

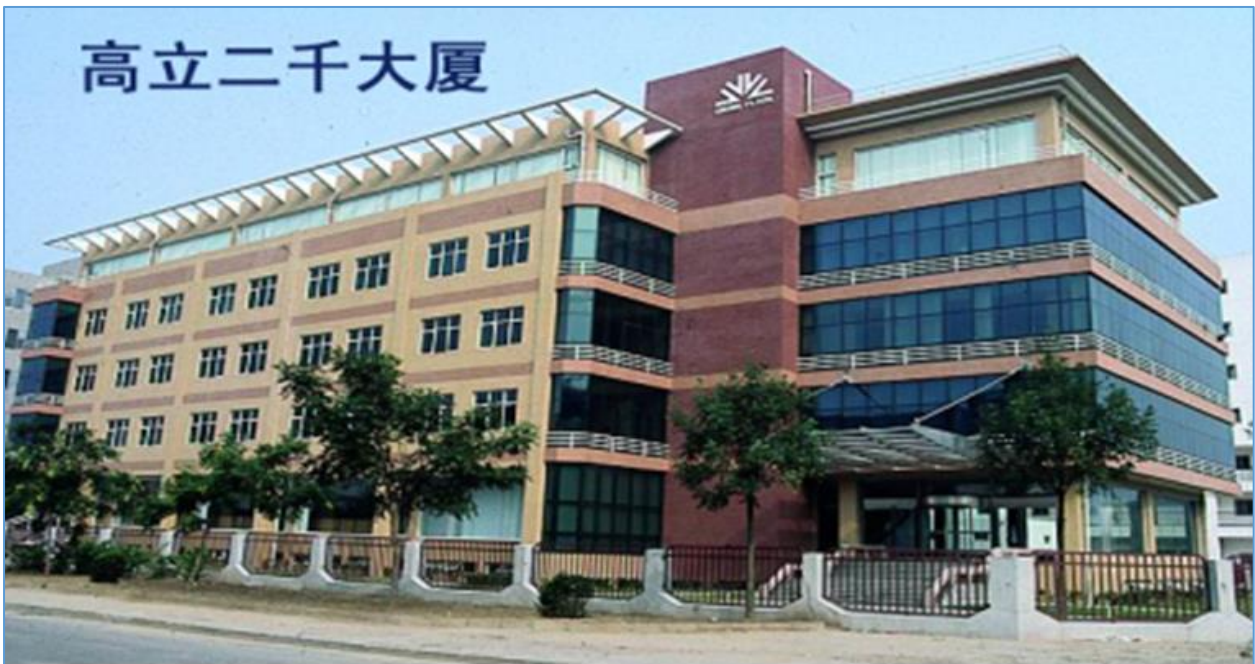


高立开元

NEEQ : 835788

北京高立开元创新科技股份有限公司

Gicom Enterprises, Inc.



年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记

2021 年度上半年，为克服疫情影响，公司调配全部人力资源，为重点客户唯品会全国 18 个物流仓，提供了“618 大促”的驻场支援服务。保障了客户的物流信息通畅，快速处理了各类突发故障，协助客户唯品会在“618 大促”活动中取得了巨大成功，获得了客户的好评。

下半年，公司集中几乎全部技术力量，保障北京生物制品研究所新冠疫苗生产线项目。配合客户出色的完成了国内以及部分出口新冠疫苗的顺利交付，为抗疫事业尽一份力量。

# 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 .....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	26
第八节	财务会计报告 .....	30
第九节	备查文件目录.....	105

## 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。

公司负责人高立华、主管会计工作负责人高立华及会计机构负责人（会计主管人员）王玥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 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
内部控制风险	公司制定了完备的公司章程、“三会”议事规则和《关联交易规则》等管理制度,虽然公司及管理层的规范运作意识有所提高、相关制度切实执行逐渐完善,但公司短期内仍可能存在治理需要进一步规范、相关内部控制制度需要提高执行效率的风险。
市场竞争加剧的风险	公司从事的移动信息化应用行业近年来发展迅猛,大量国内外企业竞争激烈,市场中存在产品同质化严重、价格恶性竞争、产品质量参差不齐、售后服务跟不上等诸多不良现象。在这种市场竞争格局中,技术趋势研判能力和新产品设计能力将成为企业胜出的关键要素之一。因此,公司面临着市场竞争加剧的风险。
未分配利润持续为负数	公司 2021 年度公司采取了减员和新市场的开拓,并提高服务能力,上半年实现了小额盈利,因下半年受新冠疫情反弹的严重影响,2021 年度全年仍略有亏损,但金额很小。
公司业绩不稳定的风险	公司 2019 年度、2020 年度和 2021 年度,公司净利润分别为-2,556,154.96 元、-6,738,920.89 元、-62,105.04 元,虽然公司 2021 年度营业收入较上年增长明显,但因新冠疫情的严重影

	响，公司存在业绩不稳定的风险。
应收账款发生坏账的风险	公司 2019 年末、2020 年末及 2021 年末应收账款净额分别为 2,406,844.04 元、2,172,164.64 元和 5,309,809.69 元，占同期营业收入的比例分别为 5.83%、11.42%和 17.79%，占同期总资产的比例分别为 9.09%、11.33%和 22.45%。虽然公司应收账款账龄较短，大部分在一年以内,发生坏账的风险较小，但应收账款数额较大，占比较高，一旦发生坏账，将会对公司生产经营及经营业绩造成不利影响。
期末存货余额较大的风险	公司 2019 年末、2020 年末及 2021 年末存货账面价值分别为 9,723,235.12 元、7,983,593.91 元和 7,454,599.33 元，分别占同期资产总额的 36.72%、41.64%和 31.52%，存货占总资产比例较高，可能会影响公司的资金周转速度。
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、高立开元	指	北京高立开元创新科技股份有限公司
子公司、开元数据	指	北京高立开元数据有限公司
高才立识	指	北京高才立识投资管理企业(有限合伙)
涵纭公司	指	涵纭（上海）金融信息服务有限公司
高立二千	指	北京高立二千科技有限公司
高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《北京高立开元创新科技股份有限公司公司章程》
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
《三会议事规则》	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京高立开元创新科技股份有限公司
英文名称及缩写	Gicom Enterprises,Inc.
证券简称	高立开元
证券代码	835788
法定代表人	高立华

### 二、 联系方式

董事会秘书	王志明
联系地址	北京市海淀区上地五街5号高立二千大厦一层
电话	010-62961900
传真	010-62975998
电子邮箱	gicomdongmi@gicom.com.cn
公司网址	http://www.gicom.com.cn
办公地址	北京市海淀区上地五街5号高立二千大厦一层
邮政编码	100085
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002年11月8日
挂牌时间	2016年2月16日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C391 计算机制造-C3919-其他计算机制造
主要业务	移动终端自动识别设备及软件的设计、生产和销售及服务
主要产品与服务项目	移动终端自动识别设备、系统软件、实物服务，并以此为载体构建基于移动应用的实时信息采集、传输及管理平台。
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（高立华）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为高立华，无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108744732407U	否
注册地址	北京市海淀区上地五街5号高立二千大厦一层	否
注册资本	30,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路239号，投资者沟通电话：021-33388437	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	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	田梦珺	王敬超
	2年	1年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001	

#### 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	29,849,482.87	19,023,571.51	56.91%
毛利率%	30.34%	15.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-62,105.04	-6,738,920.89	99.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-64,734.72	-6,744,174.23	99.04%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.44%	-38.62%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.46%	-38.65%	-
基本每股收益	0.00	-0.22	100.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	23,651,842.34	19,171,251.91	23.37%
负债总计	9,634,387.92	5,091,692.45	89.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,017,454.42	14,079,559.46	-0.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.47	0.47	-0.44%
资产负债率%（母公司）	1.14%	1.14%	-
资产负债率%（合并）	40.73%	26.56%	-
流动比率	2.10	3.10	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (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	46,271.46	-5,913,113.46	100.78%
应收账款周转率	7.98	8.31	-
存货周转率	2.69	1.81	-



(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	23.37%	-27.59%	-
营业收入增长率%	56.91%	-53.92%	-
净利润增长率%	99.08%	-163.64%	-

(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
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）	2,629.68
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,629.68</b>
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,629.68</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

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司主要从事移动终端自动识别设备的设计、生产和销售，并以此为载体构建基于移动应用的实时信息采集、传输及管理平台。公司以向客户提供移动信息化整体解决方案的方式开拓自动识别设备及平台软件的销售市场。公司通过内控制度的建立，形成部门分工明确、业务流程清晰、岗位职责明确的运营系统，根据客户的不同需求提供“一站式”移动信息化整体解决方案。公司客户涵盖零售、物流、医药等行业或领域。经过多年积累，公司形成了适应市场竞争、符合公司发展的业务流程体系，并形成了持续性的盈利模式。具体如下：

##### (一) 采购模式

公司与多家主要供应商保持长期供货关系，公司在取得订单后，根据客户具体需求，直接将采购单发往相应的供应商，供应商按合同约定发货至公司，由公司验收合格后发给客户施工现场，公司协助客户完成信息采集、传输及管理平台的构建、调试工作。

##### (二) 销售模式

移动信息化应用广泛，公司目前侧重零售、物流、医药等行业或领域，主要采取直接销售的方式，根据前期向客户提供的移动信息化整体解决方案或根据客户要求提供移动终端自动识别设备，并向客户提供软件，协助客户构建信息采集、传输及管理平台。

公司业务开发主要由销售部负责，该部门根据公司经营管理要求，建立和完善营销策划管理体系，负责市场营销、市场研究、产品销售管理、方案制作、标书制作、售后客服管理的总体部署和监控，实现销售目标。

公司营销部门通过定期与客户沟通交流，了解客户需求，并对公司的移动信息化管理经验、各项业务操作流程等竞争优势进行推广，与客户接洽取得订单。此外，基于公司多年的行业经验及良好的业界口碑，也有部分客户主动与公司联系并直接下单的情形。

公司获取订单后，对客户现场进行勘测，根据勘测结果制定无线网络工程设计方案，并根据客户需求，进行软件定制开发，提供相应的自动识别设备，指导客户无线设备的安装调试及系统连调，满足客户搭建移动信息化平台的需求。

公司根据客户的实际情况及需求，有针对性地优化工作流程、充实员工队伍、提高服务水平、提高公司业务能力、扩大设备代理权限，为公司获取相关业务做好充分准备。

##### (三) 盈利模式

公司盈利模式包括以下三种：

1、移动信息化集成模式

公司为客户提供的移动信息化集成服务，主要通过协助客户构建信息采集、传输及管理平台取得收入，在该模式中，公司不仅向客户提供硬件设备，还根据客户业务流程提出优化方案、定制软件开发、指导客户进行产品配置，并协助客户完成现场安装调试，达到业务流程优化的效果。

2、硬件设备代理销售模式

公司与客户签订合同后，从供应商处采购设备或将自主研发设计的设备直接销售给客户并从中赚取差价。

3、平台销售模式

移动应用管理（MUSE）平台是公司推出的一个全新的互联网模式网络服务平台，公司通过 MUSE 平台为用户免费提供基础应用软件，以此积聚用户，在注册用户达到一定数量之后，在线上销售标准产品，线下提供个性化定制服务，带动软硬件及集成服务的销售。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

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	金额	占总资产的	

		的比重%		比重%	
货币资金	2,001,691.17	8.46%	2,187,454.22	11.41%	-8.49%
应收票据	0	0.00%	919,323.01	4.80%	-100.00%
应收账款	5,309,809.69	22.45%	2,172,164.64	11.33%	144.45%
存货	7,454,599.33	31.52%	7,983,593.91	41.64%	-6.63%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	-
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	-
固定资产	532,669.43	2.25%	305,363.86	1.59%	74.44%
在建工程	0	0.00%	0	0.00%	-
无形资产	1,021,681.77	4.32%	1,232,080.91	6.43%	-17.08%
商誉	0	0.00%	0	0.00%	-
短期借款	0	0.00%	0	0.00%	-
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	-
应收账款融资	4,367,504.60	18.47%	0	0.00%	100.00%
预付账款	131,651.00	0.56%	107,383.00	0.56%	22.60%
其他应收款	970,246.10	4.10%	2,395,734.57	12.50%	-59.50%
开发支出	1,213,386.44	5.13%	1,213,386.44	6.33%	0.00%
应付账款	4,773,025.31	20.18%	1,568,928.88	8.18%	204.22%
合同负债	3,607,446.88	15.25%	2,585,240.88	13.48%	39.54%
其他流动负债	468,968.09	1.98%	336,081.32	1.75%	39.54%
应交税费	212,092.83	0.90%	42,849.47	0.22%	394.97%

#### 资产负债项目重大变动原因:

1、应收票据、应收账款、应收账款融资、应付账款、合同负债、其他流动负债、应交税费报表项目 2021 年度年末余额较上年末均有大幅增加，原因为 2021 年度收入较上年度大幅增长所致，相应的销售应收项目（应收票据、应收账款、应收账款融资）和采购应付项目（应付账款、合同负债、其他流动负债、应交税费）均大幅增加。

2021 年度公司取得的银行承兑票据主要用于背书转让给供应商，因此应收票据期末余额在应收账款融资报表项目下列示，导致变动较大。

#### 2、固定资产

2021 年末余额较上年末增加 74.44%，原因为报告期内购入办公车辆所致。

#### 3、其他应收款

2021 年末余额较上年末下降 59.50%，原因为 2021 公司收回了备用金所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	变动比例%
----	----	------	-------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	29,849,482.87	-	19,023,571.51	-	56.91%
营业成本	20,794,233.76	69.66%	16,025,774.20	84.24%	29.75%
毛利率	30.34%	-	15.76%	-	-
销售费用	2,428,249.94	8.13%	3,032,537.68	15.94%	-19.93%
管理费用	1,667,877.84	5.59%	1,772,594.32	9.32%	-5.91%
研发费用	4,237,184.13	14.20%	4,709,286.50	24.76%	-10.02%
财务费用	1,347.92	0.00%	-125,112.11	-0.66%	101.08%
信用减值损失	-635,496.03	-2.13%	-257,286.92	-1.35%	-147.00%
资产减值损失	0	0.00%	0	0.00%	-
其他收益	2,629.68	0.01%	0	0.00%	100.00%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	-
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	-
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	-
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	-
营业利润	-62,105.04	-0.21%	-6,744,174.23	-35.45%	-99.08%
营业外收入	0	0.00%	9,596.69	0.05%	-100.00%
营业外支出	0	0.00%	4,343.35	0.02%	-100.00%
净利润	-62,105.04	-0.21%	-6,738,920.89	-35.42%	-99.08%

#### 项目重大变动原因:

1、2021年度全球疫情依然较严重，但公司顶住压力，在实现营业收入较上年度大幅上升的同时，通过既有的技术储备和服务能力，降低了营业成本，使得毛利率大幅提高。同时严格控制销售费用、管理费用、研发费用的支出比例，综合导致公司止住了近两年大额亏损的不利势头。

2、财务费用2021年度较上年度上升101.08%，金额由负数变为正数引起变动比例较大，但金额很小，原因为上年资金闲置形成了利息收入，而本年度营业收入增长资金无闲置。

3、信用减值损失2021年度较上年度下降147%，变动比例虽大但金额不大，原因为本期计提往来款坏账准备金额较上期增加所致。

4、营业外收支2021年度无发生，导致与上年相比变动较大。

#### (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	29,849,482.87	19,023,571.51	56.91%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	20,794,233.76	16,025,774.20	29.75%
其他业务成本	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%
设备销售业务	24,812,969.11	19,976,361.59	19.49%	75.85%	51.11%	208.87%
软件及技术服务业务	5,036,513.76	817,872.17	83.76%	2.50%	-70.85%	95.29%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

2021 年度，公司深入客户应用领域，强化产品的核心技术竞争力，以医药生产企业为目标重点，实现经营业绩的增长。同时，公司以区块链技术为核心发展方向，继续维持研发投入，增加软件产品和技术服务等高附加值业务的销售收入，优化收入结构，提高公司的盈利能力。

**(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	武汉生物制品研究所有限责任公司	7,841,150.44	26.27%	否
2	楚天科技股份有限公司	5,213,008.85	17.46%	否
3	广州品唯软件有限公司	1,395,723.89	4.68%	否
4	北京生物制品研究所有限责任公司	1,175,575.22	3.94%	否
5	长春祈健生物制品有限公司	763,079.65	2.56%	否
合计		16,388,538.05	54.91%	-

**(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	多米诺标识科技有限公司	2,932,134.49	14.10%	否
2	西安智力行自动化科技有限公司	1,663,716.81	8.00%	否
3	神州数码（中国）有限公司.	1,317,755.72	6.34%	否
4	安徽澳扬自动化设备有限公司	1,120,818.64	5.39%	否
5	天津德航远达科技有限公司	943,498.22	4.54%	否
合计		7,977,923.88	38.37%	-

**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	46,271.46	-5,913,113.46	100.78%
投资活动产生的现金流量净额	-232,034.51	0.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	-

#### 现金流量分析:

##### 1、经营活动产生的现金流量

2021 年度经营活动产生的现金流量净额较 2020 年度上升 100.78%，金额由负数变为正数引起变动比例较大，但金额不大，主要原因为 2020 年度营业收入大幅增长，同时严格执行销售与收款内部控制制度综合导致。

##### 2、经营活动产生的现金流量

2021 年度，发生的投资活动现金流出为购入办公车辆所致。

##### 3、筹资活动产生的现金流量

2021 年度，未发生与筹资活动相关的现金流量。

### (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
北京高立开元数据有限公司	控股子公司	移动终端自动识别设备及软件设计、生产和销售及服务	10,000,000	23,279,383.03	- 7,280,918.57	29,849,482.87	- 96,673.99

#### 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

公司经过多年的经营和发展，逐渐形成了比较稳定的生产销售模式、研发模式、盈利模式，综合优势突显，报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

公司良好的持续经营能力，主要表现在以下六个方面：

1、客户资源稳定；

2、采购渠道稳定；

3、研发人才、技术优势；

4、公司在资产、业务、财务、人员、机构等方面完全独立，有良好的经营独立性。

5、公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务、业务等经营指标健康。

6、公司团队包括经营管理层、核心业务人员、核心研发人员稳定。

2021年度，公司业绩虽有小额亏损，但营业收入增长明显，未出现对持续经营能力有重大影响的事项。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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	200,000.00	15,000.00
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		

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年10月20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	2015年10月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年10月20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	2015年10月20日	-	挂牌	资金占用承诺	控股股东已出具承诺,保证将不再违规借用、占用公司资金、资产及其他利益。	正在履行中
董监高	2015年10月20日	-	挂牌	资金占用承诺	董监高已出具承诺,保证将不再违规借用、占用公司资金、资产及其他利益。	正在履行中
其他股东	2015年10月20日	-	挂牌	资金占用承诺	公司持股5%以上的股东已出具承诺,保证将不再违规借用、占用公司资金、资产及其他利益。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年10月20日	-	挂牌	规范关联交易承诺	出具了《减少和规范关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2015年10月20日	-	挂牌	规范关联交易承诺	出具了《减少和规范关联交易的承诺函》	正在履行中
其他股东	2015年10月20日	-	挂牌	规范关联交易承诺	出具了《减少和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	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

无超期未履行完毕的承诺事项。

## 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	8,707,000	29.02%	0	8,707,000	29.02%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,290,000	14.30%	0	4,290,000	14.30%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	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	21,293,000	70.98%	0	21,293,000	70.98%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,300,000	51.00%	0	15,300,000	51.00%	
	董事、监事、高管	4,418,000	14.73%	0	4,418,000	14.73%	
	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						10	

截止 2021 年 12 月 31 日，涵纭（上海）金融信息服务有限公司持有的 2,703,000 股股份和河北振耀贸易有限公司持有的 1,000 股股份均处于司法冻结状态。

#### 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	高立华	15,300,000	0	15,300,000	51.00%	15,300,000	0	0	0
2	北京高才立识投资管理企业（有限合伙）	4,290,000	0	4,290,000	14.30%	0	4,290,000	0	0
3	侯舒旸	3,000,000	0	3,000,000	10.00%	3,000,000	0	0	0

4	涵纭(上海)金融信息服务有限公司	2,703,000	0	2,703,000	9.01%	0	2,703,000	0	2,703,000
5	张彩莱	1,575,000	0	1,575,000	5.25%	1,575,000	0	0	0
6	杨志龙	1,499,000	0	1,499,000	5.00%	0	1,499,000	0	0
7	王志明	945,000	0	945,000	3.15%	945,000	0	0	0
8	傅建栋	473,000	0	473,000	1.58%	473,000	0	0	0
9	刘智	214,000	0	214,000	0.71%	0	214,000	0	0
10	河北振耀贸易有限公司	1,000	0	1,000	0.00%	0	1,000	0	1,000
合计		30,000,000	0	30,000,000	100%	21,293,000	8,707,000	0	2,704,000

普通股前十名股东间相互关系说明:

高立华是高才立识的普通合伙人,侯舒旻是高才立识的有限合伙人。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
高立华	董事长	男	否	1969年5月	2021年8月18日	2024年8月17日
王志明	董事、董事会秘书	男	否	1974年9月	2021年8月18日	2024年8月17日
傅建栋	董事	男	否	1962年3月	2021年8月18日	2024年8月17日
崔健	董事	男	否	1973年6月	2021年8月18日	2024年8月17日
侯舒旸	董事	男	否	1975年9月	2021年8月18日	2024年8月17日
高立华	总经理	男	否	1963年1月	2021年8月18日	2024年8月17日
王玥	财务总监	女	否	1988年1月	2021年8月18日	2024年8月17日
张雅君	监事会主席	女	否	1975年7月	2021年8月18日	2024年8月17日
冯硕	监事	男	否	1972年5月	2021年8月18日	2024年8月17日
孙英华	监事	女	否	1976年10月	2021年8月18日	2024年8月17日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长、总经理高立华为控股股东，其他董事、监事与控股股东、实际控制人无关联关系。

#### (二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
侯舒旸	董事长	离任	董事	个人原因
耿立军	董事	离任	销售主管	个人原因
高立华	总经理	新任	董事长、总经理	选举

### (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

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
高立华	董事长、总经理	15,300,000	0.00	15,300,000	51.00%	0	0
合计	-	15,300,000	-	15,300,000	51.00%	0	0

#### 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：

高立华，60岁；男；中国国籍；研究生学历；1988年-1989年任中科院软件中心项目负责人；1989年-1994年任北京高立电脑软件公司副总经理；1994年-1997年任GICOM美国公司总经理；1997年-2001年任北京集联网络技术公司总经理；2001年-2018年11月，任北京高立开元创新科技股份有限公司第一届、第二届董事会董事长；2018年11月至今，任北京高立开元数据有限公司总裁；2019年2月担任北京高立开元创新科技股份有限公司总经理；2021年3月任北京高立开元创新科技股份有限公司董事长。

### (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	否	
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	否	



亲属)		
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
行政管理人员	7	0	0	7
销售人员	24	2	8	18
技术人员	25	1	5	21
财务人员	3	0	0	3
员工总计	59	3	13	49

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	3
本科	36	28
专科	19	17
专科以下	0	0
员工总计	59	49

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

无
---

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

2015年初，公司建立健全了“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》等规章制度。

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及其他相关法律、法规的要求，继续完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守法律法规，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，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。报告期内，公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

#### 4、 公司章程的修改情况

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

是 否

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	5	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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

## 二、 内部控制

#### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期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

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间

存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务负责人、董事会秘书未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### (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
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，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <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 01110617 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	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	
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	田梦珺	王敬超
	2 年	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	2 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	
<p><b>北京高立开元创新科技股份有限公司全体股东：</b></p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了北京高立开元创新科技股份有限公司（以下简称“高立开元公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</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，公允反映了高立开元公司 2021 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2021 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></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，我们独立于高立开元公司，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><b>三、 其他信息</b></p> <p>高立开元公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括高立开</p>		

元公司 2021 年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。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

高立开元公司管理层（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，管理层负责评估高立开元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高立开元公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督高立开元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，就可能导致对高立开元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高立开元公司不能持续经营。

(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。

(六) 就高立开元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）

中国注册会计师：田梦珺

中国注册会计师：王敬超

中国·北京

二〇二二年四月二十二日

## 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）	2,001,691.17	2,187,454.22
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、(二)		919,323.01
应收账款	六、(三)	5,309,809.69	2,172,164.64
应收款项融资	六、(四)	4,367,504.60	
预付款项	六、(五)	131,651.00	107,383.00
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、(六)	970,246.10	2,395,734.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(七)	7,454,599.33	7,983,593.91
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、(八)	23,602.81	29,767.35
<b>流动资产合计</b>		<b>20,259,104.70</b>	<b>15,795,420.70</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	0
其他权益工具投资	六、(九)	625,000.00	625,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(十)	532,669.43	305,363.86
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十一)	1,021,681.77	1,232,080.91
开发支出	六、(十二)	1,213,386.44	1,213,386.44
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,392,737.64</b>	<b>3,375,831.21</b>
<b>资产总计</b>		<b>23,651,842.34</b>	<b>19,171,251.91</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款		0	0
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十三)	4,773,025.31	1,568,928.88
预收款项			
合同负债	六、(十四)	3,607,446.88	2,585,240.88
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、(十五)	511,032.57	494,550.66
应交税费	六、(十六)	212,092.83	42,849.47
其他应付款	六、(十七)	61,822.24	64,041.24
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、(十八)	468,968.09	336,081.32
<b>流动负债合计</b>		<b>9,634,387.92</b>	<b>5,091,692.45</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>9,634,387.92</b>	<b>5,091,692.45</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(十九)	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)	8,287,713.96	8,287,713.96
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	六、(二十一)	-24,270,259.54	-24,208,154.50
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		14,017,454.42	14,079,559.46
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>14,017,454.42</b>	<b>14,079,559.46</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>23,651,842.34</b>	<b>19,171,251.91</b>

法定代表人：高立华

主管会计工作负责人：高立华

会计机构负责人：王玥

## (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		7.37	1,759.08
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)	5,495,515.13	5,217,647.13
应收款项融资			
预付款项		2,552,409.50	2,552,409.50
其他应收款	十二、(二)	13,231,674.33	13,414,674.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		23,602.81	29,767.35
<b>流动资产合计</b>		<b>21,303,209.14</b>	<b>21,216,257.39</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	十二、(三)	9,213,245.34	9,213,245.34
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		64,921.90	64,921.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		281,097.23	333,479.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,559,264.47</b>	<b>9,611,646.27</b>
<b>资产总计</b>		<b>30,862,473.61</b>	<b>30,827,903.66</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		128,134.79	128,134.79
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		188,371.15	188,371.15
应交税费			
其他应付款		34,349.34	34,348.34
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>350,855.28</b>	<b>350,854.28</b>
<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			
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>		0.00	0.00
<b>负债合计</b>		350,855.28	350,854.28
<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		5,485,515.51	5,485,515.51
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		-4,973,897.18	-5,008,466.13
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		30,511,618.33	30,477,049.38
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		30,862,473.61	30,827,903.66

### （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>		29,849,482.87	19,023,571.51
其中：营业收入	六、（二十二）	29,849,482.87	19,023,571.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		29,278,721.56	25,510,458.82
其中：营业成本	六、（二十二）	20,794,233.76	16,025,774.20
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、(二十三)	149,827.97	95,378.23
销售费用	六、(二十四)	2,428,249.94	3,032,537.68
管理费用	六、(二十五)	1,667,877.84	1,772,594.32
研发费用	六、(二十六)	4,237,184.13	4,709,286.50
财务费用	六、(二十七)	1,347.92	-125,112.11
其中：利息费用			
利息收入		-137,995.85	-137,995.85
加：其他收益	六、(二十八)	2,629.68	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(二十九)	-635,496.03	-257,286.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-62,105.04	-6,744,174.23
加：营业外收入	六、(三十)	0	9,596.69
减：营业外支出	六、(三十一)	0	4,343.35
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-62,105.04	-6,738,920.89
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-62,105.04	-6,738,920.89
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-62,105.04	-6,738,920.89
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-62,105.04	-6,738,920.89
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）		-62,105.04	-6,738,920.89
<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>		-62,105.04	-6,738,920.89
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-62,105.04	-6,738,920.89
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.00	-0.22
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.00	(0.22)

法定代表人：高立华

主管会计工作负责人：高立华

会计机构负责人：王玥

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业收入</b>		283,018.86	0.00
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用		27,035.76	27,035.76
管理费用		197,790.84	371,403.73
研发费用			
财务费用		1,491.31	2,365.23
其中：利息费用			
利息收入		2.82	38.79
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）		-22,132.00	-3,598.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>34,568.95</b>	<b>-404,402.82</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>34,568.95</b>	<b>-404,402.82</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>34,568.95</b>	<b>-404,402.82</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,568.95	-404,402.82
（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>34,568.95</b>	<b>-404,402.82</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.00	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.00	-0.01

#### （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		27,890,937.32	21,800,920.44
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、(三十二)	4,472,961.67	968,730.75
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>32,363,898.99</b>	<b>22,769,651.19</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		18,713,433.51	16,005,164.67
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		4,197,686.09	4,005,212.69
支付的各项税费		1,400,958.53	924,581.03
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十二)	8,005,549.40	7,747,806.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>32,317,627.53</b>	<b>28,682,764.65</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、(三十三)	<b>46,271.46</b>	<b>-5,913,113.46</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
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>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		232,034.51	
投资支付的现金			
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>		<b>232,034.51</b>	<b>0.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-232,034.51</b>	<b>0.00</b>
<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			

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>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<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>		<b>-185,763.05</b>	<b>-5,913,113.46</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,187,454.22	8,100,567.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,001,691.17</b>	<b>2,187,454.22</b>

法定代表人：高立华

主管会计工作负责人：高立华

会计机构负责人：王玥

#### (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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		183,004.82	337,874.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>183,004.82</b>	<b>337,874.93</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		184,756.53	346,635.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>184,756.53</b>	<b>346,635.12</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,751.71</b>	<b>-8,760.19</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
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>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			

投资支付的现金			
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>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<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			
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>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<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>		<b>-1,751.71</b>	<b>-8,760.19</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,759.08	10,519.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>7.37</b>	<b>1,759.08</b>

## (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	30,000,000.00	-	-	-	8,287,713.96	-	-	-	-	-	-24,208,154.50		14,079,559.46
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	-	-	-	8,287,713.96	-	-	-	-	-	-24,208,154.50		14,079,559.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-62,105.04		-62,105.04
（一）综合收益总额											-62,105.04		-62,105.04
（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		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1. 提取盈余公积													-
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、本年年末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8,287,713.96</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-24,270,259.54</b>		<b>14,017,454.42</b>

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				8,287,713.96						-17,469,233.61		20,818,480.35
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	-	-	-	8,287,713.96	-	-	-	-	-	-17,469,233.61		20,818,480.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,738,920.89		-6,738,920.89
（一）综合收益总额							-				-6,738,920.89		-6,738,920.89
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-



(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	5,485,515.51	-	-	-	-	-	-5,008,466.13	30,477,049.38
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	5,485,515.51	-	-	-	-	-	-5,008,466.13	30,477,049.38
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34,568.95	34,568.95
(一) 综合收益总额											34,568.95	34,568.95
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												-





		先 股	债										
一、上年期末余额	30,000,000.00				5,485,515.51							-4,604,063.31	30,881,452.20
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
其他													-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	5,485,515.51	-	-	-	-	-	-	-4,604,063.31	30,881,452.20
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-404,402.82	-404,402.82
(一) 综合收益总额												-404,402.82	-404,402.82
(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		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积													-
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>30,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,485,515.51</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-5,008,466.13</b>	<b>30,477,049.38</b>

### 三、 财务报表附注

## 北京高立开元创新科技股份有限公司

### 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) 公司基本情况

北京高立开元创新科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系由北京市工商行政管理局海淀分局批准，由叶兆春、江国安、高立华、曾晨阳、李林共同出资组建，于2002年11月7日设立。目前公司的统一社会信用代码为：91110108744732407U，公司住所为：北京市海淀区上地五街5号二层，法定代表人为：高立华。

公司2021年12月31日股本情况如下：

单位：股

序号	股东名称	持股数量
1	高立华	15,300,000.00
2	北京高才立识投资管理企业（有限合伙）	4,290,000.00
3	侯舒旸	3,000,000.00
4	涵纭（上海）金融信息服务有限公司	2,703,000.00
5	张彩莱	1,575,000.00
6	杨志龙	1,499,000.00
7	王志明	945,000.00
8	傅建栋	473,000.00
9	刘智	214,000.00
10	河北振耀贸易有限公司	1,000.00
合计		30,000,000.00

公司已于2016年2月16日起在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌，股票代码为：835788。

##### (二) 行业性质

公司行业性质：其他电子。

##### (三) 经营范围

技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；基础软件服务；应用软件开发；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；经济贸易咨询；销售计算机、软件及辅助设备、机械设备、五金交电、文化用品；计算机维修；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

#### （四）业务性质、主要经营活动

本公司提供的主要产品和劳务为销售硬件、软件和提供技术服务。

#### （五）母公司或最终控制方

本公司的最终控制方为高立华。

#### （六）财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 20 日批准报出。

### 二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 1 家，较上年相比合并范围无变更，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### 三、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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

### 四、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本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**

### **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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（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，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

### **2、非同一控制下企业合并**

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：

（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

#### **(六) 合并财务报表的编制方法**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进



行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合

是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

#### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

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。

#### **（九）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。

## 9、金融资产（不含应收款项）减值

①本公司以预期信用损失为基础，评估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的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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，及全部现金短缺的现值。

②当对金融资产预期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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

④除本条③计提金融工具损失准备的情形以外，本公司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是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则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。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则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，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金

融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

### （十）应收款项

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量其减值准备。公司在参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测及信用风险特征分析的基础上，以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计，计提方法如下：

（1）期末对应收账款单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（2）当单项款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据类型及信用风险特征划分应收款项组合，在组合的基础上计算预期信用损失。

类别	标准	计提方法
1、单项计提坏账准备的应收账款		
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大（100万以上）的应收款项	本公司对单项金额重大的其他应收款项单项进行减值测试，如有证据表明其已发生减值，按照减值金额计提信用减值损失，其余纳入按组合计提坏账准备的其他应收款项计提信用减值损失
2、按组合计提坏账准备的其他应收款项		
关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	不计提减值
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	预期信用损失率

本公司参照历史信用损失经验确认的组的预期信用损失率：

账龄	应收账款计提比例(%)
6个月以内	
7-12个月	1.00
1—2年	10.00
2—3年	20.00
3—4年	30.00
4—5年	50.00
5年以上	100.00

### 2、其他的应收款项

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对于其他应收款，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量其减值准备。公司在参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测及信用风险特征分析的基础上，以单项或组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计，计提方法如下：

(1) 期末对其他应收款单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 当单项款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据类型及信用风险特征划分其他应收款项组合，在组合的基础上计算预期信用损失。

类别	标准	计提方法
1、单项计提坏账准备的应收账款		
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大(100万以上)的应收款项	本公司对单项金额重大的其他应收款项单项进行减值测试，如有证据表明其已发生减值，按照减值金额计提信用减值损失，其余纳入按组合计提坏账准备的其他应收款项计提信用减值损失
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备
2、按组合计提坏账准备的其他应收款项		
关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	不计提减值
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	预期信用损失率

本公司参照历史信用损失经验确认的组的预期信用损失率：

账龄	其他应收款计提比例(%)
6个月以内	
7-12个月	1.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	30.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

## (十一) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

## 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货发出时按加权平均法计价。生产的库存商品和自制半成品入库时按实际生产成本核算，发出采用加权平均法核算；周转材料领用时采用一次摊销法摊销。

## 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期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。

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

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。

## 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

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 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四、(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四、（七）。

## 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。

### （十三）固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、办公设备、运输设备、生产设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

#### 2、折旧方法

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

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	10-15	5	6.33-9.5
运输工具	年限平均法	4-10	5	9.5-23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
办公设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19

#### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

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

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

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

#### **（十四）在建工程**

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### **（十五）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。

### （十六）无形资产

#### 1、无形资产的确定标准和分类

无形资产是指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，包括土地使用权、非专利技术及软件等。

#### 2、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。

### 3、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
财务软件	3年
专利权、商标权	10年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核  
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。

### 4、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。  
每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

### 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。

公司根据产品开发程序阶段做以下分类：

（1）研究阶段：①立项前市场定位调研；②可行性分析论证；③产品立项；④产品说明书编制；⑤技术路线规划；⑥产品预研和技术验证

（2）开发阶段：1）形成产品验证初样并验证①MPW②对 MPW 的成果芯片 DIP 封装③从技术验证、性能评估等方面进行详细测试并记录测试结果，提出改进方案，制定产品目标④根据测试结果，对产品设计进行优化、改进、仿真验证，最终使产品的各项参数达到预定的目标 2）通过 SPW 对产品强化扩展验证、设计修正及方案改进 3）验证成功后，进行终端客户小批量试用，产品成熟后，投放市场，批量销售。

### 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。

公司研发项目中的开发阶段的支出,只有在同时满足下列条件时,才能予以资本化,即:

(1) 研发项目的预期成果以专利、专有技术、样机、软件等形式体现,以证明该项无形资产的使用和出售在技术上具有可行性;

(2) 研发项目是经过公司总经理审批已立项项目,即根据公司《新产品项目开发管理办法》的要求具有明确的形成无形资产的意图并制定了详细的开发计划;

(3) 运用该无形资产能够生产出具有市场销售前景的产品,为公司带来经济效益,或者是形成的无形资产直接出售从而实现经济效益;

(4) 研发项目在开发阶段,均有专门的项目组,配备符合项目所需的专业技术人才,并进行合理的资金预算,以保证项目的技术和财务资源的准备;

(5) 各个研发项目开发支出包括人工费用、材料费用、试制和试验费用等在项目执行过程中均能够单独、准确核算。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产,已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出。待项目研发成果达到预定可使用状态时,公司将转“无形资产”核算。

#### **(十七) 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回收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。

### **（十八）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。

### **（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) 股份支付**

#### **1、股份支付的种类及会计处理**

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### **(1) 以权益结算的股份支付**

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

##### **(2) 以现金结算的股份支付**

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### **2、权益工具公允价值的确定方法**

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

#### **3、确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

#### **4、修改和终止股份支付计划的处理**

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公

允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

## （二十一）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

### （1）亏损合同

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

### （2）重组义务

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

### （3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### （4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## （二十二）收入

### 1、销售商品收入的确认

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，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。

## 2、可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

## 3、重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

## 4、应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

## 5、交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

## 6、主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## 7、合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

（1）如果合同变更增加了可明确区分的及合同价款，且新增合同价款反映了新增单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

（2）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的与未转让的之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

（3）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的与未转让的之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

## 8、收入确认的具体方法

公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司在取得验收确认凭据时确认收入。

### （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

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并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

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动

无关的政府补助，计入营业外收支。

### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，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，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、清偿负债同时进行时，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

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

本公司本年度无租赁资产。

#### 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（详见本附注四、（十七）“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

本公司采用系统、合理的摊销方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) 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。

## (二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

报告期内本公司重要会计政策未发生变更。

### 2、重要会计估计变更

报告期内本公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按照税法规定计算的销售货物或应收劳务/服务为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	实缴流转税额	7%
教育费附加	实缴流转税额	3%

税种	计税依据	税率或征收率
地方教育附加	实缴流转税额	2%

## （二）税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号，以下简称《通知》）等规定，小型微利企业普惠性所得税减免政策如下：

1、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不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对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。

2、小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。高立开元公司符合小型微利企业的条件，享受普惠性所得税减免政策。

## 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	上年年末余额
库存现金	3,050.61	3,793.71
银行存款	1,998,640.56	2,183,660.51
其他货币资金		
合计	2,001,691.17	2,187,454.22
其中：存放在境外的款项总额		

### （二）应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑票据		919,323.01
商业承兑票据		
合计		919,323.01

### （三）应收账款

#### 1、按账龄披露



账 龄	期末余额
1 年以内	5,087,028.69
其中：6 个月以内	60,756.00
7-12 个月	5,026,272.69
1 年以内小计	5,087,028.69
1 至 2 年	294,357.44
2 至 3 年	28,000.04
3 至 4 年	7,560.00
4 至 5 年	35,660.00
5 年以上	27,700.00
小 计	5,480,306.17
减：坏账准备	170,496.48
合 计	5,309,809.69

## 2、 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	58,000.00	1.06	58,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,422,306.17	98.94	112,496.48	2.07	5,309,809.69
其中：账龄组合	5,422,306.17	98.94	112,496.48	2.07	5,309,809.69
合 计	5,480,306.17	—	170,496.48	—	

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,251,149.54	100.00	78,984.90	3.51	2,172,164.64
其中：账龄组合	2,251,149.54	100.00	78,984.90	3.51	2,172,164.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,251,149.54	100.00	78,984.90	3.51	2,172,164.64

### (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
长春长生生物科技有限责任公司	58,000.00	58,000.00	100.00	企业破产
合 计			--	--

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
0-6 个月（含 6 个月）	60,756.00		
7-12 个月（含 12 个月）	5,026,272.69	50,262.73	1.00
1—2 年	294,357.44	29,435.74	10.00
2—3 年	0.04	0.01	25.00
3—4 年	7,560.00	2,268.00	30.00
4—5 年	5,660.00	2,830.00	50.00
5 年以上	27,700.00	27,700.00	100.00
合 计	5,422,306.17	112,496.48	2.07

### 3、 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
第一阶段	78,984.90	91,511.58			170,496.48
合 计	78,984.90	91,511.58			170,496.48

### 4、 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	关联关系	期末余额	账龄
武汉生物制品研究所有限责任公司	非关联方	3,271,989.65	1 年以内
楚天科技股份有限公司	非关联方	224,430.00	1 年以内
诺和诺德（中国）制药有限公司	非关联方	190,000.00	1 年以内
青岛云裳羽衣物联科技有限公司	非关联方	148,000.00	1 年以内
深圳市海思半导体有限公司	非关联方	130,880.00	1 年以内
合 计		3,965,299.65	

### （四）应收款项融资

### 1、 应收款项融资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	4,367,504.60	
应收账款		
合 计	4,367,504.60	

### (五) 预付款项

#### 2、 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	104,006.00	79.00	79,738.00	74.26
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上	27,645.00	21.00	27,645.00	25.74
合 计	131,651.00	100.00	107,383.00	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	深圳市易供时代科技有限公司	27,645.00	未进行结算
合计		27,645.00	/

#### 3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	关联关系	期末余额	账龄
安徽澳扬自动化设备有限公司	非关联方	32,606.00	1 年以内
广州三拓识别技术有限公司	非关联方	28,800.00	1 年以内
深圳市易供时代科技发展有限公司	非关联方	27,645.00	3 年以上
马肯依玛士（上海）标识科技有限公司	非关联方	20,750.00	1 年以内
北京巨丰盛业科技发展有限公司	非关联方	15,000.00	1 年以内
合 计		124,801.00	

### (六) 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	2,171,502.76	3,075,017.59
减：坏账准备	1,201,256.66	679,283.02
合计	970,246.10	2,395,734.57

### 1、其他应收款情况

#### (1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	489,468.46
其中：6 个月以内	
7-12 个月	489,468.46
1 年以内小计	489,468.46
1 至 2 年	82,543.00
2 至 3 年	7,000.00
3 至 4 年	27,500.00
4 至 5 年	737,676.80
5 年以上	827,314.50
小计	2,171,502.76
减：坏账准备	1,201,256.66
合计	970,246.10

#### (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	198,628.44	1,295,297.85
代垫社保公积金	68,832.83	56,695.64
往来款	1,153,162.60	1,099,410.60
保证金、押金	750,878.89	623,613.50
合计	2,171,502.76	3,075,017.59

#### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	679,283.02			679,283.02
年初其他应收款账面余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	521,973.64			521,973.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,201,256.66			1,201,256.66

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
第一阶段	679,283.02	521,973.64			1,201,256.66
合计	679,283.02	521,973.64			1,201,256.66

(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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Protable Innovation Technology Ltd	往来款	1,084,410.60	4-5 年 314,676.80 元、5 年以上 769,733.80 元	49.94	927,072.20
唯品会(中国)有限公司	保证金	300,000.00	4-5 年	13.82	150,000.00
华润万家有限公司	保证金	100,000.00	4-5 年	4.61	50,000.00
中国科学器材有限公司	投标保证金	90,820.00	1 年以内	4.18	
京物美商业集团股份有限公司	保证金	70,000.00	4-5 年 23,000.00 元、5 年以上 47,000.00 元	3.22	58,500.00
合计		1,645,230.60		75.76	1,185,572.20

### (七) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,781.26		16,781.26	13,825.44		13,825.44
在产品				839,505.42		839,505.42
产成品	3,301,835.21		3,301,835.21	4,075,816.53		4,075,816.53
发出商品	4,135,982.86		4,135,982.86	3,054,446.52		3,054,446.52
合计	7,454,599.33		7,454,599.33	7,983,593.91		7,983,593.91

### (八) 其他流动资产

项目	期末金额	期初金额
待抵扣税金	23,602.81	29,767.35
合计	23,602.81	29,767.35

### (九) 其他权益工具投资

项目	期末金额	期初金额
时代华瑞（北京）环境科技有限公司	625,000.00	625,000.00
合计	625,000.00	625,000.00

### (十) 固定资产

#### 1、总表情况

项目	期末金额	期初金额
固定资产	532,669.43	305,363.86
合计	532,669.43	305,363.86

#### 2、固定资产

##### (1) 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
1. 账面原值					

项目	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
(1) 年初余额	1,437,462.82	4,541,126.15		429,839.64	6,408,428.61
(2) 本期增加金额		2,919.47	229,115.04		232,034.51
—购置		2,919.47	229,115.04		232,034.51
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	1,437,462.82	4,544,045.62	229,115.04	429,839.64	6,640,463.12
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	1,365,697.18	4,323,628.37		413,739.20	6,103,064.75
(2) 本期增加金额		4,178.14		550.80	4,728.94
—计提		4,178.14		550.80	4,728.94
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	1,365,697.18	4,327,806.51		414,290.00	6,107,793.69
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期初账面价值	71,765.64	217,497.78		16,100.44	305,363.86
(2) 期末账面价值	71,765.64	216,239.11	229,115.04	15,549.64	532,669.43

#### (十一) 无形资产

项目	财务软件	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	582,430.27	1,641,970.69	2,224,400.96
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	582,430.27	1,641,970.69	2,224,400.96
二、累计摊销			
1.期初余额	291,730.72	700,589.33	992,320.05
2.本期增加金额	49,132.32	161,266.82	210,399.14
(1) 计提	49,132.32	161,266.82	210,399.14
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	340,863.04	861,856.15	1,202,719.19
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			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期初账面价值	290,699.55	941,381.36	1,232,080.91
2.期末账面价值	241,567.23	780,114.54	1,021,681.77

## (十二) 开发支出



项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
一种具备录入功能的激光扫描器-安卓	1,213,386.44					1,213,386.44
合计	1,213,386.44					1,213,386.44

### (十三) 应付账款

#### 1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货物	4,773,025.31	1,568,928.88
合计	4,773,025.31	1,568,928.88

#### 2、账龄超过1年的大额应付账款情况

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
北京神州数码有限公司	124,547.62	暂未结算
广州神州数码信息科技有限公司	51,354.89	暂未结算
深圳市精锐时代科技有限公司	25,901.00	暂未结算
合计	201,803.51	

### (十四) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	3,607,446.88	2,585,240.88
合计	3,607,446.88	2,585,240.88

### (十五) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	494,550.66	3,843,752.08	3,827,270.17	511,032.57
二、离职后福利-设定提存计划		370,415.92	370,415.92	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	494,550.66	4,214,168.00	4,197,686.09	511,032.57

## 2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	401,770.69	3,425,909.20	3,408,611.91	419,067.98
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		252,525.34	252,525.34	
其中：医疗保险费		247,561.50	247,561.50	
工伤保险费		3,744.93	3,744.93	
生育保险费		1,218.91	1,218.91	
(4) 住房公积金		123,155.00	123,155.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	92,779.97	42,162.54	42,977.92	91,964.59
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	494,550.66	3,843,752.08	3,827,270.17	511,032.57

## 3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		357,796.82	357,796.82	
2.失业保险费		12,619.10	12,619.10	
合计		370,415.92	370,415.92	

## (十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	210,769.18	42,059.54
企业所得税		
个人所得税	1,323.65	789.93
合计	212,092.83	42,849.47

## (十七) 其他应付款

## 1、总表情况

### (1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	61,822.24	64,041.24
合计	61,822.24	64,041.24

## 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	上年年末余额
往来款	61,822.24	64,041.24
合计	61,822.24	64,041.24

## (十八) 其他流动负债

账龄	期末余额	上年年末余额
待转销增值税	468,968.09	336,081.32
合计	468,968.09	336,081.32

## (十九) 股本

### 1、股本增减变动情况

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00
合计	30,000,000.00						30,000,000.00

注：公司股东涵纭（上海）金融信息服务有限公司持有公司股份 2,703,000 股被司法冻结，占公司总股本 9.01%。在本次被冻结的股份中，0 股为有限售条件股份，2,703,000 股为无限售条件股份。该司法冻结期限为 2021 年 3 月 25 日起至 2023 年 3 月 24 日止。冻结股份已在中国结算办理司法冻结登记。

## (二十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	8,287,713.96			8,287,713.96

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	8,287,713.96			8,287,713.96

### (二十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-24,208,154.50	-17,469,233.61
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	-24,208,154.50	-17,469,233.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-62,105.04	-6,738,920.89
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-24,270,259.54	-24,208,154.50

### (二十二) 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	29,849,482.87	20,794,233.76	19,023,571.51	16,025,774.20
合计	29,849,482.87	20,794,233.76	19,023,571.51	16,025,774.20

#### 2、主营业务（分产品）：

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
设备销售业务	24,812,969.11	19,976,361.59	14,110,061.55	13,219,666.14
软件及技术服务业务	5,036,513.76	817,872.17	4,913,509.96	2,806,108.06
合计	29,849,482.87	20,794,233.76	19,023,571.51	16,025,774.20

### 3.本年度前五名客户的营业收入情况:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
武汉生物制品研究所有限责任公司	7,841,150.44	26.27
楚天科技股份有限公司	5,213,008.85	17.46
广州品唯软件有限公司	1,395,723.89	4.68
北京生物制品研究所有限责任公司	1,175,575.22	3.94
长春祈健生物制品有限公司	763,079.65	2.56
合计	16,388,538.05	54.90

### 4.上年度前五名客户的营业收入情况:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
武汉屈臣氏个人用品商店有限公司	1,224,369.47	6.44
北亚美亚电子科技(深圳)有限公司	836,592.93	4.40
诺和诺德(中国)制药有限公司	821,190.08	4.32
昆明海惠通科技有限公司	715,463.51	3.76
上汽通用汽车有限公司	603,812.83	3.17
合计	4,201,428.82	22.09

### (二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	87,399.65	55,637.30
教育费附加	37,457.00	22,822.05
地方教育附加	24,971.32	16,918.88
合计	149,827.97	95,378.23

### (二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	979,480.73	1,311,210.76
办公费	770,888.86	658,212.96
房租费	235,177.69	369,937.96

其他费用	167,884.21	152,888.48
差旅费	142,574.03	130,241.55
运杂费	68,417.59	361,021.79
交通费	63,826.83	49,024.18
合计	2,428,249.94	3,032,537.68

#### (二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,084,680.59	1,002,892.03
房租		
中介费	319,150.93	356,264.16
招待费	40,291.83	95,700.32
办公费	116,080.80	93,964.74
其他	41,548.87	120,259.29
折旧与摊销	66,124.82	103,513.78
合计	1,667,877.84	1,772,594.32

#### (二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,991,014.02	1,565,395.31
办公费	340,800.52	519,699.08
折旧摊销	39,175.32	44,518.62
委托外部研发费	747,338.08	489,733.43
房租水电	27,785.71	27,098.04
其他	19,932.82	17,573.79
设计评审	1,071,137.66	2,045,268.23
合计	4,237,184.13	4,709,286.50

### (二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	9,595.46	137,995.85
手续费支出	10,943.38	12,883.74
合计	1,347.92	-125,112.11

### (二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	2,629.68	
合计	2,629.68	

### (二十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-635,496.03	-257,286.92
合计	-635,496.03	-257,286.92

### (三十) 营业外收入

#### 1、营业外收入明细如下

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动无关的政府补助		9,564.71
其他		31.98
合计		9,596.69

### (三十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
其他		
非流动资产毁损报废损失		4,343.35
合计		4,343.35

### (三十二) 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
往来款	4,463,366.21	830,734.90
利息收入	9,595.46	137,995.85
合计	4,472,961.67	968,730.75

#### 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
费用化支出	4,155,074.48	4,580,564.48
往来款	3,850,474.92	3,167,241.78
合计	8,005,549.40	7,747,806.26

### (三十三) 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-62,105.04	-6,738,920.89
加: 信用减值损失	635,496.03	257,286.92
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	4,728.94	4,724.52
无形资产摊销	210,399.14	231,337.91
长期待摊费用摊销		-
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)		4,343.35
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		-
投资损失(收益以“-”号填列)		



补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-
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）	528,994.58	1,739,641.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,813,937.66	-845,166.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,542,695.47	-566,359.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	46,271.46	-5,913,113.46
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>		
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	2,001,691.17	2,187,454.22
减：现金的期初余额	2,187,454.22	8,100,567.68
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	-185,763.05	-5,913,113.46

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	2,001,691.17	2,187,454.22
其中：库存现金	3,050.61	3,793.71
可随时用于支付的银行存款	1,998,640.56	2,183,660.51
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	本期金额	上期金额
三、期末现金及现金等价物余额	2,001,691.17	2,187,454.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京高立开元数据有限公司	北京市	北京市	注 1	100.00	-	设立

注 1：营业范围：开发计算机软硬件及外部设备、通讯设备、自动识别系统；应用软件开发及系统集成；信息咨询（不含中介服务）；销售集成电路读写器、计算机、打印机及耗材、机电设备、五金交电、办公设备；计算机软硬件及外设的维修；货物进出口；技术进出口；代理进出口；生产集成电路读写器；专业承包。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

## 八、关联方及关联交易

### （一）本企业的实际控制人情况

本公司实际控制人为自然人高立华，持有本公司 51%的有表决权的股份。

### （二）本企业的其他关联方情况

名称	与本公司关系
北京高立二千科技有限公司	高立华与他人共同控制
北京高才立识投资管理企业（有限合伙）	持有本公司 14.3%的股份
侯舒旻	持有本公司 10%的股份、董事
涵纭（上海）金融信息服务有限公司	持有本公司 9.01%的股份
张彩莱	持有本公司 5.25%的股份
杨志龙	持有本公司 5%的股份
高立华	持有本公司 51%的股份、董事（2021 年 3 月 12 日任职）、总经理
王志明	董事、董事会秘书
王玥	财务负责人
崔健	董事

耿立军	董事（2021年3月11日辞职）
傅建栋	董事
张雅君	监事
冯硕	职工代表监事
孙英华	监事
Golden Brother Company Ltd	5%以上股东杨志龙控制的公司
Protable Innovation Technology Ltd	5%以上股东杨志龙持有该公司40%的股份

### （三）关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况：

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
Protable Innovation Technology Ltd	采购商品	15,000.00	13,041.94
合计		15,000.00	13,041.94

#### 2、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	614,005.34	525,277.88

### （四）关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	Protable Innovation Technology Ltd	1,084,410.60	927,072.20	1,099,410.60	486,769.94
其他应收款	崔健			61,657.70	
其他应收款	孙英华			17,972.41	
其他应收款	张雅君			160.00	
其他应收款	王志明	70,000.00		89,666.00	
其他应收款	贾恕				
其他应收款	耿立军	5,000.00			

## 九、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## (二) 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至报告出具之日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

无

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	30,000.00	0.54	30,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,498,345.13	99.46	2,830.00	0.05	5,495,515.13
其中：账龄组合	5,498,345.13	99.46	2,830.00	0.05	5,495,515.13
合 计	5,528,345.13	—	32,830.00	—	5,495,515.13

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,228,345.13	100.00	10,698.00	0.20	5,217,647.13
其中：账龄组合	5,228,345.13	100.00	10,698.00	0.20	5,217,647.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	5,228,345.13	100.00	10,698.00	0.20	5,217,647.13

#### (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
长春长生生物科技有限责任公司	30,000.00	30,000.00	100.00	企业破产
合计			--	--

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1-6 个月	300,000.00		
7-12 个月			
1—2 年	5,192,685.13		
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年	5,660.00	2,830.00	50.00
5 年以上			
合计	5,498,345.13	2,830.00	0.05

## 2、按欠款方归集的重要应收账款情况

单位名称	关联关系	期末余额	账龄
北京高立开元数据有限公司	关联方	5,492,685.13	1 年以内 300,000.00 元； 1-2 年 5,192,685.13 元
合计		5,492,685.13	

## （二）其他应收款

### 1、总表情况

#### （1）分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,231,674.33	13,414,674.33
减：坏账准备		
合计	13,231,674.33	13,414,674.33

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	
1至2年	
2至3年	13,231,674.33
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	13,231,674.33

### (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	13,231,674.33	13,414,674.33
合计	13,231,674.33	13,414,674.33

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京高立开元数据有限公司	关联方往来款	13,231,674.33	2-3年	100.00	
合计		13,231,674.33		100.00	

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,213,245.34		9,213,245.34	9,213,245.34		9,213,245.34
合计	9,213,245.34		9,213,245.34	9,213,245.34		9,213,245.34

### 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京高立开元数据有限公司	9,213,245.34			9,213,245.34		
合计	9,213,245.34			9,213,245.34		

### 十三、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		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,629.68	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	2,629.68	

项目	金额	说明
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）		
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	2,629.68	

**（二）净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.44	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.46	0.00	0.00

北京高立开元创新科技股份有限公司

二〇二二年四月二十二日



## 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。