



康普常青

NEEQ : 430698

武汉康普常青软件技术股份有限公司

年度报告

— 2021 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录	118

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。

公司负责人杨帆、主管会计工作负责人蒋斯文及会计机构负责人（会计主管人员）蒋斯文保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
公司新产品研发失败或市场推广失败的风险	<p>公司目前涉足的技术属于高新技术，无国内经验可借鉴，特别是在技术应用试验中可能会失败，或者随着新产品研制成功并不能被市场客户所认可和接受，存在市场推广失败的风险。</p> <p>应对措施：市场和技术相结合，完善新产品开发的组织架构，全方位认识并采取措施防范开发风险。</p>
公司主营业务对电力行业依赖的风险	<p>目前，公司主要客户为国家电网和南方电网，公司主营业务依赖于电力行业，与电力行业发展和政策密切相关。随着国家进一步深化电力改革，发电、输电、售电分离，对公司市场影响还不确定。未来可能会向其他行业进行业务拓展。</p> <p>应对措施：实时了解国家对电力改革的政策方针，强化风险意识并着力推广分布式光传感监测系统在其它行业的应用。</p>

季节性经营风险	<p>公司产品的客户均属于电力行业用户，由于目前国内电力行业的设备采购、货款结算遵循严格的预算管理制度，各电网公司和电力公司的投资立项申请与审批集中在每年的上半年，执行实施相对集中在下半年，公司的销售订单一般从下半年开始明显增加。因此每年下半年是公司产品交付、收入确认的高峰期，而上半年的销售收入一般远远低于下半年的收入金额。公司销售收入实现具备明显的季节性特点。</p> <p>应对措施：进一步拓展新领域，同时加强各项计划管理，提高项目整体效率。</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	指	释义
公司、本公司、股份有限公司、康普常青	指	武汉康普常青软件技术股份有限公司
康特圣思	指	武汉康特圣思光电技术有限公司
康福泰思	指	武汉康福泰思软件有限公司
武汉普青启航	指	武汉普青启航投资合伙企业（有限合伙）
深圳海盛信泰	指	深圳海盛信泰投资有限公司
申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
会计师、审计机构	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、总工程师、财务总监、销售总监、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
在线监测技术	指	综合自动化等多种技术，能够连续、实时、在线监测输变电设备等关键设备运行状态的技术

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	武汉康普常青软件技术股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan KangPuChangQing Software Technology Co.,Ltd. KangPuChangQing
证券简称	康普常青
证券代码	430698
法定代表人	杨帆

二、 联系方式

董事会秘书	杨帆
联系地址	武汉东湖新技术开发区软件园中路4号光谷软件园六期1栋7层01室
电话	027-87611443
传真	027-87866300
电子邮箱	Guyanxin@kpcq.com.cn
公司网址	http://www.kpcq.com.cn
办公地址	武汉东湖新技术开发区软件园中路4号光谷软件园六期1栋7层01室
邮政编码	430073
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	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	2013年12月3日
挂牌时间	2014年4月18日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-电气机械和器材制造业 38-电机制造 381-电动机制造 3812
主要业务	电力、石油、化工、天然气等线路安全检测设备开发、制造和销售及技术服务；光电传感、光电通信系统的研制、开发、销售及施工
主要产品与服务项目	主要从事智能电网输变电设备运行状态在线监测类产品的技术开发、技术服务和产品销售业务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	60,858,366

优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	控股股东为（杨帆）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨帆），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	91420100722742508G	否
注册地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区软件园中路4号光谷软件园六期1栋7层01室	否
注册资本	60,858,366	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海徐汇区长乐路989号11层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	詹有义	刘巧玲
	3年	3年
会计师事务所办公地址	天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路6865号金融贸易中心北区1-1-2205-1	

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	14,996,213.34	21,729,761.64	-30.99%
毛利率%	48.08%	49.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-232,528.39	1,202,339.36	-119.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,240,946.15	-2,084,077.67	-7.53%
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）	-0.22%	1.14%	-
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）	-2.11%	-1.98%	-
基本每股收益	-0.004	0.02	-120%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	115,383,538.49	112,543,890.43	2.52%
负债总计	6,472,129.53	4,954,813.81	30.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	107,795,556.48	106,105,753.78	1.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.77	1.74	1.59%
资产负债率%（母公司）	7.15%	6.16%	-
资产负债率%（合并）	5.61%	4.40%	-
流动比率	8.35	14.48	-42.30%
利息保障倍数	0	0	-

(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	-6,441,852.27	10,283,550.11	-162.64%
应收账款周转率	1.39	1.41	-
存货周转率	1.69	2.69	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.52%	0.47%	-
营业收入增长率%	-30.99%	-14.70%	-
净利润增长率%	-159.02%	153.79%	-

(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	60,858,366	60,858,366	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	533,901.67
委托他人投资或管理资产的损益	988,922.97
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	903,932.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	145,210.60
非经常性损益合计	2,571,968.23
所得税影响数	376,129.66
少数股东权益影响额（税后）	187,420.81
非经常性损益净额	2,008,417.76

(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、 重要会计政策变更

(1) 新租赁准则

2018年12月7日，财政部以财会【2018】35号修订了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），本公司自2021年1月1日起实施。本公司在编制2021年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。

本公司按照新租赁准则的要求进行衔接调整：根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2、 重要会计估计变更

无。

(十) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是处于智能电网线路运营维护细分行业的智能监测设备开发制造商及线路维护服务商，拥有国际领先的光传感核心技术、高压输电线路监测应用数据及模型、丰富的电力行业经验积累、长期开发线路监测软件及分布式技术的研发团队，为高压输电线路、石油管道、铁路、海底电缆等长距离线路维护提供实时故障定位、灾害预警及解决方案服务，公司通过技术科研合同完成产品应用的研发试验，通过向国家电网、南方电网等电力部门提供检验监测报告及产品技术宣传与交流，获取需求信息，通过国家电网、南方电网各公司的使用单位项目申报、下达计划、参加招投标获得销售合同，同时也寻找有用户资源的合作经销商开辟新的市场。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)文件，湖北省高新技术企业认定办公室认证武汉康普常青软件技术股份有限公司为高新技术企业(证书编号：GR201742001168 有效期：2017年11月28日至2020年11月28日，证书编号：GR202042001099 有效期：2020年12月1日至2023年12月1日)。</p> <p>根据《关于将技术先进型服务企业所得税政策推广至全国实施的通知》以及湖北省技术先进型服务企业认定管理办法，2021年5月湖北省科学技术厅认证武汉康普常青软件技术股份有限公司为科技型中小企业（证书编号：202142011108004729）。</p>

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,405,220.96	3.82%	12,865,132.60	11.43%	-65.76%
交易性金融资产	17,300,000.00	14.99%	30,900,000.00	27.46%	-44.01%
应收票据	553,000.00	0.48%	1,958,670.40	1.74%	-71.77%
应收账款	13,982,874.74	12.12%	7,640,176.63	6.79%	83.02%
存货	5,214,350.82	4.52%	3,988,354.73	3.54%	30.74%
投资性房地产			0	0%	
长期股权投资			0	0%	
固定资产	5,594,815.84	4.85%	6,169,192.60	5.48%	-9.31%
在建工程			0	0%	
无形资产			0	0%	
商誉			0	0%	
短期借款			0	0%	
长期借款			0	0%	
应付账款	2,218,996.50	1.92%	2,494,697.94	2.22%	-11.05%
资产总计	115,383,538.49		112,543,890.43		2.52%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内货币资金同比下降 65.76%，主要原因为公司预付购房款所致。
- 2、报告期内应收票据同比下降 71.77%，主要原因为承兑汇票到期，资金到账后购买银行理财产品。
- 3、报告期内应收账款同比上升 83.02%，主要原因为国网光传感覆冰在线监测装置项目款项未收回所致。
- 4、报告期内存货同比上升 30.74%，主要原因为本集团的业务成本中存货所占比重不高，报告期内为准备新签合同增加存货所致。
- 5、报告期内交易性金融资产同比下降 44.01%，主要原因为报告期内公司购买大额存单所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	14,996,213.34	-	21,729,761.64	-	-30.99%
营业成本	7,785,367.70	51.92%	11,061,945.72	50.91%	-29.62%
毛利率	48.08%	-	49.09%	-	-
销售费用	2,252,840.96	15.02%	3,201,445.80	14.73%	-29.63%
管理费用	2,758,639.45	18.40%	4,843,015.25	22.29%	-43.04%
研发费用	5,847,390.67	38.99%	5,767,676.59	26.54%	1.38%
财务费用	-430,514.32	-2.87%	-481,346.95	-2.22%	10.56%
信用减值损失	1,065,474.69	7.10%	2,943,726.91	13.55%	-63.81%
资产减值损失	282,660.25	1.88%	-1,557,013.51	-7.17%	118.15%
其他收益	533,901.67	3.56%	2,378,452.66	10.95%	-77.55%
投资收益	988,922.97	6.59%	560,636.84	2.58%	76.39%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-547,013.65	-3.65%	1,438,896.37	6.62%	-138.02%
营业外收入	145,283.27	0.97%	100.42	0.00%	144,575.63%
营业外支出	72.67	0.00%	70.84	0.00%	2.58%
净利润	-599,998.75	-4.00%	1,016,616.30	4.68%	-159.02%

项目重大变动原因：

1、营业收入本期较上年同期减少了 30.99%，主要原因是长期受新冠疫情影响，销售推广受阻，业务量减少，影响营业收入大幅度降低。

2、营业成本本期较上年同期减少了 29.62%，主要原因是公司营业收入锐减，相应的结转成本也相应减少。

3、销售费用本期较上年同期减少了 29.63%，主要原因是公司营业收入减少，相应公司营销费用也减少，以及业务招待减少，因此本年销售费用下降。

4、管理费用本期较上年同期减少了 43.04%，主要原因是公司营业收入减少，相应公司日常管理经费也减少，因此本年管理费用下降。

5、研发费用本期较上年同期增加了 1.38%，主要原因是公司在整合研发资源的同时，对公司产品进行有效的迭代开发，因此，本年研发费用小幅度增加。

6、信用减值损失本期较上年同期减少了 63.81%，主要原因是报告期内收回以前年度应收账款，转回了坏账准备。

7、资产减值损失本期较上年同期增加了 118.15%，主要原因是报告期内对合同资产按预期信用风险计提及存货出现的跌价损失。

8、其他收益本期较上年同期减少了 77.55%，主要原因为报告期内收到各项计入其他收益的政府补助减少所致。

9、投资收益本期较上年同期增加了 76.39%，主要原因为报告期内收到理财产品投资收益增加。

10、营业利润本期较上年同期减少 138.02%，主要原因是长期受新冠疫情影响，公司业务减少，导致营业利润相应减少。

11、营业外收入本期较上年同期增加 144575.63%，主要原因为报告期内收到违约金赔款所致。

12、净利润本期较上年同期减少 159.02%，主要原因是长期受新冠疫情影响，公司业务减少，导致净利润相应减少。

(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	14,996,213.34	21,727,874.85	-30.98%
其他业务收入	0	1,886.79	-100.00%
主营业务成本	7,785,367.70	11,061,945.72	-29.62%
其他业务成本	0	0	0.00%

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%
系统销售	13,326,911.45	6,842,782.25	48.65%	-23.99%	-15.22%	-5.32%
技术服务	1,669,301.89	942,585.45	43.53%	-60.22%	-68.48%	14.80%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1、报告期内公司实现系统销售收入 13,326,911.45 元，较上年同期减少 23.99%，主要系受疫情影响，公司硬件装置类项目减少。技术服务实现销售收入 1,669,301.89 元，较去年同期减少 60.22%，主要是系受疫情影响，技术服务类合同减少。

2、报告期内系统销售成本 6,842,782.25 元，较去年同期减少 15.22%，主要系受疫情影响，外地项目的安装及服务受限，向外部机构采购劳务及服务，导致硬件装置类项目成本上涨。技术服务成本 942,585.45 元，较去年同期减少 68.48%，主要系受疫情影响，外地项目的安装及服务受限，导致技术服务成本减少。

(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	国家电网	12,025,677.95	80.19%	否
2	南方电网	2,970,535.39	19.81%	否
3				
4				
5				
合计		14,996,213.34	100.00%	-

(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	武汉海赛姆光电技术有限公司	446,818.00	9.24%	否
2	浙江大学	400,000.00	8.28%	否
3	武汉六九传感科技有限公司	180,000.00	3.72%	否
4	深圳市华创电子技术开发有限公司	170,000.00	3.52%	否
5	武汉芯中心科技有限公司	104,798.30	2.17%	否
合计		1,301,616.30	26.93%	-

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	-6,441,852.27	10,283,550.11	-162.64%
投资活动产生的现金流量净额	-2,018,059.37	-19,390,381.74	89.59%
筹资活动产生的现金流量净额		0	

现金流量分析：

- 1、报告期内，公司经营活动现金流量净额-6,441,852.27元，同比减少162.64%，其中影响现金流量减少的主要系受疫情影响，公司销售商品、提供劳务收到的现金减少。
- 2、报告期内，公司投资活动现金流量净额-2,018,059.37元，同比增加89.59%，主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加。
- 3、报告期内，公司筹资活动现金流量为零，公司2021年末未发生筹资活动。

(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	公司	主要	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
-----	----	----	------	-----	-----	------	-----

称	类型	业务					
武汉康特圣思光电技术有限公司	控股子公司	硬件、软件开发与销售	1,500,000.00	5,086,714.48	3,112,839.94	588,989.83	-1,049,915.33
武汉康福泰思软件有限公司	控股子公司	软件开发与销售	5,000,000.00	4,983,130.66	2,579,984.14	7,646,017.52	-100,884.33

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全独立，能够保持良好的公司经营独立性。公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。公司经营管理层、核心团队稳定，公司经过多年的经营和发展，逐渐形成了稳定的研发模式、生产模式、销售模式、盈利模式。公司现金流充足，经营稳健，具备持续经营能力。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

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	2013年12月30日		挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项“详细情况”所述	正在履行中
公司	2013年12		挂牌	规范关联交易	见承诺事项“详	正在履行中

	月 30 日			的承诺	细情况”所述	
实际控制人或控股股东	2013 年 12 月 30 日		挂牌	规范关联交易的承诺	见承诺事项“详细情况”所述	正在履行中
董监高			董监高声明与承诺	董监高声明与承诺	见承诺事项“详细情况”所述	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、为避免日后发生潜在同业竞争，公司实际控制人、控股股东杨帆，股份公司的董事、监事及高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：自本承诺函签署之日起，本人及本人控制的企业将不在境内外生产、开发任何与康普常青及其下属子公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与康普常青及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与康普常青及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。自本承诺函签署之日起，本人及本人控制的企业进一步拓展产品和业务范围，本人及本人控制的企业将不在境内外开展与康普常青及其下属子公司的产品和业务相竞争，并优先推动康普常青及其下属子公司的业务发展。在可能与康普常青及其下属子公司存在竞争的业务领域中出现新的发展机会时，给予康普常青及其下属子公司优先发展权。如上述承诺被证明是不真实或未被遵守，本人将向康普常青赔偿一切直接或间接损失，并承担相应的法律责任。

2、公司出具《承诺函》，承诺：本公司将避免再与关联方发生资金拆借等关联交易，除非该关联交易实属必需并且依照公允及有利于公司之原则实施，且在可能发生的关联交易中，关联方将依照公司章程及有关制度回避表决，并避免通过不当方式干涉公司有权决策机构的独立判断。

3、控股股东出具《承诺函》，承诺：本人将不以任何方式占用公司资金、向公司借款或占用公司其他资源，将避免再与关联方发生资金拆借等关联交易，除非该关联交易实属必需并且依照公允及有利于公司之原则实施，且在可能发生的关联交易中，关联方将依照公司章程及有关制度回避表决，并避免通过不当方式干涉公司有权决策机构的独立判断。

4、董事、监事、高级管理人员承诺：将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守国家法律、行政法

规和部门规章等有关规定，履行忠实、勤勉尽责的义务，遵守并促使本公司和本人的授权人遵守中国证监会发布的部门规章、规范性文件的有关规定，遵守并促使本公司和本人的授权人遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全国股份转让系统公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等，遵守并促使本公司和本人的授权人遵守公司《章程》，同意接受中国证监会和全国股份转让系统公司的监管，包括及时、如实地答复中国证监会和全国股份转让系统公司向本人提出的任何问题，及时提供《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、行政法规、部门规章、业务规则规定应当报送的资料及要求提供的其他文件的正本或副本，并出席本人被要求出席的会议，本人如违反上述承诺，愿意承担由此引起的一切法律责任和接受中国证监会任何行政处罚与全国股份转让系统公司的违规处分。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	22,342,718	36.71%	0	22,342,718	36.71%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,477,208	12.29%	0	7,477,208	12.29%	
	董事、监事、高管	317,962	0.52%	0	317,962	0.52%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	38,515,648	63.29%	0	38,515,648	63.29%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,431,630	36.86%	0	22,431,630	36.86%	
	董事、监事、高管	25,219,046	41.43%	-1,833,528	23,385,518	38.43%	
	核心员工						
总股本		60,858,366	-	0	60,858,366	-	
普通股股东人数							42

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	杨帆	29,908,838	0	29,908,838	49.1450%	22,431,630	7,477,208	0	0
2	马剑辉	12,737,929	0	12,737,929	20.9304%	12,737,929	0	0	0
3	深圳海盛信泰	3,810,240	0	3,810,240	6.2608%	0	3,810,240	0	0

	投资有限公司								
4	武汉普青启航投资合伙企业（有限合伙）	3,729,348	0	3,729,348	6.1279%	0	3,729,348	0	0
5	陈岗	2,392,201	0	2,392,201	3.9308%	2,392,201	0	0	0
6	张哲民	1,271,850	0	1,271,850	2.0899%	953,888	317,962	0	0
7	上海国阳财富投资管理有限公司	1,029,000	0	1,029,000	1.6908%	0	1,029,000	0	0
8	长江证券股份有限公司做市专用证券账户	1,010,950	-56,000	954,950	1.5691%	0	954,950	0	0
9	上海同安投资管理有限公司—长安新三板1号证券投资基金	668,000	0	668,000	1.0976%	0	668,000	0	0
10	关爱群	600,000	0	600,000	0.9859	0	600,000	0	0
	合计	57,158,356	-56,000	57,102,356	93.8283%	38,515,648	18,586,708	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：</p> <p>武汉普青启航投资合伙企业（有限合伙）系实际人杨帆控股，除此之外其他股东之间未发现有关联关系。</p>									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
杨帆	董事长、总经理	男	否	1975年1月	2018年9月7日	2024年5月12日
张哲民	董事、总工程师	男	否	1970年11月	2021年5月13日	2024年5月12日
蒋斯文	财务负责人	男	否	1981年11月	2021年3月12日	2024年3月11日
杨同友	董事	男	否	1939年11月	2020年5月11日	2024年5月12日
王桂湘	董事	男	否	1963年1月	2019年4月16日	2024年5月12日
龚庆武	董事	男	否	1967年1月	2021年4月1日	2024年5月12日
秦斌	监事会主席	男	否	1982年9月	2020年7月1日	2024年5月12日
张文举	监事	男	否	1987年10月	2020年10月22日	2024年5月12日
龙彬	监事	男	否	1989年3月	2021年8月23日	2024年5月12日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司部分董事成员兼任公司高管，其构成及兼职如下：

董事长杨帆兼任公司总经理、董事张哲民兼任公司总工程师、董事杨同友兼任公司技术指导，其中杨同友为公司控股股东即实际控制人杨帆的父亲，除此之外没有其他关联关系。

(二) 变动情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
顾延新	董事、董事会秘	离任	无	个人原因，辞职

	书、财务负责人			
蒋斯文	无	新任	财务负责人	财务负责人空缺
龚庆武	无	新任	董事	董事空缺
张坤	监事	离任	无	个人原因，辞职
龙彬	算法工程师	新任	监事	监事空缺

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

蒋斯文，男，中国国籍，1981年11月出生，本科学历，注册内部审计师，中级会计师，中级审计师。2004年7月至2009年12月任深圳市宝永会计师事务所会计、审计，2010年1月至2014年2月任深圳市兆驰股份有限公司财务主管，2014年3月至2019年11月任武汉亿童文教股份有限公司审计副经理、财务经理，2019年12月至2021年2月任光宇锦业（武汉）智能科技有限公司财务负责人。蒋斯文无违法违规的记录。该新任财务负责人具备会计师以上专业技术职务资格并从事会计工作三年以上。

龚庆武，男，中国国籍 1967年1月出生，博士，教授，博士生导师，IEEE PES（中国）电力系统保护控制技术委员会故障分析与动模实验分委员会委员，湖北省电机工程学会理事，IEEE 会员，IEEE 电力工程学会会员，IEEE Transactions on Smart Grid、中国电机工程学报、电力系统自动化、电网技术、高电压技术等权威期刊的审稿专家。龚庆武无违法违规的记录。

龙彬，男，中国国籍，1989年3月出生于湖南益阳，硕士学历，机械工程专业，主要研究方向为机电控制及其自动化。2017年6月至2018年2月，任职武汉朗宇智能科技有限公司自动化工程师，主要负责 PLC 编程和调试；2018年4月至今，任职武汉康普常青软件技术股份有限公司算法工程师，主要负责算法研究、项目管理、技术支持。无违法违规记录。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	

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

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	8	0	0	8
生产人员	2	0	0	2
销售人员	10	0	0	10
技术人员	27	3	0	30
财务人员	4	0	0	4
行政人员	3	0	0	3
员工总计	54	0	0	57

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	13	15
本科	23	24
专科	10	10
专科以下	5	5
员工总计	54	57

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

一、员工薪酬政策

公司员工的薪酬主要包括工资、奖金、福利三个方面；

- 1、按劳分配为主的原则
- 2、效率优先兼顾公平的原则
- 3、员工工资增长与公司经营发展和效益提高相适应的原则
- 4、优化劳动配置的原则

二、培训计划

商务礼仪、安全操作规范、组织架构、电力系统介绍-输电、电力系统介绍-变电、输电线路常见故障简介、产品及相关软件、设备安装及操作规范、光纤传感器基础知识、标书制作、公司产品常见问题答疑等相关培训

三、公司承担费用的离退休职工人数

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
顾延新	离职	董事、董事会秘书、财务负责人	0	0	0
张坤	离职	监事	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

公司已在 2021 年 3 月 12 日聘任蒋斯文为财务负责人，公司财务中心成员拥有多年的财务工作经验，能快速和全面的开展公司财务会计管理工作，确保财务内控的有效性，故原财务负责人的离职对公司 2021 年年报编制以及审计工作无重大影响。公司已在 2021 年 8 月 2 日任命龙彬为监事，保证公司内部控制有效性。长时间看，由于公司技术的唯一性、领先性，好的产品能够得到市场认可，能给客户带来使用效益。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2022 年 3 月 4 日，公司董事会收到董事、高级管理人员张哲民先生递交的辞职报告。张哲民先生辞任上述职务后，转任公司高级顾问职务。

2022 年 4 月 6 日，公司监事会收到监事秦斌先生递交的辞职报告。

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律法规及规范性文件的要求，建立了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、法规和《公司章程》的要求，且严格遵循相关法律法规，履行相应的权利和义务；公司重大生产经营决策、投资决策、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、违规情形和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为，公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

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，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律法规及规范性文件的要求，严格遵守《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《重大投资决策管理制度》、《募集资金专项存储及使用管理制度》、《担保管理办法》等公司各项规定，依法合规治理公司。经董事会评估认为，公司治理机制完善，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，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，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员和其他人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	5	4

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

三会的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司历次监事会会议中，职工代表监事均按照要求出席会议并行使表决权利。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内监事活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内公司监事事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况：

公司独立从事各项经营业务，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、销售和服务体系，完整的项目投标、研发、交付体系；拥有独立的专利、软件著作权等知识产权和技术开发团队，业务发展不依赖和受制于控股股东和其他任何关联企业。

2、人员独立情况：

公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在控股股东干预的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在本公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司有独立运行的人力资源管理部门，自主招聘人员，并与全体员工签订了劳动合同，缴纳社会保险及住房公积金，因此公司人员独立。

3、资产独立性：

报告期内，公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，及与经营相关的各类资质证书。公司独立拥有全部有形资产和各类知识产权，不存在与其他单位共用的情形。

4、机构独立情况：

公司拥有适应公司发展需要的独立的组织机构和职能部门，不存在与其他公司混合经营、合署办公等情况。

5、财务独立情况：

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系，能够独立作出财务决策；公司独立在银行开设了银行帐户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与其他公司混合纳税的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>报告期内，公司现有的会计核算体系、财务管理、风险控制及内部监督等重大内部制度均未发现重大缺陷，亦不存在因重大缺陷对财务报告构成潜在或现实影响。现行的重大内部管理制度按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及相关法律法规并结合公司实际情况制定，报告期内未发生整改。</p> <p>1、关于会计核算体系</p> <p>报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司实际情况，优化了会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系</p> <p>报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>3、关于风险控制体系</p> <p>报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</p> <p>4、关于内部监督体系</p> <p>报告期内公司优化预算管理流程，加强成本管理并强化预算执行监督。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司管理层及信息披露责任人严格遵守《信息披露管理制度》，执行情况良好。截止本报告期末，公司已建立《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	[2022]D-0456 号	
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1	
审计报告日期	2022 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	詹有义 3 年	刘巧玲 3 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	12 万元	

审 计 报 告

立信中联审字[2022]D-0456 号

武汉康普常青软件技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉康普常青软件技术股份有限公司（以下简称康普常青）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，公允反映了康普常青 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，我们独立于康普常青，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

康普常青管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2021 年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估康普常青的持续经营能力，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康普常青、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督康普常青的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：詹有义
(项目合伙人)
中国注册会计师：刘巧玲

中国天津市

2022年4月21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）	4,405,220.96	12,865,132.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	17,300,000.00	30,900,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	553,000.00	1,958,670.40
应收账款	五（四）	13,982,874.74	7,640,176.63
应收款项融资			

预付款项	五（五）	1,122,556.91	262,928.87
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）	1,197,326.86	562,643.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	5,214,350.82	3,988,354.73
合同资产	五（八）	2,103,568.69	2,382,501.44
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）	168,456.36	755,589.32
流动资产合计		46,047,355.34	61,315,997.35
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资	五（十）	10,000,000.00	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			0
其他权益工具投资	五（十一）	41,319,213.05	43,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十二）	5,594,815.84	6,169,192.60
在建工程			0
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）	2,828.70	9,617.22
递延所得税资产	五（十四）	1,350,887.56	1,549,083.26
其他非流动资产	五（十五）	11,068,438.00	
非流动资产合计		69,336,183.15	51,227,893.08
资产总计		115,383,538.49	112,543,890.43
流动负债：			
短期借款			0
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（十六）	2,218,996.50	2,494,697.94
预收款项			
合同负债	五（十七）	1,669,280.38	
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）	623,570.01	899,275.01
应交税费	五（十九）	622,571.87	391,458.78
其他应付款	五（二十）	377,082.54	448,940.82
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			
流动负债合计		5,511,501.30	4,234,372.55
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			0
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	五（二十一）	762,746.27	720,441.26
递延收益			
递延所得税负债	五（十四）	197,881.96	
其他非流动负债			
非流动负债合计		960,628.23	720,441.26
负债合计		6,472,129.53	4,954,813.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十二）	60,858,366.00	60,858,366.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	37,096,059.11	37,096,059.11
减：库存股			
其他综合收益	五（二十四）	1,121,331.09	

专项储备			
盈余公积	五（二十五）	5,422,673.86	5,261,937.03
一般风险准备			
未分配利润	五（二十六）	3,297,126.42	2,889,391.64
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		107,795,556.48	106,105,753.78
少数股东权益		1,115,852.48	1,483,322.84
所有者权益（或股东权益）合计		108,911,408.96	107,589,076.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		115,383,538.49	112,543,890.43

法定代表人：杨帆

主管会计工作负责人：蒋斯文

会计机构负责人：蒋斯文

（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		1,784,530.95	10,669,168.26
交易性金融资产		17,300,000.00	29,900,000.00
衍生金融资产			
应收票据	十一（一）	553,000.00	1,958,670.40
应收账款	十一（二）	12,599,588.62	6,352,474.31
应收款项融资			
预付款项		3,062,190.23	188,639.16
其他应收款	十一（三）	919,926.71	468,569.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,991,066.36	3,861,374.65
合同资产		2,133,988.69	2,417,991.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		111,358.89	599,163.26
流动资产合计		42,455,650.45	56,416,051.21
非流动资产：			
债权投资		10,000,000.00	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（四）	5,975,000.00	5,975,000.00
其他权益工具投资		41,319,213.05	43,500,000.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产		5,586,985.07	6,203,517.76
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		1,264,890.50	1,420,392.96
其他非流动资产		11,068,438.00	
非流动资产合计		75,214,526.62	57,098,910.72
资产总计		117,670,177.07	113,514,961.93
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		5,077,837.20	5,282,960.65
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		161,000.00	358,114.01
应交税费		208,811.09	238,317.46
其他应付款		375,046.82	434,624.30
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,669,280.38	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		7,491,975.49	6,314,016.42
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		728,107.10	677,432.41
递延收益			

递延所得税负债		197,881.96	
其他非流动负债			
非流动负债合计		925,989.06	677,432.41
负债合计		8,417,964.55	6,991,448.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本		60,858,366.00	60,858,366.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		37,104,902.86	37,104,902.86
减：库存股			
其他综合收益		1,121,331.09	
专项储备			
盈余公积		5,422,673.86	5,261,937.03
一般风险准备			
未分配利润		4,744,938.71	3,298,307.21
所有者权益（或股东权益）合计		109,252,212.52	106,523,513.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		117,670,177.07	113,514,961.93

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		14,996,213.34	21,729,761.64
其中：营业收入	五（二十七）	14,996,213.34	21,729,761.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,414,186.57	24,616,668.17
其中：营业成本	五（二十七）	7,785,367.70	11,061,945.72
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）	200,462.11	223,931.76
销售费用	五（二十九）	2,252,840.96	3,201,445.80
管理费用	五（三十）	2,758,639.45	4,843,015.25
研发费用	五（三十一）	5,847,390.67	5,767,676.59
财务费用	五（三十二）	-430,514.32	-481,346.95
其中：利息费用			
利息收入		438,815.70	490,188.41
加：其他收益	五（三十三）	533,901.67	2,378,452.66
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）	988,922.97	560,636.84
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）	1,065,474.69	2,943,726.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十六）	282,660.25	-1,557,013.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-547,013.65	1,438,896.37
加：营业外收入	五（三十七）	145,283.27	100.42
减：营业外支出	五（三十八）	72.67	70.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-401,803.05	1,438,925.95
减：所得税费用	五（三十九）	198,195.70	422,309.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-599,998.75	1,016,616.30
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）		-599,998.75	1,016,616.30
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）		-367,470.36	-185,723.06
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-232,528.39	1,202,339.36
六、其他综合收益的税后净额		1,121,331.09	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,121,331.09	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		1,121,331.09	
（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		1,121,331.09	
（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		521,332.34	1,016,616.30
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		888,802.70	1,202,339.36
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-367,470.36	-185,723.06
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.004	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.004	0.02

法定代表人：杨帆

主管会计工作负责人：蒋斯文

会计机构负责人：蒋斯文

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十一 (五)	15,152,081.24	20,242,967.04
减：营业成本		11,661,086.85	13,611,534.95
税金及附加		106,923.31	127,865.01
销售费用		940,005.90	2,507,825.70
管理费用		165,822.43	4,250,498.59

研发费用		2,474,778.82	2,858,749.71
财务费用		-428,025.86	-475,276.71
其中：利息费用			
利息收入		432,549.65	480,008.67
加：其他收益		149,820.96	1,497,648.62
投资收益（损失以“-”号填列）	十一 （六）	985,590.51	560,636.84
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）		804,697.60	1,749,467.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）		282,660.25	-342,053.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		961,856.11	827,469.33
加：营业外收入		83.27	100.00
减：营业外支出		68.59	70.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		961,870.79	827,498.49
减：所得税费用		155,502.46	428,614.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		806,368.33	398,883.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		806,368.33	398,883.75
（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		1,121,331.09	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,121,331.09	
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		1,121,331.09	
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		1,927,699.42	398,883.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
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		14,493,228.28	34,333,957.22
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		401,850.87	1,505,332.20
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十七）1	944,192.55	845,391.92
经营活动现金流入小计		15,839,271.70	36,684,681.34
购买商品、接受劳务支付的现金		8,748,895.68	8,908,793.46
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		9,538,051.00	9,693,943.10
支付的各项税费		413,110.60	2,094,984.14
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十七）2	3,581,066.69	5,703,410.53
经营活动现金流出小计		22,281,123.97	26,401,131.23
经营活动产生的现金流量净额		-6,441,852.27	10,283,550.11
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		63,000,000.00	59,400,000.00
取得投资收益收到的现金		988,922.97	560,636.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,600,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		68,588,922.97	59,960,636.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,206,982.34	51,018.58
投资支付的现金		59,400,000.00	79,300,000.00
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		70,606,982.34	79,351,018.58
投资活动产生的现金流量净额		-2,018,059.37	-19,390,381.74
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			
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			
筹资活动产生的现金流量净额			0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-8,459,911.64	-9,106,831.63
加：期初现金及现金等价物余额		12,865,132.60	21,971,964.23
六、期末现金及现金等价物余额		4,405,220.96	12,865,132.60

法定代表人：杨帆

主管会计工作负责人：蒋斯文

会计机构负责人：蒋斯文

(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		15,198,214.46	34,444,211.70
收到的税费返还		18,560.17	691,096.64

收到其他与经营活动有关的现金		435,810.44	768,643.28
经营活动现金流入小计		15,652,585.07	35,903,951.62
购买商品、接受劳务支付的现金		15,291,992.32	13,298,610.87
支付给职工以及为职工支付的现金		3,600,455.20	5,820,217.88
支付的各项税费		321,245.41	831,438.79
支付其他与经营活动有关的现金		2,341,686.62	4,824,546.90
经营活动现金流出小计		21,555,379.55	24,774,814.44
经营活动产生的现金流量净额		-5,902,794.48	11,129,137.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		61,350,000.00	59,400,000.00
取得投资收益收到的现金		985,590.51	560,636.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,600,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		66,935,590.51	59,960,636.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,167,433.34	30,703.54
投资支付的现金		58,750,000.00	78,300,000.00
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		69,917,433.34	78,330,703.54
投资活动产生的现金流量净额		-2,981,842.83	-18,370,066.70
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-8,884,637.31	-7,240,929.52
加：期初现金及现金等价物余额		10,669,168.26	17,910,097.78
六、期末现金及现金等价物余额		1,784,530.95	10,669,168.26

(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	60,858,366.00				37,096,059.11				5,261,937.03		2,889,391.64	1,483,322.84	107,589,076.62
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	60,858,366.00				37,096,059.11				5,261,937.03		2,889,391.64	1,483,322.84	107,589,076.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,121,331.09		160,736.83		407,734.78	-367,470.36	1,322,332.34

（一）综合收益总额						1,121,331.09					-232,528.39	-367,470.36	521,332.34
（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								80,636.83		-80,636.83			
1. 提取盈余公积								80,636.83		-80,636.83			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转								80,100.00		720,900.00			801,000.00
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								80,100.00		720,900.00		801,000.00	
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	60,858,366.00				37,096,059.11		1,121,331.09		5,422,673.86		3,297,126.42	1,115,852.48	108,911,408.96

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权 益	所有者权 益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	60,858,366.00				37,096,059.11				5,222,048.65		1,726,940.66	1,669,045.90	106,572,460.32
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	60,858,366.00			37,096,059.11			5,222,048.65	1,726,940.66	1,669,045.90	106,572,460.32		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							39888.38	1,162,450.98	-185,723.06	1,016,616.30		
（一）综合收益总额								1,202,339.36	-185,723.06	1,016,616.30		
（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							39,888.38	-39,888.38				
1. 提取盈余公积							39,888.38	-39,888.38				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	60,858,366.00				37,096,059.11			5,261,937.03		2,889,391.64	1,483,322.84	107,589,076.62

法定代表人：杨帆

主管会计工作负责人：蒋斯文

会计机构负责人：蒋斯文

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,858,366.00				37,104,902.86			5,261,937.03			3,298,307.21	106,523,513.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	60,858,366.00			37,104,902.86				5,261,937.03		3,298,307.21	106,523,513.10
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						1,121,331.09		160,736.83		1,446,631.50	2,728,699.42
(一)综合收益总额						1,121,331.09				806,368.33	1,927,699.42
(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								80,636.83		-80,636.83	
1. 提取盈余公积								80,636.83		-80,636.83	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四)所有者权益内部结转								80,100.00		720,900.00	801,000.00
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								80,100.00		720,900.00	801,000.00	
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	60,858,366.00				37,104,902.86		1,121,331.09		5,422,673.86		4,744,938.71	109,252,212.52

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	60,858,366.00				37,104,902.86				5,222,048.65		2,939,311.84	106,124,629.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,858,366.00				37,104,902.86				5,222,048.65		2,939,311.84	106,124,629.35
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									39888.38		358,995.37	398,883.75
（一）综合收益总额											398,883.75	398,883.75
（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								39,888.38		-39,888.38		
1. 提取盈余公积								39,888.38		-39,888.38		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	60,858,366.00				37,104,902.86				5,261,937.03		3,298,307.21	106,523,513.10

三、 财务报表附注

武汉康普常青软件技术股份有限公司 二〇二一年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

二、 公司基本情况

(一) 公司概况

武汉康普常青软件技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由武汉康普常青软件技术有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司于 2013 年 12 月 12 日经武汉市工商行政管理局核准注册，统一社会信用代码为 91420100722742508G。公司所属行业为电气机械和器材制造业。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 60,858,366.00 股，注册资本为人民币 60,858,366.00 元，注册地及总部地址：武汉东湖新技术开发区软件园中路 4 号光谷软件园六期 1 栋 7 层 01 室。本公司主要经营活动为：电力、石油、化工、天然气等线路安全检测设备开发、制造和销售及技术服务；光电传感、光电通信系统的研制、开发、销售及施工；计算机信息系统集成；计算机应用软件、网络系统开发、研制、技术服务、计算机网络系统设计、施工；计算机及配件、通讯器材（专营除外）零售兼批发。自有房屋出租。（以上须经审批的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本公司的实际控制人为自然人杨帆。

本财务报表经公司董事会于 2022 年 4 月 20 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
武汉康特圣思光电技术有限公司
武汉康福泰思软件有限公司

本期合并财务报表范围详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

三、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会

会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司主营业务符合国家产业政策，生产经营正常，盈利能力稳定，资产负债结构合理，自报告期末起至少 12 个月内持续经营能力不存在重大疑虑。

四、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的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) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；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，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各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。本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，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同

一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司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

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为

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(债务工具)；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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(权益工具)。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，

计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。
终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形

式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
 - (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。
- 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失

的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合 1	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合 2	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合 1	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 2	有确凿证据表明可收回性存在明显差异	通过单独对该组合可收回性进行判断，计算预期信用损失

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合 1	账龄组合	通过单独对该组合账龄与该组合存续期间预期信用损失对照表，计算预期信用损失
组合 2	有确凿证据表明可收回性存在明显差异	通过单独对该组合可收回性进行判断，计算预期信用损失

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，

确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指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。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

(十三) 长期股权投资

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重

新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期

间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
其他设备	年限平均法	3	5	31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；

不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出资本化的具体条件

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

⑥开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十六）长期资产减值

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、使用寿

命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、游戏版权费等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

按预计受益期间。

(十八) 合同负债

合同负债是指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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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,本公司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。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

不适用。

(二十) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十一) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权

益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公

允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十二) 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控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

2、 具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）公司将商品交付购买方，购买方确认无误后在到货验收单上签字盖章，需要安装的设备，公司将设备安装完成后由购买方验收设备运行情况，确认无误后在设备安装验收单上签字盖章，公司根据购买方的验收单确认收入。

（2）公司对外提供技术服务，根据合同约定，符合阶段性确认条件的按履约进度确认收入；符合时点交付条件的，公司根据购买方的验收单确认收入。

(二十三) 合同成本

取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并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推销,计入当期损益。若该项资产推销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,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;(2)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;(3)该成本预期能够收回。上述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推销,计入当期损益。

合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

政府补助同时满足下列条件的,才能予以确认:一是企业能够满足政府补助所附条件;二是企业能够收到政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者

是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 租赁

2021年1月1日起适用的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(二十七) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分

的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 新租赁准则

2018年12月7日，财政部以财会【2018】35号修订了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），本公司自2021年1月1日起实施。本公司在编制2021年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。

本公司按照新租赁准则的要求进行衔接调整：根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2、 重要会计估计变更

无。

五、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收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	5%,6%,13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	1.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
武汉康普常青软件技术股份有限公司	15%
武汉康福泰思软件有限公司	25%
武汉康特圣思光电技术有限公司	15%

(二) 税收优惠

1. 本公司于 2014 年 11 月 28 日取得湖北省经济和信息化委员会颁发的《软件企业认定证书》，证书编号：鄂 R-2014-0450 和《软件产品登记证书》（证书编号：鄂 DGY-2011-0437、鄂 DGY-2011-0438 等），根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）和《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），本公司软件产品污秽在线监测系统 V1.0 和盐密在线监测系统 V1.0 等软件产品按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。
2. 根据科技部、财政部、国家税务总局联合下发的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）的规定及《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕32 号）的文件，武汉康普常青软件技术股份有限公司于 2020 年 12 月 1 日取得编号为 GR202042001099 号高新技术企业证书，有效期三年；武汉康特圣思光电技术有限公司于 2021 年 11 月 15 日取得编号为 GR202142003062 号高新技术企业证书，有效期三年。
3. 根据国务院《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》之规定，武汉康福泰思软件有限公司于 2019 年 8 月 26 日取得编号为汉 RQ-2019-0285 号软件企业证书，经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	3,199.37	54,849.37
银行存款	4,401,619.06	12,810,283.23
其他货币资金	402.53	
合计	4,405,220.96	12,865,132.60
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,300,000.00	30,900,000.00
其中：债务工具投资	17,300,000.00	30,900,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	17,300,000.00	30,900,000.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	553,000.00	1,958,670.40
商业承兑汇票		
合计	553,000.00	1,958,670.40

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据					
其中：					
银行承兑汇票	553,000.00	100.00			553,000.00
商业承兑汇票					
合计	553,000.00	100.00			553,000.00

接上表：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
银行承兑汇票	1,958,670.40	100.00			1,958,670.40
商业承兑汇票					
合计	1,958,670.40	100.00			1,958,670.40

3、 本期无计提、转回本期计提、转回或收回的坏账准备情况

4、 期末公司无已质押的应收票据。

5、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

6、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	10,441,521.37	5,831,425.87
1 至 2 年	3,592,318.31	960,991.72
2 至 3 年	894,991.72	202,800.00
3 至 4 年	116,000.00	122,360.00
4 至 5 年		694,200.00
5 年以上	2,194,000.01	4,045,700.01
小计	17,238,831.41	11,857,477.60
减：坏账准备	3,255,956.67	4,217,300.97
合计	13,982,874.74	7,640,176.63

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单独计提坏账准备的应收账款	1,404,000.00	8.14	1,404,000.00	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,834,831.41	91.86	1,851,956.67	11.70	13,982,874.74
合计	17,238,831.41	100.00	3,255,956.67	18.89	13,982,874.74

接上表：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单独计提坏账准备的应收账款	3,517,700.00	29.67	2,421,632.99	68.84	1,096,067.01
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,339,777.60	70.33	1,795,667.98	21.53	6,544,109.62
合计	11,857,477.60	100.00	4,217,300.97	35.57	7,640,176.63

期末单项金额重大并单独计提坏账准备：

单位名称	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
武汉瑞彤欣科技有限公司	1,404,000.00	1,404,000.00	100.00	已提起法律诉讼
合计	1,404,000.00	1,404,000.00	100.00	

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,441,521.37	522,076.07	5.00
1至2年	3,592,318.31	359,231.83	10.00
2至3年	894,991.72	134,248.76	15.00
3至4年	116,000.00	46,400.00	40.00
4至5年			
5年以上	790,000.01	790,000.01	100.00
合计	15,834,831.41	1,851,956.67	11.70

3、 本期计提、转回本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转 回	转销或核 销	
单项 计提	2,421,632.99	2,421,632.99		1,017,632.99		1,404,000.00
信用 风险 组合	1,795,667.98	1,795,667.98	355,375.71	299,087.02		1,851,956.67
合计	4,217,300.97	4,217,300.97	355,375.71	1,316,720.01		3,255,956.67

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收 回金额	确定原坏账准备的 依据及其合理性	转回或收 回原因	收回方式
武汉瑞彤欣科技有 限公司	903,932.99	有确凿证据表明 可收回性存在明 显差异	回款	银行存款
国网重庆市电力公 司物资分公司	84,700.00	按信用风险特征 确定	回款	银行存款
合计	988,632.99			

4、 本期未发生核销应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	7,871,599.99	45.66	948,423.28
北京物联感知科技有限公司	1,800,000.00	10.44	180,000.00
北京诚惠电力工程有限公司	1,601,152.74	9.29	80,057.64
武汉瑞彤欣科技有限公司	1,404,000.00	8.14	1,404,000.00
国网内蒙古东部电力有限公司物资分公司	1,074,535.00	6.23	53,726.75
合计	13,751,287.73	79.77	2,638,767.67

6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,016,901.77	90.59	262,428.87	99.81
1至2年	105,155.14	9.37		
2至3年			500.00	0.19
3年以上	500.00	0.04		
合计	1,122,556.91	100.00	262,928.87	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海庭载商务咨询中心	297,780.00	26.53
江苏霖珑云网络科技有限公司	250,234.91	22.29
武汉海赛姆光电技术有限公司	114,600.00	10.21
浙江科华数码广场有限公司	67,068.18	5.97
网银在线(北京)科技有限公司	56,448.91	5.03
合计	786,132.00	70.03

(六) 其他应收款

1、 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,197,326.86	562,643.36
合计	1,197,326.86	562,643.36

2、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	612,638.78	178,237.99
1 至 2 年	96,152.32	877,649.03
2 至 3 年	877,649.03	810,943.00
3 至 4 年	810,943.00	481,346.65
4 至 5 年	481,346.65	20,000.00
5 年以上	38,050.00	18,050.00
小计	2,916,779.78	2,386,226.67
减：坏账准备	1,719,452.92	1,823,583.31
合计	1,197,326.86	562,643.36

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单独计提坏账准备的其他应收款	1,301,170.50	44.61	1,301,170.50	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,615,609.28	55.39	418,282.42	25.89	1,197,326.86
合计	2,916,779.78	100.00	1,719,452.92	58.95	1,197,326.86

接上表：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单独计提坏账准备的其他应收款	1,738,920.50	72.87	1,738,920.50	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	647,306.17	27.13	84,662.81	13.08	562,643.36
合计	2,386,226.67	100.00	1,823,583.31	76.42	562,643.36

按单项计提坏账准备：

单位名称	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
陈婷	256,023.00	256,023.00	100	项目借支款， 预计无法收回
杜骏	340,000.00	340,000.00	100	
陆海力	160,000.00	160,000.00	100	
何健	99,000.00	99,000.00	100	
陈曜	70,000.00	70,000.00	100	
罗艺	90,000.00	90,000.00	100	
赵涛	50,000.00	50,000.00	100	
曾晓	144,500.85	144,500.85	100	
零星借支款	83,596.65	83,596.65	100	
投标保证金	8,050.00	8,050.00	100	无法收回
合计	1,301,170.50	1,301,170.50		

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	612,638.78	30,631.95	5.00
1 至 2 年	96,152.32	9,615.23	10.00
2 至 3 年	464,068.18	69,610.23	15.00
3 至 4 年	5,000.00	2,000.00	40.00
4 至 5 年	437,750.00	306,425.00	70.00
合计	1,615,609.28	418,282.41	25.89

(3) 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)	
年初余额	84,662.81		1,738,920.50	1,823,583.31
年初余额在本期	84,662.81		1,738,920.50	1,823,583.31
--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	341,912.44			341,912.44
本期转回	8,292.83		437,750.00	446,042.83
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	418,282.42		1,301,170.50	1,719,452.92

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转 回	转销或 核销	
单项 计提	1,738,920.50	1,738,920.50		437,750.00		1,301,170.50
账龄 组合	84,662.81	84,662.81	341,912.44	8,292.83		418,282.42
合计	1,823,583.31	1,823,583.31	341,912.44	446,042.83		1,719,452.92

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
单位往来款	541,368.18	512,868.18
个人往来款	2,372,701.43	1,867,540.89
其他	2,710.17	5,817.60
合计	2,916,779.78	2,386,226.67

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陈婷	个人往来款	658,023.00	2-3年/3-4年	22.56	317,573.00
武汉欧普泰克科技有限公司	单位往来款	437,750.00	4-5年	15.01	306,425.00
杜骏	个人往来款	340,000.00	3-4年	11.66	340,000.00
陆海力	个人往来款	160,000.00	3-4年	5.49	160,000.00
马超	个人往来款	384,179.81	1年以内/1-2年	13.17	24,016.61
合计		1,979,952.81		67.88	1,148,014.61

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,534,464.36	1,011,814.96	1,522,649.40	2,206,789.21	509,262.31	1,697,526.90
发出商品	486,535.27	486,535.27		486,535.27		486,535.27
在产品	3,502,896.39	478,859.22	3,024,037.17	3,201,285.37	1,616,604.75	1,584,680.62
库存商品	915,393.33	247,729.08	667,664.25	467,341.02	247,729.08	219,611.94
合计	7,439,289.35	2,224,938.53	5,214,350.82	6,361,950.87	2,373,596.14	3,988,354.73

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	509,262.31	502,552.65				1,011,814.96

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品		486,535.27				486,535.27
在产品	1,616,604.75			1,137,745.53		478,859.22
库存商品	247,729.08					247,729.08
合计	2,373,596.14	989,087.92		1,137,745.53		2,224,938.53

(八) 合同资产

类别	期末余额	上年年末余额
保证金	3,184,525.75	3,597,461.14
小计	3,184,525.75	3,597,461.14
减：合同资产减值准备	1,080,957.06	1,214,959.70
合计	2,103,568.69	2,382,501.44

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣税金	168,456.36	267,784.95
待退企业所得税		487,804.37
合计	168,456.36	755,589.32

(十) 债权投资

1、 债权投资情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00

2、 期末重要的债权投资

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
招商银行单位大额存单	10,000,000.00	3.55%	3.55%	2024-12-21
合计	10,000,000.00	3.55%	3.55%	2024-12-21

(十一) 其他权益工具投资

项目	期末余额	上年年末余额
成都高新区诺安瑞远创业投资合伙企业（有限合伙）	41,319,213.05	40,000,000.00
嘉兴为真华芯投资合伙企业（有限合伙）		3,500,000.00
合计	41,319,213.05	43,500,000.00

其他说明：公司系成都高新区诺安瑞远创业投资合伙企业（有限合伙）有限合伙人，出资比例 97.56%，根据合伙协议约定不参与经营，对该企业不具有控制权或重大影响。

（十二）固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	5,594,815.84	6,169,192.60
固定资产清理		
合计	5,594,815.84	6,169,192.60

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	9,658,159.84	1,329,339.56	1,740,142.43	12,727,641.83
（2）本期增加金额			138,544.34	138,544.34
—购置			138,544.34	138,544.34
—在建工程转入				
—企业合并范围变化增加				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
—企业合并范围变化减少				
（4）期末余额	9,658,159.84	1,329,339.56	1,878,686.77	12,866,186.17
2. 累计折旧				
（1）上年年末余额	4,081,114.75	982,612.09	1,494,722.39	6,558,449.23

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	合计
末余额				
(2) 本期增加金额	458,762.52	97,016.37	157,142.21	712,921.10
—计提	458,762.52	97,016.37	157,142.21	712,921.10
—企业合并范围变化增加				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
—企业合并范围变化减少				
(4) 期末余额	4,539,877.27	1,079,628.46	1,651,864.60	7,271,370.33
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
—企业合并范围变化增加				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
—企业合并范围变化减少				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	5,118,282.57	249,711.10	226,822.17	5,594,815.84
(2) 上年年末账面价值	5,577,045.09	346,727.47	245,420.04	6,169,192.60

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	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	9,617.22		6,788.52		2,828.70

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
合计	9,617.22		6,788.52		2,828.70

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	6,076,646.65	903,600.81	6,627,895.00	1,086,052.87
存货跌价准备	2,224,938.53	333,740.78	2,373,596.14	356,039.42
预计负债	762,746.27	113,545.97	720,441.26	106,990.97
合计	9,064,331.45	1,350,887.56	9,721,932.40	1,549,083.26

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	1,319,213.05	197,881.96		
合计	1,319,213.05	197,881.96		

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款	11,068,438.00		11,068,438.00			
合计	11,068,438.00		11,068,438.00			

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	757,230.98	1,012,267.78
其他	1,461,765.52	1,482,430.16
合计	2,218,996.50	2,494,697.94

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉寒霜科技有限公司	685,000.00	未结算
北京慧龙思创科技有限公司	84,000.00	未结算
南京春辉科技实业有限公司	55,200.00	未结算
合计	824,200.00	

(十七) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	1,669,280.38	
合计	1,669,280.38	

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	751,208.41	8,880,532.42	9,008,170.82	623,570.01
离职后福利-设定提存计划		409,687.81	409,687.81	
辞退福利	148,066.60	20,100.57	168,167.17	
合计	899,275.01	9,310,320.80	9,586,025.80	623,570.01

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	751,208.41	8,551,467.26	8,679,105.66	623,570.01
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		229,593.16	229,593.16	
其中：医疗保险费		205,866.89	205,866.89	
工伤保险费		7,800.85	7,800.85	
生育保险费		15,925.42	15,925.42	
(4) 住房公积金		99,472.00	99,472.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	751,208.41	8,880,532.42	9,008,170.82	623,570.01

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		392,779.34	392,779.34	
失业保险费		16,908.47	16,908.47	
企业年金缴费				
合计		409,687.81	409,687.81	

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	225,289.60	62,463.28
企业所得税	273,215.68	273,215.68
个人所得税	74,371.74	26,396.94
城市维护建设税	15,769.55	4,638.47
房产税	17,125.61	17,196.11
教育费附加	11,263.97	1,849.99
土地使用税	333.82	333.82
印花税	5,201.90	4,439.50
其他		924.99
合计	622,571.87	391,458.78

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	377,082.54	448,940.82
合计	377,082.54	448,940.82

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
单位往来款	20,100.00	71,461.92
个人往来款	56,354.85	45,151.15
其他	300,627.69	332,327.75
合计	377,082.54	448,940.82

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
国网电力科学院武汉南瑞有限责任公司	20,000.00	保证金
工会经费	133,788.92	未使用

(二十一) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质保金	720,441.26	282,104.37	239,799.36	762,746.27	基于合同的质保义务
合计	720,441.26	282,104.37	239,799.36	762,746.27	

(二十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	60,858,366.00						60,858,366.00
合计	60,858,366.00						60,858,366.00

(二十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	37,096,059.11			37,096,059.11
合计	37,096,059.11			37,096,059.11

(二十四) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：其他权益工具投资公允价值变动		1,319,213.05			197,881.96	1,121,331.09	1,121,331.09
其他综合收益合计		1,319,213.05			197,881.96	1,121,331.09	1,121,331.09

(二十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,261,937.03	160,736.83		5,422,673.86
合计	5,261,937.03	160,736.83		5,422,673.86

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	2,889,391.64	1,726,940.66
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,889,391.64	1,726,940.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-232,528.39	1,202,339.36
其他综合收益结转留存收益	720,900.00	
减：提取法定盈余公积	80,636.83	39,888.38
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,297,126.42	2,889,391.64

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,996,213.34	7,785,367.70	21,727,874.85	11,061,945.72
其他业务			1,886.79	
合计	14,996,213.34	7,785,367.70	21,729,761.64	11,061,945.72

(二十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	62,520.17	89,707.76
教育费附加	26,794.36	38,308.26
地方费附加	17,862.92	19,154.14
印花税	10,977.50	10,921.56
房产税	80,971.88	64,801.10

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	1,335.28	1,038.94
合计	200,462.11	223,931.76

(二十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,045,914.75	1,431,021.94
业务招待费	615,873.53	15,645.00
办公费	2,055.95	2,240.23
差旅费	199,926.51	105,975.81
运杂费	23.00	946.00
招（投）标费	110,200.88	225,468.01
折旧及摊销	102,765.48	134,356.84
售后服务	48,347.48	16,493.55
交通快递费	4,510.77	3,554.29
业务宣传费	32,758.65	38,815.66
会务费		265,986.91
电话费	500.00	
服务费		451,001.08
项目试用推广费	8,430.77	87,415.02
产品质量保证金	81,533.19	393,798.11
其他费用		28,727.35
合计	2,252,840.96	3,201,445.80

(三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工薪福利及社保	1,525,815.93	1,196,057.49
折旧	362,202.87	325,035.93
法律咨询费		377,358.48
办公费	103,631.13	180,028.24
差旅费	111,019.14	300,506.35
物业费	2,020.35	40,233.49
业务招待费	128,656.35	630,647.85
中介服务费	297,585.64	468,679.12
科技项目		510,740.33
市内交通	41,171.43	33,845.39
专利费	24,500.28	11,803.78
水电费	65,429.63	51,288.10
软件产品服务费	150,347.70	5,556.26
电话费	17,644.33	15,157.00

项目	本期金额	上期金额
开发测试费		566,037.74
其他	73,432.70	31,906.39
离职补偿金	-144,818.03	98,133.31
合计	2,758,639.45	4,843,015.25

(三十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接人工	5,506,948.40	4,186,940.74
直接投入	9,117.40	157,794.91
折旧与长期待摊费用摊销	244,919.75	263,787.90
委外费	0.00	1,108,301.88
其他	86,405.12	50,851.16
合计	5,847,390.67	5,767,676.59

(三十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
减：利息收入	438,815.70	490,188.41
手续费	8,301.38	8,841.46
合计	-430,514.32	-481,346.95

(三十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	533,901.67	2,378,452.66
合计	533,901.67	2,378,452.66

计入其他收益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	400,676.29	1,505,332.20	与收益相关
基于光纤传感技术的城市管廊智能监控装备与系统研究		223,956.17	与收益相关
基于分布式光纤传感技术的通信光缆防外破监测技		286,784.16	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
术的研究及应用			
科技型企业研发投入补贴		290,000.00	与收益相关
高新技术企业认定补贴	100,000.00		与收益相关
增值税加计抵减		7,638.93	与收益相关
稳岗补贴	3,000.00	52,077.00	与收益相关
其他	30,225.38	12,664.20	与收益相关
合计	533,901.67	2,378,452.66	

(三十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	988,922.97	560,636.84
合计	988,922.97	560,636.84

(三十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		236,415.50
应收账款坏账损失	961,344.30	2,712,199.97
其他应收款坏账损失	104,130.39	- 4,888.56
合计	1,065,474.69	2,943,726.91

(三十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	148,657.61	-342,053.81
合同资产坏账损失	134,002.64	-1,214,959.70
合计	282,660.25	-1,557,013.51

(三十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金赔款	145,200.00		145,200.00
其他	83.27	100.42	83.27
合计	145,283.27	100.42	145,283.27

(三十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款滞纳金	68.58	70.84	68.58
其他	4.09		4.09
合计	72.67	70.84	72.67

(三十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	198,195.70	422,309.65
合计	198,195.70	422,309.65

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-401,803.05
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-60,270.46
子公司适用不同税率的影响	-3,224.76
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	127,763.14
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	747,289.29
研发费加计扣除的影响	-613,361.51
所得税费用	198,195.70

(四十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
存款利息收入	438,815.70	490,188.83
其他收益与营业外收入	277,334.07	355,203.09

项目	本期金额	上期金额
收到的其他应收和应付等	228,042.78	
合计	944,192.55	845,391.92

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	1,022,627.54	1,632,132.02
管理费用及研发费用	957,025.77	3,591,827.31
财务费用	8,301.38	8,841.46
营业外支出	72.67	70.84
其他应收和其他应付等	1,593,039.33	470,538.90
合计	3,581,066.69	5,703,410.53

(四十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-599,998.75	1,016,616.30
加：信用减值损失	-1,065,474.69	-2,943,726.91
资产减值准备	-282,660.25	1,557,013.51
固定资产折旧	712,921.10	724,822.40
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	6,788.52	6,788.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-988,922.97	-560,636.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	202,311.70	422,309.65
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）	-1,077,338.48	1,432,768.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,334,050.94	8,265,095.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,988,688.49	362,498.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,441,852.27	10,283,550.11

补充资料	本期金额	上期金额
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	4,405,220.96	12,865,132.60
减：现金的期初余额	12,865,132.60	21,971,964.23
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	-8,459,911.64	-9,106,831.63

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	4,405,220.96	12,865,132.60
其中：库存现金	3,199.37	54,849.37
可随时用于支付的银行存款	4,401,619.06	12,810,283.23
可随时用于支付的其他货币资金	402.53	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,405,220.96	12,865,132.60
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		

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
武汉康特圣思光电技术有限公司	武汉	武汉	硬件、软件开发及销售	65		设立
武汉康福泰思软件有限公司	武汉	武汉	软件开发及销售	100		设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
武汉康特圣思光电技术有限公司	35%	-367,470.36		1,115,852.48

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉康特圣思光电技术有限公司	4,944,037.97	142,676.51	5,086,714.48	1,973,874.54		1,973,874.54
子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉康特圣思光电技术有限公司	4,783,986.00	246,531.18	5,030,517.18	867,761.91		867,761.91

接上表：

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉康特圣思光电技术有限公司	588,989.83	-1,049,915.33	-1,049,915.33	197,617.37
子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉康特圣思光电技术有限公司	1,931,833.38	-530,637.31	-530,637.31	-982,532.61

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东及实际控制人

本公司的实际控制人为杨帆，持有公司股份 29,908,838.00 元，占公司注册资本的

49.15%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杨帆	公司股东、董事、总经理
张哲民	公司股东、董事、总工程师
杨同友	董事
蒋斯文	财务负责人
秦斌	监事

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

公司报告期内不存在应予披露的向关联方采购商品/接受劳务情况。

2、 本年度本公司无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3、 本年度本公司无关联租赁情况。

4、 本年度本公司无关联担保情况

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,162,709.60	945,952.25

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司无应收关联方余额。

2、 应付项目

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司无应付关联方余额。

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至 2022 年 4 月 15 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	553,000.00	1,958,670.40
商业承兑汇票		
合计	553,000.00	1,958,670.40

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据					
其中：					
银行承兑汇票	553,000.00	100.00%			553,000.00
商业承兑汇票					
合计	553,000.00	100.00%			553,000.00

接上表：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据					
其中：					
银行承兑汇票	1,958,670.40	100.00%			1,958,670.40
商业承兑汇票					
合计	1,958,670.40	100.00%			1,958,670.40

本期无计提、转回本期计提、转回或收回的坏账准备情况

- 3、 期末公司无已质押的应收票据。
- 4、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。
- 5、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	10,528,990.96	4,121,160.28
1 至 2 年	1,963,004.72	960,991.72
2 至 3 年	894,991.72	684,300.00
3 至 4 年	116,000.00	122,360.00
4 至 5 年		394,200.00
5 年以上	1,894,000.01	3,448,000.01
小计	15,396,987.41	9,731,012.01
减：坏账准备	2,797,398.79	3,378,537.70
合计	12,599,588.62	6,352,474.31

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单独计提坏账准备的应收账款	1,404,000.00	9.12	1,404,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,992,987.41	90.88	1,393,398.79	9.96	12,599,588.62
合计	15,396,987.41	100.00	2,797,398.79	18.17	12,599,588.62

接上表：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单独计提坏账准备的应收账款	2,920,000.00	30.01	1,823,932.99	62.46	1,096,067.01
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,811,012.01	69.99	1,554,604.71	22.82	5,256,407.30
合计	9,731,012.01	100.00	3,378,537.70	34.72	6,352,474.31

期末单项金额重大并单独计提坏账准备：

单位名称	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
武汉瑞彤欣科技有限公司	1,404,000.00	1,404,000.00	100.00	无法回款，已提起法律诉讼
合计	1,404,000.00	1,404,000.00		

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,528,990.96	526,449.55	5.00
1至2年	1,963,004.72	196,300.47	10.00
2至3年	894,991.72	134,248.76	15.00
3至4年	116,000.00	46,400.00	40.00
4至5年			
5年以上	490,000.01	490,000.01	100.00
合计	13,992,987.41	1,393,398.79	9.96

3、 本期计提、转回本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转 回	转销或核 销	
单项 计提	1,823,932.99	1,823,932.99		419,932.99		1,404,000.00
信用 风险 组合	1,554,604.71	1,554,604.71	265,741.11	426,947.03		1,393,398.79
合计	3,378,537.70	3,378,537.70	265,741.11	846,880.02		2,797,398.79

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回 金额	确定原坏账准备的 依据及其合理性	转回或收 回原因	收回方式
国网重庆市电力公 司物资分公司	84,700.00	按信用风险特征 确定	回款	银行存款
武汉瑞彤欣科技有 限公司	419,932.99	按单项计提	回款	银行存款
合计	504,632.99			

4、 本期未发生核销应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
国网电力科学研究院武汉南瑞有 限责任公司	7,571,599.99	49.18	648,423.28

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
北京诚惠电力工程有限公司	1,601,152.74	10.40	80,057.64
武汉瑞彤欣科技有限公司	1,404,000.00	9.12	1,404,000.00
国网内蒙古东部电力有限公司物 资分公司	1,074,535.00	6.98	53,726.75
国网湖南省电力有限公司	805,803.00	5.23	40,290.15
合计	12,457,090.73	80.91	2,681,126.91

6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 其他应收款

1、 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	919,926.71	468,569.73
合计	919,926.71	468,569.73

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	407,730.19	142,199.72
1 至 2 年	70,897.82	810,580.85
2 至 3 年	810,580.85	805,943.00
3 至 4 年	805,943.00	481,346.65
4 至 5 年	481,346.65	20,000.00
5 年以上	38,050.00	18,050.00
小计	2,614,548.51	2,278,120.22
减：坏账准备	1,694,621.80	1,809,550.49
合计	919,926.71	468,569.73

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单独计提坏账准备的其他应收款	1,301,170.50	49.77	1,301,170.50	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,313,378.01	50.23	393,451.30	29.96	919,926.71
合计	2,614,548.51	100.00	1,694,621.80	79.43	919,926.71

接上表：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单独计提坏账准备的其他应收款	1,738,920.50	76.33	1,738,920.50	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	539,199.72	23.67	70,629.99	13.10	468,569.73
合计	2,278,120.22	100.00	1,809,550.49	79.43	468,569.73

按单项计提坏账准备：

单位名称	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
陈婷	256,023.00	256,023.00	100	项目借支款， 预计无法收
杜骏	340,000.00	340,000.00	100	
陆海力	160,000.00	160,000.00	100	
何健	99,000.00	99,000.00	100	
陈曜	70,000.00	70,000.00	100	

单位名称	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
罗艺	90,000.00	90,000.00	100	回
赵涛	50,000.00	50,000.00	100	
曾晓	144,500.85	144,500.85	100	
零星借支款	83,596.65	83,596.65	100	
投标保证金	8,050.00	8,050.00	100	
合计	1,301,170.50	1,301,170.50		无法收回

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	407,730.19	20,386.52	5.00
1-2 年	70,897.82	7,089.78	10.00
2-3 年	397,000.00	59,550.00	15.00
3-4 年			
4-5 年	437,750.00	306,425.00	70.00
5 年以上			
合计	1,313,378.01	393,451.30	29.96

(3) 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)	
年初余额	70,629.99		1,738,920.50	1,809,550.49
年初余额在本期	70,629.99		1,738,920.50	1,809,550.49
--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	330,288.46			330,288.46
本期转回	7,467.15		437,750.00	445,217.15
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	393,451.30		1,301,170.50	1,694,621.80

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	1,738,920.50	1,738,920.50		437,750.00		1,301,170.50
账龄组合	70,629.99	70,629.99	330,288.46	7,467.15		393,451.30
合计	1,809,550.49	1,809,550.49	330,288.46	445,217.15		1,694,621.80

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
单位往来款	474,300.00	445,800.00
个人往来款	2,138,889.50	1,826,502.62
其他	1,359.01	5,817.60
合计	2,614,548.51	2,278,120.22

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陈婷	个人往来款	653,023.00	2-3年/3-4年	24.98	315,573.00
武汉欧普泰克科技有限公司	单位往来款	437,750.00	4-5年	16.74	306,425.00
杜骏	个人往来款	340,000.00	3-4年	13.00	340,000.00
马超	个人往来款	228,329.00	1年以内/1-2年	8.73	14,961.34
陆海力	个人往来款	160,000.00	3-4年	6.12	160,000.00
合计		1,819,102.00		69.58	1,338,273.85

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	5,975,000.00		5,975,000.00	5,975,000.00		5,975,000.00
合计	5,975,000.00		5,975,000.00	5,975,000.00		5,975,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	本期计提减值准备	期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
武汉康特圣思光电技术有限公司	975,000.00				975,000.00	
武汉康福泰思软件有限公司	5,000,000.00				5,000,000.00	
合计	5,975,000.00				5,975,000.00	

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,996,213.36	11,546,665.59	20,134,954.53	13,540,903.38
其他业务	155,867.88	114,421.26	108,012.51	70,631.57
合计	15,152,081.24	11,661,086.85	20,242,967.04	13,611,534.95

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	985,590.51	560,636.84
合计	985,590.51	560,636.84

十二、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	说明
非流动资产处置损益			
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	533,901.67	2,378,452.66	
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		560,636.84	

项目	本期金额	上期金额	说明
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	988,922.97		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	903,932.99	1,096,067.01	
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	145,210.60	29.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	2,571,968.23	4,035,186.09	
所得税影响额	-376,129.66	-665,302.31	
少数股东权益影响额（税后）	-187,420.81	-83,466.75	
合计	2,008,417.76	3,286,417.03	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-0.22	-0.004	-0.004

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.11	-0.04	-0.04

武汉康普常青软件技术股份有限公司

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