持续发生。

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	无限售股份总数	9,336,603	46.54%	-3,564,200	5,772,403	28.78%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	2,032,804	10.13%	-1,800,000	232,804	1.16%
	董事、监事、高管	3,260,060	16.25%	-2,300,200	959,860	4.78%
	核心员工	276,249	1.38%	0	276,249	1.38%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,723,397	53.46%	3,564,200	14,287,597	71.22%
	其中：控股股东、实际控制人	6,098,415	30.40%	1,800,000	7,898,415	39.37%
	董事、监事、高管	10,723,397	53.46%	2,064,200	12,787,597	63.75%
	核心员工	828,751	4.13%	0	828,751	4.13%
总股本		20,060,000	-	0	20,060,000	-
普通股股东人数		21				

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	包敏华	8,131,219	0	8,131,219	40.53%	7,898,415	232,804	0	0
2	薛昌永	2,528,895	0	2,528,895	12.61%	2,396,672	132,223	0	0
3	善才投资	2,090,000	0	2,090,000	10.42%	1,500,000	590,000	0	0
4	陈俊淳	1,700,000	0	1,700,000	8.47%	0	1,700,000	0	0
5	胡葵华	1,105,000	0	1,105,000	5.51%	828,751	276,249	0	0
6	陈巧勤	754,917	0	754,917	3.76%	566,188	188,729	0	0
7	黄金洪	944,452	-236,000	708,452	3.53%	708,339	113	0	0
8	黄金涛	413,201	236,900	650,101	3.24%	0	650,101	0	0
9	郑碧金	630,402	0	630,402	3.14%	0	630,402	0	0
10	兴业证券	588,200	0	588,200	2.93%	0	588,200	0	0
合计		18,886,286	900	18,887,186	94.14%	13,898,365	4,988,821	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东包敏华、薛昌永、胡葵华、黄金洪、陈巧勤、郑碧金均持有厦门市善才投资合伙企业（有限合伙）的出资额。除上述情况外，不存在其他关联关系。

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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 5 月 27 日	1.00	0	0
合计	1.00	0	0

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.00	0	0

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
包敏华	董事长	男	否	1966 年 10 月	2020 年 11 月 10 日	2023 年 11 月 10 日
黄金洪	董事\总经理	男	否	1970 年 7 月	2020 年 11 月 10 日	2023 年 11 月 10 日
薛昌永	董事\副总经理 \董事会秘书	男	否	1972 年 3 月	2020 年 11 月 10 日	2023 年 11 月 10 日
胡葵华	董事\副总经理	男	否	1969 年 2 月	2020 年 11 月 10 日	2023 年 11 月 10 日
陈巧勤	董事\财务总监	女	否	1969 年 9 月	2020 年 11 月 10 日	2023 年 11 月 10 日
陈华	监事会主席	男	否	1966 年 7 月	2020 年 11 月 10 日	2023 年 11 月 10 日
张丽君	职工代表监事	女	否	1976 年 2 月	2020 年 11 月 10 日	2023 年 11 月 10 日
黎燕旭	监事	男	否	1975 年 1 月	2020 年 11 月 10 日	2023 年 11 月 10 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长包敏华为公司控股股东、实际控制人，公司董事、高管黄金洪、薛昌永、胡葵华、陈巧勤均持有厦门市善才投资合伙企业（有限合伙）的出资额。除上述情况外，董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

(二) 变动情况:

适用 不适用

(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	没有该规定中不能担任的情形

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	没有这类人选
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	没有人被纪律处分
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	没有人兼任
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	没有配偶或直系亲属兼任
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	未具备会计师以上专业技术职务资格，但具有会计专业知识背景并从事会计工作近三十年
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	不存在亲属关系
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	未投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业
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	无除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	均有亲自出席
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	均有亲自出席

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	15	2	2	15
销售人员	16	1	2	15
技术人员	73	12	16	69
财务人员	5	0	0	5
员工总计	109	15	20	104

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	52	49
专科	43	42

专科以下	11	10
员工总计	109	104

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

公司秉承人性化的管理理念，同时，建立了科学的绩效考核制度。根据公司总体效益和参照当地生活指数，结合岗位任职要求和职责，确定员工薪酬，并给予奖金、各类津贴、补贴和节假日福利等，为员工营造舒适温馨的工作生活环境。

公司注重员工的培训和学习，每周安排 2.5 小时用于员工的业务培训和专业提升。

报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

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》等相关法律法规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业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照相关规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有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、咨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

自股份公司设立以来，公司依公司章程规定召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项的决策和执行均按照公司相关治理制度的要求，履行了相关程序，保护了公司及公司股东的正当权益。

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

为了提升公司的治理水平，根据《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》《非上市公众公司信息披露管理办法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，结合公司实际情况，公

司制定新的《公司章程》，经股东大会审议通过后生效，同时原《公司章程》废止。具体内容详见 2022 年 4 月 21 日全国中小企业股份转让系统公告《公司章程》（公告编号：2022-008）。

（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	1	3	2

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	公司大会议室，带投影设备，可容纳 30 人以上
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	于 2021 年 5 月 11 日举行
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	于 2021 年 4 月 21 日通知
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	2021 年没有临时股东大会
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	未提议过
股东大会是否实施过征集投票权	否	未有需要征集的议案
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	未有审议影响中小股东利益的重大事项

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，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、表决和决议等事项均符合法律、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

1、监事会就年度内监督重大风险事项的意见：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。

2、监事会对年报的审核意见： 监事会认为公司定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整的反映公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司继续保持完善和健全的法人治理机构，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务和机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定了相应的内部控制体系，适合企业发展的要求，在完整性和合理性等方面不存在重大缺陷。

1、会计核算体系方面 报告期内，公司根据《企业会计准则》的要求制定了适合公司的财务会计制度，将业务授权、签发、核准、执行、记录和审核等相互独立，每项业务不能完全由一人经办，钱、账、物分管，实行会计人员岗位责任制等，有效地控制了财务风险。根据会计准则的相关要求，记录所有的经济业务，经济业务的价值用货币进行正确的反映，经济业务记录和反映在正确的会计期间，会计报表及其相关说明能够反映公司财务状况和经营成果及现金流量。

2、财务管理体系方面 报告期内，公司以《财务管理制度》为依据，对各部门进行培训指导，并严格按制度执行，在现有制度的基础上，依据国家相关政策及制度，不断完善财务管理体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司持续健全信息披露管理事务，提高公司规范化运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守董事会决议通过的相关制度，执行情况良好。公司尚未制定《年度报告重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	CAC 证审字[2022]0163 号	
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室	
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	林满荣 1 年	陈庆烜 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	2 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	



中审华会计师事务所
CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP
天津市和平区解放北路 188 号信达广场 52 层 邮编：300042
52/F Centre Plaza, No.188 Jiefang Road, Heping District, Tianjin, P.R.C. Post: 300042
电话 (Tel): 86-22-88238268 传真 (Fax): 86-22-23559045
网址 (Web): www.caccpa.com

审计报告

CAC 证审字[2022]0163 号

厦门高士达科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的厦门高士达科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营

成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对合并财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括合并财务报表和我们的审计报告。

我们对合并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。

结合我们对合并财务报表的审计，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合并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、管理层和治理层对合并财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制合并财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对合并财务报表审计的责任

我们的目标是对合并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合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：林满荣

中国 天津市

中国注册会计师：陈庆灿

二〇二二年四月十九日

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
流动资产：			
货币资金	五（一）	17,437,168.21	10,250,144.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）		19,000.00
应收账款	五（三）	3,723,582.41	3,747,830.04
应收款项融资	五（四）		47,310.00
预付款项	五（五）	2,094,939.35	6,294,993.88
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（六）	1,532,034.73	2,537,537.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	15,251,918.64	12,897,833.16
合同资产	五（八）	2,178,461.31	2,444,918.45
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	4,835.61	198,929.85
流动资产合计		42,222,940.26	38,438,496.66
非流动资产：			
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	五（十）	2,544,162.34	2,799,725.14
固定资产	五（十一）	2,215,267.40	2,551,808.92
在建工程	五（十二）		625,494.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十三）	7,962.50	106,647.16
递延所得税资产	五（十四）	1,811,069.67	1,471,006.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,578,461.91	7,554,681.66
资产总计		48,801,402.17	45,993,178.32
流动负债：			
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（十五）	3,039,728.02	2,487,642.84
预收款项	五（十六）	23,314.28	
合同负债	五（十七）	9,856,693.66	8,238,478.43
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十八）	3,977,099.40	3,172,414.94
应交税费	五（十九）	585,592.93	61,738.66
其他应付款	五（二十）	188,030.00	1,414,853.26
其中：应付利息			

应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（二十一）	1,281,370.16	991,862.88
流动负债合计		18,951,828.45	16,366,991.01
非流动负债：			
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	五（二十二）		123,900.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			123,900.00
负债合计		18,951,828.45	16,490,891.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十三）	20,060,000.00	20,060,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十四）	2,120,848.39	2,120,848.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十五）	2,647,233.75	2,381,444.07
一般风险准备			
未分配利润	五（二十六）	4,868,010.79	4,815,146.22
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		29,696,092.93	29,377,438.68
少数股东权益		153,480.79	124,848.63
所有者权益（或股东权益）合计		29,849,573.72	29,502,287.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		48,801,402.17	45,993,178.32

法定代表人：包敏华

主管会计工作负责人：薛昌永

会计机构负责人：陈巧勤

(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
流动资产：			
货币资金		17,260,619.70	9,813,726.44
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			19,000.00
应收账款	十二（一）	3,530,874.91	3,581,105.04
应收款项融资			47,310.00
预付款项		1,580,807.65	5,776,064.93
其他应收款	十二（二）	2,586,834.49	3,520,454.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,061,116.61	12,584,764.15
合同资产		2,178,461.31	2,444,918.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		328.65	166,253.97
流动资产合计		42,199,043.32	37,953,597.06
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	653,000.00	653,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,544,162.34	2,799,725.14
固定资产		2,190,732.55	2,345,185.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,811,069.67	1,471,006.34
其他非流动资产			

非流动资产合计		7,198,964.56	7,268,917.39
资产总计		49,398,007.88	45,222,514.45
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,039,728.02	2,476,667.84
预收款项		23,314.28	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,889,472.05	2,966,644.39
应交税费		580,214.00	59,231.98
其他应付款		188,030.00	418,440.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		9,803,596.31	8,238,478.43
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,274,467.51	991,862.88
流动负债合计		18,798,822.17	15,151,325.52
非流动负债：			
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			123,900.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			123,900.00
负债合计		18,798,822.17	15,275,225.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,060,000.00	20,060,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,120,848.39	2,120,848.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		2,647,233.75	2,381,444.07
一般风险准备			
未分配利润		5,771,103.57	5,384,996.47
所有者权益（或股东权益）合计		30,599,185.71	29,947,288.93
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		49,398,007.88	45,222,514.45

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		56,094,957.97	63,754,054.20
其中：营业收入	五（二十七）	56,094,957.97	63,754,054.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		55,230,238.55	62,545,809.76
其中：营业成本	五（二十七）	37,274,838.53	46,956,022.05
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十八）	1,270,095.77	324,286.25
销售费用	五（二十九）	4,384,890.11	4,600,171.20
管理费用	五（三十）	5,461,065.96	4,653,225.11
研发费用	五（三十一）	6,827,049.88	5,985,045.34
财务费用	五（三十二）	12,298.30	27,059.81
其中：利息费用			
利息收入		9,688.49	6,222.21
加：其他收益	五（三十三）	1,268,826.58	1,278,484.23
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）	1,224,681.58	167,962.89
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（三十五）	-3,254,500.97	208,873.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十六）	-94,973.75	-266,173.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）		-124,416.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,752.86	2,472,975.88
加：营业外收入	五（三十八）	4,453.76	111,832.10
减：营业外支出	五（三十九）	137,486.55	100.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-124,279.93	2,584,707.24
减：所得税费用	五（四十）	-340,063.33	-121,028.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		215,783.40	2,705,736.06
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）		215,783.40	2,705,736.06
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）		-2,108,870.85	-91,187.82
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,324,654.25	2,796,923.88
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		215,783.40	2,705,736.06
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,324,654.25	2,796,923.88
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,108,870.85	-91,187.82
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.12	0.14
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.12	0.14

法定代表人：包敏华

主管会计工作负责人：薛昌永

会计机构负责人：陈巧勤

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十二（四）	53,174,610.48	60,372,050.06
减：营业成本	十二（四）	36,474,582.85	44,577,034.51
税金及附加		385,073.39	318,151.13
销售费用		4,215,279.27	4,375,364.16
管理费用		4,672,116.49	4,098,477.47
研发费用		6,382,201.59	5,645,033.97
财务费用		6,532.49	22,132.98
其中：利息费用			
利息收入		9,224.55	5,361.81
加：其他收益		1,267,790.21	1,169,925.33
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	137,469.39	162,514.11
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）		22,914.08	200,131.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-94,973.75	-266,173.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-19,076.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,372,024.33	2,583,177.10
加：营业外收入		4,443.15	111,830.60
减：营业外支出		58,634.03	100.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,317,833.45	2,694,907.70
减：所得税费用		-340,063.33	-121,028.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,657,896.78	2,815,936.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		2,657,896.78	2,815,936.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
六、综合收益总额		2,657,896.78	2,815,936.52
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.13	0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.13	0.14

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		121,249,476.71	75,227,076.18
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		76,333.36	65,564.74
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	2,628,869.73	3,504,687.00
经营活动现金流入小计		123,954,679.80	78,797,327.92
购买商品、接受劳务支付的现金		89,749,977.70	53,885,807.70
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,919,215.42	16,134,950.91
支付的各项税费		6,205,029.99	1,712,939.78
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	2,525,861.61	4,444,410.61
经营活动现金流出小计		114,400,084.72	76,178,109.00
经营活动产生的现金流量净额		9,554,595.08	2,619,218.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		36,176,483.90	32,500,000.00
取得投资收益收到的现金		140,142.06	167,962.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,752.44	144,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-563,365.24	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		35,757,013.16	32,811,962.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,845.27	952,028.44
投资支付的现金		36,040,000.00	32,500,000.00
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			
投资活动现金流出小计		36,114,845.27	33,452,028.44
投资活动产生的现金流量净额		-357,832.11	-640,065.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,006,000.00	3,009,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计		2,006,000.00	3,009,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,006,000.00	-3,009,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,738.77	-1,985.09
五、现金及现金等价物净增加额		7,187,024.20	-1,031,831.72
加：期初现金及现金等价物余额		10,250,144.01	11,281,975.73
六、期末现金及现金等价物余额		17,437,168.21	10,250,144.01

法定代表人：包敏华

主管会计工作负责人：薛昌永

会计机构负责人：陈巧勤

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,657,843.75	69,714,023.48
收到的税费返还		76,333.36	65,564.74
收到其他与经营活动有关的现金		1,784,184.15	3,786,883.74
经营活动现金流入小计		62,518,361.26	73,566,471.96
购买商品、接受劳务支付的现金		34,788,399.15	52,293,715.55
支付给职工以及为职工支付的现金		14,796,499.22	15,121,091.41
支付的各项税费		1,554,408.47	1,652,661.34
支付其他与经营活动有关的现金		2,184,078.79	2,599,606.37
经营活动现金流出小计		53,323,385.63	71,667,074.67
经营活动产生的现金流量净额		9,194,975.63	1,899,397.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		35,486,483.90	32,500,000.00
取得投资收益收到的现金		137,469.39	162,514.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,752.44	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		35,627,705.73	32,662,514.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,049.33	52,526.11
投资支付的现金		35,350,000.00	32,500,000.00
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			
投资活动现金流出小计		35,366,049.33	32,552,526.11
投资活动产生的现金流量净额		261,656.40	109,988.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			-
筹资活动现金流入小计			-
偿还债务支付的现金			-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,006,000.00	3,009,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			-

筹资活动现金流出小计		2,006,000.00	3,009,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,006,000.00	-3,009,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,738.77	-1,985.09
五、现金及现金等价物净增加额		7,446,893.26	-1,001,599.80
加：期初现金及现金等价物余额		9,813,726.44	10,815,326.24
六、期末现金及现金等价物余额		17,260,619.70	9,813,726.44

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	20,060,000.00				2,120,848.39				2,381,444.07		4,815,146.22	124,848.63	29,502,287.31
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,060,000.00				2,120,848.39				2,381,444.07		4,815,146.22	124,848.63	29,502,287.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									265,789.68		52,864.57	28,632.16	347,286.41
（一）综合收益总额											2,324,654.25	-2,108,870.85	215,783.40
（二）所有者投入和减少资本												2,137,503.01	2,137,503.01
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												2,137,503.01	2,137,503.01
（三）利润分配									265,789.68		-2,271,789.68		-2,006,000.00

1. 提取盈余公积								265,789.68		-265,789.68		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,006,000.00		-2,006,000.00
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、本年期末余额	20,060,000.00				2,120,848.39			2,647,233.75		4,868,010.79	153,480.79	29,849,573.72

项目	2020 年		
	归属于母公司所有者权益	少数股东	所有者权益

	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	权益	合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	20,060,000.00				2,120,848.39				2,152,350.66		5,781,318.19	216,036.45	30,330,553.69
加：会计政策变更									-52,500.24		-472,502.20		-525,002.44
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,060,000.00				2,120,848.39				2,099,850.42		5,308,815.99	216,036.45	29,805,551.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									281,593.65		-493,669.77	-91,187.82	-303,263.94
（一）综合收益总额											2,796,923.88	-91,187.82	2,705,736.06
（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									281,593.65		-3,290,593.65		-3,009,000.00
1. 提取盈余公积									281,593.65		-281,593.65		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,009,000.00		-3,009,000.00
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、本年期末余额	20,060,000.00				2,120,848.39				2,381,444.07		4,815,146.22	124,848.63	29,502,287.31

法定代表人：包敏华

主管会计工作负责人：薛昌永

会计机构负责人：陈巧勤

(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	永续	其他								

		股	债								
一、上年期末余额	20,060,000.00			2,120,848.39				2,381,444.07		5,384,996.47	29,947,288.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	20,060,000.00			2,120,848.39				2,381,444.07		5,384,996.47	29,947,288.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								265,789.68		386,107.10	651,896.78
（一）综合收益总额										2,657,896.78	2,657,896.78
（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								265,789.68		-2,271,789.68	-2,006,000.00
1. 提取盈余公积								265,789.68		-265,789.68	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,006,000.00	-2,006,000.00
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、本年期末余额	20,060,000.00				2,120,848.39				2,647,233.75		5,771,103.57	30,599,185.71

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,060,000.00				2,120,848.39				2,152,350.66		6,332,155.80	30,665,354.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他								-52,500.24			-472,502.20	-525,002.44
二、本年期初余额	20,060,000.00				2,120,848.39				2,099,850.42		5,859,653.60	30,140,352.41
三、本期增减变动金额（减								281,593.65			-474,657.13	-193,063.48

少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额												2,815,936.52	2,815,936.52
(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									281,593.65			-3,290,593.65	-3,009,000.00
1. 提取盈余公积								281,593.65				-281,593.65	
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-3,009,000.00	-3,009,000.00
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、本年期末余额	20,060,000.00				2,120,848.39				2,381,444.07		5,384,996.47	29,947,288.93

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

厦门高士达科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 1996 年 6 月，2014 年 12 月 16 日由厦门高士达科技实业有限公司整体改制为股份公司，现持有统一社会信用代码为 913502006122666940 的营业执照。本公司股票于 2015 年 4 月 14 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：高士达，证券代码：832331。

公司住所：厦门市思明区软件园二期观日路 58 号 901 单元。

企业法定代表人：包敏华

注册资本：人民币 2,006.00 万元

公司类型：股份有限公司

经营范围：其他技术推广服务；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；集成电路设计；数字内容服务；呼叫中心（不含需经许可审批的项目）；动画、漫画设计、制作；其他未列明信息技术服务业（不含需经许可审批的项目）；互联网接入及相关服务（不含网吧）；其他互联网服务（不含需经许可审批的项目）；计算机、软件及辅助设备批发；通讯及广播电视设备批发；其他机械设备及电子产品批发；计算机、软件及辅助设备零售；通信设备零售；其他电子产品零售；互联网销售；经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；其他未列明的教育（不含须经行政许可审批的事项）。

（二）合并财务报表范围

本期合并财务报表范围详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）财务报表的报出

2021 年度财务报表已经公司董事会于 2022 年 4 月 19 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、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（以下统称为“企业会计准则”）编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司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的财务状况及经营成果和现金流量。

（二）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。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币，除有特别说明外，均以人民币为单位表示。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

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，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

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（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公

允价值份额的差额，确认为商誉；购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当按照下列规定处理：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；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

（六）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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本

公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

(1) 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

(2) 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

(3) 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

(4) 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母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；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母

公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

3. 合并财务报表编制特殊交易的会计处理

(1) 母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

(3) 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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

(5) 企业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，如果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。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下列一种或多种情况，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。
- ④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营的会计处理方法

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

2. 在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，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。

3. 外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

(十) 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。

1. 金融工具的确认和终止确认

- (1) 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。
- (2) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取金融资产现金流量的合同权利终止；

②金融资产已转移，并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；

③金融资产已转移，虽然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，但放弃了对该金融资产的控制。

(3) 如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2. 金融资产的分类与初始计量

本公司金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：(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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售商品或提供服务等产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

3. 金融资产的后续计量

(1) 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，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) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列报为其他非流动金融资产。

(4) 权益工具投资

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列报为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列报为其他非流动金融资产。此外，对于部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

4. 金融资产的减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关的过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，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。

对于单项金融资产可以以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司按照单项进行评估并计量其损失准备；当单项金融资产无法以合理成本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款项划分为若干组合，在组合的基础上计算预期信用损失，确定的组合如下：

组合	确定组合的依据
应收票据—银行承兑组合	票据承兑人
应收票据—商业承兑组合	票据承兑人

应收账款—关联方组合	客户关系（关联方客户）
应收账款—非关联方组合	客户关系（非关联方客户）
其他应收款—应收押金保证金备用金组合	款项性质
其他应收款—应收合并范围内关联方组合	款项性质
其他应收款—其他	款项性质

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，编制应收账款客户信用组合与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，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。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，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。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。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，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

5. 金融负债的分类与计量

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款以及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列报为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列报为一年内到期的非流动负债；其余列报为非流动负债。

6. 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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心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。

（十一）合同资产及合同负债

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司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附注三、（十）。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净

额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

（十二）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司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。

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进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

（十三）公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

1. 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

2. 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（十四） 存货

1. 存货类别

本公司存货主要包括库存商品、低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法 存货领用发出时按实际成本计价。

3. 确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

（十五） 长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

2. 初始投资成本确定

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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。

3. 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，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；长期股权投资的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。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

（十六）投资性房地产

1. 投资性房地产种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。本公司采用成本模式对投资性房地产进行计量。

2. 采用成本模式的折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产相同。

（十七）固定资产

1. 固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- （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. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、办公设备、电子设备、运输设备等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	5	20	4.75
运输工具	5	4-5	19.00-23.75
办公设备	5	3-5	19.00-31.67
电子设备	5	3-5	19.00-31.67

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：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承租人将行使这种选择权；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承租人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，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最

低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十八）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十九）借款费用资本化

1. 借款费用资本化的确认原则借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （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. 资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（二十）无形资产

本公司无形资产主要包括软件、专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

1. 无形资产的计价方法

（1）初始计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

（2）后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

（1）来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

（2）合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明续约不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

（3）合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

（4）按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

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。

3. 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据：

- (1) 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；
- (2) 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

4. 内部研究、开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(二十一) 长期资产减值

1. 长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当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)。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- ①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- ②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2. 有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3. 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，每年都应当进行减值测试。

4. 资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当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）。

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司产生的预计负债主要事项及原因：

1. 亏损合同

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

2. 未决诉讼

3. 产品质量保证

4. 重组义务

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

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本年和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指企业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、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业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。辞退福利，是指企业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。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

1. 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3. 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①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；②公司确认与涉及支

付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

（二十四）预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务。
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

（1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。

（2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

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

（二十五）收入

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

满足下列条件之一时，本公司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，本公司在该段时间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，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- (5) 客户已接受该商品或服务。
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（详见附注三、（十）、4）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2. 具体方法

公司的收入主要为系统集成收入、技术开发收入、运维服务收入、产品销售收入。

本公司收入确认政策：

(1) 系统集成收入：公司系统集成业务主要系安防软件系统集成业务。公司将系统集成业务整体识别为一个单项履约义务，于系统集成业务验收时点一次性确认收入。

(2) 软件开发收入：软件开发收入是指根据用户的需求，提供特定的软件开发取得的收入。软件开发收入按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

(3) 运维服务收入：在合同期限内按年收取。公司在合同约定的服务所属期内，采用直线法分期确认收入。

(4) 产品销售：公司软件产品及硬件产品销售属于履约义务时点确认收入，公司于软件产品/硬件产品签收时点作为控制权转移时点确认收入。

（二十六）政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分

期计入损益；与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收入。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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；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。与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收入。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2. 递延所得税资产的确认依据

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，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）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；

（2）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。

3. 递延所得税负债的确认依据

本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认；

（2）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（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，不确认递延所得税负债。

4. 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取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。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

（二十八）租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

1. 租入资产的会计处理

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

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

(1) 使用权资产

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

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

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

(2) 租赁负债

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

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

以下租赁政策适用于 2020 年度及以前

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

1. 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

（1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。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。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的采用租赁内含利率作为折现率，否则采用租赁合同规定的利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十九）其他重要的会计政策和会计估计

本公司其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法按照企业会计准则执行，未提及的会计业务按照企业会计准则中相关规定处理。

（三十）重要会计政策和会计估计变更

1. 会计政策变更

（1）因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

本公司于 2021 年度执行了财政部颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁(修订)》(“新租赁准则”)企业会计准则修订,对会计政策相关内容进行调整。

新租赁准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“原租赁准则”)。新租赁准则完善了租赁的定义,本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日前已存在的合同,本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

①本公司作为承租人

原租赁准则下,本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下,本公司不再区分融资租赁与经营租赁。本公司对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时,本公司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。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁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。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并按照以下方法计量使用权资产:

A. 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理;

B. 计量租赁负债时,对具有相似特征的租赁采用同一折现率;

C. 使用权资产的计量不包含初始直接费用;

D. 存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;

E. 作为使用权资产减值测试的替代,根据首次执行日前按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》计入资产负债表的亏损合同的亏损准备金额调整使用权资产;

F. 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

对于首次执行日前的融资租赁,本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债。

②本公司作为出租人

本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

③2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则对财务报表相关项目的影响:

在计量租赁负债时,本公司使用 2021 年 1 月 1 日的增量借款利率来对租赁付款额进行折现。本公司所用的加权平均利率为 3.85%。

项目	金额
----	----

一、2020 年 12 月 31 日财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	361,981.65
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	328,942.77
加：现有租赁的租赁变更形成的租赁负债	
合理确定将行使的续租选择权	
租赁和非租赁部分合同对价分摊的变更	
减：确认豁免——短期租赁	
确认豁免——低价值资产租赁(不包含短期租赁的低价值资产)	
租赁和非租赁部分合同对价分摊的变更	
执行新租赁准则确认的与原经营租赁相关的租赁负债	
加：2020 年 12 月 31 日应付融资租赁款	
二、2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	328,942.77
其中：流动负债	
非流动负债	
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	33,038.88

2021 年 1 月 1 日使用权资产的账面价值构成如下：

项 目	注	2021 年 1 月 1 日
使用权资产：		
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产		328,942.77
重分类预付租金		
原租赁准则下确认为固定资产的融资租入资产		
重分类租赁资产拆卸、移除和复原成本		
首次执行日对租赁押金的调整		
企业合并产生的有利/不利经营租赁条款		
减：2020 年 12 月 31 日的计提经营租赁相关负债(如免租期计提的租赁负债等)		
2020 年 12 月 31 日的租赁相关亏损合同准备		
合 计		328,942.77

2021 年 1 月 1 日使用权资产按类别披露如下：

项目	2021 年 1 月 1 日
房屋及建筑物	328,942.77
合计	328,942.77

④2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况：

合并资产负债表情况

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	10,250,144.01	10,250,144.01	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	19,000.00	19,000.00	
应收账款	3,747,830.04	3,747,830.04	
应收款项融资	47,310.00	47,310.00	
预付款项	6,294,993.88	6,294,993.88	
其他应收款	2,537,537.27	2,537,537.27	
存货	12,897,833.16	12,897,833.16	
合同资产	2,444,918.45	2,444,918.45	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	198,929.85	198,929.85	
流动资产合计	38,438,496.66	38,438,496.66	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	2,799,725.14	2,799,725.14	
固定资产	2,551,808.92	2,551,808.92	
在建工程	625,494.10	625,494.10	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		328,942.77	328,942.77
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	106,647.16	106,647.16	

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
递延所得税资产	1,471,006.34	1,471,006.34	
其他非流动资产			
非流动资产合计	7,554,681.66	7,883,624.43	328,942.77
资产总计	45,993,178.32	46,322,121.09	328,942.77
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	2,487,642.84	2,487,642.84	
预收款项	0.00	0.00	
合同负债	8,238,478.43	8,238,478.43	
应付职工薪酬	3,172,414.94	3,172,414.94	
应交税费	61,738.66	61,738.66	
其他应付款	1,414,853.26	1,414,853.26	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	991,862.88	991,862.88	
流动负债合计	16,366,991.01	16,366,991.01	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		328,942.77	328,942.77
长期应付款			
预计负债			
递延收益	123,900.00	123,900.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	123,900.00	452,842.77	328,942.77
负债合计	16,490,891.01	16,819,833.78	328,942.77

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	20,060,000.00	20,060,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
其中 永续债			
资本公积	2,120,848.39	2,120,848.39	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	2,381,444.07	2,381,444.07	
未分配利润	4,815,146.22	4,815,146.22	
归属于母公司所有者权益合计	29,377,438.68	29,377,438.68	
少数股东权益	124,848.63	124,848.63	
所有者权益（或股东权益）合计	29,502,287.31	29,502,287.31	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	45,993,178.32	46,322,121.09	328,942.77

母公司资产负债表情况

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	9,813,726.44	9,813,726.44	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	19,000.00	19,000.00	
应收账款	3,581,105.04	3,581,105.04	
应收款项融资	47,310.00	47,310.00	
预付款项	5,776,064.93	5,776,064.93	
其他应收款	3,520,454.08	3,520,454.08	
存货	12,584,764.15	12,584,764.15	
合同资产	2,444,918.45	2,444,918.45	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	166,253.97	166,253.97	
流动资产合计	37,953,597.06	37,953,597.06	

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	653,000.00	653,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	2,799,725.14	2,799,725.14	
固定资产	2,345,185.91	2,345,185.91	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,471,006.34	1,471,006.34	
其他非流动资产			
非流动资产合计	7,268,917.39	7,268,917.39	
资产总计	45,222,514.45	45,222,514.45	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	2,476,667.84	2,476,667.84	
预收款项			
合同负债	8,238,478.43	8,238,478.43	
应付职工薪酬	2,966,644.39	2,966,644.39	
应交税费	59,231.98	59,231.98	
其他应付款	418,440.00	418,440.00	

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	991,862.88	991,862.88	
流动负债合计	15,151,325.52	15,151,325.52	
非流动负债：			
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			
预计负债			
递延收益	123,900.00	123,900.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	123,900.00	123,900.00	
负债合计	15,275,225.52	15,275,225.52	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	20,060,000.00	20,060,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
其中 永续债			
资本公积	2,120,848.39	2,120,848.39	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	2,381,444.07	2,381,444.07	
未分配利润	5,384,996.47	5,384,996.47	
所有者权益（或股东权益）合计	29,947,288.93	29,947,288.93	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	45,222,514.45	45,222,514.45	

(2) 其他会计政策变更

本公司本期不存在其他会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本公司本期不存在重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税项	计税基础	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入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%/9%/6%/5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计算缴纳	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计算缴纳	2%

(二) 税收优惠

1. 增值税

公司根据财政部、国家税务总局财税〔2011〕100 号文软件产品销售收入实际税负超过 3%的部分经主管税务机关审核后实施即征即退政策。

2. 企业所得税

(1) 公司于 2021 年 11 月取得厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的编号为 GR202135100166 “高新技术企业证书”，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，本公司自获得高新技术企业资格后，可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按 15%征收。

(2) 公司根据新《企业所得税法》及其《实施条例》的规定及财政部、国家税务总局、科技部（以下简称“三部委”）联合发布了《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，企业为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，将科技型中小企业研发费用加计扣除比例由 50%提高到 75%。

五、合并会计报表重要项目的说明

以下注释中“期末余额”系指 2021 年 12 月 31 日，“期初余额”系指 2020 年 12 月 31 日，“本期金额”系指 2021 年度，“上期金额”系指 2020 年度，若无特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	34,984.41	16,190.67
银行存款	17,402,183.80	10,233,953.34
合 计	17,437,168.21	10,250,144.01
其中：存放在境外的款项总额		

本公司期末不存在其他使用受限的情形，无潜在不可收回风险。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据		19,000.00
合计		19,000.00

2. 应收票据按坏账计提方法分类列示

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(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	20,000.00	100.00	1,000.00	5.00	19,000.00
其中：商业承兑汇票	20,000.00	100.00	1,000.00	5.00	19,000.00
合计	20,000.00	100.00	1,000.00	5.00	19,000.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
商业承兑汇票	1,000.00	-1,000.00			
合计	1,000.00	-1,000.00			

4. 本公司本期不存在实际核销的应收票据情况。

5. 本公司期末不存在已质押的应收票据。

6. 本公司期末不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

7. 本公司期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（三）应收账款

1. 应收账款分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	144,000.00	3.54	144,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,927,337.94	96.46	203,755.53	5.19	3,723,582.41
其中：非关联方组合	3,927,337.94	96.46	203,755.53	5.19	3,723,582.41
合计	4,071,337.94	100.00	347,755.53	8.54	3,723,582.41

续表

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,972,132.15	100.00	224,302.11	5.65	3,747,830.04
其中：非关联方组合	3,972,132.15	100.00	224,302.11	5.65	3,747,830.04
合计	3,972,132.15	100.00	224,302.11	5.65	3,747,830.04

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
福建安恒禹盾网络科技有限公司	144,000.00	144,000.00	100.00	工商注销
合计	144,000.00	144,000.00	100.00	--

按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 非关联方组合

账龄	期末余额		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率 (%)
1年以内	3,779,565.32	188,978.27	5.00
1至2年	147,772.62	14,777.26	10.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	3,927,337.94	203,755.53	5.19

2. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	3,779,565.32	3,458,222.15
1至2年	291,772.62	513,910.00
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上		

账龄	期末余额	期初余额
合计	4,071,337.94	3,972,132.15

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提		144,000.00			144,000.00
非关联方组合	224,302.11	-20,546.58			203,755.53
合计	224,302.11	123,453.42			347,755.53

4. 本公司本期不存在实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位	期末余额	所占比例 (%)	坏账准备
国家税务总局厦门市税务局	1,538,116.06	37.78	76,905.80
罗普特科技集团股份有限公司	296,852.63	7.29	19,991.26
“客户一”	289,570.97	7.11	14,478.55
厦门城市职业学院	264,533.00	6.50	13,226.65
福建广电网络集团股份有限公司厦门分公司	223,473.59	5.49	11,173.68
合计	2,612,546.25	64.17	135,775.94

6. 本公司本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 本公司本期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收银行承兑汇票		47,310.00
合计		47,310.00

2. 应收款项融资明细

项目	期初余额					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收银行承兑汇票	47,310.00				47,310.00	
合计	47,310.00				47,310.00	

3. 本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

4. 本公司本期不存在实际核销的应收款项融资情况。

5. 本公司期末不存在已质押的商业汇票。

6. 本公司期末不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的商业汇票。

7. 本公司期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（五）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	1,594,939.35	76.13	6,265,047.06	99.52
1至2年	500,000.00	23.87	18,980.00	0.30
2至3年			215.38	0.00
3年以上			10,751.44	0.18
合计	2,094,939.35	100.00	6,294,993.88	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况：

单位	本期金额	所占比例
北京致远互联软件股份有限公司	1,100,000.00	52.51
杭州安恒信息技术股份有限公司	695,680.00	33.21
厦门守诺数据科技有限公司	260,000.00	12.41
深信服科技股份有限公司	10,931.70	0.52
中石化森美（福建）石油有限公司厦门分公司	6,612.53	0.32
合计	2,073,224.23	98.97

（六）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,532,034.73	2,537,537.27
合计	1,532,034.73	2,537,537.27

1. 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工代垫款	91,776.58	126,165.68
押金、保证金、备用金	1,440,258.15	2,411,371.59
合计	1,532,034.73	2,537,537.27

（2）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额				
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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

(3) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	444,075.98	1,982,308.52
1至2年	879,795.20	502,193.75
2至3年	165,608.55	16,900.00
3至4年	6,600.00	35,955.00
4至5年	35,955.00	
5年以上		180.00
合计	1,532,034.73	2,537,537.27

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(5) 本公司本期不存在实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州安恒信息技术股份有限公司	押金、保证金	580,000.00	1年以内49,000.00元 1-2年531,000.00元”	37.86	
厦门市集美区政务信息中心	押金、保证金	145,812.75	1年以内34,899.00元 1-2年79,740.20元 2-3年31,173.55元”	9.52	
华侨大学厦门园区	押金、保证金	128,630.00	1-2年69,350.00元 2-3年59,280.00元”	8.40	

深信服科技股份有限公司	押金、保证金	100,000.00	1年以内	6.53	
厦门信用信息技术有限公司	押金、保证金	81,000.00	1-2年	5.29	
合计		1,035,442.75		67.60	

(7) 本公司期末不存在涉及政府补助的其他应收款。

(8) 本公司期末不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本公司本期不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(七) 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	2,287,286.65		2,287,286.65	1,472,116.22		1,472,116.22
合同履约成本	12,851,374.35		12,851,374.35	11,425,716.94		11,425,716.94
在途物资	113,257.64		113,257.64			
合计	15,251,918.64		15,251,918.64	12,897,833.16		12,897,833.16

2. 本公司本期不存在存货跌价准备的情况。

3. 本公司期末存货余额不存在含有借款费用资本化的情形。

4. 本公司期末不存在建造合同形成的已完工未结算资产情况。

(八) 合同资产

1. 合同资产明细

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	2,539,608.28	361,146.97	2,178,461.31
合计	2,539,608.28	361,146.97	2,178,461.31

续表

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	2,711,091.67	266,173.22	2,444,918.45
合计	2,711,091.67	266,173.22	2,444,918.45

2. 合同资产计提减值准备情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	2,539,608.28		361,146.97	14.22	2,178,461.31
其中：非关联方组合	2,539,608.28		361,146.97	14.22	2,178,461.31
合计	2,539,608.28		361,146.97	14.22	2,178,461.31

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	2,711,091.67		266,173.22	9.82	2,444,918.45
其中：非关联方组合	2,711,091.67		266,173.22	9.82	2,444,918.45
合计	2,711,091.67		266,173.22	9.82	2,444,918.45

3. 本期计提、收回或转回的减值准备情况

本期计提减值准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提					
非关联方组合	266,173.22	94,973.75			361,146.97
合计	266,173.22	94,973.75			361,146.97

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	4,835.61	198,929.85
合计	4,835.61	198,929.85

(十) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,380,268.02	5,380,268.02
2. 本期增加金额		

(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	5,380,268.02	5,380,268.02
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	2,580,542.88	2,580,542.88
2. 本期增加金额	255,562.80	255,562.80
(1) 计提或摊销	255,562.80	255,562.80
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	2,836,105.68	2,836,105.68
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,544,162.34	2,544,162.34
2. 期初账面价值	2,799,725.14	2,799,725.14

2. 2019 年 2 月，公司与中国工商银行股份有限公司厦门分行签订最高额融资协议：2019 年 2 月 12 日-2022 年 2 月 11 日期间可申请最高余额不超过 900 万元的贷款，同时与厦门市融资担保有限公司签订编号为厦投保协字 2018123 号的《担保协议书》，由其提供连带担保，担保期限为 2019 年 2 月 12 日-2022 年 2 月 11 日；将厦门软件园二期研发楼观日路 58 号 701 单元的房产（厦国土房证第 01268494 号）抵押给厦门市融资担保有限公司。2022 年 4 月 11 日公司已办妥解押手续，取回厦国土房证第 01268494 号土地房屋权证。

3. 本公司期末不存在未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(十一) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	2,215,267.40	2,551,808.92
固定资产清理		
合 计	2,215,267.40	2,551,808.92

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	5,617,184.07	1,986,065.56	102,800.00	717,786.16	8,423,835.79
2. 本期增加金额		365,477.25		12,995.00	385,551.55
(1) 购置		365,477.25		12,995.00	385,551.55
3. 本期减少金额		1,101,817.01		191,385.23	1,300,281.54
(1) 处置或报废		1,101,817.01		3,680.00	1,112,576.31
(2) 处置子公司导致减少				187,705.23	187,705.23
4. 期末余额	5,617,184.07	1,249,725.80	102,800.00	539,395.93	7,509,105.80
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,514,519.97	1,751,892.62	97,659.87	507,954.41	5,872,026.87
2. 本期增加金额	266,816.28	107,760.17		32,862.06	407,438.51
(1) 计提	266,816.28	107,760.17		32,862.06	407,438.51
3. 本期减少金额		943,030.72		42,596.26	985,626.98
(1) 处置或报废		943,030.72		3,496.00	946,526.72
(2) 处置子公司导致减少				39,100.26	39,100.26
4. 期末余额	3,781,336.25	916,622.07	97,659.87	498,220.21	5,293,838.40
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 处置子公司导致减少					
4. 期末余额					

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合计
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,835,847.82	333,103.73	5,140.13	41,175.72	2,215,267.40
2. 期初账面价值	2,102,664.10	234,172.94	5,140.13	209,831.75	2,551,808.92

(2) 本公司期末不存在暂时闲置的固定资产。

(十二) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程		625,494.10
合计		625,494.10

1. 在建工程

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
装修款				625,494.10		625,494.10
合计				625,494.10		625,494.10

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	106,647.16	13,650.00	42,782.14	69,552.52	7,962.50
合计	106,647.16	13,650.00	42,782.14	69,552.52	7,962.50

(十四) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	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	193,613.03	29,041.95	215,527.11	32,329.07
可抵扣亏损	11,519,037.80	1,727,855.67	9,324,008.62	1,398,601.29
应收票据坏账			1,000.00	150.00
合同资产减值准备	361,146.97	54,172.05	266,173.22	39,925.98
合计	12,073,797.80	1,811,069.67	9,806,708.95	1,471,006.34

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	154,142.50	8,775.00
可抵扣亏损	1,435,635.63	975,333.16

项目	期末余额	期初余额
合计	1,589,778.13	984,108.16

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	到期年度
2018年	202,614.02	202,614.02	2023年
2019年	375,334.60	375,334.60	2024年
2020年	294,938.94	397,384.54	2025年
2021年	562,748.07		2026年
合计	1,435,635.63	975,333.16	

(十五) 应付账款

1. 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
采购货款	3,039,728.02	2,487,642.84
合计	3,039,728.02	2,487,642.84

2. 本公司期末不存在账龄超过 1 年以上的重要应付账款。

(十六) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收租金	23,314.28	
合计	23,314.28	

(十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	9,856,693.66	8,238,478.43
合计	9,856,693.66	8,238,478.43

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,172,414.94	16,186,390.93	15,381,706.47	3,977,099.40
二、离职后福利-设定提存计划		595,486.48	595,486.48	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,172,414.94	16,781,877.41	15,977,192.95	3,977,099.40

2. 短期薪酬明细

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	3,118,683.49	14,650,054.98	13,881,388.13	3,887,350.34
2、职工福利费		142,587.13	142,587.13	
3、社会保险费		350,994.63	350,994.63	
其中：医疗保险费		302,289.98	302,289.98	
工伤保险费		9,903.66	9,903.66	
生育保险费		38,800.99	38,800.99	
4、住房公积金		596,490.00	596,490.00	
5、工会经费和职工教育经费	53,731.45	422,356.19	386,338.58	89,749.06
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、辞退福利		23,908.00	23,908.00	
合 计	3,172,414.94	16,186,390.93	15,381,706.47	3,977,099.40

3. 设定提存计划明细

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		575,697.22	575,697.22	
2、失业保险费		19,789.26	19,789.26	
3、企业年金缴费				
合 计		595,486.48	595,486.48	

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	423,620.23	2,308.91
土地使用税	519.93	519.93
个人所得税	20,319.20	15,896.67
房产税	87,876.66	34,679.01
城市维护建设税	29,611.65	2,798.64
印花税	2,494.10	3,594.20
教育费附加	12,690.70	1,164.78
地方教育费附加	8,460.46	776.52
合 计	585,592.93	61,738.66

(二十) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	188,030.00	1,414,853.26
合 计	188,030.00	1,414,853.26

1. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	106,740.00	742,140.00
其他	81,290.00	9,313.26
非合并关联方往来		663,400.00
合 计	188,030.00	1,414,853.26

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,281,370.16	991,862.88
合 计	1,281,370.16	991,862.88

(二十二) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	123,900.00		123,900.00		
合 计	123,900.00		123,900.00		

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
2021年研发补助	123,900.00			123,900.00		与收益相关
合 计	123,900.00			123,900.00		--

(二十三) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)						期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	股份转让	其他	小计	
股份总数	20,060,000.00							20,060,000.00
合计	20,060,000.00							20,060,000.00

(二十四) 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)	2,120,848.39			2,120,848.39

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	2,120,848.39			2,120,848.39

(二十五) 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	2,381,444.07	265,789.68		2,647,233.75
合 计	2,381,444.07	265,789.68		2,647,233.75

(二十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,815,146.22	5,781,318.19
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-472,502.20
调整后期初未分配利润	4,815,146.22	5,308,815.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,324,654.25	2,796,923.88
减：提取法定盈余公积	265,789.68	281,593.65
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,006,000.00	3,009,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,868,010.79	4,815,146.22

(二十七) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,749,567.74	36,901,566.73	62,195,104.83	46,613,777.20
其他业务	1,345,390.23	373,271.80	1,558,949.37	342,244.85
合 计	56,094,957.97	37,274,838.53	63,754,054.20	46,956,022.05

2. 主营业务按地区列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
省内	51,469,651.09	34,953,714.54	60,639,394.52	46,007,230.15
省外	3,279,916.65	1,947,852.19	1,555,710.31	606,547.05
合计	54,749,567.74	36,901,566.73	62,195,104.83	46,613,777.20

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	595,167.97	70,327.25
教育费附加	255,071.96	30,140.21
地方教育费附加	170,048.00	20,093.50
房产税	176,456.18	184,434.41
土地使用税	1,039.86	3,959.39
印花税	72,311.80	15,331.49
合 计	1,270,095.77	324,286.25

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,301,643.28	2,872,840.35
劳务费	8,700.00	
业务招待费	197,679.98	285,054.60
广告费和业务宣传费	8,942.99	370,449.20
资产折旧摊销费	2,788.35	
办公费	46,436.94	44,757.85
房屋租赁费	12,307.70	33,108.00
差旅费	60,385.77	85,940.15
会务费	42,563.20	140,778.72
汽车费用	122,756.20	91,822.79
标书及中标服务费	371,136.28	366,871.29
市内交通费	60,407.88	79,492.62
维护费	130,143.55	135,341.49
其他	18,997.99	93,714.14
合 计	4,384,890.11	4,600,171.20

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,748,929.77	3,067,710.37
资质、年审年费	510,865.40	400,057.32
业务招待费	135,953.80	66,663.97
资产折旧摊销费	451,128.20	354,428.08
办公费	130,029.76	138,096.00

项目	本期发生额	上期发生额
房屋租赁费	91,440.00	115,660.00
差旅费	9,583.46	37,767.79
市内交通费	8,888.86	15,484.95
通讯费	54,260.58	56,937.47
汽车费用	125,535.98	210,983.16
水电及物业管理费	94,246.65	96,481.00
低值易耗品	25,557.52	29,913.06
装修费		3,853.45
残疾人就业保障金	26,992.36	26,517.66
其他	47,653.62	32,670.83
	5,461,065.96	4,653,225.11

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,499,452.62	5,837,496.71
咨询顾问费	106,930.69	
资产折旧摊销费	56,479.02	41,114.45
差旅费	49,963.79	67,969.46
直接投入	55,086.22	38,464.72
其他	59,137.54	
合计	6,827,049.88	5,985,045.34

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	9,688.49	6,222.21
汇兑损益	3,738.77	1,985.09
手续费	18,248.02	24,777.14
其他		6,519.79
合计	12,298.30	27,059.81

(三十三) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	1,268,826.58	1,278,484.23

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
合 计	1,268,826.58	1,278,484.23

与日常活动相关的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
研发经费补助	609,200.00	677,600.00	与收益相关
一企一策补贴	204,000.00		与收益相关
高新技术企业奖励款	200,000.00	100,000.00	与收益相关
技术交易奖励	104,041.00	118,207.00	与收益相关
即征即退税额	76,333.36	65,564.74	与收益相关
商务局服务贸易和服务外包奖励	45,800.00	42,100.00	与收益相关
社会保险补贴款	8,002.87	13,756.73	与收益相关
社保补差	7,419.45	4,750.08	与收益相关
个税返还手续费	7,311.99	18,180.23	与收益相关
自主招生招工招才奖励	4,500.00	4,500.00	与收益相关
以工代训补贴款	1,500.00		与收益相关
小微企业减免流转税	717.91	445.92	与收益相关
软件信息业增速奖		151,460.00	
跨省务工奖励		1,060.00	
失业保险稳岗补贴		2,008.52	
现代服务业发展资金		26,400.00	
疫情期间企业岗位培训补贴款		46,500.00	
增值税加计扣除		5,951.01	
合 计	1,268,826.58	1,278,484.23	

(三十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	1,084,539.52	
处置交易性金融资产取得的投资收益	140,142.06	167,962.89
合 计	1,224,681.58	167,962.89

(三十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据减值损失	-761,181.52	-1,000.00
应收账款坏账损失	-2,493,319.45	209,873.76

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-3,254,500.97	208,873.76

（三十六）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值准备	-94,973.75	-266,173.22
合计	-94,973.75	-266,173.22

（三十七）资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失		-124,416.22
合计		-124,416.22

（三十八）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
非流动资产处置利得合计	262.42		262.42
其中：固定资产处置利得	262.42		262.42
其他	4,191.34	111,832.10	4,180.73
合计	4,453.76	111,832.10	4,443.15

（三十九）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	48,632.83		48,632.83
其中：固定资产处置损失	48,632.83		48,632.83
其他	88,853.72	100.74	10,001.20
合计	137,486.55	100.74	58,634.03

（四十）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	-340,063.33	-121,028.82
合计	-340,063.33	-121,028.82

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	-124,279.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	-18,641.99

项目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	-352,665.29
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-162,680.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,200.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	956,928.12
研发费用加计扣除的影响	-780,203.61
所得税费用	-340,063.33

(四十一) 现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,067,875.31	1,206,687.98
财务费用--利息收入	9,688.49	6,222.21
流动资产处置收入	3,752.44	
其他营业外收入	440.72	1.50
往来净额	1,547,112.77	2,291,775.31
合计	2,628,869.73	3,504,687.00

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
管理费用	933,072.21	1,183,514.92
研发费用	375,732.61	107,892.03
销售费用	1,198,807.57	1,591,240.56
财务费用--手续费	18,248.02	24,777.14
营业外支出	1.20	0.74
往来净额		1,536,985.22
合计	2,525,861.61	4,444,410.61

(四十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期审定数	上期审定数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	215,783.40	2,705,736.06

补充资料	本期审定数	上期审定数
加：信用减值准备	3,254,500.97	-208,873.76
资产减值准备	94,973.75	266,173.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	663,001.31	643,878.38
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	145,739.20	19,620.41
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）		124,416.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	48,370.41	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,738.77	1,985.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,224,681.58	-167,962.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-340,063.33	-213,676.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,354,085.48	1,225,561.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-57,143,128.39	-2,789,488.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	66,190,446.05	1,011,849.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,554,595.08	2,619,218.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	17,437,168.21	10,250,144.01
减：现金的期初余额	10,250,144.01	11,281,975.73
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	7,187,024.20	-1,031,831.72

2. 本期收到的处置子公司的现金净额：

项目	本期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-563,365.24
其中：福建方达龙腾物流科技有限公司	-563,365.24
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	

项目	本期发生额
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-563,365.24

3. 现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	17,437,168.21	10,250,144.01
其中：库存现金	34,984.41	16,190.67
可随时用于支付的银行存款	17,402,183.80	10,233,953.34
可随时用于支付的其他货币资金		
可随时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	17,437,168.21	10,250,144.01
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		

（四十三）租赁

1. 本公司作为出租人的租赁情况

（1）经营租赁

项目	2021年金额
租赁收入	1,047,057.14

①本公司于2019年12月将厦门市思明区软件园二期观日路58号楼7楼701房产用于出租，租赁期为2年。本集团将该租赁分类为经营租赁，因为该租赁并未实质上转移与资产所有权有关的几乎全部风险和报酬。

②本公司于2020年8月将厦门市思明区软件园二期观日路58号楼7楼702房产用于出租，租赁期为3年。本集团将该租赁分类为经营租赁，因为该租赁并未实质上转移与资产所有权有关的几乎全部风险和报酬。

公司于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

项 目	金额（含税）
1年以内（含1年）	1,044,010.00
1至2年	179,900.00
2至3年	

3至4年	
4至5年	
5年以上	
合 计	1,223,910.00

六、合并范围的变更

（一）处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
福建高士利鑫信息科技有限公司		51.00	协议转让	2021年6月30日	注1	1,084,539.52
福建方达龙腾物流科技有限公司		33.66	协议转让	2021年6月30日	注2	

续表

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
福建高士利鑫信息科技有限公司						
福建方达龙腾物流科技有限公司						

注 1：2021 年 6 月 15 日公司同自然人黄雨桐签订《福建高士利鑫信息科技有限公司股权转让协议》，协议约定将公司持有福建高士利鑫信息科技有限公司 51%的股权以 0.00 元对价转让给黄雨桐。2021 年 7 月 2 日，福建高士利鑫信息科技有限公司召开股东大会，会议通过章程修正案。2021 年 7 月 12 日，福建高士利鑫信息科技有限公司完成工商变更。公司确定丧失控制权时点为 2021 年 6 月 30 日。

注 2：福建方达龙腾物流科技有限公司作为福建高士利鑫信息科技有限公司持有 66.00%股权的控股子公司，因公司转让福建高士利鑫信息科技有限公司股权，公司间接持有的福建方达龙腾物流科技有限公司 33.67%股权同步转让，股权处置日与福建高士利鑫信息科技有限公司相同。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

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	
厦门市安达信息技术有限公司	厦门	厦门	互联网和相关服务	100.00		投资设立
厦门高士达技术咨询有限公司	厦门	厦门	科技推广和应用服务业	51.00		投资设立

（二）在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	对合营企业或联营企业投
-------------	-------	-----	------	---------	-------------

	营地			直接	间接	资的会计处理方法
梯博（厦门）物联网科技有限公司	厦门	厦门	互联网和相关服务	20.00		投资设立

八、关联方及关联方交易

本企业最终控制方是包敏华。

（一）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注七、（一）”在子公司中的权益。

（二）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、（二）在合营企业或联营企业中的权益”。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
薛昌永	股东、董事
黄金洪	股东、董事
胡葵华	股东、董事
陈巧勤	股东、董事
厦门市善才投资合伙企业（有限合伙）	5%以上股权股东
郑碧金	股东、监事
黎燕旭	股东、监事
陈俊淳	5%以上股权股东
金红	包敏华配偶
许智妹	薛昌永配偶
陈春红	黄金洪配偶

（四）关联交易情况

1. 关联方交易

本公司与纳入合并范围内的关联方销售交易已于合并时抵消。

2. 关联担保情况

（1）2018 年 8 月，公司董事长包敏华、金红为公司向中国工商银行股份有限公司厦门分行申请最高不超过人民币玖佰万借款提供连带责任担保。担保期限为 2018 年 10 月 17 日-2021 年 10 月 16 日。

（2）2019 年 2 月，公司与中国工商银行股份有限公司厦门分行签订最高额融资协议：2019 年 2 月 12 日-2022 年 2 月 11 日期间可申请最高余额不超过 900 万元的贷款，同时与厦门市融资担保有限公司签订编号为厦投保协字 2018123 号的《担保协议书》，由其提供连带担保，担保期限为 2019 年 2 月 12 日-2022 年 2 月 11 日；公司董事长包敏华、金红、股东兼董事薛昌永以个人名义向担保公司提供反担保；将厦门软件园二期研发楼观日路 58 号 701 单元的房产（厦国土房证第 01268494 号）抵押给厦门市融资担保有限公司。该事项经过第二届董事会第五次会议；2018 年第一次临时股东大会审议通过。2022 年 4

月 11 日公司已办妥解押手续，取回厦国土房证第 01268494 号土地房屋权证。

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 公司出资成立的厦门安达信息技术有限公司，于 2019 年 6 月 6 日注册资本由 50 万元变更为 1,000.00 万元，公司持股占比 100%，认缴注册资本 1000.00 万元。截止至资产负债表日，公司已出资 50 万元。

2. 公司与梯管家（厦门）物联科技有限公司共同出资成立梯博（厦门）物联网科技有限公司，注册资本 500 万元，公司持股占比 20%，梯管家（厦门）物联科技有限公司持股占比 80%。于 2021 年 11 月 8 日领取了统一社会信用代码为 91350206MA8U832J95 的《营业执照》，注册地址：厦门市湖里区悦华路 143-102 号 104 室。截止至报告报出日，公司尚未实际出资。

（二）或有事项

本公司本期不存在需要披露的或有事项

十、资产负债表日后事项

公司于 2022 年 4 月 19 日召开第三届董事会第五次会议，审议了《关于厦门高士达科技股份有限公司 2021 年年度权益分派预案》：公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，拟向公司全体股东按每 10 股分配现金红利 1 元（含税），该权益分派预案已经董事会审议通过，将提交 2021 年年度股东大会最终审议。

十一、其他重要事项

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 应收账款分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,724,487.94	100.00	193,613.03	5.20	3,530,874.91
其中：非关联方组合	3,724,487.94	100.00	193,613.03	5.20	3,530,874.91
合计	3,724,487.94	100.00	193,613.03	5.20	3,530,874.91

续表

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 (%)	

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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,796,632.15	100.00	215,527.11	5.68	3,581,105.04
其中：非关联方组合	3,796,632.15	100.00	215,527.11	5.68	3,581,105.04
合计	3,796,632.15	100.00	215,527.11	5.68	3,581,105.04

按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 非关联方组合

账龄	期末余额		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率(%)
1年以内	3,576,715.32	178,835.77	5.00
1至2年	147,772.62	14,777.26	10.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	3,724,487.94	193,613.03	5.20

2. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	3,576,715.32	3,282,722.15
1至2年	147,772.62	513,910.00
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	3,724,487.94	3,796,632.15

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
非关联方组合	215,527.11	-21,914.08			193,613.03
合计	215,527.11	-21,914.08			193,613.03

4. 本公司本期不存在实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位	期末余额	所占比例 (%)	坏账准备
国家税务总局厦门市税务局	1,538,116.06	41.30	76,905.80
罗普特科技集团股份有限公司	296,852.63	7.97	19,991.26
“客户一”	289,570.97	7.77	14,478.55
厦门城市职业学院	264,533.00	7.10	13,226.65
福建广电网络集团股份有限公司厦门分公司	223,473.59	6.00	11,173.68
合计	2,612,546.25	70.14	135,775.94

6. 本公司本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 本公司本期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,586,834.49	3,520,454.08
合计	2,586,834.49	3,520,454.08

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工代垫款	85,776.34	86,682.49
押金、保证金、备用金	1,335,058.15	2,074,171.59
合并范围内关联方往来	1,166,000.00	1,359,600.00
合计	2,586,834.49	3,520,454.08

(2) 坏账准备计提情况

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

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)	
一、转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

(3) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	825,875.74	2,525,534.33
1至2年	1,452,804.20	952,184.75
2至3年	265,599.55	6,600.00
3至4年	6,600.00	35,955.00
4至5年	35,955.00	
5年以上		180.00
合 计	2,586,834.49	3,520,454.08

(4) 本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(5) 本公司本期不存在实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数比例(%)	坏账准备期末余额
厦门市安达信息技术有限公司	合并范围内关联方往来	1,166,000.00	1年以内493,000.00元 1-2年573,009.00元 2-3年99,991.00元	45.07	
杭州安恒信息技术股份有限公司	押金、保证金	580,000.00	1年以内49,000.00元 1-2年531,000.00元	22.42	
厦门市集美区政务信息中心	押金、保证金	145,812.75	1年以内34,899.00元 1-2年79,740.20元 2-3年31,173.55元	5.64	
华侨大学厦门园区	押金、保证金	128,630.00	1-2年69,350.00元 2-3年59,280.00元	4.97	
深信服科技股份有限公司	押金、保证金	100,000.00	1年以内	3.87	
合 计		2,120,442.75		81.97	

(7) 本公司期末不存在涉及政府补助的其他应收款。

(8) 本公司期末不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本公司本期不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	653,000.00		653,000.00	653,000.00		653,000.00
合计	653,000.00		653,000.00	653,000.00		653,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门市安达信息技术有限公司	500,000.00			500,000.00		
厦门高士达技术咨询有限公司	153,000.00			153,000.00		
福建高士利鑫信息科技有限公司						
合计	653,000.00			653,000.00		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
梯博(厦门)物联网科技有限公司											

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,104,220.32	36,219,020.05	59,213,828.38	44,328,698.66
其他业务	1,070,390.16	255,562.80	1,158,221.68	248,335.85
合计	53,174,610.48	36,474,582.85	60,372,050.06	44,577,034.51

2. 主营业务按地区列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
省内	48,824,303.67	34,271,167.86	57,668,967.14	43,733,000.67
省外	3,279,916.65	1,947,852.19	1,544,861.24	595,697.99

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
合计	52,104,220.32	36,219,020.05	59,213,828.38	44,328,698.66

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	137,469.39	162,514.11
合 计	137,469.39	162,514.11

十三、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	48,370.41	
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）	1,191,775.31	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	140,142.06	
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	-84,662.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,084,539.52	

所得税影响额	368,402.36	
少数股东权益影响额	-37,166.97	
合 计	2,048,929.53	

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	7.92	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.94	0.01	0.01

厦门高士达科技股份有限公司

二〇二二年四月十九日

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