



**麦亚信**  
革新科技 助力金融

**麦亚信**

NEEQ : 839384

深圳麦亚信科技股份有限公司

Shenzhen Meyacom SCI-TECH Co., Ltd



**年度报告**

**2021**

## 公司年度大事记



2021年4月12日，公司再次通过 ISO27001 信息安全管理认证体系复评审核，标志着公司在软件设计、开发实施、项目管理及为用户提供高质量产品服务方面一直秉持较高的科学管理水平。



2021年12月23日，经中国电子信息行业联合会专家严格考察、评审，公司顺利通过信息系统建设和服务能力评估体系的能力要求，并取得信息系统建设和服务能力等级证书，标志着我司在信息安全管理领域再上一个台阶。



基于结合新技术在行业的应用，公司加强在行业应用、分布式管理、智能化、数字化等方向的研发，2021年公司取得了6项软著证书，申请了2份发明专利尚在实质审查阶段。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	31
第八节	财务会计报告 .....	35
第九节	备查文件目录 .....	115

## 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。

公司负责人陈兴全、主管会计工作负责人尹胜利及会计机构负责人（会计主管人员）孟锦保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 1、未按要求披露的事项及原因

公司因商业机密的原因，为减少产品可能被复制的风险性，将公司供应商采购额前五名进行匿名，以供应商 1、供应商 2、供应商 3、供应商 4、供应商 5 进行代替。

### 【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
应收账款回款减缓，现金流量紧张风险	2020 年底、2021 年底，应收账款账面价值分别为 32,158,631.41 元、36,845,794.10 元，对应 2020 年度、2021 年度应收账款周转天数分别为 85.23 天、87.34 天，回款周期未有效减短，2020 年、2021 年，公司经营活动现金净流量分别为-4,450,254.30 元、-972,668.19 元。如果应收账款不能及时收回，公司将面临现金流紧张的风险。
人才流失风险	软件和信息技术服务业是人才密集型行业，技术研发和管理团队的水平是公司的核心竞争力。企业不仅需要知识背景专业和经验丰富的核心技术研发团队，还需要项目管理经验丰富和熟悉细分领域市场的高级管理人才，而本行业的高端人才相对缺乏，从业人员的流动性较大。核心技术和管理人员的流失不仅

	会降低企业的竞争力，还会使得企业面临核心技术被竞争对手复制的潜在风险。
实际控制人控制不当风险	公司实际控制人有可能利用其对本公司绝对控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则可能给公司经营和其他少数股东权益带来风险。
市场竞争风险	金融软件开发参与企业增长迅速，大部分新企业由于缺少竞争优势，需通过降低利润的方式开拓市场，加大市场竞争风险。行业利润率逐年下降、竞争激烈，价格竞争不利于行业的健康发展，公司面临着一定的市场竞争风险。
业务季节波动性风险	公司现有主要客户为大型金融企业，上马项目需经过预算、立项、招投标等一系列流程。一般而言，金融企业预算时间集中在年底，年初为金融企业立项和招投标时间，之后为项目开展及实施阶段。公司业务因客户项目安排习惯呈现一定的季节波动性，因此公司业务存在季节波动性风险。
规模较小风险	公司目前规模仍然较小，资金实力不足。充足而又稳定的资金是企业快速发展的物质基础，公司业务的扩张需要充足的资金支持。在销售、研发和人才引进等环节都需要充足的资金才能保障企业的稳定发展。公司目前规模较小，在业务扩展方面的投入受到一定的限制。
技术替代风险	目前金融软件行业处于产业结构调整阶段，考验着企业的技术创新和市场趋势把握能力。其中，技术服务等成熟领域价格竞争激烈，导致了金融软件企业的平均利润下降，而新兴技术仍处于培育验证阶段，需要企业投入较大量的资金和人力。产业结构调整增加了金融软件企业发展的不确定性，企业面临着技术替代的潜在风险。
公司治理风险	公司完成股改后，逐步健全了公司治理结构，按照《公司法》等法律法规要求，制定了《公司章程》等相关制度，并对公司相关内控制度进行了规范。然而，公司高管对公司规范运作的认识和执行还需要一段较长的时间，公司治理存在一定风险。
业绩波动风险	2019 年度、2020 年度、2021 年度，公司净利润分别为 2,935,492.56 元、3,047,931.36 元、3,390,540.08 元，公司的经营业绩存在波动风险。
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、股份公司、本公司	指	深圳麦亚信科技股份有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
报告期、本年、本期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
上年、上期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
截止日	指	2021年12月31日
三会	指	公司股东（大）会、董事会和监事会的统称
股东大会	指	深圳麦亚信科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳麦亚信科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳麦亚信科技股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《深圳麦亚信科技股份有限公司公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《民法典》	指	《中华人民共和国民法典》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小股份转让系统业务规则（试行）》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
会计师、亚太会计师事务所、审计机构	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
人工智能	指	计算机科学的一个分支，它企图了解智能的实质，并生产出一种新的能以人类智能相似的方式做出反应的智能机器，该领域的研究包括机器人、语言识别、图像识别、自然语言处理和专家系统等。
云计算	指	IT 和软件、互联网相关的各种资源的交付和使用模式，指通过网络以按需、易扩展的方式获得所需的资源。云计算的关键特征是资源以服务的方式进行提供。
大数据	指	需要新的信息技术模式才能处理和分析大量、高增长率以及多样化的信息或数据。
区块链	指	一个分布式的共享账本和数据库，具有去中心化、不可篡改、全程留痕、可以追溯、集体维护、公开透明等特点。
数据库	指	依照某种数据模型组织起来并存放二级存储器中的数据集合，其数据结构独立于使用它的应用程序，对数据的增、删、改、查由统一软件进行管理和控制。
开发平台	指	eclipse、jbuilder、VC++等等一系列的开发工具
中间件软件	指	一种独立的系统软件或服务程序，分布式应用软件借助这种软件在不同的技术之间共享资源。中间件位于客户机或服务器的操作系统之上，管理计算机资源和网络通讯，是连接两个独立应用程序或独立系统的软件。
基础软件	指	操作系统、数据库系统、中间件、语言处理系统（包括编译

		程序、解释程序和汇编程序)和办公软件(包括文字处理、电子表格、幻灯片以及一些初级图片处理程序)的统称。
业务建模	指	以软件模型方式描述企业管理和业务所涉及的对象和要素、以及它们的属性、行为和彼此关系。
交互设计	指	指对软件的人机交互、操作逻辑、界面美观的整体设计。
开发架构	指	构建计算机软件实践的基础,用于指导大型软件系统各个方面的设计。
定义	指	进行系统需求分析和系统概要设计,并完成相关的评审。该环节中需要甲乙双方共同投入,通力配合为后续的项目开发打好基础。
构建	指	进行系统编码和单元测试。同时测试人员在此阶段组织人力开始进行系统测试案例的编写以及组织用户进行 UAT 测试案例编写。
调用	指	将程序的执行交给其他的代码段,通常是一个子例程,同时保存必要的信息,从而使被调用段执行完毕后返回到调用点继续执行。
冒烟测试	指	将代码更改嵌入到产品的源树中之前对这些更改进行验证的过程。
单元测试	指	对软件中的最小可测试单元进行检查和验证
IBM WebSphere	指	Web Sphere 是 IBM 的企业类软件平台。它包含了编写、运行和监视全天候的工业强度的按需应变 Web 应用程序和跨平台、跨产品解决方案所需要的整个中间件基础设施,如服务器、服务和工具。
MB	指	IBM 的企业服务总线
SOA	指	面向服务的体系结构(Service-Oriented Architecture),是一个组件模型,将应用程序的不同功能单元(称为服务)通过这些服务之间定义良好的接口和契约联系起来。
WODM	指	IBM 的运营决策管理平台
ESB	指	企业服务总线,它是传统中间件技术与 XML、Web 服务等技术结合的产物。ESB 提供了网络中最基本的连接中枢,是构筑企业神经系统的必要元素。
CMMI3	指	定义级软件开发,企业不仅能够对项目的实施有一整套的管理措施,并保障项目的完成;而且,企业能够根据自身的特殊情况以及自己的标准流程,将这套管理体系与流程予以制度化。
ISO9001	指	由 ISO 国际标准化组织建立的 ISO9000 标准族中的核心标准,全称为:质量管理体系要求是对一个企业满足质量管理体系的基本要求。也是 ISO9001 标准族中唯一作为认证的标准。
ISO27001	指	ISO27001 信息安全管理实用规则,是信息安全管理标准已经成为世界上应用最广泛与典型的信息安全管理标准。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳麦亚信科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Meyacom SCI-TECH Co., Ltd MYC
证券简称	麦亚信
证券代码	839384
法定代表人	陈兴全

### 二、 联系方式

董事会秘书	尹胜利
联系地址	深圳市南山区粤海街道软件产业基地 5 栋 E 座 902-A
电话	0755-25911563
传真	0755-25911566
电子邮箱	meyacom@meyacom.com
公司网址	<a href="http://www.meyacom.cn/">http://www.meyacom.cn/</a>
办公地址	深圳市南山区粤海街道软件产业基地 5 栋 E 座 902-A
邮政编码	518061
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 8 月 11 日
挂牌时间	2016 年 10 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-652 信息系统集成服务-6520 信息系统集成服务
主要业务	软件开发、技术服务和软件产品销售
主要产品与服务项目	公司致力于保险金融企业的数字化转型与智能化升级，深耕保险金融领域的 IT 技术咨询与研发服务，为企业提供云平台、智能化应用、数据与业务场景化等多态融合的全新科技服务，主要服务于保险、银行和证券公司等金融企业，提供软件开发、技术服务和软件产品销售服务。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0



做市商数量	0
控股股东	控股股东为陈兴全
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陈兴全，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	91440300792553497U	否
注册地址	广东省深圳市南山区粤海街道软件产业基地 5 栋 E 座 902-A	否
注册资本	30,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国信证券	
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16-26 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）	国信证券	
会计师事务所	亚太（集团）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	温安林	周铁华
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	142,218,732.91	115,253,454.33	23.40%
毛利率%	24.76%	25.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,411,508.49	3,047,931.36	11.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,147,587.45	1,535,706.92	-25.27%
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）	7.66%	7.38%	-
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）	2.58%	3.72%	-
基本每股收益	0.11	0.10	10.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	85,124,880.66	72,165,657.98	17.96%
负债总计	38,898,599.98	29,329,917.38	32.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,247,249.09	42,835,740.60	7.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.54	1.43	7.69%
资产负债率%（母公司）	45.67%	40.64%	-
资产负债率%（合并）	45.70%	40.64%	-
流动比率	2.07	2.32	-
利息保障倍数	4.53	20.18	-

##### (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	-972,668.19	-4,450,254.30	78.14%
应收账款周转率	4.12	4.22	-
存货周转率	16.14	18.98	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.96%	31.35%	-
营业收入增长率%	23.40%	11.29%	-
净利润增长率%	11.24%	31.95%	-

(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	30,000,000	30,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-1,758.28
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,648,633.41
持有交易性金融资产、其他权益工具投资和其他非流动金融资产产生的公允价值变动收益和投资收益，以及处置交易性金融资产取得的投资收益	14,077.18
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,660,952.31</b>
所得税影响数	397,031.27
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,263,921.04</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 年修订)》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”)。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则,并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定,对于首次执行日前已存在的合同,本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即 2021 年 1 月 1 日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日),本公司的具体衔接处理及其影响如下:

报表项目	2020 年 12 月 31 日(变更前)金额		2021 年 1 月 1 日(变更后)金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产			1,987,812.21	1,987,812.21
一年内到期的非流动负债			823,667.56	823,667.56
租赁负债			1,164,144.65	1,164,144.65

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本报告期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比,增加 1 户。

名称	变更原因
深圳市麦慧咨询有限公司	新设合并

子公司情况:通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	统一社会信用代码
深圳市麦慧咨询有限公司	控股子公司	深圳市南山区粤海街道滨海社区海天一路 11、13、15 号 深圳市软件产业基地 5 栋 E902A	管理咨询	1000 万元	信息技术咨询服务;企业管理咨询;软件开发;商务信息咨询(不含投资类咨询)。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)	91440300MA5GX7NH5T

子公司全称	期末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
深圳市麦慧咨询有限公司	0.00	51.00	51.00	是

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

麦亚信公司（839384）专注于向保险、银行和证券公司等金融企业提供专业的软件开发、技术服务和软件产品销售服务，为企业提供云平台、智能化应用、数据与业务场景化等多态融合的全新科技服务。公司致力于成为一流的金融信息化服务提供商，秉承“以客户为中心，以奋斗者为本”的企业文化，坚持“IT融合业务，业务融合IT”的创新理念，持续为客户交付一流的软件开发与技术服务。

公司针对保险、银行和证券公司等金融企业采取大客户销售的模式，持续获得项目订单。公司向金融企业推广软件产品及技术服务，在通过客户对软件产品质量和技术人员水平等一系列资格认证后，成为客户合格的软件开发及技术服务提供商。公司制定了一套完善的技术评估及项目推进制度，主要通过营销人员和技术团队间良好的配合，设计出高质量的解决方案参与大客户优质项目的招投标，获得项目订单。

公司拥有丰富的 IBM 软件产品采购经验和稳定的供应商渠道，能够根据销售订单和项目开发需求，制定缜密的采购计划并能够良好地控制成本。公司是 IBM WebSphere 中国地区的高价值产品合作伙伴，与 IBM 软件产品供应商保持着良好的合作关系。公司在产品采购方面建立了一套较为完善的质量把控制度，并要求 IBM 代理商向公司提供售后培训及技术服务，以确保采购软件产品的质量及提高软件开发的效率。

公司开发项目采用 CMMI3 定义级软件开发流程，将开发过程分为策划、定义、构建、测试和发布六个阶段，能够有效地制定出适合金融信息化项目的开发过程和管理方法。公司制定了一套科学的项目管理体系和标准化的开发流程，有助于为客户提供高质量的定制化软件开发服务。公司在项目策划和定义阶段，建立了严格的需求分析复审制度，以确保软件产品符合客户实际需求；在产品测试和发布阶段，会进行用户测试和软件维护升级，使得产品的稳定性和实用性获得了保证。

公司致力于客户核心需求，把握行业发展趋势，加强与行业客户的深度合作，能够根据客户的需求提供专业的软件开发和技术服务，公司业务规模有一定幅度增长。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 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	16,427,811.75	19.30%	13,024,750.58	18.05%	26.13%
交易性金融资产	17,514,077.18	20.57%	16,000,000.00	22.17%	9.46%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	36,845,794.10	43.28%	32,158,631.41	44.56%	14.58%
存货	7,571,210.25	8.89%	5,684,853.35	7.88%	33.18%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	113,563.85	0.13%	134,869.65	0.19%	-15.80%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
使用权资产	1,449,902.76	1.70%	0.00	0.00%	100.00%
无形资产	2,963,560.42	3.48%	3,519,686.62	4.88%	-15.80%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	22,410,000.00	26.33%	15,910,000.00	22.05%	40.85%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应付职工薪酬	9,160,956.03	10.76%	8,308,703.39	11.51%	10.26%
资产总计	85,124,880.66	100.00%	72,165,657.98	100.00%	17.96%

#### 资产负债项目重大变动原因：

货币资金同比增长 26.13%：主要为公司短期融资增加和经营成果影响。

交易性金融资产同比增长 9.46%：为期末购买的银行理财产品增加影响。

应收账款同比增长 14.58%：主要为公司营业规模增长影响。

存货同比增长 33.18%：主要为公司未结项项目增加影响。

固定资产同比减少 15.80%：主要为本期分摊影响。

使用权资产同比增长 100.00%：为新准则对于租赁房屋的确认变化影响。

无形资产同比减少 15.80%：主要为本期分摊影响。

短期借款同比增加 40.85%：主要为银行贷款提款进度时间差异影响。

应付职工薪酬同比增长 10.26%：主要为业务规模增长导致员工人数增加影响。

资产总额同比增长 17.96%：主要为短期借款增加、对租赁房屋的准则变化和本期经营成果影响。

本期资产负债结构分析：

期末应收账款占总资产比重一直较大，反映公司资产管理最大比重就是应收账款管理，保证良好的现金流；公司总资产增长较快，反应公司整体抗风险能力增强；短期借款增长较大，占总资产比重加大，反映公司信用良好，银行融资对公司业务看好。

### 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	142,218,732.91	-	115,253,454.33	-	23.40%
营业成本	107,003,627.61	75.24%	85,835,957.02	74.48%	24.66%
毛利率	24.76%	-	25.52%	-	-
销售费用	11,790,083.71	8.29%	9,484,124.31	8.23%	24.31%
管理费用	6,915,728.56	4.86%	5,478,131.85	4.75%	26.24%
研发费用	14,244,929.60	10.02%	11,533,058.25	10.01%	23.51%
财务费用	911,598.42	0.64%	122,706.65	0.11%	642.91%
信用减值损失	-733,333.94	-0.52%	-2,250,001.81	-1.95%	67.41%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	3,205,005.70	2.25%	2,380,911.79	2.07%	34.61%
投资收益	227,018.60	0.16%	335,706.62	0.29%	-32.38%
公允价值变动收益	14,077.18	0.01%	0.00	0.00%	100.00%
资产处置收益	-1,758.28	0.00%	551.27	0.00%	-418.95%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	3,280,539.99	2.31%	2,710,431.09	2.35%	21.03%
营业外收入	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业外支出	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
净利润	3,390,540.08	2.38%	3,047,931.36	2.64%	11.24%

#### 项目重大变动原因:

营业收入同比增长 23.40%: 主要为本期公司业务规模增长影响。
营业成本同比增长 24.66%: 主要为公司营业收入增加和员工成本增长影响。
销售费用同比增长 24.31%: 主要为公司本期业务规模带动人员增加和市场投入增加影响。
管理费用同比增长 26.24%: 主要为提升增加管理团队提升运营效率影响。
研发费用同比增长 23.51%: 主要为公司新技术和行业应用方向的研发投入增加影响。
财务费用同比增长 642.91%: 主要为上期收到的政府贴息冲减利息支出影响。
信用减值损失同比增加 67.41%: 主要为本期坏账计提减少影响。
其他收益同比增长 34.61%: 主要为公司本期政府补助增加影响。
营业利润同比增长 21.03%: 主要为公司本期经营成果、政府补助和信用减值计提等影响。
净利润同比增长 11.24%: 主要为本期营业利润增加影响。

#### (2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	142,218,732.91	115,253,454.33	23.40%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	107,003,627.61	85,835,957.02	24.66%
其他业务成本	0.00	0.00	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%
产品销售	3,812,389.37	3,015,926.62	20.89%	-29.83%	-31.38%	1.79%
软件开发	12,019,029.26	8,192,280.87	31.84%	-11.09%	-9.91%	-0.89%
技术服务	126,387,314.28	95,795,420.12	24.20%	31.24%	32.41%	-0.67%
合计	142,218,732.91	107,003,627.61	24.76%	23.40%	24.66%	-0.76%

**按区域分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
华南	69,708,940.34	51,444,645.14	26.20%	39.44%	42.34%	-1.50%
华东	49,277,282.74	37,253,569.21	24.40%	20.85%	21.01%	-0.10%
华北	14,497,674.74	11,614,248.31	19.89%	-28.19%	-24.41%	-4.01%
西南	8,734,835.09	6,691,164.95	23.40%	103.23%	88.76%	5.87%
合计	142,218,732.91	107,003,627.61	24.76%	23.40%	24.66%	-0.76%

**收入构成变动的的原因：**

营业收入按产品分类：技术服务收入增长 31.24%，但产品销售和软件开发同比为下降，下降幅度分别为 29.83%、11.09%。其中技术服务收入增长较快，主要为华南、华东和西南区域因市场开拓有效影响本期收入增加；软件开发和产品销售中，因行业的技术进步需要，公司产品需要向智能化、数字化和保险后市场产品转型，原解决方案类市场空间不足。

营业收入按区域分类：华南、华东和西南区域本期增长分别为 39.44%、20.85%和 103.23%，主要为市场经营效果较好影响；华北区域本期营业收入下降 28.19%，主要为受大客户控股股东变更影响业务投入减少。

**(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	招商信诺人寿保险有限公司	15,494,730.89	10.89%	否
2	平安不动产有限公司	12,632,850.31	8.88%	否
3	未鲲（上海）科技服务有限公司	9,352,891.05	6.58%	否
4	深圳壹账通智能科技有限公司	7,639,132.31	5.37%	否
5	阳光人寿保险股份有限公司	7,155,792.79	5.03%	否
	合计	52,275,397.35	36.75%	-



#### (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	供应商 1	4,171,651.82	14.16%	否
2	供应商 2	2,789,860.53	9.47%	否
3	供应商 3	2,427,174.49	8.24%	否
4	供应商 4	2,249,127.34	7.64%	否
5	供应商 5	1,895,166.01	6.43%	否
合计		13,532,980.19	45.94%	-

公司因商业机密的原因，为减少产品可能被复制的风险性，将公司供应商采购额前五名进行匿名，以供应商 1、供应商 2、供应商 3、供应商 4、供应商 5 进行代替。

#### 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	-972,668.19	-4,450,254.30	78.14%
投资活动产生的现金流量净额	-1,292,737.95	-4,191,029.49	69.15%
筹资活动产生的现金流量净额	5,668,467.31	10,768,688.17	-47.36%

#### 现金流量分析：

本期经营活动现金流净额-972,668.19 元，公司净利润 3,390,540.08 元，差异主要为公司应收账款增加 469 万元影响。

公司经营活动现金流量净额同比减亏 78.14%：

主要为本期通过加强应收账款管理和因业务规模增长带动应收账款总额度增加影响。

投资活动产生的现金流量净额同比减少 69.15%：

主要是本期期末增加了银行理财产品 150 万元影响。

筹资活动产生的现金流量净额同比减少 47.36%：

主要为本期公司的银行贷款还贷进度安排影响。

#### (三) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳市麦慧咨询有限公司	控股子公司	信息技术咨询服务；企业管理咨询；软件开发；商	10,000,000.00	44,595.92	-42,792.67	0.00	-42,792.67

		务信息咨询（不含投资类咨询）。					
			10,000,000.00	44,595.92	-42,792.67	0.00	-42,792.67

### 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

本报告期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户。				
名称		变更原因		
深圳市麦慧咨询有限公司		新设合并		
子公司全称	期末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
深圳市麦慧咨询有限公司	0.00	51.00	51.00	是

### 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，公司人、财、物、机构相对独立，能较全面地与外部投资人交流，有较良好的独立自主经营能力。各区域业务团队架构较完整；内部控制系统较完善，成本控制有效；资产负债结构合理，营运效率情况较好，银行授信增加。整体而言，公司客户资源稳定且有增长、管理团队及技术较为稳定、产品研发方向与先进技术接轨、风险控制体系较完整，业务规模持续增长，公司有较良好的持续经营能力。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化，未发生影响公司持续经营能力的重大不利风险。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
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

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告 /申请人	被告 /被申请人	案由	是否结 案	涉及 金额	是否形 成预计 负债	案件进展或 执行情况	临时公告 披露时间
深圳麦亚信科技股份有限公司	深圳象翌微链软件技术有限公司、象翌微链科技发展有限公司	债务转移合同纠纷	是	3,660,318.53	否	南仲裁字 753 号仲裁决定书为终局裁决，被申请人应向公司支付 3,660,318.53 元	2021 年 6 月 16 日

总计	-	-	-	3,660,318.53	-	-	-

### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

本次仲裁裁决未对公司经营造成不利，本裁决为终局裁决，公司将按照裁决执行维护自身权益。

### (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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	60,000,000.00	50,400,000.00

2021年1月11日，公司第二届董事会第八次会议审议通过了《关于公司2021年度申请银行授信事项暨预计2021年度日常性关联交易的议案》，预计公司2021年度拟向银行申请累计贷款金额为不超过人民币6,000.00万元，由公司实际控制人陈兴全及其配偶何琴为公司贷款共同提供担保或反担保。详见2020年1月13日公司披露于全国股转系统官网（www.neeq.com.cn）的《深圳麦亚信科技股份有限公司关于预计2021年日常性关联交易的公告》（公告编号：2021-003）。

此议案于2021年2月1日经公司2021年第一次临时股东大会审议通过。详见2021年2月3日公司披露于全国股转系统官网（www.neeq.com.cn）的《深圳麦亚信科技股份有限公司2021年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-005）。

2020年2月19日公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订借款合同人民币400万元整，由陈兴全与何琴共同为此笔贷款与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行、深圳市高新投融资担保有限公司分别签订保证合同与反担保合同，此笔授信已于2021年2月18日结清。

2020年3月9日公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订借款合同人民币470万元整，陈兴全与何琴共同为此笔贷款与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订保证合同，此笔授信已于2021年3月8日结清。

2020年4月26日公司与兴业银行股份有限公司深圳分行签订借款合同人民币200万元整，陈兴全与何琴共同为此笔贷款与兴业银行股份有限公司深圳分行签订保证合同，此笔授信已于2021年4月25日结清。

2020年4月30日公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订借款合同人民币500万元整，由陈兴全与何琴共同为此笔贷款与招商银行股份有限公司深圳分行签订保证合同；同时，陈兴全与招商银行股份有限公司深圳分行签订股权质押合同，提供其个人持有的深圳麦亚信科技股份有限公司股份200万股进行质押保证。此笔授信已于2021年4月29日结清，股份质押也已解除。

2020年4月30日公司与江苏银行股份有限公司深圳分行签订借款合同人民币300万元整，陈兴全与何琴共同为此笔贷款与江苏银行股份有限公司深圳分行签订保证合同，此笔授信已于2021年4月29日结清。

2021年1月4日公司与交通银行股份有限公司深圳分行签订贷款合同人民币500万元整，陈兴全与何琴共同为此笔贷款与交通银行股份有限公司深圳分行签订保证合同；同时，陈兴全与交通银行股份有限公司深圳分行签订股权质押合同，提供其个人持有的深圳麦亚信科技股份有限公司股份200万股进行质押保证。

2021年2月7日公司与国家开发银行股份有限公司深圳分行签订贷款合同人民币500万元整，由陈兴全与何琴共同为此笔贷款与国家开发银行股份有限公司深圳分行、深圳市中小企业担保有限公司分别签订保证合同与反担保合同。

2021年3月3日公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订贷款合同人民币400万元整，陈兴全与何琴共同为此笔贷款与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行、深圳市高新投融资担保有限公司分别签订保证合同与反担保合同。

2021年3月26日公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订贷款合同人民币470万元整，陈兴全与何琴共同为此笔贷款与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行、国任保险有限公司分别签订保证合同与反担保合同。

2021年5月10日公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订贷款合同人民币500万元整，由陈兴全与何琴共同为此笔贷款与招商银行股份有限公司深圳分行签订保证合同；同时，陈兴全与招商银行股份有限公司深圳分行签订股权质押合同，提供其个人持有的深圳麦亚信科技股份有限公司股份200万股进行质押保证。

2021年7月12日公司与江苏银行股份有限公司深圳分行签订贷款合同人民币500万元整，由陈兴全与何琴共同为此笔贷款与江苏银行股份有限公司深圳分行签订保证合同；同时，陈兴全与江苏银行股份有限公司深圳分行签订股权质押合同，提供其个人持有的深圳麦亚信科技股份有限公司股份200万股进行质押保证。

2021年12月24日公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订贷款合同人民币300万元整，陈兴全与何琴共同为此笔贷款与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订保证合同；同时，陈兴全与江苏银行股份有限公司深圳分行签订股权质押合同，提供其个人持有的深圳麦亚信科技股份有限公司股份200万股进行质押保证。

#### (四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	6,000,000.00	6,000,000.00

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司其他重大关联交易主要为经营股东为公司贷款提供担保及反担保，包括陈兴全、何琴和尹胜利共同为公司向国家开发银行深圳市分行申请流动资金贷款500万元提供反担保，本笔贷款已于2021年1月8日结清；陈兴全、何琴共同为公司向深圳市高新投小额贷款有限公司申请流动资金贷款100万元提供担保及反担保，本笔贷款已于2021年6月28日结清。详见2020年1月3日公司披露于全国股转系统官网（www.neeq.com.cn）的《深圳麦亚信科技股份有限公司关联交易的公告》（公告编号：2020-002），2020年6月24日公司披露于全国股转系统官网（www.neeq.com.cn）的《深圳麦亚信科技股份有限公司向深圳市高新投小额贷款有限公司申请授信额度暨关联交易公告》（公告编号：2020-022）。

公司经营股东自愿无偿为公司向贷款机构提供担保及反担保，支持公司取得流动资金贷款，保障了公司正常生产经营，进一步促进了公司的业务发展。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

不适应。

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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2021-011	对外投资	银行理财产品	3,000 万元额度	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于 2021 年 4 月 9 日召开第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于授权公司使用闲置资金进行短期理财产品投资的议案》，并于 2021 年 5 月 7 日经公司 2020 年年度股东大会审议通过。

为提高公司资金使用效率，合理利用闲置资金，在不影响公司正常经营的情况下，可以利用自有闲置资金进行短期理财产品投资，投资品种涵盖：货币基金产品、理财产品，包括但不限于银行理财产品、证券理财产品，在 3000 万元额度内（含 3000 万元）循环使用闲置资金进行短期银行理财产品投资。同时授权公司董事会并同意公司董事会授权总经理在上述额度内审批，由公司管理层负责具体实施，授权自 2020 年年度股东大会审议通过之日起截止 2021 年年度股东大会召开日有效。

公司本期在资产负债表中的“交易性金融资产”科目，包含 17,514,077.18 元的银行理财产品，本期共计收到银行理财产品投资收益 227,018.60 元，以及增加公允价值变动收益 14,077.18 元。

(六) 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	2016 年 10 月 26 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 10 月 26 日		挂牌	资金占用承诺	杜绝资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 10 月 26 日		挂牌	规范和减少关联交易	规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2016 年 10 月 26 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 10 月 26 日		挂牌	资金占用承诺	杜绝资金占用	正在履行中
董监高	2016 年 10 月 26 日		挂牌	规范和减少关联交易	规范和减少关联交易	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

<p>1、承诺人：实际控制人及控股股东陈兴全，董事、监事和高级管理人员。          承诺事项：避免同业竞争          履行情况：报告期内，未出现同业竞争情况。</p> <p>2、承诺人：实际控制人及控股股东陈兴全，董事、监事和高级管理人员。          承诺事项：杜绝占用公司资金          履行情况：报告期内，未出现关联方资金占用情况。</p> <p>3、承诺人：实际控制人及控股股东陈兴全，董事、监事和高级管理人员。          承诺事项：规范和减少关联交易的承诺          履行情况：报告期内，只有公司实际控制人、董监高等人员自愿无偿为公司向银行贷款提供担保及反担保的关联交易，无其他侵害公司利益的关联交易情况。</p>
---

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
电脑的保险业务规则参数化界面	无形资产	质押	0.00	0.00%	公司流动资金贷款
<b>总计</b>	-	-	0.00	0.00%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

<p>公司于2020年6月29日向深圳市高新投小额贷款有限公司申请授信贷款人民币100万元，提供公司名下的外观设计专利“电脑的保险业务规则参数化界面”作为质押担保措施，本笔贷款于2021年6月28日已结清，于2021年8月18日已解除质押。</p>
--

## 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	17,315,878	57.72%		17,315,878	57.72%
	其中：控股股东、实际控制人	3,918,038	13.06%		3,918,038	13.06%
	董事、监事、高管	310,000	1.03%		310,000	1.03%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,684,122	42.28%		12,684,122	42.28%
	其中：控股股东、实际控制人	11,754,122	39.18%		11,754,122	39.18%
	董事、监事、高管	930,000	3.10%		930,000	3.10%
	核心员工					
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数						8

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%	期末持有无限售股份数量	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	陈兴全	15,672,160		15,672,160	52.24%	11,754,122	3,918,038	8,000,000	
2	深圳市安融汇智股权投资企业（有限合伙）	5,975,000		5,975,000	19.92%		5,975,000		
3	芜湖久安倍倍	3,561,250		3,561,250	11.87%		3,561,250		



	股权投资合伙企业（有限合伙）								
4	蔡坤亮	1,378,380		1,378,380	4.60%		1,378,380		
5	尹胜利	1,240,000		1,240,000	4.13%	930,000	310,000		
6	张振启	1,068,380		1,068,380	3.56%		1,068,380		
7	刘伟	1,064,830		1,064,830	3.55%		1,064,830		
8	俞乐华	40,000		40,000	0.13%		40,000		
9									
10									
	<b>合计</b>	<b>30,000,000</b>	<b>0</b>	<b>30,000,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>12,684,122</b>	<b>17,315,878</b>	<b>8,000,000</b>	<b>0</b>
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：  前十名股东间，陈兴全为深圳市安融汇智股权投资企业（有限合伙）的执行事务合伙人，公司其他股东之间不存在关联关系。</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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	国开行	保证借款	5,000,000	2020年1月9日	2021年1月8日	4.46
2	银行贷款	浦发银行	保证借款	4,000,000	2020年2月19日	2021年2月18日	5.22
3	银行贷款	浦发银行	保证借款	4,700,000	2020年3月9日	2021年3月8日	4.785
4	银行贷款	兴业银行	保证借款	2,000,000	2020年4月26日	2021年4月25日	5.655
5	银行贷款	招商银行	质押借款	5,000,000	2020年4月30日	2021年4月29日	4.60
6	银行贷款	江苏银行	保证借款	3,000,000	2020年4月30日	2021年4月29日	4.80
7	非银贷款	高新投小贷	质押借款	1,000,000	2020年6月29日	2021年6月28日	4.80
8	银行贷款	交通银行	质押借款	5,000,000	2021年1月4日	2022年1月3日	5.22
9	银行贷款	国开行	保证借款	5,000,000	2021年2月7日	2022年2月6日	3.85
10	银行贷款	浦发银行	保证借款	4,000,000	2021年3月3日	2022年3月2日	4.35
11	银行贷款	浦发银行	保证借款	4,700,000	2021年3月26日	2022年3月25日	4.50
12	银行贷款	招商银行	质押借款	4,000,000	2021年5月10日	2022年5月9日	4.60
13	银行贷款	江苏银行	质押借款	5,000,000	2021年7月12日	2022年7月12日	4.80
14	银行贷款	浦发银行	质押借款	3,000,000	2021年12月24日	2022年12月23日	4.80
合计	-	-	-	55,400,000	-	-	-

## 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
陈兴全	董事长、总经理	男	否	1974年4月	2019年4月22日	2022年4月15日
尹胜利	董事、财务总监、董事会秘书	男	否	1975年3月	2019年4月22日	2022年4月15日
李来	董事	男	否	1974年12月	2019年4月22日	2022年4月15日
叶俊林	董事	男	否	1979年12月	2019年8月26日	2022年4月15日
龙思宇	董事	女	否	1986年3月	2019年4月22日	2022年4月15日
何维	监事会主席	男	否	1981年11月	2021年8月30日	2022年4月15日
罗小兰	监事	女	否	1989年11月	2021年9月22日	2022年4月15日
刘跃平	职工监事	女	否	1980年9月	2019年4月22日	2022年4月15日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

何维系陈兴全配偶何琴之胞弟,除此之外,公司董事、监事、高级管理人员不存在亲属关系。

#### (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
罗小兰	行政经理	新任	监事	选举
赵宇航	监事会主席、监事	离任	无	离职

#### (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:

罗小兰,女,1989年1月生,中国籍,无境外永久居留权。2010年7月,毕业于江西城市学院,大专学历。现就职于本公司,担任行政经理。经深圳麦亚信科技股份有限公司2021年第二次临时股东大会审议通过,选举罗小兰女士为公司新任监事,任职期限自2021年9月22日起至本届监事会届满

之日止。

(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》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	具备会计师资质，有 20 多年的财务从业经历
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	30	18	15	33
财务人员	4			4
销售人员	25	6	2	29
技术人员	538	257	239	556

员工总计	597	281	256	622
------	-----	-----	-----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	4	8
本科	305	321
专科	285	291
专科以下	3	2
员工总计	597	622

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

##### 1、人员变动

截止至报告期末，公司在职员工 622 人，较报告期初新增 25 人。其中，行政管理人员增加 7 人，技术人员新增 18 人。

##### 2、人才引进和招聘

公司高度重视人才引进和招聘工作，开拓了多个招聘渠道，如 BOSS、猎聘、智联、前程无忧、人才热线等、校园招聘、中高端人才猎头中介、QQ、微信等其它社交平台，同时通过内部推荐等形式招募行业内有经验的专业人才。公司引进和招聘人才高度重视与公司文化的匹配程度，注重员工个人综合素质，为公司团队的长期稳定奠定了基础。

##### 3、培训

公司发展以人为本，注重人才的培养与员工的全面发展。在人才培养模式，麦亚信拥有富有特色的双导师制度，分别是“职业导师”和“专业导师”。快速帮助新人尽快融入企业，适应工作环境，顺利实现角色转变，公司特为新员工配置导师，导师都是优秀的骨干人才，并制定管理规定以规范导师的选拔、聘任和管理工作。公司拥有完善的培训体系，以战略导向、系统培养、量化考核为原则，通过专业技能培训、素质能力培训，管理方法、领导力等各个维度提升学员的综合素质。

##### 4、薪酬政策

员工薪酬包括薪资、津贴、节日福利等。公司依据《中华人民共和国劳动法》和其他相关法律、法规、规范性文件等，与员工签订《劳动合同》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳养老、医疗、失业、生育、工伤等社会保险和住房公积金。公司实施较同行业有竞争力的薪酬水平，吸引优秀人才，同时还有多元化的员工生日会、旅游、团队拓展、节日福利等。

##### 5、公司无离退休人员。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司第二届董事会第十四次会议于 2022 年 4 月 20 日审议并通过《关于换届选举第三届董事会董事的议案》，提名第二届董事会成员陈兴全、尹胜利、李来、叶俊林、龙思宇为公司第三届董事会候选人，上述五名董事会候选人经股东大会选举通过后，将继续担任公司第三届董事会董事，任期三年，自 2021 年度股东大会审议通过之日起至 2025 年 5 月 12 日止。

公司第二届监事会第八次会议于 2022 年 4 月 20 日审议并通过《关于换届选举第三届监事会非职工代表监事的议案》，提名第二届非职工代表监事何维、罗小兰为公司第三届监事会非职工代表监事候

选人，上述非职工代表监事候选人待股东大会审议通过后，与职工代表大会选举产生的职工代表监事共同组成公司第三届监事会，将继续担任公司第三届监事会监事，任期三年，自 2021 年度股东大会审议通过之日起至 2025 年 5 月 12 日止。

公司 2022 年第一次职工代表大会于 2022 年 4 月 20 日审议并通过《关于推选职工代表监事的议案》，选举刘跃平女士为公司职工代表监事，任职期限与公司第三届监事会任期相同。

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

股份公司设立后，依法建立了股东大会、董事会、监事会，制定了《公司章程》，约定各自的权利、义务以及工作程序，并根据《公司章程》制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理制度》、《规范与关联方资金往来的管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等各项规章制度和管理办法，以规范公司的管理和运作。

公司严格遵守《公司章程》和各项其他规章制度，股东大会、董事会、监事会各司其职，认真履行各自的权利和义务。公司股东大会、董事会会议、监事会会议召开符合法定程序，各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的生产、经营健康发展。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 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

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策、关联交易及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行审批。报告期内，公司依法运作，未出现违法、违规和重大问题，切实履行了职责和义务。

#### 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

2020 年度公司已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善了公司章程。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	4	3

##### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

##### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

##### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

三会会议的召集和召开程序、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、监事及高级管理人员均能按要求出席参加相关会议，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。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利。

## 二、 内部控制

#### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在风险，监事会对本年度内的监督事项无异议。



## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与实际控制人完全分开，具有完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

### (一) 业务分开情况

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够自主开展业务。报告期内，公司存在关联交易主要为实际控制人为公司运营提供无偿担保业务，不影响公司业务自主运行。公司业务不依赖与实际控制人及其它关联方的关联交易。

### (二) 资产完整情况

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，已在依法办理相关资产的变更登记手续，不会影响专利等知识产权的完整性。报告年度内，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况，公司资产与实际控制人完全分开。

### (三) 机构分开情况

公司机构与实际控制人完全分开，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，不存在与股东混合经营的情形。

### (四) 人员分开情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在公司领薪，上述人员均未在实际控制人控制的其他公司任职及领取报酬；公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全分开。

### (五) 财务分开情况

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在实际控制人干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与大股东及其他关联方混合纳税现象。

## (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>(一) 内部建设情况</p> <p>公司董事会结合公司实际和行业发展趋势，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。</p> <p>(二) 董事会关于内部控制的说明</p> <p>董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。</p>	

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，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。

#### 3、关于风险控制体系

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、事后总结等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司根据《信息披露管理制度》，加强健全信息披露管理事务，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截止本报告期末，公司尚未建立年度报告差错责任追究制度。

## 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	亚会审字（2022）第 01610088 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室
审计报告日期	2022 年 4 月 20 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	温安林 周铁华 2 年 2 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6 年
会计师事务所审计报酬	10 万元

## 审计报告

亚会审字（2022）第 01610088 号

深圳麦亚信科技股份有限公司全体股东：

### （一） 审计意见

我们审计了深圳麦亚信科技股份有限公司（以下简称麦亚信科技）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了麦亚信科技 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### （二） 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于麦亚信科技，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） 管理层和治理层对财务报表的责任

麦亚信科技管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，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，管理层负责评估麦亚信科技的持续经营能力，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麦亚信科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督麦亚信科技的财务报告过程。

#### （四）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，就可能导致对麦亚信科技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麦亚信科技不能持续经营。

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

（6）就麦亚信科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）  
（项目合伙人）

中国注册会计师：温安林  
中国注册会计师：周铁华

中国·北京

二零二二年四月二十日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六（一）	16,427,811.75	13,024,750.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六（二）	17,514,077.18	16,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六（三）	36,845,794.10	32,158,631.41
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（四）	1,592,762.99	1,071,518.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（五）	7,571,210.25	5,684,853.35
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（六）	88,696.91	123,847.47
<b>流动资产合计</b>		<b>80,040,353.18</b>	<b>68,063,601.35</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六（七）	113,563.85	134,869.65
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六（八）	1,449,902.76	

无形资产	六（九）	2,963,560.42	3,519,686.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六（十）	557,500.45	447,500.36
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,084,527.48</b>	<b>4,102,056.63</b>
<b>资产总计</b>		<b>85,124,880.66</b>	<b>72,165,657.98</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六（十一）	22,410,000.00	15,910,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六（十二）		347,368.87
预收款项			
合同负债	六（十三）	3,239,229.22	1,450,718.86
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	六（十四）	9,160,956.03	8,308,703.39
应交税费	六（十五）	2,396,669.07	2,275,125.93
其他应付款	六（十六）	29,094.64	952,937.19
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	六（十七）	1,143,922.84	
其他流动负债	六（十八）	194,353.75	85,063.14
<b>流动负债合计</b>		<b>38,574,225.55</b>	<b>29,329,917.38</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六（十九）	324,374.43	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>324,374.43</b>	<b>0.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>38,898,599.98</b>	<b>29,329,917.38</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六（二十）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十一）	110,449.96	110,449.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十二）	1,606,408.00	1,263,074.72
一般风险准备			
未分配利润	六（二十三）	14,530,391.13	11,462,215.92
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		46,247,249.09	42,835,740.60
少数股东权益		-20,968.41	
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>46,226,280.68</b>	<b>42,835,740.60</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>85,124,880.66</b>	<b>72,165,657.98</b>

法定代表人：陈兴全

主管会计工作负责人：尹胜利

会计机构负责人：孟锦

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		16,383,215.83	13,024,750.58
交易性金融资产		17,514,077.18	16,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七（一）	36,845,794.10	32,158,631.41
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	七（二）	1,680,146.58	1,071,518.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,571,210.25	5,684,853.35

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		88,696.91	123,847.47
<b>流动资产合计</b>		<b>80,083,140.85</b>	<b>68,063,601.35</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		113,563.85	134,869.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,449,902.76	
无形资产		2,963,560.42	3,519,686.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		557,500.45	447,500.36
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,084,527.48</b>	<b>4,102,056.63</b>
<b>资产总计</b>		<b>85,167,668.33</b>	<b>72,165,657.98</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		22,410,000.00	15,910,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			347,368.87
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,160,956.03	8,308,703.39
应交税费		2,396,669.07	2,275,125.93
其他应付款		29,089.64	952,937.19
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,239,229.22	1,450,718.86
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,143,922.84	
其他流动负债		194,353.75	85,063.14



<b>流动负债合计</b>		38,574,220.55	29,329,917.38
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		324,374.43	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		324,374.43	0.00
<b>负债合计</b>		38,898,594.98	29,329,917.38
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		110,449.96	110,449.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,606,408.00	1,263,074.72
一般风险准备			
未分配利润		14,552,215.39	11,462,215.92
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		46,269,073.35	42,835,740.60
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		85,167,668.33	72,165,657.98

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>		142,218,732.91	115,253,454.33
其中：营业收入	六（二十四）	142,218,732.91	115,253,454.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		141,649,202.18	113,010,191.11

其中：营业成本	六（二十四）	107,003,627.61	85,835,957.02
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	六（二十五）	783,234.28	556,213.03
销售费用	六（二十六）	11,790,083.71	9,484,124.31
管理费用	六（二十七）	6,915,728.56	5,478,131.85
研发费用	六（二十八）	14,244,929.60	11,533,058.25
财务费用	六（二十九）	911,598.42	122,706.65
其中：利息费用		928,755.88	141,311.83
利息收入		25,490.84	24,748.99
加：其他收益	六（三十）	3,205,005.70	2,380,911.79
投资收益（损失以“-”号填列）	六（三十一）	227,018.60	335,706.62
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）	六（三十二）	14,077.18	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十三）	-733,333.94	-2,250,001.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（三十四）	-1,758.28	551.27
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,280,539.99</b>	<b>2,710,431.09</b>
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出		0.00	0.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,280,539.99</b>	<b>2,710,431.09</b>
减：所得税费用	六（三十五）	-110,000.09	-337,500.27
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,390,540.08</b>	<b>3,047,931.36</b>
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）		3,390,540.08	3,047,931.36
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		-20,968.41	

列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		3,411,508.49	3,047,931.36
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		3,390,540.08	3,047,931.36
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		3,411,508.49	3,047,931.36
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-20,968.41	
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.11	0.10
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.11	0.10

法定代表人：陈兴全

主管会计工作负责人：尹胜利

会计机构负责人：孟锦

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	七(三)	142,218,732.91	115,253,454.33
减：营业成本	七(三)	107,003,627.61	85,835,957.02
税金及附加		783,234.28	556,213.03
销售费用		11,790,083.71	9,484,124.31

管理费用		6,873,322.54	5,478,131.85
研发费用		14,244,929.60	11,533,058.25
财务费用		911,211.77	122,706.65
其中：利息费用		928,755.88	141,311.83
利息收入		25,432.49	24,748.99
加：其他收益		3,205,005.70	2,380,911.79
投资收益（损失以“-”号填列）		227,018.60	335,706.62
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）		14,077.18	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-733,333.94	-2,250,001.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,758.28	551.27
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,323,332.66</b>	<b>2,710,431.09</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,323,332.66</b>	<b>2,710,431.09</b>
减：所得税费用		-110,000.09	-337,500.27
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,433,332.75</b>	<b>3,047,931.36</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,433,332.75	3,047,931.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>3,433,332.75</b>	<b>3,047,931.36</b>

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.10

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		147,382,438.12	110,090,896.31
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		324,067.47	474,469.84
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十六）	2,778,227.03	2,840,655.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>150,484,732.62</b>	<b>113,406,021.28</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		31,029,282.61	32,782,665.49
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		105,749,892.50	72,444,030.50
支付的各项税费		7,393,655.78	4,844,174.19
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十六）	7,284,569.92	7,785,405.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>151,457,400.81</b>	<b>117,856,275.58</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六（三十七）	<b>-972,668.19</b>	<b>-4,450,254.30</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		52,500,000.00	81,000,045.45
取得投资收益收到的现金		227,018.60	335,706.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,991.31	5,700.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		52,737,009.91	81,341,452.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,747.86	32,481.56
投资支付的现金		54,000,000.00	85,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		54,029,747.86	85,532,481.56
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,292,737.95	-4,191,029.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,700,000.00	24,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		30,700,000.00	24,700,000.00
偿还债务支付的现金		24,200,000.00	13,790,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		831,532.69	141,311.83
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		25,031,532.69	13,931,311.83
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		5,668,467.31	10,768,688.17
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,403,061.17	2,127,404.38
加：期初现金及现金等价物余额		13,024,750.58	10,897,346.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		16,427,811.75	13,024,750.58

法定代表人：陈兴全

主管会计工作负责人：尹胜利

会计机构负责人：孟锦

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		147,382,438.12	110,090,896.31
收到的税费返还		324,067.47	474,469.84
收到其他与经营活动有关的现金		2,778,153.68	2,840,655.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		150,484,659.27	113,406,021.28
购买商品、接受劳务支付的现金		31,029,282.61	32,782,665.49
支付给职工以及为职工支付的现金		105,733,670.07	72,444,030.50
支付的各项税费		7,393,655.78	4,844,174.19

支付其他与经营活动有关的现金		7,345,314.92	7,785,405.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		151,501,923.38	117,856,275.58
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	七（四）	-1,017,264.11	-4,450,254.30
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		52,500,000.00	81,000,045.45
取得投资收益收到的现金		227,018.60	335,706.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,991.31	5,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		52,737,009.91	81,341,452.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,747.86	32,481.56
投资支付的现金		54,000,000.00	85,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		54,029,747.86	85,532,481.56
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,292,737.95	-4,191,029.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,700,000.00	24,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		30,700,000.00	24,700,000.00
偿还债务支付的现金		24,200,000.00	13,790,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		831,532.69	141,311.83
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		25,031,532.69	13,931,311.83
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		5,668,467.31	10,768,688.17
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,358,465.25	2,127,404.38
加：期初现金及现金等价物余额		13,024,750.58	10,897,346.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		16,383,215.83	13,024,750.58

## (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	30,000,000				110,449.96				1,263,074.72		11,462,215.92		42,835,740.60
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	30,000,000				110,449.96				1,263,074.72		11,462,215.92		42,835,740.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									343,333.28		3,068,175.21	-20,968.41	3,390,540.08
(一) 综合收益总额											3,411,508.49	-20,968.41	3,390,540.08
(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							343,333.28	-343,333.28				0.00
1. 提取盈余公积							343,333.28	-343,333.28				0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000			110,449.96			1,606,408.00	14,530,391.13	-20,968.41			46,226,280.68

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	30,000,000				110,449.96				958,281.58		8,719,077.70		39,787,809.24
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	30,000,000				110,449.96				958,281.58		8,719,077.70		39,787,809.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									304,793.14		2,743,138.22		3,047,931.36
（一）综合收益总额											3,047,931.36		3,047,931.36
（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									304,793.14		-304,793.14		0.00
1. 提取盈余公积									304,793.14		-304,793.14		0.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000				110,449.96				1,263,074.72		11,462,215.92		42,835,740.60

法定代表人：陈兴全

主管会计工作负责人：尹胜利

会计机构负责人：孟锦

(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	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	30,000,000				110,449.96				1,263,074.72		11,462,215.92	42,835,740.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000				110,449.96				1,263,074.72		11,462,215.92	42,835,740.60
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									343,333.28		3,089,999.47	3,433,332.75
(一) 综合收益总额											3,433,332.75	3,433,332.75
(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									343,333.28		- 343,333.28	0.00
1. 提取盈余公积									343,333.28		- 343,333.28	0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的 分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结												

转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000				110,449.96				1,606,408.00		14,552,215.39	46,269,073.35

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	30,000,000				110,449.96				958,281.58		8,719,077.70	39,787,809.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	30,000,000				110,449.96				958,281.58		8,719,077.70	39,787,809.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									304,793.14		2,743,138.22	3,047,931.36
（一）综合收益总额											3,047,931.36	3,047,931.36
（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									304,793.14		-304,793.14	0.00
1. 提取盈余公积									304,793.14		-304,793.14	0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期未余额</b>	<b>30,000,000</b>				<b>110,449.96</b>				<b>1,263,074.72</b>		<b>11,462,215.92</b>	<b>42,835,740.60</b>

### 三、 财务报表附注

## 深圳麦亚信科技股份有限公司

### 2021年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司简介

深圳麦亚信科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)的前身为深圳市麦亚信科技资讯有限公司(以下简称“有限公司”),成立于2006年08月11日。有限公司以截至2016年2月29日经审计的净资产折股,整体变更为深圳麦亚信科技股份有限公司。2016年10月本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。

公司统一社会信用代码:91440300792553497U;法人代表:陈兴全;注册资本人民币3000万元;营业期限:永久;

公司地址:深圳市南山区粤海街道软件产业基地5栋E座902-A。

经营范围:信息技术开发、服务;计算机及相关设备软件的开发、设计、制作、测试、销售;计算机系统集成的设计、安装、调试、维护;网络工程,网络技术服务;网上贸易、网上咨询、网络广告、网络商务服务、数据库服务、数据库技术开发、数据库管理(以不含限制项目);企业管理咨询,信息技术培训;国内贸易(不含专营、专卖、专控商品);经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)。

公司属于软件技术服务行业,主要为客户输送软件技术人员提供软件技术服务。

##### (二) 公司历史沿革

###### (1) 公司设立

深圳市麦亚信科技资讯有限公司,由自然人陈兴全出资建立;公司成立时注册资本50万元,股东为陈兴全,认缴出资50万元,占公司股权100%。

2006年8月9日,上述出资业经深圳大信会计师事务所审验,验资报告号为深大信验字[2006]第611号,截至2006年08月08日,公司已收到股东陈兴全出资,合计人民币50万元整。并于2006年8月11日办妥工商登记成立。公司成立时的股东名称、出资金额、出资比例与出资方式情况如下:

股东名称	认缴注册资本(万元)	实缴注册资本(万元)	出资比例(%)	出资方式
陈兴全	50.00	50.00	100.00	货币
合计	50.00	50.00	100.00	

###### (2) 第一次变更:增加注册资本



2010年1月25日，深圳市麦亚信科技资讯有限公司做出股东会决议，同意公司的注册资本由50万元增加至200万元，其中新增加部分由新股东何琴认缴150万元，并通过公司章程修正案；2010年1月26日，深圳鹏信会计师事务所有限公司对上述出资出具了《验资报告》(编号：深鹏信验字[2010]63号)，截至2010年1月26日止，贵公司已收到何琴缴纳的新增注册资本合计人民币150万元；2010年1月28日，深圳市市场监督管理局核准了上述变更登记，并换发了新的营业执照。

本次增资，深圳麦亚信科技股份有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额(万元)	出资方式	股权比例(%)
1	何琴	150.00	货币	75.00
2	陈兴全	50.00	货币	25.00
	合计	200.00	-	100.00

(3)第二次变更：变更股东

2010年3月7日，深圳市麦亚信科技资讯有限公司做出股东会决议，同意股东陈兴全将其占公司25%的股权以人民币1元转让予何琴，其他股东放弃优先购买权，并通过公司章程修正案；2010年3月25日，广东省工商行政管理局核准了上述变更登记，并换发了新的营业执照。

本次变更后，深圳市麦亚信科技资讯有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额(万元)	出资方式	股权比例(%)
1	何琴	200.00	货币	100.00
	合计	200.00		100.00

(4)第三次变更：转让股权

2011年3月15日，深圳市麦亚信科技资讯有限公司做出股东会决议，现股东何琴同意将其占有公司20%的股权以人民币5万元转让予艾丹宁，并通过公司章程修正案；2011年3月15日，深圳联合产权交易所股份有限公司出具了股权转让见证书(见证书编号：JZ20110315045)对转让方何琴与受让方艾丹宁签订的股权转让协议书进行见证。

本次变更后，深圳市麦亚信科技资讯有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额(万元)	出资方式	股权比例(%)
1	何琴	160.00	货币	80.00
2	艾丹宁	40.00	货币	20.00
	合计	200.00		100.00

(5)第四次变更：增加注册资本

2011年11月30日，深圳市麦亚信科技资讯有限公司做出股东会决议，同意公司的注册资本由200万元增加至500万元，其中新增加部分由股东何琴认缴240万元，股东艾丹宁认缴60万元，并通过公司章程修正案；2011年11月30日，深圳市市场监督管理局核准了上述变更登记，并换发了新的营业执照。

本次增资，深圳市麦亚信科技资讯有限公司股权结构如下

序号	股东名称	出资金额(万元)	出资方式	股权比例(%)
1	何琴	400.00	货币	80.00
2	艾丹宁	100.00	货币	20.00
	合计	500.00		100.00

(6)第五次变更：转让股权

2013年6月28日，深圳市麦亚信科技资讯有限公司做出股东会决议，一致同意何琴将持有公司的22%的股权、6.6%的股权分别以110万元、33万元人民币的价格转让予深圳市安融汇智股权投资企业(有限合伙)艾丹宁；2013年7月4日，深圳联合产权交易所股份有限公司出具了股权转让见证书(见证书编号：JZ20130704016)对转让方何琴与受让方艾丹宁、深圳市安融汇智股权投资企业签订的股权转让协议书进行见证。

本次变更后，深圳市麦亚信科技资讯有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额(万元)	出资方式	股权比例(%)
1	何琴	257.00	货币	51.40
2	艾丹宁	133.00	货币	26.60
3	深圳市安融汇智股权投资企业	110.00	货币	22.00
	合计	500.00		100.00

(7)第六次变更：增加注册资本

2015年3月27日，深圳市麦亚信科技资讯有限公司做出变更决定，同意公司的注册资本由500万元增加至1500万元，其中新增加部分由股东何琴认缴514万元、股东艾丹宁认缴266万元、股东深圳市安融汇智股权投资企业认缴220万元，并通过公司章程修正案；2015年3月27日，深圳市市场监督管理局核准了上述变更登记，并换发了新的营业执照。

本次增资，深圳市麦亚信科技资讯有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额(万元)	出资方式	股权比例(%)
1	何琴	771.00	货币	51.40
2	艾丹宁	399.00	货币	26.60
3	深圳市安融汇智股权投资企业	330.00	货币	22.00
	合计	1500.00		100.00

(8)第七次变更：变更股权

2015年8月27日，根据本公司修改后章程规定，同意何琴将持有公司51.40%的股权转予陈兴全；艾丹宁将其持有公司26.60%的股权转予马晓强，何琴、艾丹宁分别与陈兴全和马晓强签订《股权转让协议书》，由深圳联合产权交易所股份有限公司出具了《股权转让见证书》(见证书编号：JZ20150827185)，并办理相关工商手续，变更后股权结构情况如下：

序号	股东名称	出资金额(万元)	出资方式	股权比例(%)
1	陈兴全	771.00	货币	51.40
2	马晓强	399.00	货币	26.60
3	深圳市安融汇智股权投资企业(有限合伙)	330.00	货币	22.00
合计		1500.00		100.00

(9)第八次变更：股权转让

2015年10月9日，深圳市麦亚信科技资讯有限公司作出变更决定，同意股东陈兴全将其持有的有限公司1.25%的股权(对应出资额18.75万元)转让予深圳市安融汇智股权投资企业(有限合伙)，转让价格45万元；同意马晓强将其持有的有限公司0.65%的股权(对应出资额9.75万元)转让予深圳市安融汇智股权投资企业(有限合伙)，转让价格23.4万元；2015年10月10日，转让各方签订了股权转让协议书，深圳联合产权交易所对各方签订的股权转让协议书进行了见证，(见证书编号：JZ20151010098)本次股权转让后，深圳市麦亚信科技资讯有限公司的股权结构变更为：

序号	股东名称	出资金额(万元)	出资方式	股权比例(%)
1	陈兴全	752.25	货币	50.15
2	马晓强	389.25	货币	25.95
3	深圳市安融汇智股权投资企业(有限合伙)	358.50	货币	23.90
合计		1500.00		100.00

(10)第九次变更：增加注册资本

2015年12月30日，深圳市麦亚信科技资讯有限公司做出变更决定，同意公司的注册资本由1500万元增加至1800万元，其中新增部份由股东尹胜利认缴93万元、股东林哲敏认缴62万元、股东吴联鹏认缴145万元，并通过公司章程修正案；2015年12月30日，深圳市市场监督管理局核准了上述变更登记，并换发了新的营业执照。

本次增资，深圳市麦亚信科技资讯有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额(万元)	出资方式	股权比例(%)
1	陈兴全	752.25	货币	41.79
2	马晓强	389.25	货币	21.62
3	深圳市安融汇智股权投资企业(有限合伙)	358.50	货币	19.92
4	吴联鹏	145.00	货币	8.06
5	林哲敏	62.00	货币	3.44
6	尹胜利	93.00	货币	5.17
合计		1800.00		100.00

(11)第十次变更：转让股权

2016年01月20日，深圳市麦亚信科技资讯有限公司做出变更决定，一致同意吴联鹏将持有公司5万元的股权转让予陈兴全；陈兴全、马晓强将持有公司267.39万元、138.37万元的股权转让予蔡坤亮、刘伟、张振启、芜湖久安倍倍股权投资合伙企业(有限合伙)，并通过公司章程修正案；2016年2月26日，深圳联合产权交易所股份有限公司出具了股权转让见证书，(见证书编号：JZ20160202006、JZ20160121241、JZ20160121095)对受让双方签订的股权转让协议书进行见证。

本次变更后，深圳市麦亚信科技资讯有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额(万元)	出资方式	股权比例(%)
1	吴联鹏	140.00	货币	7.78
2	蔡坤亮	64.10	货币	3.56
3	刘伟	63.89	货币	3.55
4	深圳市安融汇智股权投资企业(有限合伙)	358.50	货币	19.92
5	尹胜利	93.00	货币	5.17
6	芜湖久安倍倍股权投资合伙企业(有限合伙)	213.67	货币	11.87
7	马晓强	250.88	货币	13.94
8	陈兴全	489.86	货币	27.21
9	张振启	64.10	货币	3.56
10	林哲敏	62.00	货币	3.44
	合计	1800.00		100.00

(12)第十一次变更：整体变更设立为股份有限公司

深圳市麦亚信科技资讯有限公司以截至2016年2月29日亚太(集团)会计师事务所审计的净资产30,110,449.96元，按照1:0.9963的折股比例折为3000万股，整体变更为股份有限公司；原深圳市麦亚信科技资讯有限公司的股东作为发起人，按原有比例分别持有股份。2016年5月25日，本公司经深圳市市场监督管理局核准登记，统一社会信用代码为91440300792553497U。

本次整体变更后，本公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股(股)	出资方式	股权比例(%)
1	陈兴全	8,164,110.00	净资产折股	27.2136
2	马晓强	4,181,390.00	净资产折股	13.9380
3	深圳市安融汇智股权投资企业(有限合伙)	5,975,000.00	净资产折股	19.9167
4	芜湖久安倍倍股权投资合伙企业(有限合伙)	3,561,250.00	净资产折股	11.8708
5	吴联鹏	2,333,330.00	净资产折股	7.7778
6	尹胜利	1,550,000.00	净资产折股	5.1667
7	蔡坤亮	1,068,380.00	净资产折股	3.5613

8	张振启	1,068,380.00	净资产折股	3.5613
9	刘伟	1,064,830.00	净资产折股	3.5494
10	林哲敏	1,033,330.00	净资产折股	3.4444
	合 计	30,000,000.00		100.00

(13)第十二次变更：转让股权

2017年12月19日及26日，林哲敏与吴联鹏将其持有的25.8万股及58.3万股在全国中小企业股份转让系统转让予陈兴全，本次转让后，本公司股权结构如下：

序号	股东名称	原股份数量	2017.12 转让股份数量	转让后合计持股数量	合计持股比例(%)
1	陈兴全	8,164,110.00	841,000.00	9,005,110.00	30.02
2	马晓强	4,181,390.00		4,181,390.00	13.94
3	深圳市安融汇智股权投资企业(有限合伙)	5,975,000.00		5,975,000.00	19.92
4	芜湖久安倍倍股权投资合伙企业(有限合伙)	3,561,250.00		3,561,250.00	11.87
5	吴联鹏	2,333,330.00	-583,000.00	1,750,330.00	5.83
6	尹胜利	1,550,000.00		1,550,000.00	5.17
7	蔡坤亮	1,068,380.00		1,068,380.00	3.56
8	张振启	1,068,380.00		1,068,380.00	3.56
9	刘伟	1,064,830.00		1,064,830.00	3.55
10	林哲敏	1,033,330.00	-258,000.00	775,330.00	2.58
	合 计	30,000,000.00		30,000,000.00	100.00

(14)第十三次变更：转让股权

2018年1月2日，尹胜利将其持有的310,000.00股在全国中小企业股份转让系统转让予蔡坤亮，本次转让后，本公司股权结构如下：

序号	股东名称	原股份数量	2018.1 转让股份数量	转让后合计持股数量	合计持股比例(%)
1	陈兴全	9,005,110.00		9,005,110.00	30.02
2	马晓强	4,181,390.00		4,181,390.00	13.94
3	深圳市安融汇智股权投资企业(有限合伙)	5,975,000.00		5,975,000.00	19.92
4	芜湖久安倍倍股权投资合伙企业(有限合伙)	3,561,250.00		3,561,250.00	11.87
5	吴联鹏	1,750,330.00		1,750,330.00	5.83
6	尹胜利	1,550,000.00	-310,000.00	1,240,000.00	4.13
7	蔡坤亮	1,068,380.00	310,000.00	1,378,380.00	4.60
8	张振启	1,068,380.00		1,068,380.00	3.56
9	刘伟	1,064,830.00		1,064,830.00	3.55
10	林哲敏	775,330.00		775,330.00	2.58
	合 计	30,000,000.00	-	30,000,000.00	100.00

(15)第十四次变更：转让股权

2019年6月至2019年7月之间，林哲敏将其持有的775,330.00股在全国中小企业股份转让系统转让予陈兴全和俞乐华；2019年10月，马晓强将其持有的2,490,000.00股在全国中小企业股份转让系统转让予陈兴全。转让后，本公司股权结构如下：

序号	股东名称	原股份数量	2019年转让股份数量	转让后合计持股数量	合计持股比例(%)
1	陈兴全	9,005,110.00	3,225,330.00	12,230,440.00	40.77
2	马晓强	4,181,390.00	-2,490,000.00	1,691,390.00	5.64
3	深圳市安融汇智股权投资企业(有限合伙)	5,975,000.00		5,975,000.00	19.92
4	芜湖久安倍倍股权投资合伙企业(有限合伙)	3,561,250.00		3,561,250.00	11.87
5	吴联鹏	1,750,330.00		1,750,330.00	5.83
6	尹胜利	1,240,000.00		1,240,000.00	4.13
7	蔡坤亮	1,378,380.00		1,378,380.00	4.60
8	张振启	1,068,380.00		1,068,380.00	3.56
9	刘伟	1,064,830.00		1,064,830.00	3.55
10	林哲敏	775,330.00	-775,330.00	0.00	0.00
11	俞乐华		40,000.00	40,000.00	0.13
	合计	30,000,000.00		30,000,000.00	100.00

(16)第十五次变更：转让股权

2020年3月16日，马晓强将其所持有的公司全部股份转让给陈兴全，转让后马晓强不再持有公司股份，退出公司实际控制人。2020年10月23日，吴联鹏将其所持有的1,750,330股公司股份转让给陈兴全，转让后吴联鹏不再持有公司股份，退出公司实际控制人。

截至本次实际控制人股份转让完成后，陈兴全持有公司股份占公司股份总额52.24%，同时，陈兴全系深圳市安融汇智股权投资企业(有限合伙)的普通合伙人，可通过深圳市安融汇智股权投资企业(有限合伙)控制公司19.92%的股份表决权，即深圳麦亚信科技股份有限公司的控股股东、实际控制人变更为陈兴全一人。转让后，本公司股权结构如下：

序号	股东名称	原股份数量	2020年转让股份数量	转让后合计持股数量	合计持股比例(%)
1	陈兴全	12,230,440.00	3,441,720.00	15,672,160.00	52.24
2	马晓强	1,691,390.00	-1,691,390.00	0.00	0.00
3	深圳市安融汇智股权投资企业(有限合伙)	5,975,000.00		5,975,000.00	19.92
4	芜湖久安倍倍股权投资合伙企业(有限合伙)	3,561,250.00		3,561,250.00	11.87
5	吴联鹏	1,750,330.00	-1,750,330.00	0.00	0.00
6	尹胜利	1,240,000.00		1,240,000.00	4.13
7	蔡坤亮	1,378,380.00		1,378,380.00	4.60

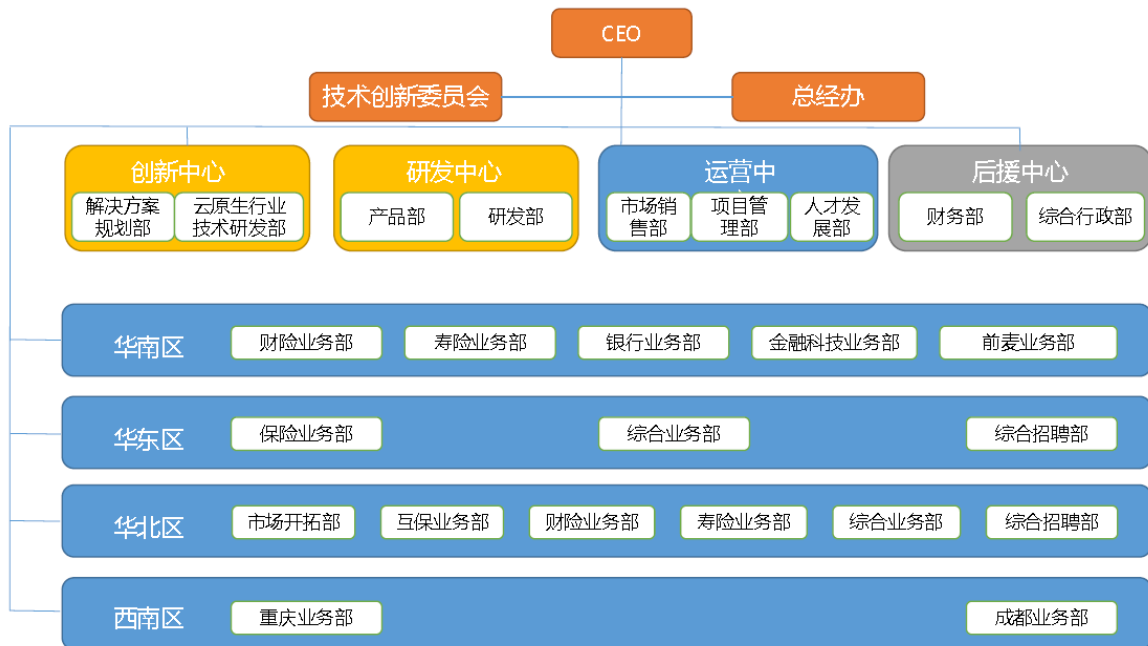
8	张振启	1,068,380.00		1,068,380.00	3.56
9	刘伟	1,064,830.00		1,064,830.00	3.55
10	俞乐华	40,000.00		40,000.00	0.13
	合计	30,000,000.00		30,000,000.00	100.00

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量	持股比例(%)
1	陈兴全	15,672,160.00	52.24
2	深圳市安融汇智股权投资企业(有限合伙)	5,975,000.00	19.92
3	芜湖久安倍倍股权投资合伙企业(有限合伙)	3,561,250.00	11.87
4	蔡坤亮	1,378,380.00	4.60
5	尹胜利	1,240,000.00	4.13
6	张振启	1,068,380.00	3.56
7	刘伟	1,064,830.00	3.55
8	俞乐华	40,000.00	0.13
	合计	30,000,000.00	100.00

### (三) 组织架构

本公司按照《公司法》的规定及本公司实际情况设立组织机构，主要包括股东会、董事会、监事会及经营管理机构。经营管理机构包括人事行政部、财务部、业务部、研发中心。



本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 20 日批准报出。

## 二、财务报表编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制；按照中国证

监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## (二)持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为



购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方

直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

#### （六）合并财务报表的编制方法

##### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

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

##### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收

益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十一）“长期股权投资”或本附注三、（八）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、（十一））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### （八）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### 1、金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款款

或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### 3、金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 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(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当

期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

## (2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。。

## 5、金融负债终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金

融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

## 6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的，作为利润分配处理。

### (九) 金融资产减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具、租赁应收款、以及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的应收款项(无论是否包含重大融资成分)，对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产

负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团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。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。当一项金融工具逾期超过(含)90 日，本集团推定该金融工具已发生违约。

本集团对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

组合	内容
组合1	本集团合并范围内公司间应收款项。
组合2(账龄组合)	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外,本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合,账龄段分析均基于其入账日期来确定。
组合3(信用风险极低金融资产组合)	根据预期信用损失测算,信用风险极低的银行承兑汇票。
组合4(保证金类组合)	日常经营活动中应收取各类押金、保证金、代垫款、质保金、员工借支款其他应收款。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

(a)对于金融资产,信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值;

(b)对于租赁应收款项,信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值;

(c)对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

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

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法依照上文执行。

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法依照上文执行。

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法依照上文执行。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法依照上文执行。

## (十) 存货

### (1) 存货的分类

存货分类为:在途物资、原材料、周转材料、半成品、库存商品、在产品、发出商品、低值易耗品等。

### (2) 发出存货的计价方法

库存商品、发出商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本,还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价,发出按月末一次加权平均计价。

### (3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

年末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。



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

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

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

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。

本年年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、包装物领用时采用一次转销法；

## (十一) 长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

#### (2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、(五)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、(五)。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### (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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公(资本溢价或股本溢价)；资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

### (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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联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，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司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。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

## （十二）固定资产

### 1、固定资产确认条件

#### （1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
电子设备	年限平均法	3-5	10.00-5.00	30.00-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	10.00-5.00	22.50-19.00
办公设备	年限平均法	3-5	10.00-5.00	30.00-19.00

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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

## （十三）借款费用

## 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、借款费用暂停资本化期间

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

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数按每月月末平均乘以所占用一般借款的资本化率，计算

确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

#### （十四）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、（二十五）“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

#### （十五）无形资产

##### 1、无形资产的计价方法

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

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注

册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## (2) 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。

无形资产减值测试见本附注“三、(十六) 长期资产减值”。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	直线摊销法

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、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

在可预见的将来该资产均会使用并带给本公司预期的经济利益流入，认定其为使用寿命为不确定的无形资产。

## 4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用以下程序进行复核：

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## 5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

## 6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

#### （十七）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

##### （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

- a.固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；
- b.其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

## (十八) 合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或企业已经取得了无条件收取合同对价的权利，则公司应当在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。

## (十九) 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，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。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去

服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十) 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注三、(二十五)“租赁”。

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

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

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

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

#### (二十一) 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收

入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的收入包括销售商品收入、技术开发收入和技术服务收入。

#### （1）销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象；收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

#### （2）技术开发收入

本公司与客户签订软件项目定制类销售合同，基于合同条款及适用于合同的法律规定，可在某一时段确认收入或在某一时点确认收入。仅当本公司在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完成的履约部分收取款项的情况下，按照合同期间已完成履约义务的进度在一段时间内确认收入，已完成履约义务的进度按照为完成履约义务而实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。否

则，于某一时点确认收入。

### （3）技术服务收入

本公司与客户签订的技术服务类销售合同，由于本公司在合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，因此将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间内，根据与客户结算的服务确认收入。

### （二十二）合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### （二十三）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3)取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

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企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

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。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4)已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税

所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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，本公司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。

## （二十五）租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为经营租赁和融资租赁。

#### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注二、（十二）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## （二十六）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## （二十七）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

#### (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

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。



于新租赁准则首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日),本公司的具体衔接处理及其影响如下:

本公司作为承租人对首次执行日的融资租赁,本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债;对首次执行日的经营租赁,作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债;原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金,纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁,本公司按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则,并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试,并调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁,不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁,本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理:

将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁,作为短期租赁处理;

计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;

使用权资产的计量不包含初始直接费用;

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

作为使用权资产减值测试的替代,本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;

首次执行日之前发生租赁变更的,本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

## 2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 3、会计政策变更的影响

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日资产负债表各项目的影响汇总如下:

报表项目	2020 年 12 月 31 日(变更前)金额		2021 年 1 月 1 日(变更后)金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产			1,987,812.21	1,987,812.21
一年内到期的非流动负债			823,667.56	823,667.56
租赁负债			1,164,144.65	1,164,144.65

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

本公司及子公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下:

#### 1、流转税及其他

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	6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税税额计征	7%
教育费附加	按实际缴纳流转税税额计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳流转税税额计征	2%

## 2、企业所得税

序号	公司名称	税率
1	本公司	15%
2	深圳市麦慧咨询有限公司	20%

### (二) 税收优惠及批文

#### 1、企业所得税

①2019年12月9日，本公司已通过高新技术企业审核，证书编号为GR201944202922，有效期3年。按照《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定，公司自2019年起至2021年适用15%的所得税税率。

②根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条及期实施条例第九十五条的规定依法执行税收优惠政策，本公司开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用加计扣除作备案登记，备案通知书为：深国税福减免备案[2016]0091号，公司2021年度延续享受此优惠政策。

③根据国家税务总局公告2021年第8号规定，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；根据财税〔2019〕13号规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。深圳市麦慧咨询有限公司符合小微企业普惠性税收减免政策。

#### 2、增值税

根据《财政部国家税务总局关于全面推进营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)规定，本公司享受技术转让、技术开发免征增值税政策。2019年7月1日之前，采取单项合同备案制度，2019年7月1日起，无需再对单项合同进行备案，实施一次性备案后，公司2021年度可享受上述优惠政策。

根据《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)和《国家税务总局关于发布〈税收减免管理办法〉的公告》(国家税务总局公告[2015]第43号)之规定，公司2021年度延续享软件产品转让增值税进行即征即退税收优惠政策。

(三) 其他说明：无

## 五、企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司情况

通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	统一社会信用代码
深圳市麦慧咨询有限公司	控股子公司	深圳市南山区粤海街道滨海社区海天一路11、13、15号深圳市软件产业基地5栋E902A	管理咨询	1000万元	信息技术咨询服务；企业管理咨询；软件开发；商务信息咨询（不含投资类咨询）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	91440300MA5GX7NH5T

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
深圳市麦慧咨询有限公司	0.00	51.00	51.00	是

### (二) 报告期合并范围发生变更的说明

本报告期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户。

名称	变更原因
深圳市麦慧咨询有限公司	新设合并

## 六、合并财务报表主要项目注释(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	3,353.00	3,353.00
银行存款	16,424,458.75	13,021,397.58
其他货币资金		
其中：存放在境外的款项总额		
合计	16,427,811.75	13,024,750.58

注：期末无受限制的货币资金

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：不符合现金流测试的理财产品	17,514,077.18	16,000,000.00
合计	17,514,077.18	16,000,000.00

### (三) 应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	36,182,619.59	30,235,637.47
1至2年	135,514.51	1,099,429.68
2至3年	599,429.68	3,722,900.01
3年以上	3,644,900.01	84,000.00
小计	40,562,463.79	35,141,967.16

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	3,716,669.69	2,983,335.75
合计	36,845,794.10	32,158,631.41

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
存在纠纷的应收账款	3,666,669.69	9.04	3,666,669.69	100.00	
回收可能性小的应收账款	50,000.00	0.12	50,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
无风险组合					
账龄组合	36,845,794.10	90.84			36,845,794.10
合计	40,562,463.79	100.00	3,716,669.69	9.16	36,845,794.10

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
存在纠纷的应收账款	3,666,669.69	10.43	2,933,335.75	80.00	733,333.94
回收可能性小的应收账款	50,000.00	0.15	50,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
无风险组合					
账龄组合	31,425,297.47	89.42			31,425,297.47
合计	35,141,967.16	100.00	2,983,335.75	8.49	32,158,631.41

(1)期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳象翌微链软件技术有限公司	3,530,570.99	3,530,570.99	100.00	存在纠纷
上海象翌微链结构技术有限公司	136,098.70	136,098.70	100.00	存在纠纷
深圳市牛鼎丰科技有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	回收可能性小
合计	3,716,669.69	3,716,669.69	—	—

## (2)组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
1年以内	36,182,619.59		
1至2年	135,514.51		
2至3年	443,660.00		
3年以上	84,000.00		
合 计	36,845,794.10		

## 3、坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	2,983,335.75	733,333.94			3,716,669.69
账龄组合					
合 计	2,983,335.75	733,333.94			3,716,669.69

4、本期无实际核销的应收账款。

## 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	应收账款余额	坏账准备	占应收账款期末余额的比例(%)
深圳象翌微链软件技术有限公司	3,530,570.99	3,530,570.99	8.70
平安数字信息科技（深圳）有限公司	3,268,549.81		8.06
招商信诺人寿保险有限公司	2,988,881.94		7.37
北京泛鹏天地科技股份有限公司	2,900,778.51		7.15
深圳壹账通智能科技有限公司	2,886,388.35		7.12
小 计	15,575,169.60	3,530,570.99	38.40

## (四)其他应收款

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	1,592,762.99	1,071,518.54
合 计	1,592,762.99	1,071,518.54

## 1、其他应收款

## (1)按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	720,222.80	273,524.60
1至2年	77,761.25	1,665.00
2至3年	250.00	581,246.94
3年以上	794,528.94	215,082.00

账 龄	期末余额	期初余额
小 计	1,592,762.99	1,071,518.54
减：坏账准备		
合 计	1,592,762.99	1,071,518.54

(2)按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
个人往来款	89,811.25	139,672.15
保证金及押金	1,057,196.94	872,996.94
代垫单位款项	445,754.80	58,849.45
小 计	1,592,762.99	1,071,518.54
减：坏账准备		
合 计	1,592,762.99	1,071,518.54

(3)坏账准备的情况

公司其他应收款未发生坏账损失。

(4)本期无实际核销的其他应收款情况

(5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	关联关系	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例%	坏账准 备期末 余额
深圳平安综合金融服务有限公司	非关联方	保证金及押金	500,000.00	3年以上	31.39	
深圳市禾润投资发展有限公司	非关联方	往来款	300,000.00	1年以内	18.84	
深圳市明唐通信有限公司	非关联方	保证金及押金	205,400.00	3年以上	12.90	
社保及公积金	非关联方	社保及公积金	136,485.04	1年以内	8.57	
华安财产保险股份有限公司	非关联方	保证金及押金	100,000.00	1年以内	6.28	
合 计			1,241,885.04		77.98	

(7)期末无涉及政府补助的应收款项

(五) 存货

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
库存商品-IBM软件	496,767.25		496,767.25	993,534.51		993,534.51
软件开发成本	7,074,443.00		7,074,443.00	4,691,318.84		4,691,318.84
合 计	7,571,210.25		7,571,210.25	5,684,853.35		5,684,853.35

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税减免税款	88,696.91	67,742.17
待抵扣增值税		56,105.30
合 计	88,696.91	123,847.47

(七) 固定资产

1、总表情况

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	113,563.85	134,869.65
固定资产清理		
合 计	113,563.85	134,869.65

2、固定资产

(1)固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	家具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	29,643.02	123,000.00	1,064,964.96	217,707.99	1,435,315.97
2.本期增加金额			26,482.86	3,265.00	29,747.86
(1)购置			26,482.86	3,265.00	29,747.86
3.本期减少金额			231,176.57		231,176.57
(1)处置或报废			231,176.57		231,176.57
4.期末余额	29,643.02	123,000.00	860,271.25	220,972.99	1,233,887.26
二、累计折旧					
1.期初余额	28,160.87	116,850.00	950,942.00	204,493.45	1,300,446.32
2.本期增加金额			38,020.75	1,610.91	39,631.66
(1)计提			38,020.75	1,610.91	39,631.66
3.本期减少金额			219,754.57		219,754.57
(1)处置或报废			219,754.57		219,754.57
4.期末余额	28,160.87	116,850.00	769,208.18	206,104.36	1,120,323.41
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,482.15	6,150.00	91,063.07	14,868.63	113,563.85
2.期初账面价值	1,482.15	6,150.00	114,022.96	13,214.54	134,869.65

(2)期末无暂时闲置的固定资产。

(3)期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4)期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5)期末无未办妥产权证书的固定资产情况

(八) 使用权资产

项 目	房屋建筑物及其他
一. 账面原值	
1. 2020年12月31日	
2. 本期增加	2,567,523.12
3. 本期减少	
4. 合并范围变化	
5. 2021年12月31日	2,567,523.12
二. 累计折旧	
1. 2020年12月31日	
2. 本期增加	1,117,620.36
3. 本期减少	
4. 合并范围变化	
5. 2021年12月31日	1,117,620.36
三. 账面价值	
1. 2021年12月31日账面价值	1,449,902.76
2. 2020年12月31日账面价值	

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	软件	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	5,579,210.86	5,579,210.86
2.本期增加金额		
(1)购置		
(2)内部研发		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	5,579,210.86	5,579,210.86
二、累计摊销		
1.期初余额	2,059,524.24	2,059,524.24
2.本期增加金额	556,126.20	556,126.20
(1)计提	556,126.20	556,126.20
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	2,615,650.44	2,615,650.44
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		



项 目	软件	合计
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,963,560.42	2,963,560.42
2.期初账面价值	3,519,686.62	3,519,686.62

其他说明：本公司期末无形资产均未发生减值，无需计提减值准备。

(十) 递延所得税资产/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
资产减值准备	3,716,669.69	557,500.45	2,983,335.75	447,500.36
合 计	3,716,669.69	557,500.45	2,983,335.75	447,500.36

2、未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	22,605,631.62	15,767,113.54
合 计	22,605,631.62	15,767,113.54

由于公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此以上项目没有确认为递延所得税资产。

(十一) 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证/质押借款	16,160,000.00	4,800,000.00
保证借款	6,250,000.00	11,110,000.00
合 计	22,410,000.00	15,910,000.00

(十二) 应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
开发服务费		347,368.87
合 计		347,368.87

2、期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

(十三) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收款项	3,239,229.22	1,450,718.86
合 计	3,239,229.22	1,450,718.86

(十四) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,308,703.39	100,928,475.66	100,381,580.36	8,855,598.69
二、离职后福利-设定提存计划		4,701,354.09	4,395,996.75	305,357.34
三、辞退福利		164,842.33	164,842.33	
合 计	8,308,703.39	105,794,672.08	104,942,419.44	9,160,956.03

### 2、短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,348,936.34	96,119,570.56	94,857,931.92	8,610,574.98
二、职工福利费		818,553.15	818,553.15	
三、社会保险费	915,122.25	2,713,813.95	3,430,519.29	198,416.91
其中：医疗保险费	794,253.53	2,564,430.20	3,168,463.05	190,220.68
工伤保险费		60,239.19	55,446.40	4,792.79
生育保险费	120,868.72	89,144.56	206,609.84	3,403.44
四、住房公积金	44,644.80	1,263,478.00	1,261,516.00	46,606.80
五、工会经费和职工教育经费		13,060.00	13,060.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	8,308,703.39	100,928,475.66	100,381,580.36	8,855,598.69

### 3、设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		4,550,888.77	4,254,794.93	296,093.84
2.失业保险费		150,465.32	141,201.82	9,263.50
3.企业年金缴费				
合 计		4,701,354.09	4,395,996.75	305,357.34

### (十五) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,969,715.26	1,868,479.64
城建税	34,992.01	61,649.02
教育费附加	15,569.73	26,421.01
地方教育费附加	10,379.83	17,614.01
个人所得税	323,310.04	266,357.32
印花税	42,702.20	34,604.93
合 计	2,396,669.07	2,275,125.93

### (十六) 其他应付款

#### 1、总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	29,094.64	952,937.19
合 计	29,094.64	952,937.19

## 2、其他应付款

### (1)按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证金	5,500.00	5,500.00
往来款及其他	23,594.64	947,437.19
合 计	29,094.64	952,937.19

### (2)期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

#### (十七) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,143,922.84	
合 计	1,143,922.84	

#### (十八) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	194,353.75	85,063.14
合 计	194,353.75	85,063.14

#### (十九) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	1,468,297.27	
减：一年内到期的租赁负债	1,143,922.84	
合 计	324,374.43	

#### (二十) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

#### (二十一) 资本公积

### 1、资本公积增减变动明细

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	110,449.96			110,449.96
其他资本公积				
合 计	110,449.96			110,449.96

### 2、其他说明

2016年4月15日公司以截至2016年2月29日经亚太(集团)会计师事务所审计的净资产30,110,449.96元,按照1:0.9963的折股比例折为3000万股,整体变更为股份有限公司;余额110,449.96元计入资本公积-股本溢价。

(二十二) 盈余公积

1、 盈余公积明细

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,263,074.72	343,333.28		1,606,408.00
任意盈余公积				
合 计	1,263,074.72	343,333.28		1,606,408.00

2、其他说明:本期按净利润的10%计提法定盈余公积。

(二十三) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	11,462,215.92	8,719,077.70
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	11,462,215.92	8,719,077.70
加:本期归属于母公司所有者的净利润	3,411,508.49	3,047,931.36
减:提取法定盈余公积	343,333.28	304,793.14
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	14,530,391.13	11,462,215.92

(二十四) 营业收入和营业成本

(1)营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	142,218,732.91	107,003,627.61	115,253,454.33	85,835,957.02
其他业务				
合 计	142,218,732.91	107,003,627.61	115,253,454.33	85,835,957.02

(2)营业收入明细列示(按产品类别)

项 目	本年度		上年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务				
产品销售	3,812,389.37	3,015,926.62	5,432,920.00	4,394,953.70
技术开发	12,019,029.26	8,192,280.87	13,518,090.42	9,093,310.93
技术服务	126,387,314.28	95,795,420.12	96,302,443.91	72,347,692.39
合 计	142,218,732.91	107,003,627.61	115,253,454.33	85,835,957.02

## (3)公司本期前五名客户的营业收入情况

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
招商信诺人寿保险有限公司	15,494,730.89	10.89
平安不动产有限公司	12,632,850.31	8.88
未鲲（上海）科技服务有限公司	9,352,891.05	6.58
深圳壹账通智能科技有限公司	7,639,132.31	5.37
阳光人寿保险股份有限公司	7,155,792.79	5.03
合 计	52,275,397.35	36.75

## (二十五) 税金及附加

项 目	本年度	上年度
城市维护建设税	430,838.04	304,291.72
教育费附加	185,816.40	130,389.83
地方教育附加	123,877.64	86,926.55
印花税	42,702.20	34,604.93
合 计	783,234.28	556,213.03

## (二十六) 销售费用

项 目	本年度	上年度
职工薪酬	9,519,056.18	7,372,371.28
房租	236,166.23	522,368.36
业务招待费	350,054.62	324,056.87
差旅费	132,271.71	123,539.99
市场推广费	605,610.73	453,358.72
交通费	132,190.51	147,460.44
办公费	201,865.47	230,875.00
通讯费	10,623.82	26,094.18
顾问咨询费		70,056.88
折旧	322,298.62	36,112.40
招聘费	279,945.82	177,830.19
合 计	11,790,083.71	9,484,124.31

## (二十七) 管理费用

项 目	本年度	上年度
职工薪酬	3,486,032.17	2,402,052.11
房租、物业及水电费	86,563.02	366,208.03
办公费	345,765.27	182,437.74
差旅费	105,406.87	75,006.53
残疾人保障金	231,660.03	192,783.27
中介服务费	1,157,137.27	1,317,217.77
交通费	124,261.38	107,314.77

项 目	本年度	上年度
招待费	306,137.92	266,315.75
折旧/摊销	1,069,312.95	564,084.89
其他	3,451.68	4,710.99
合 计	6,915,728.56	5,478,131.85

(二十八) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	13,406,083.63	9,994,211.61
租赁费	134,349.20	788,548.67
物业管理费	48,686.97	87,935.22
电费	19,636.45	31,844.53
技术服务费	106,284.49	
顾问咨询费	30,000.00	77,851.49
办公费	40,712.57	179,061.47
差旅费	83,361.37	145,565.26
交通费	16,144.67	30,351.82
招聘费		92,660.38
折旧	316,648.85	38,232.00
其他	43,021.40	66,795.80
合 计	14,244,929.60	11,533,058.25

(二十九) 财务费用

项 目	本年度	上年度
利息支出	928,755.88	141,311.83
减：利息收入	25,490.84	24,748.99
汇兑损益		
手续费及其他	8,333.38	6,143.81
合 计	911,598.42	122,706.65

(三十) 其他收益

产生其他收益的来源	本年度	上年度
增值税退税、加计抵减	556,372.29	602,375.48
个税手续费返还收入	48,183.33	110,233.59
稳岗补贴	8,550.08	103,902.72
深圳市南山区科技创新局国家高新技术企业倍增支持计划款项	316,500.00	100,000.00
深圳市工业和信息化局 2020 数字经济产业扶持计划第二批资助项目款项		820,000.00
深圳市科技创新委员会转移中心报高新处 2019 年企业研发资助第一批第 2 次资助事后 20200169 款项		464,000.00
深圳市南山区工业和信息化局支持聘请法律顾问服务资助项目款项		80,000.00

产生其他收益的来源	本年度	上年度
深圳市科技创新委员会转移中心报 2021 年技术转移和成果转化资助奖金	1,486,500.00	
深圳市科技创新委员会高新处报 2020 年企业研究开发资助	350,000.00	
深圳市南山区科技创新局科技创新局企业研发投入支持计划	285,300.00	
深圳市高技能人才公共实训管理服务中心高技能人才培养基地重点项目	150,000.00	
其他小额项目	3,600.00	100,400.00
合 计	3,205,005.70	2,380,911.79

(三十一) 投资收益

项 目	本年度	上年度
理财及其他	227,018.60	335,706.62
合 计	227,018.60	335,706.62

(三十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年度	上年度
交易性金融资产	14,077.18	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合 计	14,077.18	

(三十三) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	-733,333.94	-2,250,001.81
合 计	-733,333.94	-2,250,001.81

(三十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计		
其中：固定资产处置	-1,758.28	551.27
合 计	-1,758.28	551.27

(三十五) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-110,000.09	-337,500.27
合 计	-110,000.09	-337,500.27

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,280,539.99

项目	本期发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	492,081.00
子公司适用不同税率的影响	5,349.08
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	37,259.98
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	1,020,428.63
研发加计扣除影响	-1,665,118.78
所得税费用	-110,000.09

(三十六) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	25,490.84	24,747.71
政府补助	2,648,633.41	1,785,150.33
往来款及其他	104,102.78	1,030,757.09
合计	2,778,227.03	2,840,655.13

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	8,333.38	5,420.58
付现费用	6,766,523.54	6,564,044.82
往来款及其他	509,713.00	1,215,940.00
合计	7,284,569.92	7,785,405.40

(三十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

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	3,390,540.08	3,047,931.36
加: 信用减值准备	733,333.94	2,250,001.81
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,631.66	89,043.61
投资性房地产折旧		
无形资产摊销	556,126.20	556,126.20
长期待摊费用摊销		
使用权资产折旧	1,117,620.36	
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)	1,758.28	-551.27
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		



补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-14,077.18	
财务费用(收益以“-”号填列)	928,755.88	141,311.83
投资损失(收益以“-”号填列)	-227,018.60	-335,706.62
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-110,000.09	-337,500.27
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)	-1,886,356.90	-2,324,683.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,906,590.52	-10,801,576.13
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	403,608.70	3,265,348.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-972,668.19	-4,450,254.30
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	16,427,811.75	13,024,750.58
减: 现金的期初余额	13,024,750.58	10,897,346.20
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,403,061.17	2,127,404.38

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	16,427,811.75	13,024,750.58
其中: 库存现金	3,353.00	3,353.00
可随时用于支付的银行存款	16,424,458.75	13,021,397.58
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	16,427,811.75	13,024,750.58
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、母公司财务报表项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	36,182,619.59	30,235,637.47
1至2年	135,514.51	1,099,429.68

账 龄	期末余额	期初余额
2 至 3 年	599,429.68	3,722,900.01
3 年以上	3,644,900.01	84,000.00
小 计	40,562,463.79	35,141,967.16
减：坏账准备	3,716,669.69	2,983,335.75
合 计	36,845,794.10	32,158,631.41

## 2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
存在纠纷的应收账款	3,666,669.69	9.04	3,666,669.69	100.00	
回收可能性小的应收账款	50,000.00	0.12	50,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
无风险组合					
账龄组合	36,845,794.10	90.84			36,845,794.10
合 计	40,562,463.79	100.00	3,716,669.69	9.16	36,845,794.10

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
存在纠纷的应收账款	3,666,669.69	10.43	2,933,335.75	80.00	733,333.94
回收可能性小的应收账款	50,000.00	0.15	50,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
无风险组合					
账龄组合	31,425,297.47	89.42			31,425,297.47
合 计	35,141,967.16	100.00	2,983,335.75	8.49	32,158,631.41

### (1)期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳象翌微链软件技术有限公司	3,530,570.99	3,530,570.99	100.00	存在纠纷
上海象翌微链结构技术有限公司	136,098.70	136,098.70	100.00	存在纠纷
深圳市牛鼎丰科技有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	回收可能性小

应收账款(按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
合 计	3,716,669.69	3,716,669.69	—	—

(2)组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
1年以内	36,182,619.59		
1至2年	135,514.51		
2至3年	443,660.00		
3年以上	84,000.00		
合 计	36,845,794.10		

3、坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	2,983,335.75	733,333.94			3,716,669.69
账龄组合					
合 计	2,983,335.75	733,333.94			3,716,669.69

4、本期无实际核销的应收账款。

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	应收账款余额	坏账准备	占应收账款期末余额的比例(%)
深圳象翌微链软件技术有限公司	3,530,570.99	3,530,570.99	8.70
平安数字信息科技(深圳)有限公司	3,268,549.81		8.06
招商信诺人寿保险有限公司	2,988,881.94		7.37
北京泛鹏天地科技股份有限公司	2,900,778.51		7.15
深圳壹账通智能科技有限公司	2,886,388.35		7.12
小 计	15,575,169.60	3,530,570.99	38.40

(二)其他应收款

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	1,680,146.58	1,071,518.54
合 计	1,680,146.58	1,071,518.54

1、其他应收款

(1)按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	807,606.39	273,524.60

账 龄	期末余额	期初余额
1 至 2 年	77,761.25	1,665.00
2 至 3 年	250.00	581,246.94
3 年以上	794,528.94	215,082.00
小 计	1,680,146.58	1,071,518.54
减：坏账准备		
合 计	1,680,146.58	1,071,518.54

(2)按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人往来款	89,811.25	139,672.15
保证金及押金	1,057,196.94	872,996.94
代垫单位款项	533,138.39	58,849.45
小 计	1,680,146.58	1,071,518.54
减：坏账准备		
合 计	1,680,146.58	1,071,518.54

(3)坏账准备的情况

公司其他应收款未发生坏账损失。

(4)本期无实际核销的其他应收款情况

(5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	关联关系	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例%	坏账准 备期末 余额
深圳平安综合金融服务有限公司	非关联方	保证金及押金	500,000.00	3 年以上	29.76	
深圳市禾润投资发展有限公司	非关联方	往来款	300,000.00	1 年以内	17.86	
深圳市明唐通信有限公司	非关联方	保证金及押金	205,400.00	3 年以上	12.23	
社保及公积金	非关联方	社保及公积金	136,485.04	1 年以内	8.12	
华安财产保险股份有限公司	非关联方	保证金及押金	100,000.00	1 年以内	5.95	
合 计			1,241,885.04		73.92	

(7)期末无涉及政府补助的应收款项

(三) 营业收入和营业成本

(1)营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	142,218,732.91	107,003,627.61	115,253,454.33	85,835,957.02
其他业务				
合 计	142,218,732.91	107,003,627.61	115,253,454.33	85,835,957.02

(2)营业收入明细列示(按产品类别)

项 目	本年度		上年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务				
产品销售	3,812,389.37	3,015,926.62	5,432,920.00	4,394,953.70
技术开发	12,019,029.26	8,192,280.87	13,518,090.42	9,093,310.93
技术服务	126,387,314.28	95,795,420.12	96,302,443.91	72,347,692.39
合 计	142,218,732.91	107,003,627.61	115,253,454.33	85,835,957.02

(3)公司本期前五名客户的营业收入情况

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
招商信诺人寿保险有限公司	15,494,730.89	10.89
平安不动产有限公司	12,632,850.31	8.88
未鲲（上海）科技服务有限公司	9,352,891.05	6.58
深圳壹账通智能科技有限公司	7,639,132.31	5.37
阳光人寿保险股份有限公司	7,155,792.79	5.03
合 计	52,275,397.35	36.75

(四) 现金流量表补充资料表

1) 现金流量表补充资料表

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	3,433,332.75	3,047,931.36
加: 信用减值准备	733,333.94	2,250,001.81
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,631.66	89,043.61
投资性房地产折旧		
无形资产摊销	556,126.20	556,126.20
长期待摊费用摊销		
使用权资产折旧	1,117,620.36	
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)	1,758.28	-551.27
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)	-14,077.18	
财务费用(收益以“—”号填列)	928,755.88	141,311.83
投资损失(收益以“—”号填列)	-227,018.60	-335,706.62
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-110,000.09	-337,500.27
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)	-1,886,356.90	-2,324,683.81
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-5,993,974.11	-10,801,576.13
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	403,603.70	3,265,348.99
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-1,017,264.11	-4,450,254.30
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	16,383,215.83	13,024,750.58
减：现金的期初余额	13,024,750.58	10,897,346.20
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,358,465.25	2,127,404.38

## 2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	16,383,215.83	13,024,750.58
其中：库存现金	3,353.00	3,353.00
可随时用于支付的银行存款	16,379,862.83	13,021,397.58
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	16,383,215.83	13,024,750.58
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		

## 八、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

本公司无直接或间接控股母公司。

### (二) 本企业的子公司情况

本公司的子公司情况详见“附注五、企业合并及合并财务报表”

### (三) 本企业合营和联营企业情况

本期无与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈兴全①	持有公司股份5%以上的股东、实际控制人、董事长、总经理
深圳市安融汇智股权投资企业(有限合伙)	持股5%以上的法人股东
尹胜利	公司董事、财务负责人、董事会秘书
芜湖久安倍倍股权投资合伙企业(有限合伙)	持股5%以上的法人股东

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
何琴	实际控制人陈兴全的配偶
何维	监事
深圳市久安富赢投资有限公司	对芜湖久安倍倍股权投资合伙企业(有限合伙)具有控制权的公司

其他说明：①陈兴全为持有公司股份 5%以上的股东、实际控制人、董事长、总经理；对本公司持股比例为 52.24%；为深圳市安融汇智股权投资企业(有限合伙)普通合伙人，对本公司共计表决比例为 72.16%。

#### (五) 关联交易情况

##### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

- (1) 采购商品/接受劳务情况表：无
- (2) 出售商品/提供劳务情况表：无
- (3) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

##### 2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

- (1) 本公司受托管理/承包情况表：无
- (2) 关联托管/承包情况说明：无
- (3) 本公司委托管理/出包情况表：无
- (4) 关联管理/出包情况说明：无

##### 3、关联租赁情况

- (1) 本公司作为出租方：无
- (2) 本公司作为承租方：无
- (3) 关联租赁情况说明：无

##### 4、关联担保情况

- (1) 本公司作为担保方：无
- (2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈兴全、何琴连带责任保证，陈兴全 200 万股质押	5,000,000.00	5,000,000.00	2021-1-4	2022-1-3	否
深圳市中小企业融资担保有限公司保证合同、陈兴全、何琴连带责任，陈兴全、何琴反担保	5,000,000.00	1,150,000.00	2021-2-7	2022-2-6	否
深圳市高新投融资担保有限公司保证合同、陈兴全、何琴反担保	4,000,000.00	2,200,000.00	2021-3-3	2022-3-3	否
国任保险担保	4,700,000.00	2,900,000.00	2021-3-26	2022-3-26	否
陈兴全、何琴连带责任保证，陈兴全 200 万股质押	5,000,000.00	3,160,000.00	2021-5-10	2022-5-9	否

担保方	担保金额	余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈兴全、何琴连带责任保证，陈兴全 200 万股质押	5,000,000.00	5,000,000.00	2021-7-12	2022-7-12	否
陈兴全、何琴连带责任保证，陈兴全 200 万股质押	3,000,000.00	3,000,000.00	2021-12-24	2022-12-24	否

5、关联方资金拆借：无

6、关联方资产转让、债务重组情况：无

7、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,592,369.34	1,611,307.96

8、其他关联交易：无

(六) 关联方应收应付款项：

项目	关联方	期末余额		期初余额	
		余额	占该账项余额的比例%	余额	占该账项余额的比例%
其他应收款	何维			55,000.00	5.13

(七) 关联方承诺：

无

(八) 其他：

无

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日止，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止报告日，本公司无需要披露的或有事项。

(三) 其他

无

十、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要披露的日后事项。

十一、其他重要事项

无

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,758.28	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		



项目	金额	说明
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)	2,648,633.41	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
持有交易性金融资产、其他权益工具投资和其他非流动金融资产产生的公允价值变动收益和投资收益, 以及处置交易性金融资产取得的投资收益	14,077.18	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,660,952.31	
减: 企业所得税影响数	397,031.27	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	2,263,921.04	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.66	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.58	0.04	0.04

计算过程:

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,411,508.49

项目	序号	本期数
非经常性损益	B	2,263,921.04
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,147,587.45
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	42,835,740.60
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	44,541,494.85
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	7.66
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	2.58
期初股份总数	N	30,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	30,000,000.00
基本每股收益	$X=A/W$	0.11
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	0.04
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	0.11
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1=C/(W+U \times V/K)$	0.04

深圳麦亚信科技股份有限公司

(加盖公章)

2022年4月20日

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室