



天一众合

NEEQ : 430089

北京天一众合科技股份有限公司  
( Beijing Telezone Technology Co., Ltd. )

年度报告

2021

## 公司年度大事记



2 个煤矿产品 KLX6LM(A) 本安型信息矿灯、KT695-F 矿用本安型基站均已取得安全标志证书、防爆合格证。



2021 年取得两个软件著作权。  
KJ133(A) 人车物精确定位安全管理系统  
登记号：2021SR0584843  
KJ133(A) 矿用人员管理系统  
登记号：2021SR1467094

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	28
第八节	财务会计报告 .....	32
第九节	备查文件目录 .....	117

## 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。

公司负责人付屹东、主管会计工作负责人姚臻及会计机构负责人（会计主管人员）宋文静保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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
政策风险	<p>公司所从事的行业，对国家政策存在一定依赖性。随着矿山行业的发展，业内对人员安全的要求不断提高，同时技术进步可能会进一步提高准入门槛。一方面，智能煤矿建设规范推出促进井下系统多网融合应用发展，《煤矿井下人员定位系统安全标志管理方案》推出，带来新的精确定位系统应用需求；另一方面，国家宏观调控政策继续实施并进一步深化供给结构。政策风险对公司的产品销售带来一定影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司产品研发紧跟政策脚步，针对井下系统多网融合应用，完成多网融合基站的研发认证并投产销售；针对新的精确定位系统要求，完成产品升级并进行认证。</p>
技术风险	<p>目前定位技术正处于快速发展期，各种各样的定位技术和解决方案不断涌现，新的技术会带动产品的更新换代。如果新</p>

	<p>的更具应用价值的技术方案出现，而公司未能对此及时做出技术创新和产品调整，公司相关业务可能会受到较大影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司积极应对目前煤矿智能矿井建设和工作面智能控制升级项目的需求，探索采用新技术。相应的 UWB 技术定位产品已投放市场，助力煤矿能源新基建项目实施。</p>
竞争和渠道压力	<p>主要风险来源于人员定位其他厂家的价格竞争压力、井下系统多网融合应用能力。公司最大的经营成本是人工成本，这部分成本压力明显大于处于二三线城市的主要竞争对手，造成公司产品价格在竞争中处于较为不利的地位；其次井下系统向多网融合应用发展。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司加强市场开拓，制定灵活的市场营销策略；公司严格控制人员成本规模，并注重提高工作效率；公司完成多网融合基站的研发认证，具备了多网融合应用的能力，并且公司加大和煤矿科研院所单位合作、加强多网融合产品的销售。</p>
资金风险	<p>公司应收账款余额较高、存货金额较大。期末公司应收账款余额 907.55 万元，较期初增长 135.70%，存在着一定的坏账及应收账款周转率下降的风险。期末存货余额 747.63 万元，较期初下降 17.79%，存在资金占用、资金流动性差的风险。另外新冠疫情的影响仍在继续，对公司业务工作开展有一定影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>加强应收账款管理，对重点客户定期进行信用评估，按照账期及时回款，防范坏账及周转率下降的风险。对于年限较长的应收账款，持续加强催收力度。对于原有存货，积极寻找市场应用机会，逐步消化库存，盘活资产，增加资金流入。积极开拓市场，增加资金持续性流入，避免资金链断裂的风险。</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、本公司、股份公司、天一众合	指	北京天一众合科技股份有限公司
股东大会	指	北京天一众合科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京天一众合科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京天一众合科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书

《公司章程》	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	北京天一众合科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
《三会议事规则》	指	《北京天一众合科技股份有限公司股东大会会议事规则》、《北京天一众合科技股份有限公司董事会议事规则》、《北京天一众合科技股份有限公司监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
大同证券、主办券商	指	大同证券有限责任公司
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
RFID 技术	指	无线射频识别技术（Radio Frequency Identification），是一种非接触的自动识别技术，其基本原理是利用射频信号和空间耦合（电感或电磁耦合），实现对被识别物体的自动识别。
电子标签	指	射频电子标签
UWB 技术	指	超宽带（Ultra Wide Band）技术是一种无线载波通信技术，利用纳秒级的非正弦波窄脉冲传输数据，具有带宽大、抗干扰能力强、定位精度高、可靠性高等优点。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京天一众合科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Telezone Technology Co., Ltd -
证券简称	天一众合
证券代码	430089
法定代表人	付屹东

### 二、 联系方式

董事会秘书	姜艳
联系地址	北京市海淀区花园路 1 号天一众合大厦
电话	010-51261933
传真	010-62057911
电子邮箱	telezone_zq@163.com
公司网址	http://www.telezone.cn
办公地址	北京市海淀区花园路 1 号天一众合大厦
邮政编码	100191
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	2003 年 7 月 17 日
挂牌时间	2011 年 5 月 31 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)-通信设备制造(C392)-通信终端设备制造(C3922)
主要业务	基于无线通讯技术（包括 RFID 技术、UWB 技术等）的产品研发、制造、销售及服务。
主要产品与服务项目	矿用人员车辆物品定位管理系统、有源射频识别传感网系统
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）	48,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为付屹东

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为付屹东，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	91110108752639974U	否
注册地址	北京市海淀区花园路 1 号 3 号办公楼三层	否
注册资本	48,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长城证券、大同证券	
主办券商办公地址	北京市朝阳区光华路东里 8 号院中海广场中楼 2001 室	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	大同证券	
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王田	郑宗春
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层	

#### 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	15,088,912.68	10,000,212.96	50.89%
毛利率%	55.53%	43.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,328,903.59	-6,082,675.17	61.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,343,876.39	-6,424,488.81	63.52%
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）	-67.69%	-79.55%	-
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）	-67.25%	-84.02%	-
基本每股收益	-0.05	-0.13	61.54%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	21,626,442.57	17,191,257.72	25.80%
负债总计	19,350,302.57	12,586,214.13	53.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,276,140.00	4,605,043.59	-50.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.05	0.10	-50.00%
资产负债率%（母公司）	89.38%	73.11%	-
资产负债率%（合并）	89.48%	73.21%	-
流动比率	1.06	1.29	-
利息保障倍数	-15.49	-58.78	-

##### (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	-71,876.88	-3,251,723.65	97.79%
应收账款周转率	2.33	1.78	-
存货周转率	0.81	0.61	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	25.80%	-19.33%	-
营业收入增长率%	50.89%	-32.37%	-
净利润增长率%	61.71%	-355.15%	-

**(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	48,000,000	48,000,000	-
-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(固定资产报废)	-3,800.00
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	18,860
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	229.79
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-316.99
<b>非经常性损益合计</b>	<b>14,972.80</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>14,972.80</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

#### (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：执行新租赁准则会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

#### 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，不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。

执行新租赁准则会计政策变更对 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）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产			1,243,344.72	1,243,344.72
一年内到期的非 流动负债			606,939.55	606,939.55
租赁负债			636,405.17	636,405.17

②其他会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

（十） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司属于制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-通信设备制造（C392）-通信终端设备制造（C3922），主要从事基于（包括RFID技术、UWB技术等）的产品研发、制造、销售及服务。公司主营产品包括多网融合基站、分站、收发器、标识卡、信息化矿灯、各种电子标签以及管系统平台、综合应用系统。

公司已构建研发、采购、生产、销售相结合的完整的商业模式,通过了ISO9001 质量管理体系认证。

**研发模式：**公司拥有较强的自主研发能力、经验丰富的技术团队，公司的核心技术均是自主研发的专利技术。公司拥有42项国内有效专利，其中发明专利13项，为公司产品奠定了基础，提高了竞争力。

**采购模式：**公司按照 ISO9001 质量管理体系的要求严格执行采购程序。为满足客户交货要求，并有效控制库存风险，公司按照客户订单进行组织生产，并根据订单需求及安全库存量进行采购。公司与所有合格的供应商保持长期合作关系，按照订单进行采购，对于部分特定原材料，供应商按公司提供的技术图纸及质量要求进行加工并交付公司。

**生产模式：**根据销售订货和库存量制订生产计划。产品的检验、生产流程、生产设备、检验设备等环节均已通过 ISO9001 质量管理体系的认证。

**销售模式：**公司设有销售部门，采用直销销售和代理销售的方式开拓业务。同时在重要的市场区域设立有办事处，针对大客户直接管理，提高终端把控力。公司产品主要应用于矿山、能源等领域，其中以煤矿行业为主。营业收入主要来源是产品销售收入。

报告期内，公司商业模式较上年度没有发生较大变化。

报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	公司最近一次高新技术企业认定为 2020 年 12 月 2 日，证书编号 GR202011004788，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		本期期初		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	708,550.62	3.28%	561,345.44	3.27%	26.22%
应收票据	1,146,105.00	5.30%			100.00%
应收账款	9,075,487.79	41.96%	3,850,519.08	22.40%	135.70%
存货	7,476,326.79	34.57%	9,094,407.60	52.90%	-17.79%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	492,309.53	2.28%	575,460.76	3.35%	-14.45%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	4,580,972.09	21.18%	3,500,000.00	20.36%	30.88%
长期借款					
使用权资产	621,672.36	2.87%	1,243,344.72	7.23%	-50.00%
应付职工薪酬	2,380,801.15	11.01%	1,368,930.85	7.96%	73.92%
其他应付款	5,585,209.91	25.83%	1,734,972.49	10.09%	221.92%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金比去年同期增加了 26.22%，主要因为本期合同增加，实际控制人投入日常经营的资助增大，导致货币资金增加。
- 2、应收票据比去年同期增加了 100.00%，主要因为本期合同增加，客户购买产品使用银行承兑汇票结算量增加，导致应收票据增加。
- 3、应收账款比去年同期增加了 135.70%，主要因市场行情好转，公司加大销售力度，合同增大，已发货，同时都已开票，当期形成应收账款增加较大。
- 4、短期借款比去年同期增加了 30.88%，主要因为本期市场行情好转，公司合同增大，生产投入增加，企业新增银行贷款 105.00 万元，导致短期借款增加较大。

- 5、使用权资产比去年同期减少 50.00%，主要因为本期根据新租赁准则，调整期初，按 2 年计提，导致使用权资产同比减少较大。
- 6、应付职工薪酬比去年同期增加 73.92%，主要因为去年同期疫情，社保有减免，其中工伤、养老、医疗减免了 11 个月，同时企业开工晚，5 月才正式开工，本期恢复正常，应付职工薪酬比去年同期增加较大。
- 7、其他应付款比去年同期增加 221.92%，主要因为本期有净增向股东借款 425.00 万元用于日常经营，导致其他应付款增加。

## 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	15,088,912.68	-	10,000,212.96	-	50.89%
营业成本	6,709,391.00	44.47%	5,646,771.30	56.47%	18.82%
毛利率	55.53%	-	43.53%	-	-
销售费用	3,952,757.48	26.20%	5,386,116.40	53.86%	-26.61%
管理费用	3,210,845.04	21.28%	2,704,713.42	27.05%	18.71%
研发费用	3,559,126.81	23.59%	3,555,633.62	35.56%	0.10%
财务费用	207,671.51	1.38%	106,457.84	1.06%	95.07%
信用减值损失	182,373.13	1.21%	766,124.97	7.66%	-76.20%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	213,553.94	1.42%	573,459.49	5.73%	-62.76%
投资收益	229.79	0.00%	17,429.87	0.17%	-98.68%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-2,324,786.60	-15.41%	-6,115,865.04	-61.16%	61.99%
营业外收入	2,217.30	0.01%	75,298.29	0.75%	-97.06%
营业外支出	6,334.29	0.04%	42,108.42	0.42%	-84.96%
净利润	-2,328,903.59	-15.43%	-6,082,675.17	-60.83%	61.71%

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入比去年同期增加 50.89%，主要因为市场行业好转，公司加大销售力度，营业收入增长较大。
- 2、销售费用比去年同期减少 26.61%，主要因为本期销售人员减少，同时疫情，出差次数减少，销售费用减少。
- 3、财务费用比去年同期增加 95.07%，主要因为本期有新增向股东借款和银行贷款，利息支出增加较大。
- 4、信用减值损失比去年同期减少 76.20%，主要因为加大应收账款的催收，应收账款减少，信用减值损失减少。
- 5、其他收益比去年同期减少 62.76%，主要因为本期税收有延期交税政策，增值税延期到下一年度，本期交税减少，软件即征即退收入减少，其他收益相对减少。

- 6、投资收益比去年同期减少 98.68%，主要因为本期合同增加，生产投入较大，自有资金紧张，理财产品购买减少，理财收益相对减少。
- 7、营业利润比去年同期增加 61.99%，主要因为本期市场行业好转，公司加大销售力度开拓市场，营业收入增加，同时有人员减少，费用下降，营业利润增长。
- 8、营业外收入比去年同期减少 97.06%，主要因为上期有债务重组收入，营业外收入大，相比本期营业外收入减少较大。
- 8、营业外支出比去年同期减少 84.96%，主要因为上期有维保扣款较大，本期正常，导致营业外支出减少较大。
- 9、净利润比去年同期增加 61.71%，主要因为本期市场行业好转，公司加大销售力度开拓市场，营业收入增加，同时有人员减少，费用下降，净利润增长较大。

## (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	15,088,912.68	10,000,212.96	50.89%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	6,709,391.00	5,646,771.30	18.82%
其他业务成本	-	-	-

### 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%
识别卡类收入	3,137,777.18	1,790,339.08	42.94%	128.03%	90.85%	34.92%
软件类收入	4,339,062.60	69,422.69	98.40%	81.09%	71.23%	0.09%
基站类收入	3,969,129.39	2,183,747.15	44.98%	284.17%	220.09%	32.43%
系统类收入	700,884.97	480,116.73	31.50%	-46.95%	-51.06%	22.31%
其他类收入	204,119.34	135,391.17	33.67%	-83.29%	-87.60%	218.95%
配套类收入	2,413,253.74	1,870,252.92	22.50%	114.98%	102.72%	26.29%
成人用品类收入	324,685.46	180,121.26	44.52%	-78.78%	-81.81%	26.19%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的原因：

公司目前主要产品大部分属于矿山类产品，分为软件类、基站类、卡类等硬件产品及其他配套类产品，另一类为成人健康类产品。2021 年销售收入较去年同期增加了 50.89%，主要因为 2021 年煤炭行业市场行情好转，同时公司新产品也进入市场推广和销售，收入增加较大。

1、识别卡类收入较去年同期增长 128.03%，软件类收入较去年同期增长 81.09%，基站类收入较去年同期增长 284.17%，系统类收入较去年同期减少 46.95%，其他类收入较去年同期减少 83.29%，配套类收入较去年同期增长 114.98%，都是因为市场行业好转，公司销售力度加大，匹配市场需求销售，收入相应



增加。

2、成人健康类产品收入较去年同期减少 78.78%，主要因为本期煤炭行业市场行情好转，公司主要销售精力在煤炭行业，主推矿山产品，成人健康类产品销售收入减少较大。

### (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	华洋通信科技股份有限公司	1,718,185.00	10.77%	否
2	浙江大信科技股份有限公司	1,555,400.00	9.75%	否
3	山西天地煤机装备有限公司	1,114,100.00	6.98%	否
4	神府经济开发区海湾煤矿有限公司	1,100,000.00	6.89%	否
5	徐州华讯科技有限公司	984,620.00	6.17%	否
合计		6,472,305.00	40.56%	-

### (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	湖南华创照明电器有限公司	559,900.00	10.13%	否
2	北京炳坤融安国际科技有限公司	411,644.00	7.45%	否
3	深圳市硅宇电子有限公司	290,171.80	5.25%	否
4	北京丰汇莱泰科技发展中心	275,037.80	4.98%	否
5	杭州利尔达展芯科技有限公司	250,050.00	4.52%	否
合计		1,786,803.60	32.33%	-

## 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	-71,876.88	-3,251,723.65	97.79%
投资活动产生的现金流量净额	-37,823.31	-26,720.02	-41.55%
筹资活动产生的现金流量净额	256,905.37	3,436,562.50	-92.52%

### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额比去年同期增加 97.79%，主要是因为报告期内市场行情好转，合同增多，实际控制人投入用于日常经营的财务资助增加，导致经营活动产生的现金流量净额增幅较大。

2、投资活动产生的现金流量净额比去年同期减少 41.55%，主要是报告期内公司合同增加，生产投入较大，自有资金紧张，用于投资的活动减少，导致投资活动现金净额减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额比去年同期减少 92.52%，主要因为本期归还银行贷款金额大，导致筹资活动产生的现金流量净额减少。

### （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
天一众合有限公司	控股子公司	系统集成，软件，成人保健用品的研发和销售等	260810.91	0	0	0	0

#### 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

从国家相关政策可以看出，煤炭消费仍处于国家能源结构中的主导地位，煤炭行业仍然大有可为。

随着国家《中国制造 2025》、《关于加快煤矿智能化发展的指导意见》、《煤矿井下人员定位系统安全标志管理方案》以及各地方出台的有关智能/智慧矿山建设的一系列政策、标准的发布与推行，促使精确定位、智能综采、智能综掘、综合自动化、智能/智慧矿山建设需求已成为行业市场热点，煤炭行业也逐步进入“低碳、绿色、高效、安全”的高质量发展阶段。

2021 年随着煤炭市场持续回暖，煤炭行业的应用需求增加；另外，随着国家出台的《煤矿井下人员定位系统安全标志管理方案》，带来人员精确定位系统的升级改造的新需求。报告期内，公司订单增多，销售收入增幅较大。另外，公司推出的新产品本安型信息矿灯，多网融合基站、煤矿液压支架定位产品，也为公司拓宽销售市场，增加了销售收入。

为了更好的满足智能矿井、智慧矿山、智慧矿区需求，公司已逐步形成了一系列的综合解决方案。随着公司的产品线拓宽，公司在矿山业务领域的市场占有率将得到进一步提高。

公司在业务、资产、人员、财务、内部机构等方面完全独立，具有良好的独立自主的经营能力。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。主要生产经营资质完备。

报告期内，无对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

## 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 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	4,000,000.00	18,730.81
2. 销售产品、商品，提供劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	6,000,000.00	5,840,000.00
4. 其他	5,500,000.00	5,250,000.00

注：

- 1、“公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型”系报告期内，公司董事长、控股股东付屹东提供担保向银行贷款 584 万元，用于公司日常经营。
- 2、“其他”类型的关联交易系报告期内，公司向公司董事长、控股股东付屹东借款，合计 525 万元，用于公司日常经营。

#### (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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	0	0
关联交易	2,800,000.00	296,336.64

注：关联交易：自 2021 年 4 月 23 日之日起至 2021 年 12 月 31 日，公司向北京欣飞翔科技有限公司销售成人健康类产品，合同金额为 296,336.64 元。

#### 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：

上述关联交易，是公司业务拓展及经营的正常所需。遵循公平、公正的原则，不存在损害股东利益的行为，不会对公司独立性、财务状况和经营成果产生不利影响。

#### 报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

#### (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	2011年5月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 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

公司申请在代办股份转让系统挂牌报价转让时，公司股东、董事、高级管理人员及核心技术人员出

具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前从未从事或参与与天一众合存在同业竞争的行为；并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对天一众合构成竞争的业务及活动，或拥有与天一众合存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

## 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	27,281,752	56.84%	-13,566	27,268,186	56.81%
	其中：控股股东、实际控制人	9,352,782	19.48%	-3,942,839	5,409,943	11.27%
	董事、监事、高管	6,907,696	14.39%	-15,184	6,892,512	14.36%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,718,248	43.16%	13,566	20,731,814	43.19%
	其中：控股股东、实际控制人	20,063,579	41.80%	-3,833,744	16,229,835	33.81%
	董事、监事、高管	20,718,248	43.16%	13,566	20,731,814	43.19%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		48,000,000	-	0	48,000,000	-
普通股股东人数		46				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

有限售比例发生变化。

#### (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	付屹东	21,621,690	18,088	21,639,778	45.08%	16,229,835	5,409,943	0	0
2	梁松	3,977,062	0	3,977,062	8.29%	2,982,797	994,265	0	0

3	周春举	2,640,808	0	2,640,808	5.50%	0	2,640,808	0	0
4	王彬	2,475,312	0	2,475,312	5.16%	0	2,475,312	0	0
5	北京健德汇达科技中心（有限合伙）	2,015,151	0	2,015,151	4.20%	0	2,015,151	0	0
6	北京开元承道咨询管理有限公司	1,570,000	0	1,570,000	3.27%	0	1,570,000	0	0
7	高翔	1,450,191	0	1,450,191	3.02%	0	1,450,191	0	0
8	赵常贵	1,297,059	0	1,297,059	2.70%	0	1,297,059	0	0
9	刘海斌	1,176,801	0	1,176,801	2.45%	882,601	294,200	0	0
10	夏萍	980,968	0	980,968	2.04%	0	980,968	0	0
合计		39,205,042	18,088	39,223,130	81.71%	20,095,233	19,127,897	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

北京健德汇达科技中心（有限合伙）的合伙人为天一众合的员工，其余股东之间无关联关系。

## 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

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

付屹东持有公司股份比例为 45.08%，是公司第一大股东，为公司控股股东。

付屹东，男，中国国籍，1966 年出生。2019 年获得美国永久居留权。1984 年 9 月~1989 年 7 月清华大学自动化系学士；1989 年 7 月~1992 年 9 月在清华大学热能工程系任工程师；1992 年 9 月~1994 年 7 月清华大学热能工程系硕士；1994 年 7 月~2000 年 3 月在北京联华科技开发公司任工程师；2000 年 3 月~2003 年 6 月在北京数码视讯科技有限公司任副总裁；2003 年 6 月~2010 年 12 月在北京天一众合科技发展有限责任公司历任副总经理、总经理；2010 年 12 月~至今，任公司总经理、董事长；2016 年 12 月~2018 年 1 月兼任公司董事会秘书。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### （二）实际控制人情况

公司于 2021 年 5 月 10 日收到股东付屹东、梁松、周春举、刘海斌签署的《一致行动协议之解除协议》，声明上述四方在公司的一致行动关系于 2021 年 5 月 10 日解除。公司股东解除一致行动关系未

对公司的经营管理、人员独立、资产完整、财务独立等方面带来不利影响。公司仍具有独立经营能力，在运营等方面与各股东保持独立，公司现经营管理层仍将继续推进公司的长远发展。

公司的实际控制人发生变更，由付屹东、梁松、周春举、刘海斌变更为付屹东。  
付屹东，见“控股股东情况”。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	建行北京市分行营运管理部	银行	3,000,000.00	2021年6月2日	2022年6月2日	4.2525%
2	信用贷款	农业银行建德支行	银行	1,000,000.00	2021年12月3日	2022年12月3日	4.25%
3	信用贷款	工商银行成府路支行	银行	400,000.00	2021年8月10日	2022年2月6日	3.50%
4	信用贷款	工商银行成府路支行	银行	150,000.00	2021年8月17日	2022年2月13日	3.50%
5	信用贷款	中国银行幸福大街支行	银行	1,290,000.00	2021年7月23日	2022年7月23日	4.35%
合计	-	-	-	5,840,000.00	-	-	-

- 注：1、工商银行成府路支行 400,000.00 贷款，于 2022 年 1 月 4 号已归还。  
2、工商银行成府路支行 150,000.00 贷款，于 2022 年 1 月 4 号已归还。  
3、中国银行幸福大街支行 1,290,000.00 贷款，于 2021 年 11 月 17 日已归还。

## 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
付屹东	董事长、总经理	男	否	1966 年 4 月	2019 年 12 月 27 日	2022 年 12 月 26 日
梁松	董事	男	否	1965 年 9 月	2019 年 12 月 27 日	2022 年 12 月 26 日
刘海斌	董事	男	否	1972 年 4 月	2019 年 12 月 27 日	2022 年 12 月 26 日
陈思广	董事	男	否	1972 年 9 月	2019 年 12 月 27 日	2022 年 12 月 26 日
唐艳玲	董事、副总经理	女	否	1969 年 12 月	2019 年 12 月 27 日	2022 年 12 月 26 日
吴荣飞	监事会主席	男	否	1980 年 10 月	2019 年 12 月 27 日	2022 年 12 月 26 日
王悦	职工监事	女	否	1983 年 12 月	2019 年 12 月 27 日	2022 年 12 月 26 日
刘桂华	监事	女	否	1981 年 5 月	2019 年 12 月 27 日	2022 年 12 月 26 日
曹丽明	副总经理	男	否	1982 年 6 月	2019 年 12 月 27 日	2022 年 12 月 26 日
姚臻	财务总监	女	否	1971 年 1 月	2019 年 12 月 27 日	2022 年 12 月 26 日
姜艳	董事会秘书	女	否	1975 年 9 月	2019 年 12 月 27 日	2022 年 12 月 26 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					5	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系。付屹东为公司控股股东。

#### (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	具备会计师以上专业技术职务资格，具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。
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	是	公司董事长付屹东与公司存在资金拆借和关联担保。
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

#### (六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	0	0	3
生产人员	10	0	1	9
销售人员	12	0	10	2
技术人员	23	0	0	23
财务人员	3	0	0	3
行政人员	6	0	3	3
员工总计	57	0	14	43

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2

本科	25	18
专科	18	15
专科以下	11	8
员工总计	57	43

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

1、薪酬政策：依照国家法律法规制定相关薪酬政策。依据《劳动合同法》与员工签订劳动合同。公司的薪酬由基本薪资、绩效奖金、补助、年终奖金等几个部分构成。公司依据行业薪资标准结合公司实际情况对相关政策不断完善，对内在保证团队稳定性的同事激发员工的工作积极性，对外吸引符合公司发展需求的人才不断加入。

2、员工培训：培训一直是公司高度重视的工作，在年初根据各部门的发展需要制定年度培训计划

3、公司重视员工的培训工作，制定年度培训计划，加强对员工的培训。包括员工入职培训、在职人员业务培训，专业技能培训等。公司不断优化培训方法，利用多种平台进行培训，提升员工的素质和能力，提升公司整体管理能力和工作效率，以实现公司与员工的双赢共进。

4、报告期内公司不存在需承担费用的离退休职工。

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

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规以及全国股转公司有关规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

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。报告期内，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

公司按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及规范性文件的要求，建立健全了公司治理结构，以保护所有股东利益。报告期内，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求对公司信息进行了充分披露，依法保障股东享有的知情权。股东大会召集、召开符合《公司法》、《公司章程》等的规定，确保全体股东、特别是中小股东能够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，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式、决议内容违反法律、法规或者公司章程的情形。

报告期内，公司按照《公司章程》及“三会”议事规则等制度，严格执行了重大事项分层决策的程序，召集、召开股东大会，履行了股东大会决议程序。没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者《公司章程》的情形，或者决议内容违反《公司章程》的情形。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均符合《公司法》的任职要求，并按照《公司法》等法

律法规和公司制度独立、勤勉、诚信地履行了职责及义务。

#### 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

公司已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则检查公司章程，满足业务规则要求，无需完善。

### (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	2

#### 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

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决等程序均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则的规定。股东、董事、监事和高级管理人员分别履行《公司章程》所规定的权力、职责，履行权力控制、管理决策控制、内部监督以及决策执行等各项职责及义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会认真履行《公司法》、《公司章程》赋予的职责，在监督活动中未发现公司存

在重大风险事项，监事会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

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### 1、业务独立

公司拥有独立完整的研发、生产和销售业务体系，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。公司的业务独立于控股股东及其他关联方，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争，公司亦不存在其他严重影响公司独立性或者显失公允的关联交易。

### 2、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人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、实际控制人及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

### 3、资产独立

公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必需的设备、专利技术及其他资产的权属完全由公司独立享有。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东或其他关联方占用而损害公司利益的情况。公司不存在为股东和其他个人提供担保的情形。

### 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，聘任了总经理、财务负责人等高级管理人员，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

公司设有独立的财务部门，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。公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司按照《企业会计准则》等法律法规的规定，并结合公司本身的管理需要，建立了一套较为健全	

的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并在公司内部有效执行，能够满足当前公司发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司后续健康平稳运行。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》，执行情况良好。

公司已建立《年报信息披露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	中兴华审字（2022）第 011971 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层	
审计报告日期	2022 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王田	郑宗春
	1 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	8 万元	

### 审 计 报 告

中兴华审字（2022）第 011971 号

北京天一众合科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京天一众合科技股份有限公司（以下简称“天一众合公司”）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。

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，公允反映了天一众合公司 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。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天一众合公司，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。

#### 三、 其他信息

天一众合公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括天一众合公司 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。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天一众合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天一众合公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天一众合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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天一众合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天一众合公司不能持续经营。

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

（6）就天一众合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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：王田  
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：郑宗春

2022 年 4 月 25 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	2021 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	708,550.62	561,345.44
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	1,146,105.00	
应收账款	六、3	9,075,487.79	3,850,519.08
应收款项融资	六、4	200,000.00	255,098.85
预付款项	六、5	949,918.21	359,236.65
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、6	905,581.58	931,058.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	7,476,326.79	9,094,407.60
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、8	50,490.69	320,785.90
<b>流动资产合计</b>		<b>20,512,460.68</b>	<b>15,372,452.24</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			
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、9	492,309.53	575,460.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	621,672.36	1,243,344.72
无形资产	六、11		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,113,981.89</b>	<b>1,818,805.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>21,626,442.57</b>	<b>17,191,257.72</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	4,580,972.09	3,500,000.00
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、14	2,712,716.34	2,992,260.41
预收款项	六、15		140,000.00
合同负债	六、16	1,393,740.49	1,392,687.41
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	2,380,801.15	1,368,930.85
应交税费	六、18	971,174.79	214,018.25
其他应付款	六、19	5,585,209.91	1,734,972.49
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	636,405.17	606,939.55
其他流动负债	六、21	1,089,282.63	
<b>流动负债合计</b>		<b>19,350,302.57</b>	<b>11,949,808.96</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		636,405.17
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>636,405.17</b>
<b>负债合计</b>		<b>19,350,302.57</b>	<b>12,586,214.13</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、23	48,000,000.00	48,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	31,752,005.08	31,752,005.08
减：库存股			
其他综合收益	六、25	658.82	658.82
专项储备			
盈余公积	六、26	1,576,272.09	1,576,272.09
一般风险准备			
未分配利润	六、27	-79,052,795.99	-76,723,892.40
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,276,140.00	4,605,043.59
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>2,276,140.00</b>	<b>4,605,043.59</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>21,626,442.57</b>	<b>17,191,257.72</b>

法定代表人：付屹东

主管会计工作负责人：姚臻

会计机构负责人：宋文静

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
----	----	-------------	-----------

<b>流动资产：</b>			
货币资金		708,550.62	561,345.44
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十三、1	1,146,105.00	
应收账款	十三、2	9,075,487.79	3,850,519.08
应收款项融资	十三、3	200,000.00	255,098.85
预付款项		949,918.21	359,236.65
其他应收款	十三、4	927,540.38	954,237.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,476,326.79	9,094,407.60
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		50,490.69	320,785.90
<b>流动资产合计</b>		<b>20,534,419.48</b>	<b>15,395,630.97</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	十三、5		
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		492,309.53	575,460.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		621,672.36	1,243,344.72
无形资产			
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>1,113,981.89</b>	<b>1,818,805.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>21,648,401.37</b>	<b>17,214,436.45</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		4,580,972.09	3,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款		2,712,716.34	2,992,260.41
预收款项			140,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,380,801.15	1,368,930.85
应交税费		971,174.79	214,018.25
其他应付款		5,585,209.91	1,734,972.49
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,393,740.49	1,392,687.41
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		636,405.17	606,939.55
其他流动负债		1,089,282.63	
<b>流动负债合计</b>		<b>19,350,302.57</b>	<b>11,949,808.96</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			636,405.17
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>636,405.17</b>
<b>负债合计</b>		<b>19,350,302.57</b>	<b>12,586,214.13</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		48,000,000.00	48,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		31,752,005.08	31,752,005.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,576,272.09	1,576,272.09
一般风险准备			
未分配利润		-79,030,178.37	-76,700,054.85
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>2,298,098.80</b>	<b>4,628,222.32</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>21,648,401.37</b>	<b>17,214,436.45</b>

## (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>		15,088,912.68	10,000,212.96
其中：营业收入	六、28	15,088,912.68	10,000,212.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		17,809,856.14	17,473,092.33
其中：营业成本	六、28	6,709,391.00	5,646,771.30
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、29	170,064.30	73,399.75
销售费用	六、30	3,952,757.48	5,386,116.40
管理费用	六、31	3,210,845.04	2,704,713.42
研发费用	六、32	3,559,126.81	3,555,633.62
财务费用	六、33	207,671.51	106,457.84
其中：利息费用		141,252.11	101,754.17
利息收入		459.54	1,991.04
加：其他收益	六、34	213,553.94	573,459.49
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	229.79	17,429.87
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、36	182,373.13	766,124.97
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>		-2,324,786.60	-6,115,865.04
加：营业外收入	六、37	2,217.30	75,298.29
减：营业外支出	六、38	6,334.29	42,108.42
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,328,903.59	-6,082,675.17

减：所得税费用	六、39		
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,328,903.59	-6,082,675.17
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）		-2,328,903.59	-6,082,675.17
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）		-2,328,903.59	-6,082,675.17
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			658.82
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			658.82
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			658.82
（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			658.82
（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>		-2,328,903.59	-6,082,016.35
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,328,903.59	-6,082,016.35
（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）		-0.05	-0.13
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：付屹东

主管会计工作负责人：姚臻

会计机构负责人：宋文静

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十三、6	15,088,912.68	10,000,212.96



减：营业成本	十三、6	6,709,391.00	5,646,771.30
税金及附加		170,064.30	73,399.75
销售费用		3,952,757.48	5,386,116.40
管理费用		3,210,845.04	2,679,655.94
研发费用		3,559,126.81	3,555,633.62
财务费用		207,671.51	106,457.84
其中：利息费用		154,572.94	101,754.17
利息收入		459.54	1,991.04
加：其他收益		213,553.94	573,459.49
投资收益（损失以“-”号填列）		229.79	17,429.87
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）		181,153.20	764,905.04
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>-2,326,006.53</b>	<b>-6,092,027.49</b>
加：营业外收入		2,217.30	75,298.29
减：营业外支出		6,334.29	42,108.42
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-2,330,123.52</b>	<b>-6,058,837.62</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,330,123.52</b>	<b>-6,058,837.62</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
（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>		-2,330,123.52	-6,058,837.62
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<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		12,338,388.89	11,692,406.74
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		194,693.94	288,085.84
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	8,997,891.70	3,786,171.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>21,530,974.53</b>	<b>15,766,664.50</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,952,680.68	7,935,907.49
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,175,265.31	5,181,587.26
支付的各项税费		638,562.50	757,415.92
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	6,836,342.92	5,143,477.48
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>21,602,851.41</b>	<b>19,018,388.15</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、40	<b>-71,876.88</b>	<b>-3,251,723.65</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		229.79	17,429.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,500.00	
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		220,000.00	8,800,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>221,729.79</b>	<b>8,817,429.87</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,553.10	44,149.89
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	六、40	220,000.00	8,800,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>259,553.10</b>	<b>8,844,149.89</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-37,823.31</b>	<b>-26,720.02</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		5,840,000.00	3,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,840,000.00</b>	<b>3,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		4,790,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		140,196.69	63,437.50
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、40	652,897.94	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,583,094.63</b>	<b>63,437.50</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>256,905.37</b>	<b>3,436,562.50</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			<b>658.82</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、41	<b>147,205.18</b>	<b>158,777.65</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、41	561,345.44	402,567.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、41	<b>708,550.62</b>	<b>561,345.44</b>

法定代表人：付屹东

主管会计工作负责人：姚臻

会计机构负责人：宋文静

**(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		12,338,388.89	11,692,406.74
收到的税费返还		194,693.94	288,085.84
收到其他与经营活动有关的现金		8,997,891.70	3,786,171.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>21,530,974.53</b>	<b>15,766,664.50</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,952,680.68	7,935,907.49

支付给职工以及为职工支付的现金		6,175,265.31	5,181,587.26
支付的各项税费		638,562.50	757,415.92
支付其他与经营活动有关的现金		6,836,342.92	5,142,818.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>21,602,851.41</b>	<b>19,017,729.33</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-71,876.88</b>	<b>-3,251,064.83</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		229.79	17,429.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,500.00	
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		220,000.00	8,800,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>221,729.79</b>	<b>8,817,429.87</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,553.10	44,149.89
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		220,000.00	8,800,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>259,553.10</b>	<b>8,844,149.89</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-37,823.31</b>	<b>-26,720.02</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		5,840,000.00	3,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,840,000.00</b>	<b>3,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		4,790,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		140,196.69	63,437.50
支付其他与筹资活动有关的现金		652,897.94	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,583,094.63</b>	<b>63,437.50</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>256,905.37</b>	<b>3,436,562.50</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>147,205.18</b>	<b>158,777.65</b>
加：期初现金及现金等价物余额		561,345.44	402,567.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>708,550.62</b>	<b>561,345.44</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		48,000,000.00			31,752,005.08				1,576,272.09		-76,823,892.40		4,605,043.59
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		48,000,000.00			31,752,005.08				1,576,272.09		-76,723,892.40		4,605,043.59
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-2,328,903.59		-2,328,903.59
（一）综合收益总额											-2,328,903.59		-2,328,903.59
（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、本年期末余额</b>		48,000,000.00			31,752,005.08				1,576,272.09		-79,052,795.99		2,276,140.00

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	48,000,000.00				31,752,005.08				1,576,272.09				
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	48,000,000.00				31,752,005.08				1,576,272.09				
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（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、本期末余额</b>	48,000,000.00				31,752,005.08				1,576,272.09				

法定代表人：付屹东

主管会计工作负责人：姚臻

会计机构负责人：宋文静

## (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	48,000,000.00				31,752,005.08				1,576,272.09		-76,700,054.85	4,628,222.32



加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	48,000,000.00				31,752,005.08				1,576,272.09		-76,700,054.85	4,628,222.32
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>											-2,330,123.52	-2,330,123.52
（一）综合收益总额											-2,330,123.52	-2,330,123.52
（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、本年期末余额</b>	48,000,000.00				31,752,005.08				1,576,272.09		-79,030,178.37	2,298,098.80

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	48,000,000.00				31,752,005.08			1,576,272.09			-70,641,217.23	10,687,059.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	48,000,000.00				31,752,005.08			1,576,272.09			-70,641,217.23	10,687,059.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,058,837.62	-6,058,837.62
(一) 综合收益总额											-6,058,837.62	-6,058,837.62

(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												
四、本期末余额	48,000,000.00				31,752,005.08			1,576,272.09			-76,700,054.85	4,628,222.32

## 北京天一众合科技股份有限公司

### 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

##### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京天一众合科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京天一众合科技发展有限公司（以下简称“有限公司”）。

公司取得北京市工商行政管理局颁发的营业执照：110108005840043，法定代表人：付屹东，公司住所：北京市海淀区花园路 1 号 3 号办公楼三层，营业期限：2003 年 07 月 17 日至长期。

本公司证券简称：天一众合，证券代码 430089，于 2011 年 5 月 31 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

公司于 2017 年 6 月 29 日取得了统一社会信用代码的营业执照，统一社会信用代码：91110108752639974U。

##### 2、公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务、基础软件服务、应用软件开发；数据处理；销售计算机软硬件及辅助设备、机械设备、通讯设备、电子产品、医疗器械 I、II 类、日用品、服装、润滑油、避孕器具；货物进出口、技术进出口、代理进出口；加工生产标识卡、定位器、读卡分站、无线收发器、数据通信接口、无线数据终端、便携式甲烷检测报警仪、便携式读卡器、基站（限分支机构经营）。（市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

公司主要从事无线定位技术、短距离无线通讯、无线传感器网络、计算机与通讯等物联网相关技术研发和产品研发、生产、销售及服务。

##### 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 25 日决议批准报出。

##### 4、合并报表范围

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。  
本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

#### 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 42 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”），的规定编制。

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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、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。

## 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 日的合并及母公司财务状况及 2021 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 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

人民币为本公司所处的主要经济环境中的货币，本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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的

被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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



该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### 7、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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、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，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。

### 10、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投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### （3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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。

### （4）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：应收关联方款项；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，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

### （5）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。

### （6）各类金融资产信用损失的确定方法

#### ①应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预

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	计量预期信用损失的方法
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。	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	70.00
5 年以上	100.00

## ② 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	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

其他应收账款——账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	70.00
5 年以上	100.00

## 11、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，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

## 12、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品、项目成本等。

### （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，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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；包装物于领用时按次摊销法摊销。

## 13、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、10、金融资产减值。

## 14、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。

## 15、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、9“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【股东权益/

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【股东权益/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【股东权益/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

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与

账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 16、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	10	3	9.50
电子设备	年限平均法	5	3	19.00
运输设备	年限平均法	5	0	20.00

### (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、20“长期资产减值”。

## 17、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；构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。

## 18、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、20“长期资产减值”。

### 19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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。

### 21、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。

### 22、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。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、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。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。

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。

### 23、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法

定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### （1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

#### （2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按履约进度确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### 24、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

### 25、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。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。

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。

## 26、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年度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。

## 27、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。

本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

### 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

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，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。

#### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### 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：执行新租赁准则会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

#### 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，不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。

执行新租赁准则会计政策变更对 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）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产			1,243,344.72	1,243,344.72
一年内到期的非流动负债			606,939.55	606,939.55

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
租赁负债			636,405.17	636,405.17

## ②其他会计政策变更

无。

### （2）会计估计变更

无。

## 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，本公司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）租赁的归类

#### 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。

#### ②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

#### 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集团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。

本报告期内本公司主要会计估计未发生变更。

## 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6%、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。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、16.5%计缴。
教育税附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育税附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴

纳税主体名称	所得税税率
北京天一众合科技股份有限公司	15%
天一众合有限公司	16.5%

### 2、税收优惠及批文

#### (1) 增值税

财政部、国家税务总局 2011 年 10 月 13 日联合发文《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)，通知规定，自 2011 年 1 月 1 日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。本公司享受此增值税优惠政策。

#### (2) 企业所得税

2020 年 12 月 2 日，本公司通过高新技术企业复审，取得编号为 GR202011004788 的《高新技术企业证书》，有效期三年，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止减按 15%的税率征收企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2021 年 1 月 1 日，“期末”指 2021 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2020 年 12 月 31 日，“本期”指 2021 年度，“上期”指 2020 年度。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	1,538.10	3,442.72
银行存款	701,035.96	554,297.48
其他货币资金	5,976.56	3,605.24
合 计	708,550.62	561,345.44



项 目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额		

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,080,000.00	
商业承兑汇票	66,105.00	
小 计	1,146,105.00	
减：坏账准备		
合 计	1,146,105.00	

### (2) 期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		980,000.00
商业承兑汇票		
合 计		980,000.00

## 3、应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,377,189.41	3,146,822.47
1 至 2 年	1,076,632.94	343,806.55
2 至 3 年	105,100.00	71,688.00
3 至 4 年	71,688.00	133,713.00
4 至 5 年	94,214.00	1,424,683.12
5 年以上	3,765,275.12	3,757,206.60
小 计	13,490,099.47	8,877,919.74
减：坏账准备	4,414,611.68	5,027,400.66
合 计	9,075,487.79	3,850,519.08

### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	13,490,099.47	100.00	4,414,611.68	32.72	9,075,487.79
其中：					
账龄组合	13,490,099.47	100.00	4,414,611.68	32.72	9,075,487.79
合 计	13,490,099.47	—	4,414,611.68	—	9,075,487.79

(续)

类 别	期初余额				
	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					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,877,919.74	100.00	5,027,400.66	56.63	3,850,519.08
其中：					
账龄组合	8,877,919.74	100.00	5,027,400.66	56.63	3,850,519.08
合 计	8,877,919.74	—	5,027,400.66	—	3,850,519.08

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含, 下同)	8,377,189.41	418,859.47	5.00
1-2 年	1,076,632.94	107,663.29	10.00
2-3 年	105,100.00	21,020.00	20.00
3-4 年	71,688.00	35,844.00	50.00
4-5 年	94,214.00	65,949.80	70.00
5 年以上	3,765,275.12	3,765,275.12	100.00
合 计	13,490,099.47	4,414,611.68	

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含, 下同)	3,146,822.47	157,341.12	5.00

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	343,806.55	34,380.66	10.00
2-3 年	71,688.00	14,337.60	20.00
3-4 年	133,713.00	66,856.50	50.00
4-5 年	1,424,683.12	997,278.18	70.00
5 年以上	3,757,206.60	3,757,206.60	100.00
合 计	8,877,919.74	5,027,400.66	

## (3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	5,027,400.66		133,143.98	479,645.00	4,414,611.68
合 计	5,027,400.66		133,143.98	479,645.00	4,414,611.68

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	479,645.00

## 其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
抚顺兴达众和科技有限公司	货款	479,645.00	吊销		否
合 计	——	479,645.00	——	——	——

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 5,450,748.78 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 40.41%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 279,299.76 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江大信科技股份有限公司	1,555,400.00	1 年以内	11.53	77,770.00
山西天地煤机装备有限公司	1,114,100.00	1 年以内	8.26	55,705.00
中国神华能源股份有限公司 神东煤炭分公司	1,002,333.08	1 年以内, 1-2 年	7.43	56,878.97

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
徐州华迅科技有限公司	984,620.00	1 年以内	7.30	49,231.00
河南神火国贸有限公司	794,295.70	1 年以内	5.89	39,714.79
合 计	5,450,748.78	——	40.41	279,299.76

#### 4、应收款项融资

##### (1) 应收款项融资情况

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	200,000.00	255,098.85
合 计	200,000.00	255,098.85

##### (2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	255,098.85		-55,098.85		200,000.00	
合 计	255,098.85		-55,098.85		200,000.00	

本公司在日常资金管理中将银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量

为目标又以出售为目标。不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

#### 5、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	752,391.11	79.20	316,412.74	88.08
1 至 2 年	158,700.71	16.71	41,725.41	11.61
2 至 3 年	38,826.39	4.09	1,098.50	0.31
合 计	949,918.21	——	359,236.65	——

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 649,314.39 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 68.35%。

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
湖南华创照明电器有限公司	200,000.00	1 年以内, 1 至 2 年	21.05	未完结
徐州同邦电控设备有限公司	168,000.00	1 年以内	17.69	未完结
浙江禹数科技有限公司	131,220.00	1 年以内	13.81	未完结
北京炳坤融安国际科技有限公司	117,094.39	1 年以内, 1 至 2 年, 2 至 3 年	12.33	未完结
河南国龙电子商务有限公司	33,000.00	1 年以内	3.47	未完结
合 计	649,314.39	——	68.35	

#### 6、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	905,581.58	931,058.72
合 计	905,581.58	931,058.72

##### (1) 其他应收款

##### ①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	407,069.08	714,623.50
1 至 2 年	356,500.55	227,088.00
2 至 3 年	221,435.58	59,734.00
3 至 4 年	41,734.00	
4 至 5 年		
5 年以上		100,000.00
小 计	1,026,739.21	1,101,445.50
减：坏账准备	121,157.63	170,386.78
合 计	905,581.58	931,058.72

##### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	28,000.00	28,000.00
经营垫付款	667,772.21	916,358.50

往来借款		8,120.00
保证金	268,967.00	96,967.00
押金	62,000.00	52,000.00
小计	1,026,739.21	1,101,445.50
减：坏账准备	121,157.63	170,386.78
合计	905,581.58	931,058.72

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	170,386.78			170,386.78
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				
本期转回	49,229.15			49,229.15
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	121,157.63			121,157.63

## ④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	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额	是否为关联方
边勇	经营垫付款	220,207.08	1至2年，2至3年	21.45	33,441.42	否
刘波	经营垫付款	170,228.50	1年以内，2至3年	16.58	15,295.70	否
廖海涛	经营垫付款	108,130.02	1至2年	10.53	10,813.00	否
社保个人部分	经营垫付款	104,244.32	1年以内	10.15	5,212.22	否

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额	是否为关 联方
北京寰宇光伟 科技有限公司	押金	86,604.00	1至2年	8.43	8,660.40	否
合 计	——	689,413.92	——	67.15	73,422.73	

## 7、存货

### (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,905,974.91	204,980.61	3,700,994.30
自制半成品及在产品	1,257,266.89	305,485.11	951,781.78
库存商品（产成品）	2,987,609.70	351,156.56	2,636,453.14
项目成本	187,097.57		187,097.57
合 计	8,337,949.07	861,622.28	7,476,326.79

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,110,602.92	204,980.61	905,622.31
自制半成品及在产品	987,171.31	305,485.11	681,686.20
库存商品（产成品）	3,972,470.31	351,156.56	3,621,313.75
项目成本	3,885,785.34		3,885,785.34
合 计	9,956,029.88	861,622.28	9,094,407.60

### (2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	204,980.61					204,980.61
自制半成品及在产 品	305,485.11					305,485.11
库存商品（产成品）	351,156.56					351,156.56
合 计	861,622.28					861,622.28

**8、其他流动资产**

项 目	期末余额	期初余额
待摊费用：用友服务费		3,773.59
待摊费用：房租及物业费	39,838.19	296,454.08
待摊费用：网络服务费	10,652.50	20,558.23
合 计	50,490.69	320,785.90

**9、固定资产**

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	492,309.53	575,460.76
固定资产清理		
合 计	492,309.53	575,460.76

## (1) 固定资产

## ①固定资产情况

项 目	办公设备	电子设备	运输工具	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	2,513,582.85	829,082.33	1,047,269.05	4,389,934.23
2、本期增加金额			39,553.10	39,553.10
(1) 购置			39,553.10	39,553.10
3、本期减少金额			106,000.00	106,000.00
(1) 处置或报废			106,000.00	106,000.00
4、期末余额	2,513,582.85	829,082.33	980,822.15	4,323,487.33
二、累计折旧				
1、年初余额	2,354,149.23	774,576.79	685,747.45	3,814,473.47
2、本期增加金额	11,260.71	4,586.14	101,557.48	117,404.33
(1) 计提	11,260.71	4,586.14	101,557.48	117,404.33
3、本期减少金额			100,700.00	100,700.00
(1) 处置或报废			100,700.00	100,700.00
4、期末余额	2,365,409.94	779,162.93	686,604.93	3,831,177.80
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				



项 目	办公设备	电子设备	运输工具	合 计
四、账面价值				
1、期末账面价值	148,172.91	49,919.40	294,217.22	492,309.53
2、年初账面价值	159,433.62	54,505.54	361,521.60	575,460.76

#### 10、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	1,243,344.72	1,243,344.72
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,243,344.72	1,243,344.72
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本年增加金额	621,672.36	621,672.36
(1) 计提		
3、本年减少金额		
4、年末余额	621,672.36	621,672.36
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	621,672.36	621,672.36
2、年初账面价值		

#### 11、无形资产

##### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件著作权	合计
一、账面原值				2,111,547.01	2,111,547.01
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额				2,111,547.01	2,111,547.01
二、累计摊销					
1、年初余额				2,111,547.01	2,111,547.01
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额				2,111,547.01	2,111,547.01
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值					
2、年初账面价值					

## 12、递延所得税资产

### (1) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	4,535,769.31	6,059,409.72
可抵扣亏损	34,519,336.37	42,826,052.07
合计	39,055,105.68	48,885,461.79

### (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2021 年		7,601,452.53	
2022 年		2,050,689.11	
2023 年		5,050,564.36	
2024 年		6,158,263.51	
2025 年	7,601,452.53	9,063,780.69	
2026 年	2,050,689.11		

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2027 年	5,050,564.36		
2028 年	6,158,263.51		
2029 年	9,063,780.69		
2030 年	4,594,586.17		
合 计	34,519,336.37	29,924,750.20	

注：对于未弥补亏损、可抵扣暂时性差异，未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产。

### 13、短期借款

#### (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款		3,500,000.00
信用借款	4,550,000.00	
应计利息	30,972.09	
合 计	4,580,972.09	3,500,000.00

建行北京市分行营运管理部信用借款 3,000,000.00 元，借款额度有效期间从 2021 年 6 月 2 日至 2022 年 6 月 2 日，利率为 4.2525%，付屹东为共同借款人。

农业银行建德支行信用借款 1,000,000.00 元，借款额度有效期 2021 年 12 月 3 日至 2022 年 12 月 2 日，利率为 4.25%，付屹东为共同借款人。

工商银行成府路支行信用借款 400,000.00 元，期间从 2021 年 8 月 10 日至 2022 年 2 月 6 日，利率为 3.5%。

工商银行成府路支行信用借款 150,000.00 元，期间从 2021 年 8 月 17 日至 2022 年 2 月 3 日，利率为 3.5%。

### 14、应付账款

#### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
材料款	2,115,693.96	2,901,393.93
咨询、服务、检测	597,022.38	90,866.48
合 计	2,712,716.34	2,992,260.41

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京丰汇莱泰科技发展中心	139,079.08	未及时结算
北京炳坤融安国际科技有限公司	79,008.61	未及时结算

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京万达兴业科技有限公司	75,432.30	未及时结算
沧州捷胜机电设备制造有限公司	43,705.13	未及时结算
河北尚岸电子技术有限公司	40,000.00	未及时结算
合 计	377,225.12	——

### 15、预收款项

#### (1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
保证金		140,000.00
合 计		140,000.00

### 16、合同负债

#### (1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	1,503,023.12	1,392,687.41
减：计入其他非流动负债	109,282.63	
合 计	1,393,740.49	1,392,687.41

### 17、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,368,930.85	6,690,599.83	5,719,742.76	2,339,787.92
二、离职后福利-设定 提存计划		496,535.78	455,522.55	41,013.23
三、辞退福利				
四、一年内到期的其 他福利				
合 计	1,368,930.85	7,187,135.61	6,175,265.31	2,380,801.15

#### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津 贴和补贴	1,286,862.40	6,053,343.91	5,025,523.46	2,314,682.85
2、职工福利费				
3、社会保险费	35,026.56	335,143.92	345,065.41	25,105.07
其中：医疗保险费	32,432.00	326,280.22	334,352.85	24,359.37

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		8,863.70	8,118.00	745.70
生育保险费	2,594.56		2,594.56	
4、住房公积金		302,112.00	302,112.00	
5、工会经费和职工教育经费	47,041.89		47,041.89	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,368,930.85	6,690,599.83	5,719,742.76	2,339,787.92

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		478,484.48	438,714.08	39,770.40
2、失业保险费		18,051.30	16,808.47	1,242.83
合计		496,535.78	455,522.55	41,013.23

## 18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
未交增值税	835,960.17	25,760.89
待转销增值税		157,724.75
个人所得税	34,847.83	27,403.96
城市维护建设税	58,547.30	1,825.05
教育费附加	25,091.69	782.16
地方教育费附加	16,727.80	521.44
合计	971,174.79	214,018.25

## 19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		29,916.67
应付股利		
其他应付款	5,585,209.91	1,705,055.82
合计	5,585,209.91	1,734,972.49

## (1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		29,916.67
合计		29,916.67

## (2) 其他应付款

## ①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
个人承担部分社保		28,427.65
代收代付个税		323,210.44
往来款		65,504.56
关联方资金拆借	5,250,000.00	1,000,000.00
快递费、电费、差旅费等	335,209.91	287,913.17
合 计	5,585,209.91	1,705,055.82

## 20、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债（附注六、22）	636,405.17	606,939.55
合 计	636,405.17	606,939.55

## 21、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销税额	109,282.63	
已背书不能终止的应收票据	980,000.00	
合 计	1,089,282.63	

## 22、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
厂房及库房：	1,305,795.87	1,305,795.87
未确认融资费用	-669,390.70	-62,451.15
减：一年内到期的租赁负债（附注六、20）	636,405.17	606,939.55
合 计		636,405.17

## 23 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	48,000,000.00						48,000,000.00

## 24、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	31,752,005.08			31,752,005.08
合 计	31,752,005.08			31,752,005.08

## 25、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	658.82						658.82
其他综合收益合计	658.82						658.82

**26、盈余公积**

项目	期初余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,576,272.09	1,576,272.09			1,576,272.09
合计	1,576,272.09	1,576,272.09			1,576,272.09

**27、未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-76,723,892.40	-70,641,217.23
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	-76,723,892.40	-70,641,217.23
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,328,903.59	-6,082,675.17
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		
期末未分配利润	-79,052,795.99	-76,723,892.40

**28、营业收入和营业成本****(1) 营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,088,912.68	6,709,391.00	10,000,212.96	5,646,771.30
其他业务				
合计	15,088,912.68	6,709,391.00	10,000,212.96	5,646,771.30

**(2) 按项目分类分析**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
识别卡类收入	3,137,777.18	1,790,339.08	1,376,031.78	938,068.80
软件收入	4,339,062.60	69,422.69	2,396,062.42	40,544.55
基站类收入	3,969,129.39	2,183,747.15	1,033,166.25	682,236.47
系统类收入	700,884.97	480,116.73	1,321,205.07	980,943.58
其他类收入	204,119.34	135,391.17	1,221,199.42	1,092,279.24
配套收入	2,413,253.74	1,870,252.92	1,122,565.43	922,565.43
成人用品类收入	324,685.46	180,121.26	1,529,982.59	990,133.23
合 计	15,088,912.68	6,709,391.00	10,000,212.96	5,646,771.30

**29、税金及附加**

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	96,225.60	39,681.08
教育费附加	41,239.54	17,006.18
地方教育费附加	27,493.02	11,337.45
印花税	3,901.50	3,470.40
车船使用税	1,204.64	1,904.64
合 计	170,064.30	73,399.75

**30、销售费用**

项 目	本期金额	上期金额
房屋费用	185,371.68	187,909.20
办公费	7,944.80	80,358.82
交通费	25,643.74	13,465.26
通讯费	1,009.34	6,208.62
招待费	18,759.92	175,620.44
差旅费	346.00	106,744.47
职工薪酬	1,387,383.37	1,573,230.87
车辆费用	15,444.56	66,014.83
服务费	57,587.39	1,337,383.32
电费	12,752.07	14,197.28
供暖费	10,230.37	10,230.37
邮运费	9,613.15	34,195.57
固定资产折旧	7,518.18	8,251.46



项 目	本期金额	上期金额
项目费用	2,212,868.91	1,772,051.14
水费	284.00	254.75
合 计	3,952,757.48	5,386,116.40

**31、管理费用**

项 目	本期金额	上期金额
材料	7,610.62	
房屋费用		256,239.74
办公费	45,606.69	189,046.03
交通费	8,467.54	3,769.59
通讯费	21,769.41	41,073.33
招待费	9,793.26	23,304.85
差旅费	1,049.48	74,999.76
职工薪酬	2,137,530.11	1,781,809.91
汽车支出	18,958.08	22,989.63
会员费		28,301.89
咨询费	242,243.39	115,608.25
鉴证费	66,037.74	
水费	2,272.90	3,552.52
电费	15,431.69	22,118.83
供暖费	22,034.63	11,017.31
邮运费	6,034.10	2,672.43
折旧费	450,797.40	99,307.22
服务费	155,208.00	28,902.13
合 计	3,210,845.04	2,704,713.42

**32、研发费用**

项 目	本期金额	上期金额
人员人工费用	2,922,767.36	2,910,630.41
直接投入费用	71,936.09	23,496.44
折旧费用	260,706.76	2,805.80
租赁费		256,239.74
新产品设计费、鉴证费	176,252.83	170,574.05
其他相关费用	127,463.77	191,887.18

项 目	本期金额	上期金额
合 计	3,559,126.81	3,555,633.62

**33、财务费用**

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	141,252.11	101,754.17
减：利息收入	459.54	1,991.04
手续费支出	20,920.55	5,993.37
汇兑损益		701.34
未确认融资费用	45,958.39	
合 计	207,671.51	106,457.84

**34、其他收益**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
社保补贴		285,373.65	
代扣个人所得税手续费返还		11,053.30	
税收返还		71.72	
政府补助-软件即征即退	194,693.94	276,960.82	
其他补贴	18,860.00		18,860.00
合 计	213,553.94	573,459.49	18,860.00

**35、投资收益**

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	229.79	17,429.87
合 计	229.79	17,429.87

**36、信用减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	133,143.98	757,040.10
其他应收款坏账损失	49,229.15	9,084.87
合 计	182,373.13	766,124.97

**37、营业外收入**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
债务重组		75,297.64	
其他	2,217.30	0.65	2,217.30

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
合 计	2,217.30	75,298.29	2,217.30

**38、营业外支出**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,800.00	314.50	3,800.00
其他	2,534.29	41,793.92	2,534.29
合 计	6,334.29	42,108.42	6,334.29

**39、所得税费用****(1) 所得税费用表**

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合 计		

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项 目	本期金额
利润总额	-2,328,903.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	-349,335.54
子公司适用不同税率的影响	-375.86
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,373.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-50,915.58
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-371,253.15
所得税费用	

**40、现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期金额	上期金额
经营垫付款	355,660.92	965,920.77
经营往来款	8,020,000.00	1,600,000.00

项 目	本期金额	上期金额
备用金		1,000.00
押金、保证金	5,000.00	869,720.00
利息收入	459.54	1,991.04
保证金返还	401,000.00	
服务费		28,990.81
政府补贴	18,860.00	291,193.90
代收代付生育津贴		26,855.40
其他	196,911.24	500.00
合 计	8,997,891.70	3,786,171.92

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
银行手续费	20,920.55	5,993.37
备用金		2,000.00
经营费用	2,920,422.37	3,640,965.44
保证金、押金	125,000.00	869,720.00
垫付款项		24,398.67
经营往来款	3,770,000.00	600,000.00
其他		400.00
合 计	6,836,342.92	5,143,477.48

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
理财产品到期赎回	220,000.00	8,800,000.00
合 计	220,000.00	8,800,000.00

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
购买理财产品	220,000.00	8,800,000.00
合 计	220,000.00	8,800,000.00

## (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
租赁费	652,897.94	
合 计	652,897.94	

## 41、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-2,328,903.59	-6,082,675.17
加：资产减值准备		
信用减值损失	-182,373.13	-766,124.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	739,076.69	113,131.55
无形资产摊销		
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）	3,800.00	314.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	141,252.11	101,754.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-229.79	-17,429.87
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）	1,618,080.81	302,749.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,630,884.07	4,164,934.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,568,304.09	-1,068,378.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-71,876.88	-3,251,723.65
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</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	708,550.62	561,345.44
减：现金的年初余额	561,345.44	402,567.79
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	147,205.18	158,777.65

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	708,550.62	561,345.44
其中：库存现金	1,538.10	3,442.72
可随时用于支付的银行存款	701,035.96	554,297.48
可随时用于支付的其他货币资金	5,976.56	3,605.24
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	708,550.62	561,345.44
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		

#### 42、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
应收票据	980,000.00	商业汇票及银行承兑汇票背书人不是 6+9 银行
合 计	980,000.00	

### 七、在其他主体中的权益

#### 1、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	
天一众合有限公司	中国香港	中国香港	系统集成, 软件, 成人保健用品的研发和销售等	100.00		设立

### 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、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、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。

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。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本公司其他金融资产包括应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对方违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

#### 信用风险显著增加判断标准

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

#### 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，

主要考虑以下因素：

- 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；

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。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

• 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以信贷损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

• 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

• 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本公司在此过程中应用了专家判断，根据专家判断的结果，每年对这些经济指标进行预测，并通过进行回归分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

## 2、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。

本公司将银行借款作为主要资金来源。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司无母公司。

2010 年 12 月 28 日，股东付屹东、梁松、周春举、刘海斌私人签订了一致行动协议，为公司一致行动人及实际控制人。

2021 年 5 月 10 日，股东付屹东（持股比例：45.0829%）、梁松（持股比例：8.2855%）、周春举（持股比例：5.5017%）、刘海斌（持股比例：2.4517%）四人签署了《一致行动协议之解除协议》，协议解除后公司实际控制人变更为付屹东。

### 2、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
北京健德汇达科技中心（有限合伙）	股东（4.1982%）
中优联科技（北京）有限公司	付屹东持股 99%公司
北京欣飞翔科技有限公司	付屹东持股 100%公司
梁松	董事、股东（8.2855%）
周春举	股东（5.5017%）
王彬	股东（5.1569%）
刘海斌	董事、股东（2.4517%）
唐艳玲	董事、副总、股东（0.3327%）
吴荣飞	监事会主席、股东（0.1507%）
姚臻	财务总监
陈思广	董事
王悦	职工监事
刘桂华	监事
姜艳	董秘、股东（1.2848%）
陈作彬	股东（1.8750%）、付屹东直系亲属
曹丽明	副总经理

### 3、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	本期金额	上期金额
北京欣飞翔科技有限公司	采购商品	18,730.81	887,987.00

#### （2）关联担保情况

## ①本公司作为被担保方

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
付屹东	3,500,000.00	2020年6月30日	2021年6月30日	是
付屹东	3,000,000.00	2021年6月2日	2022年6月2日	否
付屹东	1,000,000.00	2021年12月3日	2022年12月2日	否

## (3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
付屹东	1,000,000.00	2020年01月02日	2021年01月01日	已还款
付屹东	600,000.00	2020年01月16日	2021年01月15日	已还款
付屹东	3,510,000.00	2021年06月29日	2022年06月28日	未还款
付屹东	1,000,000.00	2021年11月17日	2022年11月16日	未还款
付屹东	400,000.00	2021年12月31日	2022年12月30日	未还款
付屹东	300,000.00	2021年12月31日	2022年12月30日	未还款
付屹东	40,000.00	2021年08月30日	2022年08月29日	未还款

## (4) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,554,553.99	1,124,417.81

## 4、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	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：				
王悦	4,000.00		4,000.00	
曹丽明	83,086.36			
合 计	87,086.36		4,000.00	

## (2) 应付项目

	期末余额	期初余额
应付账款：		
北京欣飞翔科技有限公司	444,143.13	696,513.00
合 计	444,143.13	696,513.00
其他应付款：		

	期末余额	期初余额
吴荣飞	6,818.00	
付屹东	5,250,000.00	
合 计	5,256,818.00	

## 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

无。

## 十二、其他重要事项

### 1、租赁

#### (1) 本公司作为承租人

##### ① 计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
短期租赁费用	管理费用	246,613.85
短期租赁费用	研发费用	270,323.69
合 计		516,937.54

##### ② 与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
对短期租赁支付的付款额	经营活动现金流出	564,224.38
合 计	—	564,224.38

##### ④ 其他信息

#### A、租赁活动的性质

本期主要的租赁资产的类别为房屋建筑物，租赁期从 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，

不存在续租选择权。

#### 2、其他

1、因经营发展需要，公司于 2021 年 8 月 30 日在会议室，召开第四届董事会第十一次会议，拟注销全资子公司“天一众合有限公司”。审议通过了《关于拟注销公司全资子公司》

议案，议案表决结果：同意 5 票；反对 0 票；弃权 0 票。根据《公司章程》的有关规定，该议案无需提交股东大会审议。公司于 2021 年 8 月 30 日公告（公告号：2021-024）。

到审计报告出具日，公司未办理注销手续。

2、公司于 2021 年 12 月 30 日召开第四届董事会第十二次会议，审议通过《关于对外投资设立山西天一数字通科技有限公司的议案》。该议案内容详见 2021 年 12 月 31 日于全国股份转让系统官网披露的公司《公司第四届董事会第十二次会议决议公告》（公告号：2021-025）。表决结果为同意 5 票，反对 0 票，弃权 0 票。根据《公司章程》第一百一十二条规定，本议案无需提交股东大会审议。

2022 年 2 月 16 日，山西天一数字通科技有限公司经太原市市场监督管理局批准设立，统一社会信用代码为 91140100MA0LP2KEXB，法定代表人为李金泽，营业期限自 2022 年 2 月 16 日开始长期，企业类型为其他有限责任公司，注册资本为 2277 万人民币，注册地址为山西省太原市万柏林区迎泽西大街公元时代城时代天峰 A 座 16 层 1612。

所属行业为软件和信息技术服务业，经营范围：

技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机软硬件及辅助设备零售；通讯设备销售；矿山机械销售；建筑工程用机械销售；机械设备销售；电子产品销售；信息安全设备销售；网络与信息安全软件开发；数据处理和存储支持服务；数据处理服务；互联网安全服务；信息系统集成服务；安全咨询服务；软件开发；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；计算机系统服务；大数据服务；安全技术防范系统设计施工服务；移动通信设备销售；移动终端设备销售；卫星移动通信终端销售；安全系统监控服务（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）

公司于 2022 年 3 月 22 日于全国股份转让系统官网披露的公司《北京天一众合科技股份有限公司对外投资进展公告》（公告号：2022-006）。

本公司以货币资金出资 113.85 万人民币，占注册资本的 5%。

### 十三、公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收票据

##### （1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,080,000.00	
商业承兑汇票	66,105.00	
小 计	1,146,105.00	
减：坏账准备		
合 计	1,146,105.00	

##### （2）期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		980,000.00
商业承兑汇票		
合 计		980,000.00

## 2、应收账款

## (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,377,189.41	3,146,822.47
1 至 2 年	1,076,632.94	343,806.55
2 至 3 年	105,100.00	71,688.00
3 至 4 年	71,688.00	133,713.00
4 至 5 年	94,214.00	1,424,683.12
5 年以上	3,765,275.12	3,757,206.60
小 计	13,490,099.47	8,877,919.74
减：坏账准备	4,414,611.68	5,027,400.66
合 计	9,075,487.79	3,850,519.08

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	13,490,099.47	100.00	4,414,611.68	32.72	9,075,487.79
其中：					
账龄组合	13,490,099.47	100.00	4,414,611.68	32.72	9,075,487.79
合 计	13,490,099.47	—	4,414,611.68	—	9,075,487.79

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	8,877,919.74	100.00	5,027,400.66	56.63	3,850,519.08
其中：					
账龄组合	8,877,919.74	100.00	5,027,400.66	56.63	3,850,519.08
合 计	8,877,919.74	—	5,027,400.66	—	3,850,519.08

## ① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	8,377,189.41	418,859.47	5.00
1-2 年	1,076,632.94	107,663.29	10.00
2-3 年	105,100.00	21,020.00	20.00
3-4 年	71,688.00	35,844.00	50.00
4-5 年	94,214.00	65,949.80	70.00
5 年以上	3,765,275.12	3,765,275.12	100.00
合 计	13,490,099.47	4,414,611.68	

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	3,146,822.47	157,341.12	5.00
1-2 年	343,806.55	34,380.66	10.00
2-3 年	71,688.00	14,337.60	20.00
3-4 年	133,713.00	66,856.50	50.00
4-5 年	1,424,683.12	997,278.18	70.00
5 年以上	3,757,206.60	3,757,206.60	100.00
合 计	8,877,919.74	5,027,400.66	

## (3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	5,027,400.66		133,143.98	479,645.00	4,414,611.68
合 计	5,027,400.66		133,143.98	479,645.00	4,414,611.68

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	479,645.00

## 其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
抚顺兴达众和科技有限公司	货款	479,645.00	吊销		否
合 计	—	479,645.00	—	—	—

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 5,450,748.78 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 40.41%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 279,299.76 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江大信科技股份有限公司	1,555,400.00	1 年以内	11.53	77,770.00
山西天地煤机装备有限公司	1,114,100.00	1 年以内	8.26	55,705.00
中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司	1,002,333.08	1 年以内,1-2 年	7.43	56,878.97
徐州华迅科技有限公司	984,620.00	1 年以内	7.30	49,231.00
河南神火国贸有限公司	794,295.70	1 年以内	5.89	39,714.79
合 计	5,450,748.78	—	40.41	279,299.76

## 3、应收款项融资

## (1) 应收款项融资情况

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	366,105.00	255,098.85
合 计	366,105.00	255,098.85

## (2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	255,098.85		111,006.15		366,105.00	

合 计	255,098.85	111,006.15	366,105.00
-----	------------	------------	------------

本公司在日常资金管理中将银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量

为目标又以出售为目标。不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

#### 4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	927,540.38	954,237.45
合 计	927,540.38	954,237.45

##### (1) 其他应收款

###### ①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	407,069.08	739,022.16
1 至 2 年	380,899.21	227,088.00
2 至 3 年	221,435.58	59,734.00
3 至 4 年	41,734.00	
4 至 5 年		
5 年以上		100,000.00
小 计	1,051,137.87	1,125,844.16
减：坏账准备	123,597.49	171,606.71
合 计	927,540.38	954,237.45

###### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初余额
备用金	28,000.00	29,640.00
经营垫付款	667,772.21	727,413.16
往来借款	24,398.66	33,220.00
保证金	268,967.00	196,967.00
押金	62,000.00	138,604.00
小 计	1,051,137.87	1,125,844.16
减：坏账准备	123,597.49	171,606.71
合 计	927,540.38	954,237.45



## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	171,606.71			
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				
本期转回	48,009.22			
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	123,597.49			

## ④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	171,606.71		48,009.22		123,597.49
合计	171,606.71		48,009.22		123,597.49

## 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	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
边勇	经营垫付款	220,207.08	1 至 2 年, 2 至 3 年	20.95	33,441.42
刘波	经营垫付款	170,228.50	1 年以内, 2 至 3 年	16.19	15,295.70

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
廖海涛	经营垫付款	108,130.02	1至2年	10.29	10,813.00
社保个人部分	经营垫付款	104,244.32	1年以内	9.92	5,212.22
北京寰宇光伟科 技术有限公司	房租押金	86,604.00	1至2年	8.24	8,660.40
合计	——	689,413.92	——	65.59	73,422.73

## 5、长期股权投资

2020年9月18日公司召开第四届董事会第六次会议决议通过：根据公司业务发展的需要，公司投资设立全资子公司天一众合有限公司，注册地在香港九龙城区，注册资本为26.081091万元人民币。公司以自有资金出资，持股比例为100%。经营范围：系统集成，软件，成人保健用品的研发和销售，进出口贸易，咨询。于2020年11月6日经北京市商务局批准投资设立。

截止2021年12月31日，本公司未实际出资，子公司也未开展经营。

## 6、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,088,912.68	6,709,391.00	10,000,212.96	5,646,771.30
其他业务				
合计	15,088,912.68	6,709,391.00	10,000,212.96	5,646,771.30

### (2) 按项目分类分析

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
识别卡类收入	3,137,777.18	1,790,339.08	1,376,031.78	938,068.80
软件收入	4,339,062.60	69,422.69	2,396,062.42	40,544.55
基站类收入	3,969,129.39	2,183,747.15	1,033,166.25	682,236.47
系统类收入	700,884.97	480,116.73	1,321,205.07	980,943.58
其他类收入	204,119.34	135,391.17	1,221,199.42	1,092,279.24
配套收入	2,413,253.74	1,870,252.92	1,122,565.43	922,565.43
成人用品类收入	324,685.46	180,121.26	1,529,982.59	990,133.23
合计	15,088,912.68	6,709,391.00	10,000,212.96	5,646,771.30

## 十四、补充资料

## 1、本期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	-3,800.00	固定资 产报废
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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	18,860.00	
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	229.79	
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	-316.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合 计	14,972.80	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-67.69	-0.05	-0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-67.25	-0.05	-0.05

北京天一众合科技股份有限公司

2022年4月25日

法定代表人：付屹东      主管会计工作负责人：姚臻      会计机构负责人：宋文静

## 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：

董事会秘书办公室