



信通捷

NEEQ : 836268

福建信通捷网络科技股份有限公司

ShineTom Internet Inc., Fujian



年度报告

2021

公司年度大事记



2021年11月，公司获得福建省建筑业协会建筑智能化分会和福建省土木建筑学会智能化分会联合颁发的“2020年度福建省建筑智能化分会优秀会员单位”《证书》。



2021年12月，公司通过高新技术企业复审，获得福建省科技厅、福建省财政厅和国家税务局福建省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202135000072。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	25
第八节	财务会计报告	29
第九节	备查文件目录	96

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。

公司负责人陈文平、主管会计工作负责人刘永萍及会计机构负责人（会计主管人员）杨世惠保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
通信业务市场格局变动的风险	因公司在近三年各大运营商的招投标中未能中标，延续至本报告期，对公司通信技术服务业务的市场份额造成一定的不利影响。同时，各大通信运营商的建设投资规模均呈逐年缩减趋势，工程外包方式等也在不断调整，带来市场格局的变化。受此影响，公司传统的通信业务量整体上呈下降趋势，相关业务收入有所减少。 应对措施：客观看待并主动适应通信业务市场格局的变化，利用长期市场业务积累的经验、资源、技术，积极推动业务创新，将重心向“驻地网”、公建及政企项目等方向转移，寻求新的收入来源；同时，继续巩固和加强与各大通信运营商之间的联系，紧密合作，严控成本，力争在外部市场的不利条件下，仍能维持既有的市场份额，保持一定的利润水平。
应收账款回收风险	报告期内，应收账款期末余额仍旧较高。虽然公司与客户建立了良好的合作关系，业务持续稳定，且公司客户主要是财务状况较好的房地产开发公司，发生坏账的可能性很小，但受到近年房地产市场不景气的影响，出现较多商业承兑汇票和部分工抵房还款

	<p>方式，可能对公司的资金管理形成压力，增加公司的运营成本。因此，如果客户经营不善，公司的应收账款将被拖延甚至出现坏账，同时如果公司不能拓展融资渠道，公司运营资金压力将进一步显现，可能对公司的生产经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：针对部分客户支付能力减弱的局面，公司已加强业务进度款项的结算管理，加大对业务结算工作的考核力度，减少风险项目的投入采购，尽力避免形成新的应收账款；同时，定期与客户核对、催促，避免发生差错；另外，公司积极筹措资金，多方位拓宽融资渠道，以减轻经营过程中的资金压力。</p>
核心技术人才流动的风险	<p>公司所处的通信技术服务行业是劳动密集型和技术密集型行业，业务的开展对核心技术人才的依赖性较高，包括研发、设计施工过程、后期维护等各业务链环节都需要相应的核心人员的决策、执行和服务，所以拥有稳定、高素质的核心技术人才和技术团队对公司的持续发展、壮大至关重要。目前行业内企业对技术人才的争夺十分激烈，如果公司业务流程中的核心技术人员出现流失将对公司的经营稳定性带来一定的风险。</p> <p>应对措施：公司后续将加强与相关研究机构建立合作关系，从中引进优秀的专业技术人才，并且根据研发成果及项目技术实施情况，给予奖金激励，为积极进行技术研发和技术实施的员工提供优厚的待遇。公司挂牌成功后，也在寻求适当的时机启动员工股权激励计划，以留住和吸引优秀人才，从而确保核心技术人员的稳定性。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、信通捷	指	福建信通捷网络科技股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会和监事会
三会议事规则	指	《福建信通捷网络科技股份有限公司股东大会议事规则》、《福建信通捷网络科技股份有限公司董事会议事规则》、《福建信通捷网络科技股份有限公司监事会议事规则》。
公司章程	指	福建信通捷网络科技股份有限公司章程
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2021年度,即2021年1月1日至2021年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建信通捷网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	ShineTom Internet Inc.,Fujian
	-
证券简称	信通捷
证券代码	836268
法定代表人	陈文平

二、 联系方式

董事会秘书	赵敏武
联系地址	福建省福州市鼓楼区梁厝路2号华雄大厦2号楼14层
电话	0591-87115603
传真	0591-87115700
电子邮箱	zhaominwu@126.com
公司网址	www.shinetom.com
办公地址	福建省福州市鼓楼区梁厝路2号华雄大厦2号楼14层
邮政编码	350002
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004年2月20日
挂牌时间	2016年3月16日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）
主要业务	通信网络技术服务、建筑智能化工程业务
主要产品与服务项目	通信网络技术服务、建筑智能化工程业务
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	控股股东为陈文平
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陈文平，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	913501007573976524	否
注册地址	福建省福州市鼓楼区梁厝路 2 号华雄大厦 2 号楼 14 层	否
注册资本	30,000,000	否
-		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国盛证券	
主办券商办公地址	江西省南昌市红谷滩区凤凰中大道 1115 号北京银行南昌分行大楼 12 楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国盛证券	
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	林东	郑治
	4 年	1 年
会计师事务所办公地址	湖北省武汉市武昌区东湖路 169 号众环海华大厦	

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	134,035,273.88	132,481,879.08	1.17%
毛利率%	16.11%	15.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,213,452.76	5,339,751.50	16.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,862,785.91	5,052,926.92	16.03%
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）	11.46%	11.02%	-
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）	10.81%	10.43%	-
基本每股收益	0.21	0.18	17.98%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	127,053,155.13	99,236,663.87	28.03%
负债总计	69,718,708.82	48,115,670.32	44.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	57,334,446.31	51,120,993.55	12.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.91	1.70	12.15%
资产负债率%（母公司）	54.87%	48.49%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.79	2.02	-
利息保障倍数	21.51	28.56	-

(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	1,010,345.70	6,798,124.13	-85.14%
应收账款周转率	2.99	3.24	-
存货周转率	3.86	4.15	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	28.03%	7.64%	-
营业收入增长率%	1.17%	31.97%	-
净利润增长率%	16.36%	6.39%	-

(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	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(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	-9,438.98
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	276,990.38
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	144,997.83
非经常性损益合计	412,549.23
所得税影响数	61,882.38
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	350,666.85

(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

根据财政部 2018 年 12 月 7 日发布的《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》（财会【2018】35 号）（以下简称“新租赁准则”）的相关规定，我公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则，根据新旧准则衔接规定，不涉及对公司以前年度的追溯调整。

（十） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司是处于通信技术服务行业的无线通信综合业务及建筑智能化产品服务提供商，主营业务为通信网络技术服务业务和建筑智能化业务。公司拥有 60 项软件著作权和 2 项实用新型专利，已通过 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证和 ISO18001 职业健康安全管理体系认证，并于 2021 年复审获准认定为高新技术企业，同时还取得通信工程总承包三级、电子与智能化工程专业承包一级、建筑智能化系统设计乙级、安防工程企业设计施工维护能力乙级证书等多项完备的专业资质。

通信网络技术服务方面，公司致力于为通信运营商提供通信网络工程建设以及通信网络运营维护服务。在业务发展过程中，公司培养了优秀的项目管理与工程技术队伍，积累了丰富的通信设计、资源普查、硬件安装、软件调测、维护、无线工程建设和无线网络规划优化和系统集成的经验，承建了多项重大项目工程，是移动、联通和电信在福建地区主要的服务供应商，具备雄厚的技术实力。

建筑智能化方面，公司主要针对民用建筑，提供内容涵盖智能化集成系统的咨询、深化设计、设备提供、施工管理、运行维护等服务。公司凭借丰富的项目管理经验和技術实力，以及精益求精的工程品质，与众多知名开发商建立了紧密的战略合作关系，使建筑智能化业务逐渐成为公司当前及未来的重要收入来源和利润增长点。

公司收入来源主要是通信网络技术服务与建筑智能化业务的施工服务收费。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
详细情况	1、公司于 2021 年 4 月 19 日经福建省科技厅公告，确认为“科技型中小企业”，入库编号：202135010208001872，有效期自 2021 年 4 月 16 日至 2021 年 12 月 31 日。 2、公司于 2021 年 12 月 15 日获得福建省科学技术厅、福建省财政厅和国家税务总局福建省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202135000072，有效期三年。

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	16,590,221.20	13.06%	16,404,539.09	16.53%	1.13%
应收票据	21,833,366.07	17.18%	3,767,622.39	3.20%	479.50%
应收账款	49,348,456.35	38.84%	40,412,431.17	40.72%	22.11%
存货	91,600.72	0.07%	524,983.99	0.53%	-82.55%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	791,684.10	0.62%	690,982.27	0.70%	14.57%
固定资产	497,927.67	0.39%	528,519.57	0.53%	-5.79%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	5,000,000.00	3.94%	5,000,000.00	5.04%	-
长期借款	-	-	-	-	-
合同资产	30,666,040.44	24.14%	26,956,792.21	27.16%	13.76%
合同负债	21,365,206.79	16.82%	22,996,660.71	23.17%	-7.09%
资产总计	127,053,155.13	100.00%	99,236,663.87	100.00%	-

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期内，应收票据同比增长 479.5%，主要是本年度的应收账款用商业汇票支付得比较多，目前还未到期的原因。

2、应收账款同比增长 22.11%，主要是受宏观政策影响，导致公司上游客户房地产公司资金紧张，付款滞后。

3、存货同比减少 82.55%，主要是鉴于房地产行业的基本面，公司在 2021 年下半年抓紧项目施工、决算，并减少风险项目的投入采购。

4、长期股权投资同比增长 14.57%，主要是投资福建融韵通生态科技有限公司，按权益法确认。

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	134,035,273.88	-	132,481,879.08	-	1.17%
营业成本	112,436,223.00	83.89%	111,981,594.24	84.53%	0.41%
毛利率	16.11%	-	15.47%	-	-
销售费用	-	-	-	-	-
管理费用	5,212,321.43	3.89%	5,318,005.50	4.01%	-1.99%
研发费用	8,782,246.18	6.55%	8,405,805.82	6.34%	4.48%
财务费用	447,790.06	0.33%	201,774.17	0.15%	121.93%
信用减值损失	-1,044,472.07	0.78%	-739,293.44	0.56%	41.28%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	276,990.38	0.21%	160,260.00	0.12%	72.84%
投资收益	245,699.66	0.18%	-230,315.54	-0.17%	206.68%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	6,281,190.59	4.69%	5,430,163.89	4.10%	15.67%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	9,438.98	0.01%	510.00	-	1,750.78%
净利润	6,213,452.76	4.64%	5,339,751.50	4.03%	16.36%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，财务费用同比增长 121.93%，主要原因是较上年增加贷款金额所产生的贷款利息、以及银行保理费用。
- 2、信用减值损失同比增长 41.28%，主要原因是应收账款回款周期拉长，因此按年限计提的减值损失比例较大造成。
- 3、其他收益同比增长 72.84%，主要原因是 2021 年收到的政府补助。
- 4、投资收益同比增长 206.68%，主要是投资的福建融韵通生态科技有限公司由亏损转为盈利，确认的收益。
- 5、营业外支出主要是报废的固定资产清理。

(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	106,000,464.46	91,841,007.15	15.42%
其他业务收入	28,034,809.42	40,640,871.93	-31.02%

主营业务成本	86,022,151.64	73,602,933.68	16.87%
其他业务成本	26,414,071.36	38,378,660.56	-31.18%

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%
室内分布系统工程	5,298,102.29	4,430,535.38	16.38%	-68.91%	-72.64%	11.42%
建筑智能化工程	115,273,812.58	98,610,005.86	14.46%	15.36%	15.47%	-0.09%
驻地网工程	11,382,537.35	8,964,511.58	21.24%	-1.65%	-2.68%	0.83%
设计服务收入	1,766,332.64	153,960.40	91.28%	-36.23%	-49.75%	2.35%
销售材料	314,489.02	277,209.78	11.85%	-73.16%	-68.24%	-13.67%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

无

(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	长沙中泛置业有限公司	8,781,613.81	6.29%	否
2	福建广电网络实业发展（集团）有限公司	5,727,915.66	4.10%	否
3	福州海坤房地产开发有限公司	5,591,509.18	4.00%	否
4	福州盛世达房地产开发有限公司	5,439,929.00	3.90%	否
5	上饶市高运房地产开发有限公司	4,825,853.11	3.46%	否
合计		30,366,820.76	21.75%	-

(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	杭州渚安智能科技有限公司	8,773,095.52	7.41%	否
2	福建星网锐捷通讯股份有限公司	5,903,601.48	4.98%	否

3	福州闽睿德机电设备有限公司	5,226,685.12	4.41%	否
4	扬州春天线缆有限公司	4,605,514.42	3.89%	否
5	福州海康威视数字技术有限公司	4,397,337.36	3.71%	否
合计		28,906,233.90	24.40%	-

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	1,010,345.70	6,798,124.13	-85.14%
投资活动产生的现金流量净额	42,974.67	-287,086.78	114.97%
筹资活动产生的现金流量净额	-867,638.26	-197,023.35	-340.37%

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比减少 85.14%，主要是应收账款回款周期拉长，并且一部分是商业汇票。

2、投资活动产生的现金流量净额同比增长 114.97%，主要是投资金融理财产品和办公电子设备，本年度电子设备投入较上年少导致。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 340.37%，主要原因是较上年增加贷款金额导致。

(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
福建融韵通生态科技有限公司	参股公司	互联网信息服务；计算机系统集成服务。	16,000,000	4,977,120.31	4,304,781.46	6,620,079.99	385,106.51

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

1、技术研发创新与应用推广能力强

公司在通信技术服务和智能化建设两大主营业务上，始终高度重视技术研发工作，紧跟行业技术发展进程，持续加大研发经费投入及技术人才培养，并致力于技术创新在业务实践中的推广应用。公司技术研发人员具有丰富的产品开发和业务整合经验，且核心人才队伍一直保持稳定。目前，公司已经拥有核心自主知识产权 62 项，技术研发能力、技术储备进一步增强。

2、稳定的公司经营团队

公司经营管理层长期保持稳定，通过施行合理有效的激励机制，以及加强企业文化建设等手段，为核心业务骨干、技术人员等团队的稳定性、凝聚力等提供了有力保障，员工与公司结成长期、稳定的“利益共同体”，主人翁意识强，工作积极性高，有效保证了公司整体经营团队的稳定性及勤勉尽责。

3、规范治理

公司“三会一层”严格按照《公司法》及《公司章程》的规定履职、行权，已经基本建立起“权责清晰、有效制衡、高效运转”的公司治理架构体系，不断提高公司规范运作水平。同时，公司逐步建立、完善内部控制体系，有效防范和化解各种经营风险。

4、良好的财务状况及资金保障

2021 年，公司实现营业收入 13403.53 万元，同期增长 1.17%，全年实现净利润 621.35 万元，较上期增长 16.36%，盈利能力良好。

报告期内，公司的业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标正常；经营管理层、核心技术人员队伍稳定；内部治理规范、资源要素稳定、行业前景广阔。核心产品具备各项资质，研发及质量控制水平不断提高，因此，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司经营稳定，未发生违法、违规行为，总体持续经营能力良好。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 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	300,000.00	178,152.20
4. 其他	-	-

(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	10,000,000.00	10,000,000.00

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：

本次关联交易公司系实际控制人为公司贷款提供连带责任保证担保，本次关联交易的保证期间为主债权发生期间届满之日起两年。

本次关联交易对公司日常性经营产生积极的影响，有助于缓解公司日常经营过程中的资金压力，满足公司持续经营发展的需求，进一步促进业务发展，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

是 否

(五) 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
董监高	2016年3月18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3月18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3月18日	-	挂牌	规范关联交易的承诺	《规范关联交易的承诺函》。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月18日	-	挂牌	规范关联交易的承诺	《规范关联交易的承诺函》。	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	否	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	否	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	否	不涉及

无。

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	19,200,000	64.00%	0	19,200,000	64.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,824,000	12.7467%	0	3,824,000	12.7467%
	董事、监事、高管	4,199,000	13.9967%	0	4,199,000	13.9967%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,800,000	36.00%	0	10,800,000	36.00%
	其中：控股股东、实际控制人	9,675,000	32.25%	0	9,675,000	32.25%
	董事、监事、高管	10,800,000	36.00%	0	10,800,000	36.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数						9

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈文平	13,499,000	0	13,499,000	44.9967%	9,675,000	3,824,000	0	0
2	福建迅成创业投资有限公司	9,000,000	0	9,000,000	30.00%	0	9,000,000	0	0
3	陈木华	2,400,000	0	2,400,000	8.00%	0	2,400,000	0	0
4	林峥	1,500,000	0	1,500,000	5.00%	1,125,000	375,000	0	0
5	程俊斌	1,500,000	0	1,500,000	5.00%	0	1,500,000	0	0
6	耿敏	900,000	0	900,000	3.00%	0	900,000	0	0
7	丁桂忠	600,000	0	600,000	2.00%	0	600,000	0	0
8	林文锋	600,000	0	600,000	2.00%	0	600,000	0	0
9	侯思欣	1,000	0	1,000	0.0033%	0	1,000	0	0
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	10,800,000	19,200,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：前十名内的自然人股东或者法人股东，除陈文平系福建迅成创业投资有限公司出资人之外，股东之间不存在任何关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

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		利率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国银行股份有限公司福州台江支行	银行	10,000,000.00	2021年6月8日	2022年6月2日	3.65%
合计	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-

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
陈文平	董事长、总经理	男	否	1963年10月	2021年11月19日	2024年11月18日
顾云	董事	女	否	1952年6月	2021年11月19日	2024年11月18日
林峥	董事、副总经理	男	否	1966年7月	2021年11月19日	2024年11月18日
沈平	董事、副总经理	男	否	1972年8月	2021年11月19日	2024年11月18日
赵敏武	董事、董事会秘书	男	否	1972年7月	2021年11月19日	2024年11月18日
黄剑忠	监事会主席	男	否	1968年10月	2021年11月19日	2024年11月18日
连连风	职工监事	女	否	1974年5月	2021年11月19日	2024年11月18日
游帆	监事	女	否	1983年7月	2021年11月19日	2024年11月18日
陈东	副总经理	男	否	1970年5月	2021年11月19日	2024年11月18日
刘永萍	财务总监	女	否	1972年6月	2021年11月19日	2024年11月18日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					6	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东、实际控制人陈文平先生担任公司董事长,除此之外,以上董事、监事、高级管理人员相互之间以及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	-
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	公司财务总监具备中级会计师职称，已从事会计工作27年。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	-
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
公司高管	7	0	0	7

移动通信事业部	7	0	0	7
智能化事业部	36	0	4	32
研发中心	27	0	3	24
物资供应部	4	0	0	4
行政人员	8	0	2	6
财务人员	6	0	2	4
员工总计	95	0	11	84

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	25	24
专科	39	39
专科以下	30	20
员工总计	95	84

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

<p>1、人员变动</p> <p>报告期内，公司员工总人数减少 11 人，主要是受新冠疫情持续影响，以及 2021 年下半年智能化业务受房地产市场影响出现萎缩，导致智能化事业部、研发中心、行政部、财务部人员相应减少，但公司核心技术/业务人员未发生重大变动，核心业务团队较为稳定。</p> <p>2、人才引进招聘</p> <p>公司重视高素质综合技术人才，并在国内知名网站智联招聘、前程无忧发布招聘广告，以此保证公司人才的持续增长。</p> <p>3、培训</p> <p>培训是以公司的发展战略为导向，与公司业务发展方向、年度经营目标保持一致，全员培训与重点培养相结合，提高培训内容的针对性，与公司发展实力、经济基础相结合，确保培训质量，降低培训成本。公司重视员工的培训和发展工作，制定了新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等员工培训计划，多层次、多渠道、多形式地加强员工培训工作。</p> <p>4、薪酬政策</p> <p>公司根据《劳动法》规定，和每位员工签订《劳动合同》，按规定为每一位正式员工办理五险一金，每月按时支付各项工资薪酬、并设立年终考核奖金、年度旅游、节日礼品及日常补贴等多项福利，同时逐步建立完善的季度绩效奖励考核机制。</p> <p>报告期内，暂无需公司承担费用的离退休职工。</p>
--

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的控制程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。公司现有的治理机制能够提高公司的治理水平，保护公司股东尤其是中小股东的各项权利。同时，公司制度能够适应公司现行管理的要求，公司内部控制体系将不断调整与优化，满足公司发展的要求，以预防公司经营过程中的风险，提高公司的经营效率、实现经营目标。公司已建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系。

根据《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》（股转系统办发〔2021〕116号）相关要求，公司开展了治理专项自查及规范活动，公司已建立了较为完善的内部制度；机构设置健全合理；董事、监事、高级管理人员的任职符合相关法律法规的规定，相关履职情况良好；公司三会决策运行良好；在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持了独立性。2021年度公司不存在资金占用、违规担保、违规关联交易、虚假披露、内幕交易及操纵市场等情形。

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

公司各项决议事项，无论内容、程序均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等法律法规及规范性文件的要求和相关规定组织召开股东大会。公司充分尊重所有股东的各项权利，召开临时股东大会均确保所有股东均已知悉；充分准备议案所需材料，确保股东充分的知情权，股东享有平等地位。

公司现有治理机制能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，且给所有股东合适的保护和平等权利的保障。同时，公司通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台，及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为：公司重要人事变动、对外投资、融资、关联交易均能按《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律、法规及制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，相关部门和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：
是 否

报告期内，公司未对公司章程进行过修改。

(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	2	5	4

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、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。

公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》履行权利、承担义务；公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会会议，董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，熟悉有关法律、法

规，了解作为董事的权利、义务和责任。公司监事会在《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权；监事认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督；对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况等进行有效监督并发表意见，维护公司和全体股东的利益。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会独立行使权力，在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。

监事会认为：公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。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

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人。公司具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场、自主经营的能力，独立运作、独立承担责任和风险。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

公司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，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查和评价，尚未发现公司以上内部管理制度存在重大缺陷，公司将持续提升公司内部控制水平。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2017 年 4 月 27 日公司第一届董事会第六次会议审议通过《年度报告重大差

错责任追究制度》，制度规定对于年度报告差错的责任采取问责机制。

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，未发生年度报告差错。

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	众环审字（2022）2210029 号	
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	湖北省武汉市武昌区东湖路 169 号众环海华大厦	
审计报告日期	2022 年 4 月 22 日	
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	林东 4 年	郑治 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	12 万元	
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">众环审字（2022）2210029 号</p> <p>福建信通捷网络科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了福建信通捷网络科技股份有限公司（以下简称“信通捷公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了信通捷公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于信通捷公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>信通捷公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p> <p>结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事</p>		

实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

信通捷公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，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，管理层负责评估信通捷公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算信通捷公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督信通捷公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）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。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人） 林东

中国注册会计师： 郑治

中国·武汉

2022年4月22日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	16,590,221.20	16,404,539.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	21,833,366.07	3,767,622.39
应收账款	六、3	49,348,456.35	40,412,431.17
应收款项融资			
预付款项	六、4	1,320,692.70	4,654,202.34
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、5	4,131,412.65	4,592,778.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	91,600.72	524,983.99
合同资产	六、7	30,666,040.44	26,956,792.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	39,967.67	86,930.61
流动资产合计		124,021,757.80	97,400,280.21
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	791,684.10	690,982.27
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、10	497,927.67	528,519.57
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	973,034.52	

无形资产	六、12	34,868.17	39,442.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、13	733,882.87	577,439.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,031,397.33	1,836,383.66
资产总计		127,053,155.13	99,236,663.87
流动负债：			
短期借款	六、14	5,000,000.00	5,000,000.00
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、15	24,242,159.10	18,758,536.36
预收款项			
合同负债	六、16	21,365,206.79	22,996,660.71
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、17	744,507.97	820,938.94
应交税费	六、18	193,789.13	156,841.11
其他应付款	六、19	2,810,962.60	382,531.89
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、20	717,542.81	
其他流动负债	六、21	14,281,998.97	161.31
流动负债合计		69,356,167.37	48,115,670.32
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、22	362,541.45	
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			
非流动负债合计		362,541.45	
负债合计		69,718,708.82	48,115,670.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	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、24	1,432,036.02	1,432,036.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	2,452,938.66	1,831,593.38
一般风险准备			
未分配利润	六、26	23,449,471.63	17,857,364.15
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		57,334,446.31	51,120,993.55
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		57,334,446.31	51,120,993.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计		127,053,155.13	99,236,663.87

法定代表人：陈文平
杨世惠

主管会计工作负责人：刘永萍

会计机构负责人：

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		134,035,273.88	132,481,879.08
其中：营业收入	六、27	134,035,273.88	132,481,879.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		127,232,301.26	126,242,366.21
其中：营业成本	六、27	112,436,223.00	111,981,594.24
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、28	353,720.59	335,186.48
销售费用		-	-
管理费用	六、29	5,212,321.43	5,318,005.50
研发费用	六、30	8,782,246.18	8,405,805.82
财务费用	六、31	447,790.06	201,774.17
其中：利息费用		305,726.76	197,023.35
利息收入		22,037.41	22,750.88
加：其他收益	六、32	276,990.38	160,260.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	245,699.66	-230,315.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		100,701.83	-408,006.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-1,044,472.07	-739,293.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,281,190.59	5,430,163.89
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	六、35	9,438.98	510.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,271,751.61	5,429,653.89
减：所得税费用	六、36	58,298.85	89,902.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,213,452.76	5,339,751.50
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）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,213,452.76	5,339,751.50
六、其他综合收益的税后净额			

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,213,452.76	5,339,751.50
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.21	0.18
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈文平
杨世惠

主管会计工作负责人：刘永萍

会计机构负责人：

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		101,734,691.34	124,718,581.06
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	4,125,847.62	1,020,642.06
经营活动现金流入小计		105,860,538.96	125,739,223.12
购买商品、接受劳务支付的现金		87,853,443.15	96,262,318.27
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		12,992,757.69	13,075,876.12
支付的各项税费		1,781,557.33	2,793,057.21
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	2,222,435.09	6,809,847.39
经营活动现金流出小计		104,850,193.26	118,941,098.99
经营活动产生的现金流量净额		1,010,345.70	6,798,124.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,900,000.00	31,500,000.00
取得投资收益收到的现金		144,997.83	177,690.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		600.00	
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			
投资活动现金流入小计		14,045,597.83	31,677,690.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		102,623.16	464,777.46
投资支付的现金		13,900,000.00	31,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,002,623.16	31,964,777.46
投资活动产生的现金流量净额		42,974.67	-287,086.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		263,437.51	197,023.35
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	六、37	604,200.75	
筹资活动现金流出小计		10,867,638.26	5,197,023.35
筹资活动产生的现金流量净额		-867,638.26	-197,023.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		185,682.11	6,314,014.00
加：期初现金及现金等价物余额		16,404,539.09	10,090,525.09
六、期末现金及现金等价物余额		16,590,221.20	16,404,539.09

法定代表人：陈文平
杨世惠

主管会计工作负责人：刘永萍

会计机构负责人：

(四) 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	30,000,000.00				1,432,036.02				1,831,593.38		17,857,364.15		51,120,993.55
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	30,000,000.00				1,432,036.02				1,831,593.38		17,857,364.15		51,120,993.55
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)								621,345.28		5,592,107.48		6,213,452.76	
(一) 综合收益总额										6,213,452.76		6,213,452.76	
(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								621,345.28	-621,345.28			
1. 提取盈余公积								621,345.28	-621,345.28			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				1,432,036.02			2,452,938.66	23,449,471.63			57,334,446.31

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	30,000,000.00				1,432,036.02				1,297,618.23		13,051,587.80		45,781,242.05
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	30,000,000.00				1,432,036.02				1,297,618.23		13,051,587.80		45,781,242.05
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									533,975.15		4,805,776.35		5,339,751.50
(一) 综合收益总额											5,339,751.50		5,339,751.50
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								533,975.15		-533,975.15		
1. 提取盈余公积								533,975.15		-533,975.15		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				1,432,036.02			1,831,593.38		17,857,364.15		51,120,993.55

法定代表人：陈文平

主管会计工作负责人：刘永萍

会计机构负责人：杨世惠

三、 财务报表附注

福建信通捷网络科技股份有限公司 2021 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

福建信通捷网络科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2004年02月20日经福建省福州市工商行政管理局批准成立。注册地及办公地点: 福建省福州市鼓楼区梁厝路2号华雄大厦2号楼14层。法定代表人: 陈文平。本公司在福州市市场监督管理局办理登记手续并取得《营业执照》, 统一社会信用代码913501007573976524。本公司前身为福州信通捷通信技术有限公司, 经过历次的增资和股权变动, 截至2021年12月31日, 公司注册资本和股本为3,000万元, 股份总数3,000万股。2016年3月18日, 本公司在全国中小企业股份转让系统基础层挂牌, 证券简称: 信通捷, 证券代码: 836268。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

1、本公司主要经营范围: 通信系统工程设计、施工、检测与服务; 电子与智能化系统工程设计、施工、检测与服务; 安全技术防范工程集成、设计、施工、检测与服务; 消防系统工程设计、施工、检测与维护保养; 城市与道路照明工程施工与服务; 计算机系统集成; 软件开发; 技术研发、技术咨询服务; 软件技术服务; 电路设计及测试服务; 信息系统技术服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

2、本公司主要经营活动: 主要从事信息系统工程设计、施工、检测与服务。

(四) 最终实际控制人名称

本公司的最终实际控制人为陈文平。

(五) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2022年4月22日经公司第三届董事会第三次会议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准

则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、租赁等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”、附注四、26“租赁”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

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

2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、 金融工具

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) 金融资产的分类、确认和计量

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。

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。

(2) 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。

（3） 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。

（4） 金融负债的终止确认

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。

（5） 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。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资

产或负债特征相一致的输入值，并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，使用不可输入值。

(7) 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。

6、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确

认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，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。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征；

项 目	确定组合的依据
低风险组合	本组合为其他有确凿证据表明能够全额收回的款项。
合同资产：	
低风险组合	本组合为业主尚未结算的建造工程款项

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征；

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征；
低风险组合	本组合为日常经常活动中应收取的关联方款项、各类押金、代垫款、质保金、备用金等应收款项。

7、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、5“金融工具”及附注四、6“金融资产减值”。

8、 存货

（1） 存货的分类

本公司存货包括在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，摊销期限不超

过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

9、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、6、金融资产减值。

10、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取

得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

11、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、5“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22

号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20

号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

12、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

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) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	23.75-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑

差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

15、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、26“租赁”。

16、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作

为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

17、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预

计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

19、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的

职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

20、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、26“租赁”。

21、 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

22、 收入

（1）一般原则

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（含劳务，下同）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。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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按照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。

（2）具体方法

公司收入确认的具体方法如下：

①建造合同

公司与客户之间的建造合同履约义务，由于公司在履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例或已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。于资产负债表日，公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

23、 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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

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。

24、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计

处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收

回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

（4） 所得税的抵销

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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、 租赁

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房屋。

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，短期租赁和低价值资产租赁除外。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（详见本附注四、12“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。

27、 其他重要的会计政策和会计估计

（1） 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、10“持有待售资产和处置组”相关描述。

28、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

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：

A、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，本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。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。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）	2021 年 1 月 1 日（变更后）
	金额	金额
	公司报表	公司报表
使用权资产		1,641,995.76
租赁负债		901,051.91

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
	公司报表	公司报表
一年内到期的非流动负债		740,943.85

本公司于2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为3.65%。

29、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

③租赁负债

本公司作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（2） 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3） 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4） 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5） 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数

额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 3%、6%、9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；其中 13% 为销售商品收入适用的税率，3%、9% 为通信工程和建筑智能化系统工程业务收入适用的税率，6% 为提供应税服务费适用的税率。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴。

2、 税收优惠及批文

本公司经福建省科学技术厅确认为国家需要重点扶持拥有自主知识产权条件的高新技术企业，发证时间为2021年12月31日，有效期三年，证书编号：GR202135000072。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，2021-2023年可减按15%的税率征收企业所得税。

六、 财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指 2021 年 1 月 1 日，“年末”指 2021 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2020 年 12 月 31 日，“本年”指 2021 年度，“上年”指 2020 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	16,590,221.20	16,404,539.09
其他货币资金		
合 计	16,590,221.20	16,404,539.09

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	21,909,660.46	3,767,622.39
小 计	21,909,660.46	3,767,622.39
减：坏账准备	76,294.39	
合 计	21,833,366.07	3,767,622.39

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		14,280,221.17
合 计		14,280,221.17

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收票据					
按组合计提坏账准备 的应收票据					
其中：商业承兑汇票	21,909,660.46	100.00	76,294.39	1.00	21,833,366.07
合 计	21,909,660.46	—	76,294.39	—	21,833,366.07

②组合中，按低风险组合计提坏账准备的应收票据

项 目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	7,629,439.29	76,294.39	1.00
合 计	7,629,439.29	76,294.39	1.00

注：根据公司以往应收票据回款及预计信用损失风险判断，应收票据产生坏账风险较低，出于谨慎性原则对年末未到期应收票据按 1% 比例提取坏账准备。

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核 销	其他变动	
商业承兑汇 票		76,294.39				76,294.39
合 计		76,294.39				76,294.39

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内(含 1 年)	44,673,209.25
1 至 2 年(含 2 年)	4,149,909.23
2 至 3 年(含 3 年)	4,105,215.69
3 至 4 年(含 4 年)	422,830.32
4 至 5 年(含 5 年)	444,615.54
5 年以上	368,934.38
小 计	54,164,714.41
减：坏账准备	4,816,258.06
合 计	49,348,456.35

(1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	54,164,714.41	100.00	4,816,258.06	8.89	49,348,456.35
其中：					
账龄组合	54,164,714.41	100.00	4,816,258.06	8.89	49,348,456.35
低风险组合					
合 计	54,164,714.41	—	4,816,258.06	—	49,348,456.35

(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					
按组合计提坏账准备的应收账款	44,262,028.89	100.00	3,849,597.72	8.70	40,412,431.17
其中：					
账龄组合	44,262,028.89	100.00	3,849,597.72	8.70	40,412,431.17
低风险组合					
合 计	44,262,028.89	—	3,849,597.72	—	40,412,431.17

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	44,673,209.25	2,233,660.46	5.00

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年 (含 2 年)	4,149,909.23	414,990.92	10.00
2-3 年 (含 3 年)	4,105,215.69	1,231,564.71	30.00
3-4 年 (含 4 年)	422,830.32	211,415.16	50.00
4-5 年 (含 5 年)	444,615.54	355,692.43	80.00
5 年以上	368,934.38	368,934.38	100.00
合 计	54,164,714.41	4,816,258.06	—

(2) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	3,849,597.72	968,177.68		-1,517.34		4,816,258.06
合 计	3,849,597.72	968,177.68		-1,517.34		4,816,258.06

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
莆田阳光城檀悦花园通信工程	1,517.34

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
长沙中泛置业有限公司	3,627,908.63	6.70%	181,395.43
漳州阳光城房地产开发有限 公司	2,692,674.81	4.97%	803,318.54
福州盛世达房地产开发有限 公司	2,666,707.65	4.92%	133,335.38
福州海坤房地产开发有限公 司	2,214,631.09	4.09%	110,731.55
福建华鑫通国际旅游业有限 公司	1,625,626.87	3.00%	81,281.34

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例	坏账准备年末余额
合 计	12,827,549.05	23.68%	1,310,062.24

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	793,419.88	60.08	4,280,982.24	91.98
1至2年(含2年)	209,731.22	15.88	129,684.40	2.79
2至3年(含3年)	79,705.90	6.04	74,672.00	1.60
3年以上	237,835.70	18.00	168,863.70	3.63
合 计	1,320,692.70	—	4,654,202.34	—

(2) 按欠款方归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计 数的比例 (%)
广东艾科智泊科技股份有限公司	456,867.48	34.59
福建星网锐捷通讯股份有限公司	122,464.47	9.27
福州建家建材有限公司	68,600.00	5.19
三明五九八网络科技有限公司	68,060.00	5.15
福建金汇光大发展有限公司	45,750.00	3.46
合 计	761,741.95	57.66

5、 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,131,412.65	4,592,778.41
合 计	4,131,412.65	4,592,778.41

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内（含1年）	2,041,722.61
1至2年（含2年）	576,245.23
2至3年（含3年）	560,480.79
3至4年（含4年）	321,949.17
4至5年（含5年）	328,000.00
5年以上	303,014.85
小 计	4,131,412.65
减：坏账准备	
合 计	4,131,412.65

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金及备用金	4,055,075.73	4,440,415.39
其他往来	76,336.92	152,363.02
小 计	4,131,412.65	4,592,778.41
减：坏账准备		
合 计	4,131,412.65	4,592,778.41

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
福建鼎华置业有限公司	保证金	218,695.38	1-2年	5.29%	
中国建筑第四工程局有限公司	保证金	148,001.17	3-4年	3.58%	
中邮科通信技术股份有限公司	保证金	250,000.00	3-5年	6.05%	
福建华鑫通国际旅	保证金	220,000.00	5年以上	5.33%	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
游业有限公司					
福建省邮电工程有限公司	保证金	300,000.00	2-3 年	7.26%	
合 计	——	1,136,696.55	——	27.51%	

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	91,600.72		91,600.72
合 计	91,600.72		91,600.72

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	524,983.99		524,983.99
合 计	524,983.99		524,983.99

7、 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	30,666,040.44		30,666,040.44	26,956,792.21		26,956,792.21
合 计	30,666,040.44		30,666,040.44	26,956,792.21		26,956,792.21

8、 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	21,245.11	20,165.06
预交其他税费	18,722.56	66,765.55
合 计	39,967.67	86,930.61

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
福建融韵通生态科技有限公司	690,982.27			100,701.83		
合 计	690,982.27			100,701.83		

续

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
福建融韵通生态科技有限公司				791,684.10	
合 计				791,684.10	

10、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	497,927.67	528,519.57
固定资产清理		
合 计	497,927.67	528,519.57

(1) 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	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	155,899.68	2,750,041.90	800,594.06	268,611.40	3,975,147.04
2、本年增加金额			98,723.16		98,723.16
(1) 购置			98,723.16		98,723.16

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额		152,125.42	48,654.21		200,779.63
(1) 处置或报废		152,125.42	48,654.21		200,779.63
4、年末余额	155,899.68	2,597,916.48	850,663.01	268,611.40	3,873,090.57
二、累计折旧					
1、年初余额	145,809.69	2,332,609.26	713,470.99	254,737.53	3,446,627.47
2、本年增加金额	688.56	77,195.88	40,948.34	443.30	119,276.08
(1) 计提	688.56	77,195.88	40,948.34	443.30	119,276.08
3、本年减少金额		144,519.15	46,221.50		190,740.65
(1) 处置或报废		144,519.15	46,221.50		190,740.65
4、年末余额	146,498.25	2,265,285.99	708,197.83	255,180.83	3,375,162.90
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	9,401.43	332,630.49	142,465.18	13,430.57	497,927.67
2、年初账面价值	10,089.99	417,432.64	87,123.07	13,873.87	528,519.57

11、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	1,641,995.76	1,641,995.76
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
4、年末余额	1,641,995.76	1,641,995.76
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本年增加金额	668,961.24	668,961.24
(1) 计提	668,961.24	668,961.24
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	668,961.24	668,961.24
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	973,034.52	973,034.52
2、年初账面价值	1,641,995.76	1,641,995.76

12、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	287,217.00	287,217.00
2、本年增加金额	3,900.00	3,900.00
(1) 购置	3,900.00	3,900.00
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	291,117.00	291,117.00

项 目	软件	合 计
二、累计摊销		
1、年初余额	247,774.84	247,774.84
2、本年增加金额	8,473.99	8,473.99
(1) 计提	8,473.99	8,473.99
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、年末余额	256,248.83	256,248.83
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	34,868.17	34,868.17
2、年初账面价值	39,442.16	39,442.16

13、 递延所得税资产

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用值准备	4,892,552.45	733,882.87	3,849,597.72	577,439.66
合 计	4,892,552.45	733,882.87	3,849,597.72	577,439.66

14、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00

项 目	年末余额	年初余额
合 计	5,000,000.00	5,000,000.00

注：报告期，公司以实际控制人陈文平提供担保，向中国银行福州台江支行借款 500.00 万元。

15、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	22,328,514.65	16,869,617.84
1-2 年（含 2 年）	910,155.61	722,059.22
2-3 年（含 3 年）	434,079.48	167,416.50
3-4 年（含 4 年）	166,724.56	641,176.36
4-5 年（含 5 年）	44,418.36	358,266.44
5 年以上	358,266.44	
合 计	24,242,159.10	18,758,536.36

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
福州恒万网络科技有限公司	375,839.07	甲方尚未结算工程款
杭州坤鸿电子科技有限公司	346,254.14	甲方尚未结算工程款
南通贝华电讯设备有限公司	197,572.76	甲方尚未结算工程款
杭州亿尚龙网络工程有限公司	167,028.52	甲方尚未结算工程款
浙江宇辰智能科技有限公司	141,299.90	甲方尚未结算工程款
合 计	1,227,994.39	—

16、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
已结算未完工款	21,345,453.40	22,994,868.33
预收款项	19,753.39	1,792.38
合 计	21,365,206.79	22,996,660.71

17、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	820,938.94	12,547,055.40	12,623,486.37	744,507.97
二、离职后福利-设定提存计划		385,744.60	385,744.60	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	820,938.94	12,932,800.00	13,009,230.97	744,507.97

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	755,970.64	11,923,391.11	11,953,822.08	725,539.67
2、职工福利费		75,711.00	75,711.00	
3、社会保险费		326,771.47	326,771.47	
其中：医疗保险费		291,187.27	291,187.27	
工伤保险费		10,111.95	10,111.95	
生育保险费		25,472.25	25,472.25	
4、住房公积金		190,972.00	190,972.00	
5、工会经费和职工教育经费	18,968.30	30,209.82	30,209.82	18,968.30
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬	46,000.00		46,000.00	
合 计	820,938.94	12,547,055.40	12,623,486.37	744,507.97

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		374,340.60	374,340.60	
2、失业保险费		11,404.00	11,404.00	
3、企业年金缴费				
合 计		385,744.60	385,744.60	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本

公司分别按员工基本工资的 18%、8%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	64,328.28	85,243.48
个人所得税	9,343.23	8,562.12
印花税	4,745.10	5,805.40
其他税费	115,372.52	57,230.11
合 计	193,789.13	156,841.11

19、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,810,962.60	382,531.89
合 计	2,810,962.60	382,531.89

其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
代收代扣款	38,066.68	41,156.45
押金及保证金	150,000.00	170,000.00
资金往来款及其他	2,622,895.92	171,375.44
合 计	2,810,962.60	382,531.89

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
福建国立通信技术有限公司	150,000.00	项目保证金，项目还未结束
合 计	150,000.00	——

20、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、22）	717,542.81	740,943.85

项 目	年末余额	年初余额
合 计	717,542.81	740,943.85

21、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税金	1,777.80	161.31
已背书未到期应收票据	14,280,221.17	
合 计	14,281,998.97	161.31

22、 租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增 租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	1,706,368.81				604,200.75	1,102,168.06
未确认的融资费用	-64,373.05		42,289.25			-22,083.80
减：一年内到期的租 赁负债（附注六、 20）	740,943.85	---	---	---	---	717,542.81
合 计	901,051.91	---	---	---	---	362,541.45

23、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		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

24、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	1,432,036.02			1,432,036.02
合 计	1,432,036.02			1,432,036.02

25、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,831,593.38	621,345.28		2,452,938.66
任意盈余公积				

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	1,831,593.38	621,345.28		2,452,938.66

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

26、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	17,857,364.15	13,051,587.80
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	17,857,364.15	13,051,587.80
加：本年归属于母公司股东的净利润	6,213,452.76	5,339,751.50
减：提取法定盈余公积	621,345.28	533,975.15
年末未分配利润	23,449,471.63	17,857,364.15

27、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	106,000,464.46	86,022,151.64	91,841,007.15	73,602,933.68
其他业务	28,034,809.42	26,414,071.36	40,640,871.93	38,378,660.56
合 计	134,035,273.88	112,436,223.00	132,481,879.08	111,981,594.24

(1) 主营业务收入/主营业务成本（按业务）

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
室内分布系统工程	2,757,596.20	1,947,812.21	3,988,704.99	3,411,270.32
建筑智能化工程	90,893,314.87	75,721,322.28	74,850,712.71	61,955,807.32
驻地网工程	10,583,220.75	8,199,056.75	10,231,809.62	7,929,442.35
设计服务收入	1,766,332.64	153,960.40	2,769,779.83	306,413.69
合 计	106,000,464.46	86,022,151.64	91,841,007.15	73,602,933.68

28、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	82,300.56	75,370.16
教育费附加	60,320.34	58,133.42
印花税	78,295.81	72,978.28
其他税费	132,803.88	128,704.62
合 计	353,720.59	335,186.48

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,465,010.77	3,381,752.59
交通差旅费	18,956.81	3,082.86
行政办公费	134,923.60	112,373.37
折旧费及摊销	706,045.06	159,092.25
业务招待费	318,880.67	143,226.58
房屋租赁费	105,362.18	976,023.67
中介费	311,485.87	259,040.10
行业费	29,501.89	43,433.97
车辆使用费	120,219.85	69,274.14
保险费	1,846.42	17,819.46
其他费用	88.31	152,886.51
合 计	5,212,321.43	5,318,005.50

30、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
直接人工	3,278,268.33	3,389,225.64
直接投入	5,362,453.68	4,913,211.42
折旧与摊销	49,799.40	11,395.15
其他费用	91,724.77	91,973.61
合 计	8,782,246.18	8,405,805.82

31、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	305,726.76	197,023.35
利息收入	-22,037.41	-22,750.88
其他	164,100.71	27,501.70
合 计	447,790.06	201,774.17

32、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	276,990.38	160,260.00	276,990.38
合 计	276,990.38	160,260.00	276,990.38

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
2018 年企业研发经费投入分段补助					160,260.00		与收益相关
2019 年企业研发经费投入分段补助		276,720.00					与收益相关
吸纳脱贫人口稳就业奖补		270.38					与收益相关
合 计		276,990.38			160,260.00		

33、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	100,701.83	-408,006.22
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	144,997.83	177,690.68
合 计	245,699.66	-230,315.54

34、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	-76,294.39	

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-968,177.68	-739,293.44
合 计	-1,044,472.07	-739,293.44

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

35、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	9,438.98	510.00	9,438.98
合 计	9,438.98	510.00	9,438.98

36、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	214,742.06	200,796.41
递延所得税费用	-156,443.21	-110,894.02
合 计	58,298.85	89,902.39

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	6,271,751.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	940,762.74
非应税收入的影响	-15,105.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	110,513.50
研究开发费加成扣除的纳税影响	-977,872.12
所得税费用	58,298.85

37、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款	3,826,819.83	837,631.18
利息收入	22,037.41	22,750.88
政府补助	276,990.38	160,260.00
合 计	4,125,847.62	1,020,642.06

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
管理费用、研发费用等付现费用	1,121,311.02	6,782,345.69
资金往来款等	937,023.36	
银行手续费等	164,100.71	27,501.70
合 计	2,222,435.09	6,809,847.39

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
租赁负债支付的现金	604,200.75	
合 计	604,200.75	

38、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,213,452.76	5,339,751.50
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,044,472.07	739,293.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	119,276.08	204,153.70
使用权资产折旧	668,961.24	—
无形资产摊销	8,473.99	30,861.55
长期待摊费用摊销		78,767.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,438.98	510.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	305,726.76	197,023.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-245,699.66	230,315.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-156,443.21	-110,894.02
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）	433,383.27	64,643.25

补充资料	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-34,728,464.80	-1,684,787.22
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	27,337,768.22	1,708,485.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,010,345.70	6,798,124.13
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	16,590,221.20	16,404,539.09
减：现金的年初余额	16,404,539.09	10,090,525.09
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	185,682.11	6,314,014.00

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	16,590,221.20	16,404,539.09
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	16,590,221.20	16,404,539.09
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	16,590,221.20	16,404,539.09
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		

39、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
政府补助	276,990.38	其他收益	276,990.38

七、 在其他主体中的权益

(1) 重要合营企业和联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
				直接	间接	
联营企业:						
福建融韵通生态科技有限公司	福州	福州	生态科技技术研究与服务	26.56		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	福建融韵通生态科技有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	4,735,134.88	4,407,761.02
非流动资产	182,941.43	171,699.02
资产合计	4,918,076.31	4,579,460.04
流动负债	619,252.92	659,785.09
非流动负债		
负债合计	619,252.92	659,785.09
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	4,298,823.39	3,919,674.95
按持股比例计算的净资产份额	1,141,767.49	1,041,065.67
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	791,684.10	690,982.27
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	6,620,079.99	2,843,325.79

项 目	福建融韵通生态科技有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
净利润	379,148.44	-1,215,529.18
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	379,148.44	-1,215,529.18
本年收到的来自联营企业的股利		

八、 金融工具及其风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

(3) 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

2、 信用风险

2021年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

- 资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、3和附注六、5的披露。

3、 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡

九、 关联方及关联交易

1、 本公司的最终控制方是陈文平。

2、 本公司的合营和联营企业情况

报告期末本公司的联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
赵敏武	董监高
林崢	持股 5% 以上股东
沈平	董监高
顾云	董监高
黄剑忠	董监高
游帆	董监高
连莲凤	董监高
刘永萍	董监高
陈东	董监高
福州开睿动力通信科技有限公司	同受实际控制人控制
福建迅成创业投资有限公司	持股 5% 以上股东
福州市鼓楼区睿通企业管理合伙企业（有限合伙）	同受实际控制人控制
上海掌数科技有限公司	董事关联
福州新圆锦科技有限公司	董事关联
厦门丰胜锦企业管理合伙企业（有限合伙）	董事关联
程俊斌	持股 5% 以上股东
陈木华	持股 5% 以上股东
福建闽商国际文化发展有限公司	股东具有重大影响的企业
福建宜华投资有限公司	股东关联企业
福州南鸿通信技术有限公司	股东关联企业
耿敏	公司股东之一
丁桂忠	公司股东之一
林文锋	公司股东之一
侯思欣	公司股东之一

4、关联方交易情况

（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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
福建融韵通生态科技有限公司	办公用品和招待	178,152.20	126,947.49

(2) 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈文平	5,000,000.00	2020-5-9	2021-5-8	是
陈文平	10,000,000.00	2021-6-8	2022-6-2	否

(3) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	116.84	106.75

(4) 其他关联交易

报告期本公司无其他关联交易

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
黄剑忠	60,000.00		60,000.00	
合计	60,000.00		60,000.00	

十、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项

十二、 其他重要事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-9,438.98	
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	276,990.38	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	144,997.83	
小 计	412,549.23	
所得税影响额	61,882.38	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	350,666.85	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.46	0.21	0.21
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	10.81	0.20	0.2

公司负责人：陈文平

主管会计工作负责人：刘永萍

会计机构负责人：杨世惠

福建信通捷网络科技股份有限公司

2022年4月22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。