



高士达

NEEQ : 832331

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



年度报告摘要

— 2021 —

一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）的年度报告全文。

1.2 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陈巧勤保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 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。

1.5 公司联系方式

董事会秘书/信息披露事务负责人	薛昌永
电话	0592-2969968
传真	0592-2958001
电子邮箱	cyxue@xmgsd.com
公司网址	www.xmgsd.com
联系地址	厦门市思明区软件园二期观日路 58 号 901 单元
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

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	48,801,402.17	45,993,178.32	6.11%
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%	-
	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	56,094,957.97	63,754,054.20	-12.01%
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	275,724.72	1,642,001.19	-83.21%

后的净利润			
经营活动产生的现金流量净额	9,554,595.08	2,619,218.92	264.79%
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%（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（元/股）	0.12	0.14	-14.29%

2.2 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	9,336,603	46.54%	-3,564,200	5,772,403	28.78%
	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				

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

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。

三. 涉及财务报告的相关事项

3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√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。

3.2 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 **请填写具体原因** 不适用

3.3 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有限股权，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。

3.4 关于非标准审计意见的说明

适用 不适用