



瑞普股份

NEEQ: 872217

河北瑞普通信技术股份有限公司



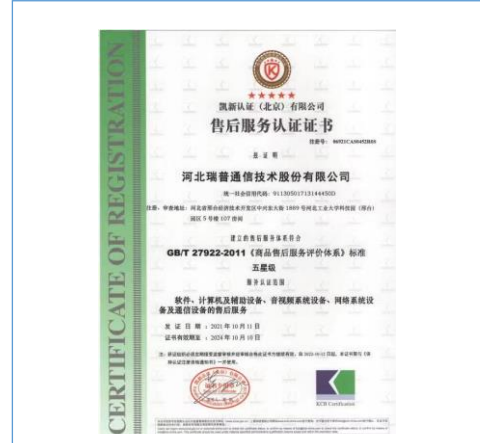
年度报告

— 2021 —

公司年度大事记



2021年十二月公司获得“河北省信息产业与信息化AAAAA诚信企业”称号



2021年10月公司获得“GB/T 27922-2011《商品售后服务评价体系》标准五星级”认证

目录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况.....	9
第三节	会计数据和财务指标.....	11
第四节	管理层讨论与分析.....	13
第五节	重大事件.....	26
第六节	股份变动、融资和利润分配.....	30
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	36
第八节	行业信息.....	39
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	42
第十节	财务会计报告.....	46
第十一节	备查文件目录.....	121

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。

公司负责人张树甫、主管会计工作负责人杨三军及会计机构负责人（会计主管人员）杨三军保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

和信会计师事务所（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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、营业收入、毛利率波动的风险	<p>2021 年度、2020 年度公司营业收入分别为 2270.03 万元、7015.58 万元，毛利率分别为 10.19%、36.50%，营业收入、毛利率出现较大下滑，受 2020 年全世界爆发的百年不遇的新冠疫情的持续影响，中国经济也受到巨大影响，公司本年业务受到很大影响，同时 2021 年营业成本本期发生额较上年同期减少 54.23%。并且由于公司业务性质，其承接的项目个体差异较大，收入金额、毛利率差异较大，公司营业收入对单个项目依赖性较高、盈利能力不稳定。未来若由于疫情导致的经济环境得不到好转，且公司不能持续优化升级产品和服务结构，开拓新市场，那么随着行业竞争逐渐加剧，公司面临营业收入、毛利率波动的风险，进而影响公司的健康稳定发展，从而导致公司出现业务亏损的风险。</p> <p>应对措施：公司将密切跟踪行业技术发展的最新情况，不断扩大业务规模并拓展经营区域，并不断优化升级产品和服务结构，为客户提供系统解决方案，从而使毛利率保持较高水平，未来随着公司业务规模的不断扩大、承接项目的数量增</p>

	<p>加以及产品线的不断完善，预计公司的营业收入将保持稳定，公司营业收入、毛利率波动的风险将降低。同时公司将加强成本、费用管理，减少费用支出，合理高效利用人才，减少人力资源支出以降低业务亏损的可能。</p>
<p>2、区域市场集中风险</p>	<p>公司业务主要集中在河北省，区域经济的发展对本公司经营有相当的影响。2021 年公司主营业务收入主要集中在河北省，一方面是公司管理中心在河北邢台，公司主导产品品质较好，性能比较优异，在上述区域占有一定市场份额；另一方面是公司目前技术服务能力有限，短期还难以满足更大市场的需要。近年来，河北省政府信息化工程、安防市场进一步发育，市场竞争进一步加剧，如果公司不能积极开拓新的外部市场，提高其他区域的市场份额，迅速提高公司产能，将会对公司持续快速发展造成一定影响。</p> <p>应对措施：公司准备以河北为起点，积极跟上京津冀一体化的脚步，以京津冀为中心在多滴组建业务销售团队，积极开拓其他区域市场，与意向客户洽谈。通过市场开拓，结合原有的品牌优势、人才优势，将促进公司收入和客户进一步增长，公司销售集中度会逐步降低。</p>
<p>3、下游行业需求变化风险</p>	<p>公司顶层设计的落实主要是通过系统集成方式，系统集成服务业与下游应用领域密切相关，下游行业需求的变化直接影响本行业的发展。公司智能化系统工程项目合同主要来自于公安、政法、综治等公共部门。该类项目依赖政府政策导向，即当政府鼓励某产业发展时，社会公共部门通过扩大对这些产品或服务的采购量，扶持产业的发展，促进产业的兴盛；当政府限制某产业发展时，则会收缩采购规模，抑制这一产业的发展，从而实现经济结构或产业结构的优化，实现国家宏观调控。公司的业绩稳定增长与政府对上述社会固定资产投资导向政策有着相当紧密的关系。报告期内，公司所服务的业务领域出现政府投资策略调整，造成上述领域智能化系统工程投资减少。如果该情况持续，将继续对本公司经营产生较大影响。</p> <p>应对措施：公司将积极开拓市场，加强其他领域的客户合作，推动客户类型多元化发展。同时注重人才引进与研发能力储备，密切关注行业发展的最新动态，技术研发紧跟行业发展步伐，提高核心竞争力，拓展新的业务领域以加强应对目前下游行业需求变化风险的能力。</p>
<p>4、应收账款无法收回的风险</p>	<p>截至 2021 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值 8672.602 万元，占公司流动资产的比重为 79.23%。目前公司应收账款账龄在 1 年以内占比 21.08%。如果部分应收账款账龄继续增加将提高这些应收账款无法收回的风险。</p> <p>报告期内公司应收账款占比较高的主要原因为河北广电信息网络股份有限公司销售合同历史遗留问题所致。其中跟河北广电合同纠纷已在 2021 年 1 月 28 号收到河北秦皇岛中级人民法院在 2020 年 1 月 14 日做出的民事判决书（2019）冀 03 民，于 2022 年 2 月 18 日收到河北省高级人民法院在 2021</p>

	<p>年 12 月 22 日作出的 (2021) 冀民终 431 号。</p> <p>应对措施: 公司加强了对应收账款的催收工作, 对账期较长的 应收账款定期与客户联系, 与其沟通尽快回款。</p>
5、公司治理机制不规范的风险	<p>公司自 2017 年挂牌后, 经过几年的发展, 逐步建立健全了法人治理结构, 制定了适应企业现阶段发展的内部控制制度。但股份公司成立时间短, 各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验, 公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的发展, 业务范围不断扩展, 人员不断增加, 对公司治理将会提出更高的要求。因此, 公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要, 而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施: 公司已建立了股东大会、董事会和监事会制度、对外投资管理制度、对外担保管理制度、关联交易管理制度、投资者关系管理制度、利润分配管理制度和承诺制度, 此外还建立了信息披露管理制度。公司还将根据发展的情况, 引进独立董事, 设立战略、审计、提名委员会。进一步完善公司治理结构, 控制公司治理风险。</p>
6、公司实际控制人控制不当的风险	<p>张树甫截至报告期末持有公司 20,962,968 股, 占股本总额的 58.6379%, 其配偶王莉持有公司 1,324,400 股, 占股本总额的 3.7046%, 张树甫、王莉夫妇合计持有公司 62.3425% 的股份; 同时张树甫担任公司的法定代表人、董事长兼总经理, 张树甫、王莉夫妇能够通过股东大会、董事会影响公司的经营决策和人事任免, 对公司拥有控制权, 是公司的实际控制人。股权的集中 可能会给公司、其他股东及债权人带来风险。</p> <p>应对措施: 公司已建立公司治理机制, 通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保决策制度》等制度, “三会” 及相关管理 人员的权责通过一系列制度得到明确, 以监督其按规定切实 履行职责, 保证公司及公司股东利益不受侵害。</p>
7、技术人员流失风险	<p>由于公司采用软件研发和系统集成相结合的方式, 其关键技术的研发一定程度上依赖于核心技术人员的专业知识和研发能力。因此, 公司对核心技术人员的依赖性较强, 核心技术人员不仅需要熟悉系统集成流程, 还需要精通相关软件开发及行业前沿技术。随着行业的发展, 业内人才需求增大, 人才竞争日益激烈, 如果发生大规模研发和技术人员流失或技术泄密, 可能对公司持续发展造成不利影响。</p> <p>应对措施: (1) 招聘环节严把关, 设立基本职业道德规范标准, 并实施相应的心理测评及背景调查, 从人员选用阶段就把控住员工的基本素质; (2) 重视人才培养, 做好人才的职业发展通道, 逐步建立人才梯队, 对于关键岗位员工要建立起后备干部制度, 让员工能清晰地看到自己的上升空间; (3) 与核心技术人员签订保密协议, 保证公司软件和相关技术的安全性和独立性; (4) 建立员工认同的企业文化。</p>
8、创新能力可持续的风险	<p>公司拥有比较完备的技术开发体系和创新机制, 拥有一支</p>

	<p>独立的研发队伍，研发能力在行业中处于领先地位。公司的技术创新能力、新技术开发和应用水平是赢得竞争的关键因素。未来，若公司的技术创新能力不能跟上行业的发展速度，可能会对公司核心竞争能力产生不利影响。</p> <p>应对措施：（1）公司在北京设立研发团队，密切关注行业发展的最新动态，技术研发紧跟行业发展步伐；（2）加强校企合作，促进与高校相关研究团队的交流；（3）注重人才引进与研发能力储备。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>公司本期风险发生重大变化，消除如下两项风险：一、管控不严造成无法继续持有集成资质的风险 公司持有的《涉密信息系统集成资质证书(乙级)》有效期至 2019 年 9 月 21 日，截至 2019 年底已经过期，公司未申请相关涉密资质。按照国家保密局于 2015 年 11 月出具的《涉密信息系统集成资质管理补充规定（国保发[2015]13 号）》规定，公司挂牌后保持该集成资质需要在股份转让、信息披露方面受到一定程度的限制，同时负有按规定向保密行政管理部门申报的义务，故公司决定从 2019 年涉密资质到期后不再进一步申请相关资质。公司最近 2 年基本已经开始转型为跟中国联通、河北广电、中国移动、中国联通等运营商在合作，没有涉密相关业务，因此未取得涉密资质不会影响公司的可持续经营，该项风险已消除。二、保密工作管控不严造成客户流失或泄密的风险 因公司目前没有承接相关涉密业务，因此基本不存在因保密工作管控不严造成客户流失或泄密风险，公司会妥善处理好之前涉密业务的相关收尾工作，不会对公司可持续性发展造成影响，该项风险已消除。</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

1、技术人员流失风险：由于公司采用软件研发和系统集成相结合的方式，其关键技术的研发一定程度上依赖于核心技术人员的专业知识和研发能力。因此，公司对核心技术人员的依赖性较强，核心技术人员不仅需要熟悉系统集成流程，还需要精通相关软件开发及行业前沿技术。随着行业的发展，业内人才需求增大，人才竞争日益激烈，如果发生大规模研发和技术人员流失或技术泄密，可能对公司持续发展造成不利影响。

2、创新能力可持续的风险：公司拥有比较完备的技术开发体系和创新机制，拥有一支独立的研发队伍，研发能力在行业中处于领先地位。公司的技术创新能力、新技术开发和应用水平是赢得竞争的关键因素。未来，若公司的技术创新能力不能跟上行业的发展速度，可能会对公司核心竞争能力产生不利影响。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、瑞普股份、股份公司	指	河北瑞普通信技术股份有限公司

《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》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
公司章程	指	河北瑞普通信技术股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	河北瑞普通信技术股份有限公司股东大会
董事会	指	河北瑞普通信技术股份有限公司董事会
监事会	指	河北瑞普通信技术股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司董事长、总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2021年1月1日-12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
软件开发	指	根据用户要求建造出软件系统或者系统中的软件部分的过程。软件开发是一项包括需求捕捉、需求分析、设计、实现和测试的系统工程。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河北瑞普通信技术股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei Realpower Telecom Technology Co.,LTD -
证券简称	瑞普股份
证券代码	872217
法定代表人	张树甫

二、 联系方式

董事会秘书姓名	康健
联系地址	河北省邢台经济开发区中兴东大街 1889 号河北工业大学科技园（邢台）园区 5 号楼 107 房间
电话	0319-2260606
传真	0319-2260600
电子邮箱	rpgf_dm@126.com
公司网址	www.rpkj.com
办公地址	河北省邢台经济开发区中兴东大街 1889 号河北工业大学科技园（邢台）园区 5 号楼 107 房间
邮政编码	054001
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	1999 年 3 月 1 日
挂牌时间	2017 年 10 月 13 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-652 信息系统集成服务--6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	面向政府公共安全领域提供整体解决方案，面向综治、维稳、应急、大数据分析等方面提供量身定制的系统平台和智能化产品、软件开发及相关的运维服务，工业物联网传感器研发及销售。
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）	35,749,875
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为（张树甫）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张树甫），一致行动人为（王莉）

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	91130501713144450D	否
注册地址	河北省省邢台市经济开发区中兴东大街 1889 号河北工业大学科技园（邢台）园区 5 号楼 107 房间	否
注册资本	35,749,875	是
总股本由 2021 年 1 月 1 日的 32,578,000 股变动为 35,749,875 股，增加股本数 3,171,875 股，为 2021 年上半年度定向增发 10,150,000 元，每股 3.2 元，共计增发 3,171,875 股所致。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券	
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路 5 号中商大厦四层东北证券	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东北证券	
会计师事务所	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘方微	汪浩建
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	山东省济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 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	22,702,844.70	70,155,829.20	-67.64%
毛利率%	10.19%	36.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,793,086.94	12,034,885.15	-139.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,401,547.73	11,832,767.46	-187.90%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-7.17%	18.04%	-
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）	-15.56%	17.74%	-
基本每股收益	-0.14	0.37	-137.84%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	113,932,657.24	170,264,840.25	-33.09%
负债总计	56,324,480.28	97,528,898.02	-42.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	57,608,176.96	72,735,942.23	-20.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.61	2.23	-27.80%
资产负债率%（母公司）	50.97%	58.35%	-
资产负债率%（合并）	49.44%	57.28%	-
流动比率	1.99	1.81	-
利息保障倍数	-5.92	7.56	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	12,295,510.73	5,765,077.00	113.28%
应收账款周转率	0.21	0.73	-
存货周转率	2.59	2.89	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-32.15%	9.47%	-
营业收入增长率%	-67.64%	4.80%	-
净利润增长率%	-139.83%	3.33%	-

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	35,749,875	32,578,000	9.74%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	53,994.33
其他营业外收入和支出	6,544,194.84
非经常性损益合计	6,598,189.17
所得税影响数	989,728.38
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	5,608,460.79

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

本公司属于软件和信息技术服务业。拥有面向智慧政府提供整体信息化解决方案的顶层设计和战略部署能力、核心软件平台的自主研发能力、与运营商强强联手的市场推广能力；在运营资质上，拥有 ISO/IEC27001 信息安全管理体系证书、ISO9001 质量管理体系证书、河北省安全防范系统一级资质等，拥有软件著作权证书 56 项，并获得河北省工业企业研发机构证书（“公共安全创新研究中心”自建 B 级）和邢台市视频编解码技术创新中心；为综治办、信访局、铁路技防、住建局、文明办、文广局、水务局等多个政府行业客户提供集智能办公、智能监管、智能服务、智能决策为一体的整体解决方案，公司通过“运营商合作+自主营销”的推广模式来开拓业务，收入来源主要是信息化解决方案的项目部署及售后服务。

公司坚持以客户为中心，以技术创新为驱动，根据中长期战略规划，继续加大技术研发投入，推进以软件定制化开发和视频压缩为核心的业务开展，持续提升公司管理能力，在规模增长的同时保持盈利水平。在顶层设计和战略部署方面，计划打造集顶端全智能管理平台、前端智能传感器采集设备、后端大数据分析及挖掘为一体的全方位产品生态圈，以集成项目的形式推动产品落地应用。

在核心软件平台研发方面，在北京设立研发分公司，拥有高素质的研发团队，研发团队将先进的研发理念贯穿于研发过程中，给用户提供更敏捷稳定的应用服务。

报告期内，公司继续加大顶端平台和后端大数据分析架构的研发投入。研发团队基于大数据多功能智能管理平台成功研发出综治信访维稳指挥平台、保障房智慧管理云平台、房管局综合管理云平台、工业互联网云平台、文物智慧管控平台并实现行业应用。以上平台涵盖了模块化的微服务和云架构，具备地理信息采集、智能数据采集、智能人脸识别、大数据分析等主要功能。具有功能齐全、结构灵活、技术先进、应用广泛的特点。前端依托前期的技术积累和产品积累，携手各行业合作伙伴，形成面向传统监控行业的多型号摄像机、面向无线监控领域的单兵、巡查领域的智能手电筒、面向人员管理的信息采集设备、面向人员管理的智能穿戴设备、面向工业智能传感器等全行业智能化前端采集产品生态圈，形成采集、分析、展示位一体的智能管理平台，致力于推动物联网产业的发展。

在市场推广方面，公司通过“运营商合作+自主营销”的推广模式来开拓业务。在运营商合作上，公司已与河北省广电建立起多区域、多领域的长期合作关系，产品涉及综治、维稳、应急指挥、天网等公共安全类项目；在自主营销上，公司面向终端客户承揽项目，聘请高级销售人员，扩充销售团队，在河北其它地区建立办事处，并进行产品推广和宣传。另外，公司还与多家公司建立起战略合作关系，有助于稳定客户，形成区域联盟。

此外，在经营资质方面，公司也有自身独特经营优势。公司经营管理规范，先后荣获高新技术企业、河北省软件企业、ISO/IEC 27001 信息安全管理体系证书、河北省安全防范系统一级资质等；同时荣获河北省信息产业与信息化诚信企业、河北省科技型中小企业技术创新资金工作优秀企业、河北省第六届优秀软件企业、优秀科技专家企业工作站等荣誉证书。

报告期内，公司依托多年项目集成实施经验、核心研发技术及自主软件平台，为综治、公安、教育、房管等多个行业客户提供集智能办公、智能监管、智能服务、智能决策为一体的整体解决方案，目的是实现政府、市场、社会多方协同的公共价值塑造，实现政府管理与公共服务的精细化、智能化、社会化。

未来公司规划：在智慧政府解决方案领域构建起行业级战略布局、城市级战略布局。省级行业顶层布局，即行业横向上扩展到 60 多家综治单位，如公安，住建、林业等；纵向延伸至省、市、县、乡、村。城市级布局，包括城市大数据中心建设、城市综合治理平台建设、工业数字园区管理平台等

最终形成城市级的智慧城市生态系统。

报告期内、报告期后至报告披露日，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 checked="" 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" 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	<p>2020年12月公司被河北省工业和信息化厅认定为河北省“专精特新”中小企业，2020年11月5日被认定为高新技术企业，有效期3年；2020年8月被河北省科学技术厅认定为“河北省科技型中小企业”。</p> <p>成为高新技术企业具有多方面的意义：</p> <ol style="list-style-type: none">1. 促进企业科技转型创新是企业发展的根本动力，高新技术企业认定政策是一项引导政策，目的是引导企业调整产业结构，走自主创新、持续创新的发展道路，激发企业自主创新的热情，提高科技创新能力，也是进一步为国家引进高科技人才。2. 高新企业认定提升企业品牌形象，树立企业有发展性，技术性，说明负责人具备较强的创新意识、较高的市场开拓能力和经营管理水平。说明企业是国家重点支持的具有高成长性的企业，具有较好的潜在经济效益。3. 高新企业认定享受税收减免优惠政策，各个省市针对高新技术企业认定的优惠政策都是不同的，但所有的企业都支持高新技术企业，而且经认定的高新技术企业，可执行15%（认定前25%）的优惠税率，税率降低10个点，税额减少40%。4. 高新企业认定提高企业市场价值证明企业在本领域中具有较强的技术创新能力、高端技术开发能力，有利于企业开拓国内外市场，是企业投标时的重要条件，也是企业准备申请上市的第一步。 <p>成为科技型中小企业对公司发展带来的好处：</p> <ol style="list-style-type: none">1、税收减免，通过评价的科技型中小企业将可以享受研发费用税前75%的加计扣除比例，形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。鼓励有条件的地级以上市对评价入库的科技型中小企业增按25%研发费用税前加计扣除标准给予奖补。2、财政支持，通过创新资金的设立，以贷款贴息、无偿资助的方式支持科技型中小企业的技术创新活动；研发费用后补助。采取事前立项，事后补助方式进行，科技型中小企业研发行业关键技术或关键创新产品，对其研发及中试阶段科研费用，各级财政视财力情况给予一定补助。3、吸引人才，科技创业的核心是优秀科技人才，成为科技型中小企业更有利于企业招募留住人才。4、降低融资成本，多方式、更便捷地获得授信贷款，还可以享受

	<p>政府贴息奖补资金。灵活的资助模式如下：贷款保证保险、担保公司、知产质押、固定资产抵押等。</p> <p>5、创新品牌，科技型中小企业是企业创新能力“认证”标志，提升企业品牌形象。</p> <p>6、申报高企必备条件之一，2020年高新技术企业申报要求，企业需取得科技型中小企业编号后，方能正常填报系统、因此成为科技型中小企业是往后每年申报高企的必备条件之一。7、加分项大大提高通过产品投标、科技项目申报、研发机构建立、申领创新券等方面的可能。</p>
--	--

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、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司把握政府信息化行业发展机遇，顺应政策引导趋势及市场需求，在公司董监高相关人员的带领下，持续拓展政府信息化工程项目，在唐山设立办事处，在雄安新区设立联络点，切实履行公司发展战略及经营计划，进一步优化公司管理及内部控制，拓展业务的广度和深度，强化公司核心竞争力，促进公司综合实力的整体提升和长远良好发展。

1、财务情况报告期内，公司由于受到疫情影响的客观原因，营业收入和净利润有了明显下滑，公司报告期内实现营业收入 2270.28 万元，较去年同期下降-67.64%；实现净利润-479.31 万元，较去年同期下降-139.82%。

2、业务拓展情况报告期内，受疫情影响，业务规模下滑，公司将优化营销体系，加大在公司在唐山市场、雄安新区市场的投入，拓展公司业务和产业链，以提高公司的盈利能力。

3、研发情况公司始终坚持走自主创新道路，通过自主研发、产学研合作等方式，重视研发队伍建设，持续加大研发投入，加快研究成果转化，提升公司科技竞争力。公司加大工业物联网传感器等新兴通信领域的研发及投入，公司已经获得 39 项软件著作权，并已经先后申请 2 项实用新型专利及 2 项发明专利，后续正在额外申报 2 项发明专利。

4、公司治理情况公司致力于完善法人治理结构，进一步规范股东大会、董事会、监事会和管理层工作制度，报告期内，公司根据实际需要完善了股东大会、董事会、监事会议事规则等相关内控制度，并组织公司董事、监事、高级管理人员及新老员工参加相关专业技能培训及团队建设培训，不断提升管理水平、业务技能及团队合作意识。通过制度及培训双管齐下，有效促进了团队配合度及管理

效率的提高。

(二) 行业情况

一、行业发展有利因

1、国家产业政策支持。近几年，国家已出台一系列相关政策支持软件开发和信息系统集成服务业，这些产业政策的落实与实施，为行业发展提供了良好的政策环境。除政策支持之外，国家近年来推出的“平安城市”、“智慧城市”等重大公共工程决策，以及国务院总理李克强在十二届全国人大二次会议上作政府工作报告时提到的实施“宽带中国”战略、加快发展第四代移动通信、推进城市百兆光纤工程和宽带乡村工程等，均推动了本行业的发展。

2、高新技术高速发展突显系统集成服务增长点。当前系统集成服务业的增长点已逐步向软件开发与技术高端服务转移，这一方面是由于消费者对云计算、物联网等方面的服务需求不断增长，而这些领域对技术创新与服务的要求很高，从而影响到整体产业的业务增长点转移，另一方面是由于一系列技术的发展，特别是移动互联网传输效率的提高，使得系统集成行业具备了向软件开发与解决方案提供商转变的条件。综上所述，高技术含量的技术服务需求使得系统集成行业出现新的发展机遇，尤其为具备软件开发能力的系统集成商提供了快速扩张的机会。

3、市场需求空间巨大。系统集成服务业在国家各项鼓励政策的扶持下发展迅速，行业巨大的市场容量将吸引更多的资金、人才、技术等社会资源的投入，这对行业整体的发展将起到积极的推动作用。未来，随着金融、电力、社保、卫生、交通等国家重要信息化领域的需求进一步增加，系统集成服务业将迎来更加广阔的发展空间。

4、本土化运营成本和服务优势。相对于同行业国际厂商，我国劳动力资源相对丰富，各个区域产业已基本实现集群化，研发、服务和生产配套相对便捷，因此在中国本土实现系统集成服务以及云平台人工监控运营具有一定的成本优势。另外，由于可以实现“零距离”的贴身式服务和软件产品个性化定制，维护成本低且服务及时，所以越来越多的本土化企业正在占据更多的市场份额。

二、行业发展不利因

1、技术升级成本较高。由于本行业具有技术更新快、升级换代频繁、生命周期短的特点，需要企业准确把握技术发展趋势，不断推出新产品和提升服务水平，才能抓住市场机遇，满足市场需求，保持自身的竞争力，而技术更新需要大量的研发投入，资金不足往往成为众多软件企业面临的瓶颈，制约了行业整体的发展。

2、行业自主创新能力不足。当前，系统集成企业的基本业务大多停留在常规一般系统集成服务层面，技术层次和服务能力不高，技术手段也大多依赖跨国企业的原厂软件，这样一来，多数企业不仅不能为不同客户进行服务流程的定制开发，而且也不能为客户提供包括产品支持与维护、专业服务、外包服务及其定制化、客户化在内的整体解决方案，因此，自主创新能力不高成为影响行业发展的主要不利因素。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	2,556,638.48	2.24%	3,028,377.76	1.78%	-15.58%
应收票据					
应收账款	86,726,020.97	76.12%	124,746,507.40	73.27%	-30.48%
存货	4,043,942.48	3.55%	11,435,570.33	6.72%	-64.64%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	899,568.40	0.79%	1,008,849.35	0.59%	-10.83%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	10,218,581.94	8.97%	15,632,696.53	9.18%	-34.63%
长期借款					
应付账款	31,569,727.97	27.71%	59,195,063.75	34.77%	-46.67%
资产总计	113,932,657.24		170,264,840.25		-33.09%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、应收账款较上年减少 30.48%，主要原因是本年度正常收回了多笔前期项目款所致。
- 2、存货较上年减少 64.64%，主要原因是本年由于疫情原因导致公司接到的项目减少，相应备货减少。
- 3、短期借款较上年减少 34.63%，主要原因是本年度公司收回大额应收账款，现金流较为充裕，相应减少了银行的短期借款。
- 4、应付账款较上年减少了 46.67%，主要原因是上一年度的应付账款部分到期结算，且本年度业务量下降，导致对上游采购减少所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	22,702,844.70	-	70,155,829.20	-	-67.64%
营业成本	20,390,219.83	89.81%	44,552,692.57	63.50%	-54.23%
毛利率	10.19%	-	36.50%	-	-
销售费用	4,038,665.74	17.79%	2,025,795.10	2.89%	99.36%
管理费用	6,159,881.38	27.13%	5,738,904.40	8.18%	7.34%
研发费用	2,609,652.70	11.49%	2,156,904.59	3.07%	20.99%
财务费用	263,123.40	1.16%	-120,812.00	-0.17%	-
信用减值损失	-1,791,101.28	-7.89%	-1,713,708.41	-2.44%	4.52%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	5,520.06	0.02%	2,031.9	0.00%	171.67%

投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-13,026,220.64	-57.38%	12,884,149.54	18.37%	-201.10%
营业外收入	6,786,808.48	29.89%	237,785.52	0.34%	2,754.17%
营业外支出	194,139.37	0.86%		-	
净利润	-4,793,086.94	-21.11%	12,034,885.15	17.15%	-153.46%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年减少 67.64%，主要原因是疫情影响的持续影响进一步显现，导致本年度公司营业收入出现较大减少。
- 2、营业成本较上年减少 54.23%，主要原因是疫情影响本年度收入，相应营业成本也随之减少。
- 3、销售费用较上年增加 99.36%，主要原因是面对疫情对公司应收持续影响，公司加快了跨区域业务开拓的步伐，增加了较多的差旅费、招投标费和招待费用。
- 4、研发费用较上年增加了 20.99%，主要原因是公司加速了产品的迭代和新产品的研发。
- 5、财务费用较上年出现增加，主要原因是未实现融资收益摊销额减少。
- 6、其他收益较上年减少 171.67%，但实际涉及金额较少。主要原因是收到稳岗补贴。
- 7、营业利润较上年减少 201.10%，主要原因是本年度营业收入出现较大减少。
- 8、营业外收入较上年增加 2754.17%，主要原因是本年度收到判决款项 5,966,626.12 元
- 9、净利润较上年减少 153.46%，主要原因本年度公司营业收入下降所致。

(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	22,702,844.70	70,155,829.20	67.64%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	20,390,219.83	44,552,692.57	54.23%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
系统集成	15,865,469.96	14,891,021.76	6.14%	-24.38%	39.05%	-87.46%
其他销售	6,837,374.74	5,499,198.07	19.57%	-86.10%	-83.75%	-37.23%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

系统集成的销售收入较去年减少 24.38%，主要原因为疫情原因导致的市场变化，本年度项目收益额减少所致；其他销售较去年减少 86.57%，主要原因为疫情原因导致的市场变化，本年度项目收益额减少及经营侧重点变化引起。

(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	中国联合网络通信有限公司邢台分公司	10,412,778.73	45.87%	否
2	河北晓通网络技术有限公司	4,430,344.83	19.51%	否
3	河北广电信息网络集团股份有限公司柏乡分公司	2,180,088.50	9.60%	否
4	中移建设有限公司河北分公司	1,826,390.51	8.04%	否
5	河北金满电子科技有限公司	1,613,207.50	7.11%	否
合计		20,462,810.07	90.13%	-

(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	视联动力信息技术股份有限公司	8,595,300	75.42%	否
2	河北万朗科技有限公司	2,014,000	17.67%	否
3	邢台普为网络科技有限公司	311,400	2.73%	否
4	河北申瓯	88,000	0.77%	否
5	河北硕高商贸有限公司	72,605	0.64%	否
合计		11,081,305	97.23%	-

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	12,295,510.73	5,765,077.00	113.28%
投资活动产生的现金流量净额	-51,247.00	-4,399.00	-1,064.97%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,716,003.01	-4,912,249.20	-158.86%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年增加 113.28%，主要原因是公司收到往年项目的应收账款所致。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年减少 1064.97%，但实际涉及的金额不大，主要原因是本年度

购进固定资产所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 158.86%，主要原因是本年度公司进行了利润分配所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京瑞普图视科技有限公司	控股子公司	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；经济贸易咨询；会议服务；承办展览展示活动；企业管理咨询；投资咨询；计算机系统集成；销售电子产品、机械设备。	1300万元	6,734,579.27	5,203,104.24	660,000.00	-216,260.47
北京瑞普云智联科技有限公司	控股子公司	技术开发、技术咨询、技术交流、技术转	1000万元	76,499.39	-217,340	0	-217,340

		让、技术推广、技术服务；软件开发；基础软件服务；应用软件开发；物联网应用服务；计算机系统服务。					
--	--	---	--	--	--	--	--

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

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	2,609,652.70	2,156,904.59
研发支出占营业收入的比例	11.49%	3.07%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	0	
本科以下	20	20
研发人员总计	20	21
研发人员占员工总量的比例	37.73%	39.62%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
----	------	------

公司拥有的专利数量	2	2
公司拥有的发明专利数量	0	0

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

不适用

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”），本公司自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据准则规定，对于首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日）前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

1) 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日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。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；并根据不同的租赁资产类别，基于单个合同分别按照以下方式计量使用权资产：对于房屋类资产租赁，本公司的每项租赁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。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：①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；②存在续租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，不对首次执行日前各期间是否合理确定行使续租选择权或终止租赁选择权进行估计；③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；④首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，本公司不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

2) 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司依法合规经营，按时足额支付员工工资，缴纳社会保险，切实维护员工利益；诚信经营，注重产品质量，履行合同，与客户、供应商形成良好的合作关系，切实保障了客户及供应商的合法权益；公司经营良好，信息披露及时，保障股东的利益不受损害。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司资产规模和收入水平稳定提升，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司拥有自己的产品和商业模式，公司知名度不断提高，市场认可程度和整体实力都在不断增强。公司不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，具有良好的持续经营能力。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、营业收入、毛利率波动的风险

2021 年度、2020 年度公司营业收入分别为 2270.03 万元、7015.58 万元，毛利率分别为 10.19%、36.50%，营业收入、毛利率出现较大下滑，受 2020 年全世界爆发的百年不遇的新冠疫情的持续影响，中国经济也受到巨大影响，公司本年业务受到很大影响，同时 2021 年营业成本本期发生额较上年同期减少 54.23%。并且由于公司业务性质，其承接的项目个体差异较大，收入金额、毛利率差异较大，公司营业收入对单个项目依赖性较高、盈利能力不稳定。未来若由于疫情导致的经济环境得不到好转，且公司不能持续优化升级产品和服务结构，开拓新市场，那么随着行业竞争逐渐加剧，公司面临营业收入、毛利率波动的风险，进而影响公司的健康稳定发展，从而导致公司出现业务亏损的风险。

2、区域市场集中风险

公司业务主要集中在河北省，区域经济的发展对本公司经营有相当的影响。2021 年公司主营业务收入主要集中在河北省，一方面是公司管理中心在河北邢台，公司主导产品品质较好，性能比较

优异，在上述区域占有一定市场份额；另一方面是公司目前技术服务能力有限，短期还难以满足更大市场的需要。近年来，河北省政府信息化工程、安防市场进一步发育，市场竞争进一步加剧，如果公司不能积极开拓新的外部市场，提高其他区域的市场份额，迅速提高公司产能，将会对公司持续发展造成一定影响。

应对措施：公司准备以河北为起点，积极跟上京津冀一体化的脚步，以京津冀为中心在多滴组建业务销售团队，积极开拓其他区域市场，与意向客户洽谈。通过市场开拓，结合原有的品牌优势、人才优势，将促进公司收入和客户进一步增长，公司销售集中度会逐步降低。

3、下游行业需求变化风险

公司顶层设计的落实主要是通过系统集成方式，系统集成服务业与下游应用领域密切相关，下游行业需求的变化直接影响本行业的发展。公司智能化系统工程项目合同主要来自于公安、政法、综治等公共部门。该类项目依赖政府政策导向，即当政府鼓励某产业发展时，社会公共部门通过扩大对这些产品或服务的采购量，扶持产业的发展，促进产业的兴盛；当政府限制某产业发展时，则会收缩采购规模，抑制这一产业的发展，从而实现经济结构或产业结构的优化，实现国家宏观调控。公司的业绩稳定增长与政府对上述社会固定资产投资导向政策有着相当紧密的关系。报告期内，公司所服务的业务领域出现政府投资策略调整，造成上述领域智能化系统工程投资减少。如果该情况持续，将继续对本公司经营产生较大影响。

应对措施：公司将积极开拓市场，加强其他领域的客户合作，推动客户类型多元化发展。同时注重人才引进与研发能力储备，密切关注行业发展的最新动态，技术研发紧跟行业发展步伐，提高核心竞争力，拓展新的业务领域以加强应对目前下游行业需求变化风险的能力。

4、应收账款无法收回的风险

截至2021年12月31日，公司应收账款账面价值8,672.60万元，占公司流动资产的比重为79.23%。目前公司应收账款账龄在1年以内占比21.08%。如果部分应收账款账龄继续增加将提高这些应收账款无法收回的风险。

报告期内公司应收账款占比较高的主要原因为河北广电信息网络股份有限公司销售合同历史遗留问题所致。其中跟河北广电的合同纠纷已在2021年1月28号收到河北秦皇岛中级人民法院在2020年1月14日做出的民事判决书（2019）冀03民，于2022年2月18日收到河北省高级人民法院在2021年12月22日作出的（2021）冀民终431号。

应对措施：公司加强了对应收账款的催收工作，对账期较长的应收账款定期与客户联系，与其沟通尽快回款。

5、公司治理机制不规范的风险

公司自2017年挂牌后，经过几年的发展，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制制度。但股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的发展，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司已建立了股东大会、董事会和监事会制度、对外投资管理制度、对外担保管理制度、关联交易管理制度、投资者关系管理制度、利润分配管理制度和承诺制度，此外还建立了信息披露管理制度。公司还将根据发展的情况，引进独立董事，设立战略、审计、提名委员会。进一步完善公司治理结构，控制公司治理风险。

6、公司实际控制人控制不当的风险

张树甫截至报告期末持有公司20,962,968股，占股本总额58.6379%，其配偶王莉持有公司1,324,400股，占股本总额的3.7046%，张树甫、王莉夫妇合计持有公司62.3425%的股份；同时张树甫担任公司的法定代表人、董事长兼总经理，张树甫、王莉夫妇能够通过股东大会、董事会影响公司的经营决策和人事任免，对公司拥有控制权，是公司的实际控制人。股权的集中可能会给公司、其他股

东及债权人带来风险。

应对措施：公司已建立公司治理机制，通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保决策制度》等制度，“三会”及相关管理人员的权责通过一系列制度得到明确，以监督其按规定切实履行职责，保证公司及公司股东利益不受侵害。

7、技术人员流失风险

由于公司采用软件研发和系统集成相结合的方式，其关键技术的研发一定程度上依赖于核心技术人员的专业知识和研发能力。因此，公司对核心技术人员的依赖性较强，核心技术人员不仅需要熟悉系统集成流程，还需要精通相关软件开发及行业前沿技术。随着行业的发展，业内人才需求增大，人才竞争日益激烈，如果发生大规模研发和技术人员流失或技术泄密，可能对公司持续发展造成不利影响。

应对措施：（1）招聘环节严把关，设立基本职业道德规范标准，并实施相应的心理测评及背景调查，从人员选用阶段就把控住员工的基本素质；（2）重视人才培养，做好人才的职业发展通道，逐步建立人才梯队，对于关键岗位员工要建立起后备干部制度，让员工能清晰地看到自己的上升空间；

（3）与核心技术人员签订保密协议，保证公司软件和相关技术的安全性和独立性；（4）建立员工认同的企业文化。

8、创新能力可持续的风险

公司拥有比较完备的技术开发体系和创新机制，拥有一支独立的研发队伍，研发能力在行业中处于领先地位。公司的技术创新能力、新技术开发和应用水平是赢得竞争的关键因素。未来，若公司的技术创新能力不能跟上行业的发展速度，可能会对公司核心竞争能力产生不利影响。

应对措施：（1）公司在北京设立研发团队，密切关注行业发展的最新动态，技术研发紧跟行业发展步伐；（2）加强校企合作，促进与高校相关研究团队的交流；（3）注重人才引进与研发能力储备。

（二） 报告期内新增的风险因素

不适用。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，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	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/ 申请人	被告/ 被申请人	案由	涉及金额	占期末 净资产 比例%	是否 形成 预计 负债	临时报 告披露 时间
河北瑞普通信技术股份有限公司	河北广电网络集团秦皇岛有限公司、河北广电信息	河北瑞普通信技术股份有限公司（下称“瑞普股份”）于2018年3月签署了由河北广电信息网络集团股份有限公司承建，河北广电网络集团秦皇岛燕山有限公司（被告河北广电网络集团秦皇岛有限公司）于2018年11月29日吸收合并河北广电网络集团秦皇岛燕山有限公司，	51,910,300	89.16%	否	2021年 1月29 日

网络集团股份有限公司	并同时承担其债权债务) 受托的秦皇岛市综治(应急)指挥中心工程项目(以下简称“该项目”)第一、二标段《购销合同》及备忘录。瑞普股份依据合同约定供货, 并妥善的履行了合同约定的义务, 达到了合同及备忘录规定的收款条件, 但两名被告却迟迟不向瑞普股份支付设备款。截至起诉之日两名被告尚欠瑞普股份设备款 39,931,000.00 元; 并且两名被告未按合同及备忘录的约定履行债务偿还义务, 已构成违约, 依据合同及备忘录约定及有关法律规定两名被告应向瑞普股份支付因拖欠设备款产生的违约金 11,979,300 元(以两名被告给瑞普股份造成的损 39,931,000 元的 30%算。					
总计	-	-	51,910,300	89.16%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响:

进展情况: 公司于 2021 年 1 月 28 日收到河北秦皇岛中级人民法院在 2020 年 12 月 14 日做出的民事判决书(2019)冀 03 民初 265 号, 详见公司于 2021 年 1 月 29 日发布的《涉及诉讼进展公告》(公告编号: 2021-002); 公司收到判决后未上诉, 但是被告收到判决后已向河北省高院进行了二审上诉, 双方于 2021 年 7 月 2 号在河北省高院进行了二次开庭审判, 公司于 2022 年 2 月 18 日收到河北省高级人民法院在 2021 年 12 月 22 日作出的(2021)冀民终 431 号, 详见公司于 2022 年 2 月 22 日发布的《涉及诉讼进展公告》(公告编号: 2022-006)。

所受影响: (一) 本次诉讼对公司经营方面产生的影响: 本次诉讼将对生产经营方面产生有利影响。公司将依法积极处理并保障自身的合法权益, 并根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。(二) 本次诉讼对公司财务方面产生的影响: 本次诉讼将对公司资金周转及现金流产生有利影响。公司将依法积极处理并保障自身的合法权益, 并根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。

3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位: 元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
2. 销售产品、商品, 提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	40,000,000	14,830,000

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年6月29日	-	挂牌	涉密资质相关承诺	详见承诺事项详细情况：1、2、3、4、5、6	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2016年6月29日	-	挂牌	出资充实	《关于河北瑞普通信技术股份有限公司历次出资充实的承诺》。详见承诺事项详细情况：7	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年6月29日	-	挂牌	规范劳务外包	详见承诺事项详细情况：8	正在履行中
董监高	2016年6月29日	-	挂牌	履行关联交易的决策程序	详见承诺事项详细情况：9	正在履行中
董监高	2016年6月29日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况：10	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年6月29日	-	挂牌	申报公积金的声明承诺	详见承诺事项详细情况：11	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年6月29日	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况：13	正在履行中
董监高	2016年6月29日	-	挂牌	任职资格	详见承诺事项详细情况：12、14、15	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司在申报全国中小企业股份转让系统挂牌时，公司全体股东出具了股东所持股份按照法律法规及公司章程对股东所持股份的限制性规定做出承诺。此外，公司控股股东与实际控制人及公司持股5%（含）以上的股东承诺：“1、在公司持有涉密资质证书期间，锁定其持有的全部公司股份，不参与挂牌交易；2、若公司在持有涉密资质证书期间进行增资扩股，承诺人将继续增资以确保合计持有的公司股份比例不低于70%且控股股东张树甫持股比例不低于45%；3、公司的控股股东保持不变。”报告期内，上述承诺切实履行，未有违反情形。

2、公司在申报全国中小企业股份转让系统挂牌时，公司出具书面承诺：本公司在持有涉密资质证书期间，在全国中小企业股份转让系统将一直采用协议转让的方式进行股份转让。报告期内，上述承诺切实履行，未有违反情形。

3、公司在申报全国中小企业股份转让系统挂牌时，公司所有股东签署书面承诺，同意公司在持有涉密资质证书期间，在全国中小企业股份转让系统一直采用协议转让的方式进行股份转让，公司股东亦将严格遵守股转系统关于协议转让方式的规定。报告期内，上述承诺切实履行，未有违反情形。

4、公司在申报全国中小企业股份转让系统挂牌时，公司所有股东承诺：在持有涉密资质证书期间，本人在全国中小企业股份转让系统中实际进行股份协议转让时，不采用向券商做出定价委托申报（俗称“挂单”）的方式转让本公司股票，对意向买方的定价委托申报也不参与交易；而采用买卖双方在场外协商一致后再回到系统中交易的方式。报告期内，上述承诺切实履行，未有违反情形。

5、公司在申报全国中小企业股份转让系统挂牌时，公司所有股东承诺（含新进股东）：在持有涉

密资质证书期间，对于本人在场外对接协商的拟交易对象，本人将对其身份进行核查，绝不将股份转让给外籍自然人、投资机构或身份不明确的人员、机构。若转让对象不是公司的在册股东，本人在与其对接的过程中将严格执行核查程序。核查程序主要包括：①查看对方的身份证明文件原件，如自然人的身份证、投资机构的营业执照等，并留存复印件或照片；②对方填写《新增股东基本情况登记表》，对自然人的国籍、职业经历、家庭成员、社会关系等进行调查；对机构的国籍、注册资金、主营业务、法定代表人、财务状况等进行调查；③告知对方公司持有涉密资质的情况，且对方同意签署公司股东关于涉密资质的相关承诺；④转让股票前，需将对方签署的承诺函、身份证明文件、《新增股东基本情况登记表》等资料，交于公司董事会秘书处，待公司明确其身份合格、并向保密行政管理部门保密局申报审核后，方可进行交易；⑤若公司或保密局经过核查，仍对其国籍、身份明确性存在合理怀疑，不同意本次股份转让时，本人将放弃本次股份转让。报告期内，上述承诺切实履行，未有违反情形。

6、公司在申报全国中小企业股份转让系统挂牌时，公司承诺：收到股东（包含新进股东）提交的意向受让方的资料后，将及时、认真、严格的核查资料，并通过电话、邮件等方式对其进行了解；必要时，可通过向有关部门申请核查或聘请律师等方式对其进行进一步了解或调查；若仍对其国籍、身份明确性存在合理怀疑，将以书面告知股东，不同意本次股份转让；公司审核通过后，将向保密局申请核查，与保密局保持持续沟通，并将结果及时反馈给拟转让的股东。报告期内，上述承诺切实履行，未有违反情形。公司持有的《涉密信息系统集成资质证书(乙级)》有效期至 2019 年 9 月 21 日，截至 2019 年底已经过期，受疫情影响新一期资质尚在办理中。所以上述承诺已履行完毕，等公司重新取得相关资质，再履行相关规定。

7、公司在申报全国中小企业股份转让系统挂牌时，针对公司历史沿革中，非货币出资的有关问题，公司实际控制人张树甫、王莉以及股东胡建华出具《关于河北瑞普通信技术股份有限公司历次出资充实的承诺》。报告期内，上述承诺切实履行，未有违反情形。

8、公司在申报全国中小企业股份转让系统挂牌时，公司及实际控制人已出具承诺，保证今后将规范劳务外包行为，确需使用劳务外包时，会将劳务分包给有资质的机构，若违反承诺给公司造成损失，公司的控股股东、实际控制人愿承担该部分损失。报告期内，上述承诺切实履行，未有违反情形。

9、公司在申报全国中小企业股份转让系统挂牌时，股东、董事、监事、高级管理人员出具了书面承诺，承诺今后尽量减少并规范关联交易情况，无法避免的关联交易，公司将与关联方遵循市场公开、公平、公证的原则，以公允、合理的市场价格进行交易，并严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策制度》的相关规定，履行关联交易的决策程序。报告期内，上述承诺切实履行，未有违反情形。

10、公司在申报全国中小企业股份转让系统挂牌时，公司的股东、董事、监事、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》。报告期内，上述承诺切实履行，未有违反情形。

11、公司在申报全国中小企业股份转让系统挂牌时，公司控股股东张树甫就公司存在未为全部员工缴纳社会保险及住房公积金的情况出具声明承诺：若社会保险、住房公积金的主管部门要求公司或子公司补缴社会保险金及住房公积金，公司将会按照主管部门的要求补缴社会保险金和住房公积金，由此产生的滞纳金、罚金以及公司因未缴纳社保发生的纠纷而被国家有关部门要求向员工支付的补偿、赔偿性质的款项等。因上述事项给公司造成的损失，本人愿意以个人财产代为偿付。报告期内，上述承诺切实履行，未有违反情形。

12、公司在申报全国中小企业股份转让系统挂牌时，董事、监事、高级管理人员与申请挂牌公司签订重要协议和做出重要承诺。报告期内，上述承诺切实履行，未有违反情形。13、公司在申报全国中小企业股份转让系统挂牌时，公司资金、资产及其他资源存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用或转移的情况，但截至公开转让说明书签署日，上述被占用的资金、资产已经全部归还，且控股股东、实际控制人已经出具承诺，以后将避免上述情况的发生。报告期内，上述承诺切实履行，未有违反情形。

14、公司在申报全国中小企业股份转让系统挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员于2017年5月15日出具书面声明，郑重承诺：公司及公司董事、监事、高级管理人员均不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形。公司董事、监事、高级管理人员无应对所任职公司最近24个月因重大违法违规行为被处罚负有责任的情形；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其他不诚实行为，不存在最近24个月受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。报告期内，上述承诺切实履行，未有违反情形。

15、公司在申报全国中小企业股份转让系统挂牌时，董事、监事、高级管理人员及核心人员做出的重要声明和承诺包括：（1）公司管理层关于避免同业竞争的承诺；（2）公司管理层关于诚信状况的书面声明；（3）与公司不存在利益冲突情况的声明；（4）公司高级管理人员关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明；（5）公司管理层就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况符合法律法规和公司章程的书面声明；（6）公司管理层对公司最近两年不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况的声明。报告期内，上述承诺切实履行，未有违反情形。

第六节 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	7,328,300	22.49%	5,586,016	12,914,316	36.12%
	其中：控股股东、实际控制人	1,324,400	4.07%	5,240,742	6,565,142	18.36%
	董事、监事、高管	2,139,900	6.57%	171,111	2,311,011	6.46%
	核心员工	0	0%	114,063	114,063	0.32%
有限售条件股份	有限售股份总数	25,249,700	77.51%	-2,414,141	22,835,559	63.88%
	其中：控股股东、实际控制人	18,830,000	57.80%	3,107,774	15,722,226	43.98%
	董事、监事、高管	6,419,700	19.71%	693,633	7,113,333	19.90%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		32,578,000	-	3,171,875	35,749,875	-
普通股股东人数		91				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

总股本由2021年1月1日的32,578,000股变动为35,749,875股，增加股本数3,171,875股，为2021年上半年度定向增发10,150,000元，每股3.2元，共计增发3,171,875股所致。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张树甫	18,830,000	2,132,968	20,962,968	58.6379%	15,722,226	5,240,742	0	0
2	胡建华	8,349,600	852,344	9,201,944	25.7398%	6,946,458	2,255,486	0	0
3	王莉	1,324,400	0	1,324,400	3.7046%	0	1,324,400	0	0
4	张捷	1,120,000	-345,000	775,000	2.1678%	0	775,000	0	0
5	张淑平	0	400,000	400,000	1.1189%	0	400,000	0	0
6	王许朋	301,000	0	301,000	0.8420%	0	301,000	0	0
7	蒋运兰	280,000	0	280,000	0.7832%	0	280,000	0	0
8	曾勇	280,000	0	280,000	0.7832%	0	280,000	0	0
9	杨伯平	210,000	0	210,000	0.5874%	0	210,000	0	0
10	饶桂平	175,000	0	175,000	0.4895%	0	175,000	0	0
	合计	30,870,000	3,040,312	33,910,312	94.8543%	22,668,684	11,241,628	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东张树甫与王莉为夫妻关系。除此之外，公司普通股前十名股东间不存在其他关联关系。

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

本公司的控股股东为张树甫。截至报告期末，张树甫持有公司 58.6376%的股权。

依据《中华人民共和国公司法（2018 年修订）》第 216 条之“（二）控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东”，张树甫持有的股份占公司股本总额百分之五十以上，故认定其为公司的控股股东。

公司的控股股东基本情况如下：张树甫：男，1964 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1988 年 7 月毕业于河北农业大学，农业机电工程系农业机械化专业，获工学学士学位。1988 年 7 月至 1999 年 2 月，任牛城晚报记者；1999 年 3 月至 2016 年 8 月任有限公司执行董事、经理；2016 年 8 月至今，任瑞普股份董事长、总经理。

报告期内，控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

本公司的实际控制人为张树甫、王莉。张树甫、王莉二人为夫妻关系，合计持有公司 2228.87 万股股份，占总股本的 62.34%。此外，张树甫历任有限公司法定代表人、执行董事、经理及股份公司法定代表人、董事长、总经理，其可以控制公司的日常经营及重大决策。

因此，张树甫、王莉夫妇二人对公司拥有控制权，为公司的实际控制人。

公司实际控制人基本情况如下：张树甫：男，1964 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1988 年 7 月毕业于河北农业大学，农业机电工程系农业机械化专业，获工学学士学位。1988 年 7 月至 1999 年 2 月，任牛城晚报记者；1999 年 3 月至 2016 年 8 月任有限公司执行董事、经理；2016 年 8 月至今，任瑞普股份董事长、总经理。

王莉：女，1968 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1998 年 月毕业于河北省党校，经济管理专业。1988 年 8 月至今就职于邢台市工人文化宫文化培训中心，任办公室文员。

报告期内，实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次	发行方	新增股票	发行	发行	发行对	标的资	募集	募集资金
-----	-----	------	----	----	-----	-----	----	------

数	案公告 时间	挂牌交易 日期	价格	数量	象	产情况	金额	用途（请 列示具体 用途）
1	2021 年 2 月 9 日	2021 年 4 月 29 日	3.2	3,171,875	张树 甫、胡 建华、 李志 勇、董 茗、刘 晓薇、 张立 静、王 晓嫣、 刘晓 莉、葛 安洪	-	10,150,000	补充流动 资金

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行 次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内使用 金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途 情况	变更用途 的募集资 金金额	是否履行 必要决策 程序
1	2021 年 4 月 23 日	10,150,000	10,152,151.53	否	-	-	已事前及 时履行

募集资金使用详细情况：

1、2021 年第一次股票发行：公司本次募集资金用途为补充流动资金。截止 2021 年 12 月 31 日，本次募集资金累计取得利息扣除服务费收入 2,200.70 元，累计使用 10,152,151.53 元，余额为 49.17 元。

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	工商银行邢台邢洲支行	银行	2,600,000 元	2021 年 11 月 17 日	2022 年 5 月 16 日	4.1500%
2	担保	兴业银行	银行	2,600,000 元	2021 年 12 月 30 日	2022 年 12 月 29 日	4.3000%
3	信用	中国建设银行股份有限公司邢台开发区支行	银行	2,841,000 元	2021 年 12 月 16 日	2022 年 12 月 16 日	4.0000%
4	信用	中国建设银行股份有限公司邢台开发区支行	银行	2,159,000 元	2021 年 12 月 15 日	2022 年 12 月 15 日	4.0000%
合计	-	-	-	10,200,000 元	-	-	-

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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 7 月 20 日	5.730000	0	0
合计	5.730000	0	0

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

第七节 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	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张树甫	董事长/总经理	男	1964年8月	2019年8月5日	2022年8月4日
胡建华	董事/副总经理	男	1965年8月	2019年8月5日	2022年8月4日
杨三军	董事/财务总监	男	1964年6月	2019年8月5日	2022年8月4日
于景泉	董事	男	1976年7月	2019年8月5日	2022年8月4日
张淼	董事	男	1976年8月	2019年8月5日	2022年8月4日
李志勇	监事会主席	男	1969年9月	2019年8月5日	2022年8月4日
霍艳平	监事	女	1981年9月	2019年8月5日	2022年8月4日
黄伟	监事	男	1982年6月	2019年8月5日	2022年8月4日
张小军	董事会秘书	男	1981年10月	2020年12月7日	2022年1月21日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长张树甫为公司控股股东，董事长张树甫及其妻子王莉为公司实际控制人。

董事胡建华、董事张淼及为公司股东。

监事会主席李志勇、监事霍艳平为公司股东。

张树甫先生兼任公司董事长、总经理，除此之外，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间无关联关系。

董事、监事、高级管理人员相互之间亦不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
张树甫	董事长/总经理	18,830,000	2,132,968	20,962,968	58.6379%	0	0
胡建华	董事/副总经理	8,349,600	852,344	9,201,944	25.7398%	0	0
张淼	董事	70,000	0	70,000	0.1958%	0	0
霍艳平	监事	140,000	-100	139,900	0.3913%	0	0

李志勇	监事会主席	0	12,500	12,500	0.0350%	0	0
合计	-	27,389,600	-	30,387,312	84.9998%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

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

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	10		3	7
财务人员	5		2	3
后勤人员	14		4	10
销售人员	7		1	6
技术人员	6	12		18
工程人员	12		3	9
员工总计	54	12	13	53

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	0	0
本科	31	28
专科	19	21
专科以下	4	3
员工总计	54	53

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：

公司通过网络招聘，内部培养和其他途径招聘相结合的方式完善公司的人才引进、培训和招聘。并结合员工入职年限、工作表现、贡献程度等调整员工薪酬。公司采用网络视频与现场培训相结合的方式提高员工综合素质。

公司目前没有离退休员工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
薛朝	新增	系统工程师	0	0	0
黄伟	新增	销售经理	0	0	0
路常通	新增	系统工程师	0	0	0
张石宝	新增	系统工程师	0	0	0
董君	新增	采购经理	0	0	0
石伟	新增	销售经理	0	0	0
刘晓薇	新增	会计	0	32,813	32,813
刘晓莉	离职	销售部主管	0	6,250	6,250
葛安洪	新增	行政管理	0	12,500	12,500
王晓嫣	离职	销售部副经理	0	25,000	25,000
张立静	离职	工程部主管	0	12,500	12,500
董茗	新增	行政管理	0	25,000	25,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

公司已及时采取相应措施，核心员工的变动对公司经营不构成影响。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

原董事会秘书张小军因个人原因，于2022年1月21日向董事会提交了书面董事会秘书辞职报告，根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，2022年4月12日经公司第二届董事会第十四次会议审议通过，公司董事会聘任康健先生为公司董事会秘书，任期期限自董事会审议通过之日起至第二届董事会届满之日止。

第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 业务许可资格或资质

ISO9001 质量管理体系认证
ISO14001 环境管理体系认证
ISO45001 职业健康体系认证
ISO27001 信息安全管理体系统认证
27922 售后服务体系认证
ITSS 信息技术服务标准符合性评估三级（2022 年 1 月 28 日发证）
河北省工业企业研发机构 B 级证书

二、 知识产权

（一） 重要知识产权的变动情况

重要知识产权无变动情况

（二） 知识产权保护措施的变动情况

公司积极保护知识产权，与接触核心知识产权的员工都有签订保密协议。报告期内知识产权保护措施没有变动

三、 研发情况

（一） 研发模式

在核心软件平台研发方面，在北京设立研发分公司，拥有高素质的研发团队，研发团队将先进的研发理念贯穿于研发过程中，如采用容器技术、DevOps 理念、微服务架构实现持续集成及持续交付，给用户提供更敏捷稳定的应用服务。公司的产品研发流程包括市场调研与需求分析、项目可行性研究、产品开发、产品测试与试运行、产品验收等过程环节。公司建立了技术产品研发体系、质量管理体系、技术服务体系，拥有 ISO/IEC27001 信息安全管理体系统证书、ITSS 信息技术服务标准符合性评估三级、27922 售后服务体系认证，可为综治办、信访办、政府技防等多个政府行业客户提供集智能办公、智能监管、智能服务、智能决策为一体的整体解决方案。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	轧辊管理三维数字系统	832,154.91	832,154.91
2	智慧轧辊离厂管理系统（web端）	754,846.76	754,846.76
3	轧辊智能传感器软件	406,345.66	406,345.66
4	一种轧辊定位系统及其智能节电方法	310,678.42	620,144.51
5	智能客站旅客服务与生产管控平台	157,329.11	157,329.11
合计		2,461,354.86	2,770,820.95

研发项目分析：

主要研发项目围绕着智慧轧辊全周期管理决策系统展开，拟解决轧辊企业在现下生产过程中的痛点，提高生产企业的生产效率。该研发方向标志着公司开拓工业物联网市场的愿望和决心。

四、 业务模式

本公司属于软件和信息技术服务业的服务提供商，拥有面向智慧政府提供整体信息化解决方案的顶层设计和战略部署能力、核心软件平台的自主研发能力、与运营商强强联手的市场推广能力，在顶层设计和战略部署方面，打造集顶端全智能管理平台、前端智能采集设备、后端大数据分析及挖掘为一体的全方位产品生态圈，以集成项目的形式推动产品落地应用。报告期内，公司的系统集成类收入为主要收入，占总收入的90.13%、毛利率6.14%，其中第一大客户为中国联合网络通信有限公司邢台市分公司，占总收入的45.87%；公司系统集成类的营业成本为主要营业成本，占营业成本的73.03%。公司的系统集成类业务由公司主要由技术和研发类人员完成，其他类销售包括设备销售、维修和服务费，主要由技术和销售人员完成。

五、 产品迭代情况

适用 不适用

六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

八、 IT外包类业务分析

适用 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第九节 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	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全有效的内控管理体系，确保公司规范运作，保护广大投资者利益。报告期内，公司按照法律法规、公司章程及内部管理制度要求，确保董事会、监事会、股东大会的召集、召开、表决等程序有效运作，公司董事、监事和高级管理人员勤勉尽责。截至报告期末，一共召开 6 次董事会会议、4 次监事会会议、3 次股东大会，均符合《公司法》和以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》以及三会议事规则等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，会议程序规范、会议记录完整。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的规定规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，严格执行《信息披露管理制度》，保证股东和投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，公司建立了较为完善的投资者关系管理制度，《公司章程》中设立了投资者关系管理条款，公司董事会认为公司现有的治理机制注重保护股东权益，特别是中小股东的合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司所有重大决策均已履行规定的审批程序。

4、 公司章程的修改情况

公司于 2021 年 2 月 24 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于修订公司章程的议案》，章程修订具体情况详见公司 2021 年 2 月 9 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2021-006）。本次修订公司章程，不会导致公司主营业务发生变化，对公司的商业模式不会产生重大不利影响。

(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	6	4

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定的情形。

公司管理层注重加强“三会”的规范运作意识及公司制度的规范执行，不存在损害中小股东、债权人及其他第三人合法权益的情形。

(三) 公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理。报告期内，公司严格根据《公司章程》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《募集资金管理制度》规范运作，保护投资者的合法权益。

(四) 投资者关系管理情况

公司现有的治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合法的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。监事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。公司管理层在公司治理和规范运作方面不断提升，监事会督促董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，以确保有效地实施各项管理制度，切实有效地保证投资者的利益。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立行使权力及履行职责，监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，建立了完善的法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人，拥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

公司的主营业务为面向智慧政府和公共安全领域提供整体解决方案、软件开发及系统集成和运维

服务。公司拥有独立完整的研发、采购、销售和售后服务系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人或其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人不存在同业竞争，不存在显失公允或影响公司独立性的重大关联交易。

2、资产独立

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施，同时具有与生产经营有关的商标、专利及相关资质认定。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业所占用而损害公司利益的情形，亦不存在公司资产被控股股东、实际控制人占用，或者为控股股东、实际控制人提供担保的情形。

3、人员独立

公司建立了独立的人事、劳动、工资管理体系，拥有独立运行的人力资源部门。公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司经理、副经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司领取薪酬，未在本公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。

本公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。

4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，独立进行会计核算和财务决策，不存在控股股东、实际控制人非法干预公司决策和资金使用的情况。公司拥有独立银行账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人共用银行账户的情形。报告期内，公司不存在股东占用公司资产或资金的情况，不存在为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，或将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

5、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司现行的内部管理制度都是根据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求。

1、会计核算体系

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

2、财务管理体系

报告期内，公司建立了全面的《财务管理制度》，完善了费用报销、款项审核支付、重大项目立项审核、应收款管理等具体制度，以健全的财务管理体系为公司的长足发展保驾护航。

3、风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析与评估等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述内部管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年4月24日公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等事项。公司信息披露负责人和公司管理层严格遵守相关制度，确保信息披露质量。

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

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	和信审字（2022）第 000405 号	
审计机构名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	山东省济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 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	刘方微 2 年	汪浩建 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	10 万元	
审 计 报 告		
和信审字(2022)第 000405 号		
河北瑞普通信技术股份有限公司全体股东：		
一、 审计意见		
<p>我们审计了河北瑞普通信技术股份有限公司（以下简称瑞普通信公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了瑞普通信公司 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的经营成果和现金流量。</p>		
二、 形成审计意见的基础		
<p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于瑞普通信公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>		
三、 其他信息		
<p>瑞普通信公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括瑞普通信公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。</p>		
四、 管理层和治理层对财务报表的责任		
<p>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</p>		

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，管理层负责评估瑞普通信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瑞普通信公司、终止运营或别无其他现实的选择。瑞普通信公司治理层（以下简称治理层）负责监督瑞普通信公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对瑞普通信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瑞普通信公司不能持续经营。

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

（六）就瑞普通信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，并对审计意见承担全部责任。

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

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·济南

中国注册会计师：刘方微

中国注册会计师：汪浩建

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	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	2,556,638.48	3,028,377.76

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			
应收账款	2	86,726,020.97	124,746,507.40
应收款项融资			
预付款项	3	1,210,676.26	3,821,199.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4	2,864,567.87	3,891,988.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5	4,043,942.48	11,435,570.33
合同资产	6	2,653,425.83	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	7	9,152,305.72	18,765,423.57
其他流动资产	8	252,077.52	
流动资产合计		109,459,655.13	165,689,066.62
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	9	899,568.40	1,008,849.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	10	262,947.11	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	11	8,058.37	114,689.47
递延所得税资产	12	1,516,792.23	1,666,598.81
其他非流动资产	13	1,785,636.00	1,785,636.00
非流动资产合计		4,473,002.11	4,575,773.63
资产总计		113,932,657.24	170,264,840.25

流动负债：			
短期借款	14	10,218,581.94	15,632,696.53
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	15	31,569,727.97	59,195,063.75
预收款项			
合同负债	16	525,486.73	460,176.99
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	17	520,363.49	539,546.07
应交税费	18	4,259,706.06	15,809,373.14
其他应付款	19	6,670,387.57	55,142.38
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	20	1,283,608.31	
其他流动负债	21	68,313.28	
流动负债合计		55,116,175.35	91,691,998.86
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,208,304.93	5,836,899.16
负债合计		56,324,480.28	97,528,898.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	23	35,749,875.00	32,578,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	24	23,365,834.89	16,387,709.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	25	3,187,243.44	3,187,243.44
一般风险准备			
未分配利润	26	-4,694,776.37	20,582,988.90
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计		57,608,176.96	72,735,942.23
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益） 合计		57,608,176.96	72,735,942.23
负债和所有者权益（或股东 权益）总计		113,932,657.24	170,264,840.25

法定代表人：张树甫

主管会计工作负责人：杨三军

会计机构负责人：杨三军

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,628,055.81	2,944,278.67
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	86,726,020.97	124,132,346.05
应收款项融资			
预付款项		1,145,550.11	3,817,199.04
其他应收款	2	2,825,376.57	3,804,476.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,180,374.81	11,572,002.66
合同资产		2,653,425.83	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		9,152,305.72	18,765,423.57
其他流动资产		252,077.52	
流动资产合计		108,563,187.34	165,035,726.87
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	5,733,205.56	5,439,366.17
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		876,750.91	980,926.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		262,947.11	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,058.37	114,689.47
递延所得税资产		1,514,752.56	1,666,598.81
其他非流动资产		1,785,636.00	1,785,636.00
非流动资产合计		10,181,350.51	9,987,216.85
资产总计		118,744,537.85	175,022,943.72
流动负债：			
短期借款		10,218,581.94	15,632,696.53
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		36,029,727.97	64,774,728.92
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		418,196.33	488,619.03
应交税费		4,131,797.63	14,875,190.23
其他应付款		6,640,281.06	51,406.35
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		525,486.73	460,176.99
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,283,608.31	
其他流动负债		68,313.28	
流动负债合计		59,315,993.25	96,282,818.05
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,208,304.93	3,327,667.22
其他非流动负债			2,509,231.94
非流动负债合计		1,208,304.93	5,836,899.16
负债合计		60,524,298.18	102,119,717.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本		35,749,875.00	32,578,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,805,201.06	8,827,076.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,187,243.44	3,187,243.44
一般风险准备			
未分配利润		3,477,920.17	28,310,907.01
所有者权益（或股东权益）合计		58,220,239.67	72,903,226.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		118,744,537.85	175,022,943.72

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		22,702,844.70	70,155,829.20
其中：营业收入	27	22,702,844.70	70,155,829.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,943,484.12	55,560,003.15
其中：营业成本	27	20,390,219.83	44,552,692.57
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	28	481,941.07	1,206,518.49
销售费用	29	4,038,665.74	2,025,795.10
管理费用	30	6,159,881.38	5,738,904.40
研发费用	31	2,609,652.70	2,156,904.59
财务费用	32	263,123.40	-120,812.00
其中：利息费用		929,300.13	1,999,249.20
利息收入		12,314.65	9,629.54
加：其他收益	33	5,520.06	2,031.90
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	34	-1,791,101.28	-1,713,708.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,026,220.64	12,884,149.54
加：营业外收入	35	6,786,808.48	237,785.52
减：营业外支出	36	194,139.37	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,433,551.53	13,121,935.06
减：所得税费用	37	-1,640,464.59	1,087,049.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,793,086.94	12,034,885.15
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）		-4,793,086.94	12,034,885.15
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）		-4,793,086.94	12,034,885.15
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4,793,086.94	12,034,885.15
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.14	0.37
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.14	0.37

法定代表人：张树甫

主管会计工作负责人：杨三军

会计机构负责人：杨三军

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	4	22,702,844.70	70,095,452.04
减：营业成本	4	20,549,008.52	48,233,059.10
税金及附加		481,941.07	1,106,427.46
销售费用		4,038,665.74	2,024,455.10
管理费用		5,571,463.24	5,048,877.05
研发费用		2,609,652.70	3,356,808.34
财务费用		262,643.60	-116,521.91
其中：利息费用		929,300.13	1,999,249.20
利息收入		11,419.46	2,678.77
加：其他收益		4,245.92	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,777,503.48	-1,713,708.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,583,787.73	8,728,638.49
加：营业外收入		6,786,808.48	237,785.52
减：营业外支出		189,754.18	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,986,733.43	8,966,424.01
减：所得税费用		-1,638,424.92	1,087,049.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,348,308.51	7,879,374.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,348,308.51	7,879,374.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
六、综合收益总额		-4,348,308.51	7,879,374.10
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		71,792,277.91	45,576,192.97
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,755,591.64	249,846.96
经营活动现金流入小计		73,547,869.55	45,826,039.93
购买商品、接受劳务支付的现金		40,880,987.51	29,341,182.63
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		5,088,947.39	4,525,453.10
支付的各项税费		10,673,703.83	1,781,342.93
支付其他与经营活动有关的现金		4,608,720.09	4,412,984.27
经营活动现金流出小计		61,252,358.82	40,060,962.93
经营活动产生的现金流量净额		12,295,510.73	5,765,077.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,247.00	4,399.00
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			
投资活动现金流出小计		51,247.00	4,399.00
投资活动产生的现金流量净额		-51,247.00	-4,399.00

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,150,000.00	
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		12,800,000.00	5,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		18,230,000.00	12,130,000.00
筹资活动现金流入小计		41,180,000.00	17,730,000.00
偿还债务支付的现金		18,159,000.00	10,263,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,670,781.01	1,999,249.20
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		14,066,222.00	10,380,000.00
筹资活动现金流出小计		53,896,003.01	22,642,249.20
筹资活动产生的现金流量净额		-12,716,003.01	-4,912,249.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-471,739.28	848,428.80
加：期初现金及现金等价物余额		3,028,377.76	2,179,948.96
六、期末现金及现金等价物余额		2,556,638.48	3,028,377.76

法定代表人：张树甫

主管会计工作负责人：杨三军

会计机构负责人：杨三军

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		71,792,277.91	42,512,192.97
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,696,005.29	240,958.79
经营活动现金流入小计		73,488,283.20	42,753,151.76
购买商品、接受劳务支付的现金		37,195,379.71	26,310,402.63
支付给职工以及为职工支付的现金		4,467,652.87	3,619,773.16
支付的各项税费		10,278,922.09	1,735,340.35
支付其他与经营活动有关的现金		4,118,931.99	3,957,952.96
经营活动现金流出小计		56,060,886.66	35,623,469.10
经营活动产生的现金流量净额		17,427,396.54	7,129,682.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,247.00	4,399.00
投资支付的现金		293,839.39	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		345,086.39	4,399.00
投资活动产生的现金流量净额		-345,086.39	-4,399.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,150,000.00	
取得借款收到的现金		12,800,000.00	5,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		23,140,000.00	21,697,340.00
筹资活动现金流入小计		46,090,000.00	27,297,340.00
偿还债务支付的现金		18,159,000.00	10,263,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,670,781.01	1,999,249.20
支付其他与筹资活动有关的现金		24,658,752.00	19,510,000.00
筹资活动现金流出小计		64,488,533.01	31,772,249.20
筹资活动产生的现金流量净额		-18,398,533.01	-4,474,909.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,316,222.86	2,650,374.46
加：期初现金及现金等价物余额		2,944,278.67	293,904.21
六、期末现金及现金等价物余额		1,628,055.81	2,944,278.67

(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	32,578,000.00				16,387,709.89				3,187,243.44		20,582,988.90		72,735,942.23
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	32,578,000.00				16,387,709.89				3,187,243.44		20,582,988.90		72,735,942.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,171,875.00				6,978,125.00						-		-
（一）综合收益总额											25,277,765.27		15,127,765.27
（二）所有者投入和减少资本											-4,793,086.94		-4,793,086.94
1. 股东投入的普通股	3,171,875.00				6,978,125.00								10,150,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

四、本年期末余额	35,749,875.00				23,365,834.89				3,187,243.44		-4,694,776.37		57,608,176.96
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--	---------------	--	---------------

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	32,578,000.00				16,387,709.89				2,370,683.44		9,364,663.75		60,701,057.08
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	32,578,000.00				16,387,709.89				2,370,683.44		9,364,663.75		60,701,057.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								816,560.00		11,218,325.15		12,034,885.15	
（一）综合收益总额										12,034,885.15		12,034,885.15	
（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													

(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	32,578,000.00				8,827,076.06				3,187,243.44		28,310,907.01	72,903,226.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,578,000.00				8,827,076.06				3,187,243.44		28,310,907.01	72,903,226.51
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,171,875.00				6,978,125.00						-	-
(一) 综合收益总额											-4,348,308.51	-4,348,308.51
(二) 所有者投入和减少资本	3,171,875.00				6,978,125.00							10,150,000.00
1. 股东投入的普通股	3,171,875.00				6,978,125.00							10,150,000.00
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										-20,484,678.33	-20,484,678.33
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										-20,484,678.33	-20,484,678.33
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	35,749,875.00			15,805,201.06				3,187,243.44		3,477,920.17	58,220,239.67

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	32,578,000.00				8,827,076.06				2,370,683.44		21,248,092.91	65,023,852.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,578,000.00				8,827,076.06				2,370,683.44		21,248,092.91	65,023,852.41
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								816,560.00		7,062,814.10	7,879,374.10	
(一) 综合收益总额										7,879,374.10	7,879,374.10	
(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								816,560.00		-816,560.00		
1. 提取盈余公积								816,560.00		-816,560.00		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的												

分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	32,578,000.00			8,827,076.06			3,187,243.44		28,310,907.01	72,903,226.51	

三、 财务报表附注

河北瑞普通信技术股份有限公司

二〇二一年度财务报表附注

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司概况

河北瑞普通信技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由河北瑞普通信技术有限公司整体变更设立，公司位于河北省邢台经济开发区中兴东大街 1889 号河北工业大学科技园（邢台）园区 5 号楼。统一社会信用代码为 91130501713144450D。

公司的主营业务：批发、零售：电力自动化装备、工业仪器仪表、办公自动化设备、通讯设备、电子产品；计算机系统集成及软件开发、图像监控产品。

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 35,749,875.00 股，注册资本为 35,749,875.00 元。本公司实际控制人为张树甫。

本财务报表由本公司董事会于 2022 年 4 月 25 日批准报出。

2、 合并报表范围

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

序号	子公司名称
1	北京瑞普图视科技有限公司
2	北京瑞普云智物联科技有限公司

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具以外，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

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注“三、29、租赁”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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）同一控制下的企业合并

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。

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司合并中发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。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，本公司作为合并方的合并成本为本公司在购买日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之和。本公司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，应于发生时计入当期损益。本公

司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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。

本公司非同一控制下合并中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，本公司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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。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。

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。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，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(4) 合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收

益等，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(6) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(7) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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；②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。

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，不改变其记账本位币金额。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。

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有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。

9、金融工具

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

（1）金融资产的分类、确认和计量

在初始确认金融资产时，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等，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) 本公司持有的债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类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按照实际利率法确认利息收入，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。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、

应收账款、其他应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

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。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。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

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，列示为交易性金融资产。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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 本公司的权益工具投资：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。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。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

本公司将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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。本公司的其他金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款、借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

（3）金融负债与权益工具的分及处理办法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（4）金融资产转移的确认依据和计量办法

本公司将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，虽然本公司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。若本公司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，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。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的

公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

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

（5）金融负债的终止确认

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。

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

（7）金融资产和金融负债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。

（8）金融资产减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项：

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合-商业承兑汇票	信用风险较高的企业
---------------	-----------

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1	合并范围内关联方组合
----------	------------

应收账款组合 2	应收外部客户款项
----------	----------

对于划分为应收账款组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，认定该组合预期信用损失为 0%。

对于划分为应收账款组合 2 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。预期信用损失率如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0.00
1 至 2 年	5.00
2 至 3 年	10.00
3 至 4 年	30.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1	合并范围内关联方组合
其他应收款组合2	应收保证金、押金
其他应收款组合3	应收个人往来款项
其他应收款组合4	应收单位往来款项
其他应收款组合5	其他

对于划分为组合 1 的其他应收款本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，认定该组合预期信用损失为 0%。

对于划分为组合 2、组合 3、组合 4、组合 5 的其他应收款，若信用风险在初始确认后未显著增加，公司按照该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；若信用风险在初始确认后显著增加，公司按照该其他应收款整个预计存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1-银行承兑汇票	承兑信用风险较低的银行
应收款项融资组合 2-应收账款	对一般客户的应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

e、合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合1--关联方组合	关联方的合同资产，信用风险较低
----------------	-----------------

合同资产组合2—账龄组合	以合同资产的账龄作为信用风险特征
--------------	------------------

对于划分为组合 1 的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，预期信用损失为 0%；

对于划分为组合 2 的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0.00
1 至 2 年	5.00
2 至 3 年	10.00
3 至 4 年	30.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2) 具有较低的信用风险

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，并且即便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流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 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；

D. 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；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30日，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

4) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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。

5) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的

账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

10、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注三、9、金融工具”。

11、应收账款

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

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司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。

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注三、9、金融工具”。

12、应收款项融资

本公司对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产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的应收票据及应收账款，公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注三、9、金融工具。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注三、9、金融工具。

14、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、发出商品、合同履约成本。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，本公司采取先进先出法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货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

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

15、合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

16、合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

（1）管理费用。

（2）非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

（3）与履约义务中已履行部分相关的支出。

（4）无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

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；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是未取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司与合同成本有关的资产，应当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。

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述①减②的差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

17、长期股权投资

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。

（1）初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位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。

本公司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。

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（6）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，将投资账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

18、固定资产

（1）固定资产确认条件和计量

本公司固定资产指为生产商品、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，同时满足以下条件时予以确认：

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

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、运输设备、办公设备、电子设备及其他；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	10	5.00	9.50
办公家具	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(5) 固定资产处置

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

19、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司

作为承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 本公司作为承租人发生的初始直接费用；

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。

本公司按照《企业会计准则第8号—资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

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。

20、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，在同时满足以下条件时予以确认：

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(1) 无形资产的计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，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：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。

21、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，本公司将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

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

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；②占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

23、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。本公司将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。

24、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；②设定受益义务的利息费用；③重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

25、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动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：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

26、收入

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

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。本公司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：本公司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；本公司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；本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入确认的具体方法

公司销售产品、系统集成业务，属于在某一时点履行履约义务。

公司销售产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，商品控制权已经转移，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权

上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；公司系统集成业务的收入确认满足根据合同的约定将系统完工交付给客户且客户已接受该商品，商品的法定所有权已转移。

27、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。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。

（2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

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

（2）本公司递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间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，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（4）本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

（5）同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

②本公司内该纳税主体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。

29、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

（1）本公司作为承租人

1) 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司作为承租人发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

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。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动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：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

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：

- ①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；
- ②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，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。

(2) 本公司作为出租人

1) 租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

3) 融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“8、金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际

发生时计入当期损益。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

4) 租赁变更

本公司作为出租人的融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该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；

②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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司作为出租人分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

③假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

④假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号——套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

本公司作为出租人的经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易

本公司按照本附注“26、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1) 本公司作为卖方及承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售

后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“9、金融工具”。

2) 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“(2) 本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“9、金融工具”。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
2018年12月7日，财政部印发修订《企业会计准则第21号-租赁》(财会〔2018〕35号，以下简称新租赁准则)。在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2019年1月1日起施行。其他公司自2021年1月1日起施行。	

说明：

财政部于2018年度修订了《企业会计准则第21号——租赁》(简称“新租赁准则”)，本公司自2021年1月1日起施行。根据准则规定，对于首次执行日(即2021年1月1日)前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

1) 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日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。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；并根据不同的租赁资产类别，基于单个合同分别按照以下方式计量使用权资产：对于房屋类资产租赁，本公司的每项租赁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。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：①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；②存在续租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，不对首次执行日前各期间是否合理确定行使续租选择权或终止租赁选择权进行

估计；③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；④首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，本公司不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

2) 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

(3) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

首次执行新租赁准则对当年年初财务报表无影响。

四、税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%

不同纳税主体使用的企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
河北瑞普通信技术股份有限公司	15%
北京瑞普图视科技有限公司	15%
北京瑞普云智物联科技有限公司	25%

2、税收优惠政策及依据：

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，公司于2020年11月05日取得了河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202013001473，有效期三年；

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）的规定，2020至2023年本公司享受高新技术企业所得税优惠，按15%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	49,039.50	26,461.24
银行存款	2,507,598.98	3,001,916.52
合计	2,556,638.48	3,028,377.76

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	891,386.88	0.93	891,386.88	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	94,704,640.23	99.07	7,978,619.26	8.42	86,726,020.97
组合1-合并范围内关联方组合					
组合2-应收外部客户款项	94,704,640.23	99.07	7,978,619.26	8.42	86,726,020.97
合计	95,596,027.11	100.00	8,870,006.14	9.28	86,726,020.97

(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(%)	
按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	131,168,308.90	100.00	6,421,801.50	4.90	124,746,507.40
组合1-合并范围内关联方组合	614,161.35	0.47			614,161.35
组合2-应收外部客户款项	130,554,147.55	99.53	6,421,801.50	4.92	124,132,346.05
合计	131,168,308.90	100.00	6,421,801.50	4.90	124,746,507.40

1) 本期末单项计提坏账准备的应收账款:

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中国广电河北网络股份有限公司	891,386.88	891,386.88	100.00	涉诉无法收回
合计	891,386.88	891,386.88	100.00	

2) 组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	19,963,199.70		
1至2年	43,861,110.95	1,282,725.55	5.00
2至3年	10,763,031.78	1,076,303.18	10.00
3至4年	13,207,784.02	250,537.02	30.00
4至5年	3,080,920.53	1,540,460.26	50.00
5年以上	3,828,593.25	3,828,593.25	100.00
合计	94,704,640.23	7,978,619.26	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提的坏账准备		891,386.88			891,386.88
按组合计提的坏账准备	6,421,801.50	1,556,817.76			7,978,619.26
合计	6,421,801.50	2,448,204.64			8,870,006.14

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国广电河北网络股份有限公司	38,600,385.54	40.38	891,386.88
柏乡县公安局	17,840,802.64	18.66	2,476,120.40
中国联合网络通信有限公司邢台市分公司	9,399,348.76	9.83	
中国共产党威县委员会政法委员会	7,816,650.00	8.18	390,832.50
秦皇岛北戴河新区管理委员会办公室	4,068,411.89	4.26	203,420.59
合计	77,725,598.83	81.31	3,961,760.37

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3、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	1,110,519.26	91.73	787,172.00	20.60
1 至 2 年	100,157.00	8.27	2,252,962.07	58.96
2 至 3 年			480,471.44	12.57
3 至 4 年			13,020.00	0.34
4 至 5 年			287,573.53	7.53
合计	1,210,676.26	100.00	3,821,199.04	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
邢台昊泽通用设施工程有限公司	640,000.00	52.86
邢台市频迈企业管理咨询有限公司	110,000.00	9.09
河北乾翔检测技术服务有限公司	100,000.00	8.26
河北恒美电子科技有限公司	85,157.00	7.03
秦皇岛海创园科技孵化器有限公司	68,984.15	5.70
合计	1,004,141.15	82.94

4、其他应收款

汇总列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款（净额）	2,864,567.87	3,891,988.52
合计	2,864,567.87	3,891,988.52

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	134,482.00
1 至 2 年	860,245.57
2 至 3 年	1,838,741.92
3 至 4 年	340,770.50
4 至 5 年	39,000.00
5 年以上	345,082.33
合计	3,558,322.32

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	92,654.30	108,784.19
员工备用金	468,388.02	2,046,408.27
暂借款		2,100,000.00
应收预付货款	2,997,280.00	
合计	3,558,322.32	4,255,192.46

(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)	
2021年1月1日余额	105,017.72		258,186.22	363,203.94
2021年1月1日余额在本期				
—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	243,654.40		86,896.11	330,550.51
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	348,672.12		345,082.33	693,754.45

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

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	
其他应收款坏账准备	363,203.94	330,550.51			693,754.45
合计	363,203.94	330,550.51			693,754.45

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
邢台市达乐商贸有限公司	应收预付货款	1,920,000.00	1至2年/ 2至3年	53.96	184,500.00

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京华宇铭通科技有限公司	应收预付货款	500,000.00	1至2年/ 5年以上	14.05	54,424.78
秦皇岛市天正安防技术有限公司	应收预付货款	300,000.00	3至4年	8.43	90,000.00
河北宝润数码科技有限公司	应收预付货款	277,280.00	3至4年/ 5年以上	7.79	259,945.08
于景泉	员工备用金	244,988.02	1年以内/ 1至2年	6.88	10,180.80
合计		3,242,268.02		91.11	599,050.66

(7) 报告期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	135,420.71		135,420.71	5,449,114.87		5,449,114.87
发出商品	2,312,484.58		2,312,484.58	4,137,683.19		4,137,683.19
合同履约成本	3,035,611.66	1,439,574.47	1,596,037.19	3,288,346.74	1,439,574.47	1,848,772.27
合计	5,483,516.95	1,439,574.47	4,043,942.48	12,875,144.80	1,439,574.47	11,435,570.33

(2) 存货价准备和合同履约成本减值准备

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	
合同履约成本减值准备	1,439,574.47					1,439,574.47
合计	1,439,574.47					1,439,574.47

6、 合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	2,653,425.83		2,653,425.83			
合计	2,653,425.83		2,653,425.83			

7、一年内到期非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	9,152,305.72	19,753,077.44
减：一年内到期的长期应收款减值准备		987,653.87
合计	9,152,305.72	18,765,423.57

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交所得税	252,077.52	
合计	252,077.52	

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	899,568.40	1,008,849.35
固定资产清理		
合计	899,568.40	1,008,849.35

固定资产部分

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	130,000.00	84,769.25	1,690,548.18	750,702.21	2,656,019.64
2. 本期增加金额				46,472.78	46,472.78
(1) 购置				46,472.78	46,472.78
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	130,000.00	84,769.25	1,690,548.18	797,174.99	2,702,492.42
二、累计折旧					
1. 期初余额	81,304.43	75,376.28	854,919.36	635,570.22	1,647,170.29
2. 本期增加金额	12,350.04	2,157.36	111,837.24	29,409.09	155,753.73
(1) 计提	12,350.04	2,157.36	111,837.24	29,409.09	155,753.73
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	93,654.47	77,533.64	966,756.60	664,979.31	1,802,924.02

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合计
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	36,345.53	7,235.61	723,791.58	132,195.68	899,568.40
2. 期初账面价值	48,695.57	9,392.97	835,628.82	115,131.99	1,008,849.35

(2) 本期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 本期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 本期末无未办妥产权证书的固定资产。

(5) 其他说明：所有权或使用权受到限制的资产见本附注五、39、所有权或使用权受到限制的资产。

10、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	371,219.47	371,219.47
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	371,219.47	371,219.47
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	108,272.36	108,272.36
(1) 计提	108,272.36	108,272.36
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	108,272.36	108,272.36
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		

项目	房屋及建筑物	合计
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	262,947.11	262,947.11
2.期初账面价值		

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公场所装修费	73,183.44		73,183.44		
食堂装修费	23,777.87		23,777.87		
财务软件使用费	17,728.16		9,669.79		8,058.37
合计	114,689.47		106,631.10		8,058.37

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	8,672,373.71	1,300,856.06	7,772,659.31	1,165,898.90
分期收款销售商品			1,898,424.93	284,763.74
合同履约成本减值准备	1,439,574.47	215,936.17	1,439,574.47	215,936.17
合计	10,111,948.18	1,516,792.23	11,110,658.71	1,666,598.81

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
分期收款销售商品	8,055,366.20	1,208,304.93	22,184,448.13	3,327,667.22
合计	8,055,366.20	1,208,304.93	22,184,448.13	3,327,667.22

13、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	1,785,636.00		1,785,636.00	1,785,636.00		1,785,636.00
合计	1,785,636.00		1,785,636.00	1,785,636.00		1,785,636.00

14、短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	7,600,000.00	3,000,000.00
保证借款		12,600,000.00
抵押借款	2,600,000.00	
应付利息	18,581.94	32,696.53
合计	10,218,581.94	15,632,696.53

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	31,569,727.97	59,195,063.75
合计	31,569,727.97	59,195,063.75

(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
秦皇岛励曙装饰有限公司	2,305,405.40	未到结算期
中国移动通信集团河北有限公司邢台分公司	2,136,778.77	未到结算期
北京北科维拓科技有限公司	1,700,000.00	未到结算期
河北广电信息网络集团股份有限公司	1,644,444.44	未到结算期
河北广兆科技有限公司	877,793.94	未到结算期
北京比特威尔科技有限公司	500,000.00	未到结算期
合计	9,164,422.55	

16、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	525,486.73	460,176.99
合计	525,486.73	460,176.99

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	525,266.82	4,709,017.69	4,719,326.22	514,958.29
二、设定提存计划	14,279.25	395,021.99	403,896.04	5,405.20
三、辞退福利				
合计	539,546.07	5,104,039.68	5,123,222.26	520,363.49

(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	412,403.48	4,351,711.40	4,365,606.13	398,508.75
2、职工福利费	106,058.00	25,000.00	25,000.00	106,058.00
3、社会保险费	6,805.34	214,751.09	212,576.89	8,979.54
其中：医疗保险费	6,580.17	202,531.60	200,484.21	8,627.56
工伤保险费	204.04	12,219.49	12,092.68	330.85
生育保险费	21.13			21.13
4、住房公积金		117,555.20	116,143.20	1,412.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	525,266.82	4,709,017.69	4,719,326.22	514,958.29

(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	14,235.48	377,914.70	386,966.28	5,183.90
2、失业保险费	43.77	17,107.29	16,929.76	221.30
合计	14,279.25	395,021.99	403,896.04	5,405.20

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,285,409.96	12,126,839.21
企业所得税		2,241,180.64
城市维护建设税	564,938.66	840,789.42
教育费附加	242,116.57	362,989.31
地方教育费附加	166,490.84	237,574.56
个人所得税	750.03	
合计	4,259,706.06	15,809,373.14

19、其他应付款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,670,387.57	55,142.38

项目	期末余额	期初余额
合计	6,670,387.57	55,142.38

其他应付款部分

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	6,453,420.00	
押金	25,637.12	3,900.00
备用金	82,769.07	
社保及公积金	103,995.30	
预提费用	4,566.08	51,242.38
合计	6,670,387.57	55,142.38

(2) 本期无账龄超过1年的重要其他应付款。

20、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	186,668.81	
待转销项税	1,096,939.50	
合计	1,283,608.31	

21、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	68,313.28	
合计	68,313.28	

22、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税		2,509,231.94
合计		2,509,231.94

23、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总数	32,578,000.00	3,171,875.00					35,749,875.00
合计	32,578,000.00	3,171,875.00					35,749,875.00

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	16,387,709.89	6,978,125.00		23,365,834.89
合计	16,387,709.89	6,978,125.00		23,365,834.89

25、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,187,243.44			3,187,243.44
合计	3,187,243.44			3,187,243.44

26、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	20,582,988.90	9,364,663.75
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	20,582,988.90	9,364,663.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,793,086.94	12,034,885.15
减：提取法定盈余公积		816,560.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
普通股股利	20,484,678.33	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-4,694,776.37	20,582,988.90

27、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,702,844.70	20,390,219.83	70,155,829.20	44,552,692.57
合计	22,702,844.70	20,390,219.83	70,155,829.20	44,552,692.57

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
车船税	8,094.60	5,574.61
印花税	22,294.40	1,991.00
城市维护建设税	263,405.37	699,331.72
教育费附加	112,888.02	299,772.70
地方教育费附加	75,258.68	199,848.46

项目	本期发生额	上期发生额
合计	481,941.07	1,206,518.49

29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	501,183.73	454,959.52
车辆维修	102,017.22	130,536.98
设备维修	493,606.00	31,602.86
加油费	116,141.09	193,734.61
售后服务费	1,040,061.14	994,807.84
差旅费	663,905.27	199,117.95
招投标费	563,263.02	
招待费	512,987.18	
其他	45,501.09	21,035.34
合计	4,038,665.74	2,025,795.10

30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,969,854.70	2,777,481.75
折旧与摊销	155,753.73	180,167.75
业务招待费	492,706.07	497,632.40
办公费	294,042.35	140,918.66
差旅费	39,898.26	95,643.43
通信费	300.00	1,558.38
汽车费用	54,027.25	53,337.30
中介服务费	999,153.07	834,756.19
租赁费用	788,256.96	1,041,628.15
快递费	9,218.35	13,734.96
残保金	28,934.90	28,934.90
诉讼费	82,613.50	
装修费	186,068.17	
其他	59,054.07	73,110.53
合计	6,159,881.38	5,738,904.40

31、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	1,229,493.87	1,050,706.37
直接材料	114,165.02	79,082.63
其他	1,265,993.81	1,027,115.59
合计	2,609,652.70	2,156,904.59

32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	15,913.10	8,585.40
利息支出	929,300.13	1,999,249.20
减：利息收入	12,314.65	9,629.54
减：未实现融资收益摊销	669,775.18	2,119,017.06
合计	263,123.40	-120,812.00

33、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	3,994.33	
个税手续费返还	1,525.73	2,031.90
合计	5,520.06	2,031.90

计入当期损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
关于做好失业保险减负稳岗扩就业工作有关问题通知	河北省人力资源和社会保障厅、河北省财政厅	稳岗补贴	政府补助	否	否	3,994.33		与收益相关
合计						3,994.33		

34、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,460,550.77	-1,486,819.96
其他应收款坏账损失	-330,550.51	-59,648.51
一年内到期的非流动资产		-167,239.94
合计	-1,791,101.28	-1,713,708.41

35、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	820,000.00	90,000.00	50,000.00
欠款利息		69,340.99	
稳岗补贴		19,903.15	
判决及仲裁款	5,966,626.12		5,966,626.12
其他	182.36	58,541.38	
合计	6,786,808.48	237,785.52	6,786,626.12

计入当期损益的政府补助：

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
邢台市财政局关于 下达邢台市产业政 策落实市级奖励资 金通知	邢台财 政局	落实产业政 策奖励	政府补助	否	否	50,000.00	90,000.00	与收益相关
河北省新一代信息 技术产业支持项目	河北省 工业和 信息化 厅	支持科技创 新	政府补助	否	是	770,000.00		770,000.00
合计						820,000.00	90,000.00	

36、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
违约金	140,254.34		140,254.34
补缴滞纳金	49,499.84		49,499.84
现金盘亏	4,385.19		4,385.19
合计	194,139.37		194,139.37

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	329,091.12	1,344,106.17
递延所得税费用	-1,969,555.71	-257,056.26
合计	-1,640,464.59	1,087,049.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-6,433,551.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	-965,032.73

项目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	-21,734.00
调整以前期间所得税的影响	-877,419.53
非应税收入的影响	
研发支出加计扣除的影响	-391,447.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	528,452.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	86,717.06
所得税费用	-1,640,464.59

38、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	196,105.63	129,914.27
政府补助	825,520.06	109,903.15
利息收入	12,314.65	9,629.54
保证金及押金	721,651.30	400.00
合计	1,755,591.64	249,846.96

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		205,063.67
费用支出	4,019,862.73	4,164,626.60
违约金及罚款	189,754.18	
保证金及押金	399,103.18	43,294.00
合计	4,608,720.09	4,412,984.27

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
暂借款	18,230,000.00	12,130,000.00
合计	18,230,000.00	12,130,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
房租租赁	189,642.00	
归还暂借款	13,876,580.00	10,380,000.00
合计	14,066,222.00	10,380,000.00

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,793,086.94	12,034,885.15
加：资产减值准备	1,791,101.28	1,713,708.41
固定资产折旧、油气资产折耗、投资性房地产折旧	155,753.73	177,641.07
使用权资产折旧	108,272.36	
无形资产摊销		2,526.68
长期待摊费用摊销	106,631.10	163,352.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	929,300.13	1,999,249.20
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	149,806.58	3,148,796.70
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,119,362.29	-3,405,852.96
存货的减少（增加以“－”号填列）	7,391,627.85	7,855,379.77
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	29,983,154.75	-25,789,762.59
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-21,407,687.82	17,865,152.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,295,510.73	15,765,077.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,556,638.48	3,028,377.76
减：现金的期初余额	3,028,377.76	2,179,948.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-471,739.28	848,428.80

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,556,638.48	2,179,948.96
其中：库存现金	49,039.50	29,124.24
可随时用于支付的银行存款	2,507,598.98	2,150,824.72
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,556,638.48	2,179,948.96

40、所有权或使用权受到限制的资产

无

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京瑞普图视科技有限公司	北京市	北京市	信息系统集成、软件开发及工程服务	100.00		合并取得
北京瑞普云智物联科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术咨询	100.00		设立取得

八、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

本企业的最终控制方为自然人张树甫。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注七、在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
1	胡建华	董事
2	胡浩	股东的直系亲属
3	康健	董秘
4	王莉	股东的配偶
5	张啸天	股东的直系亲属

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
6	张树辉	股东的直系亲属
7	胡建东	股东的直系亲属
8	于景泉	董事
9	张淼	董事
10	杨三军	董事、财务总监
11	李志勇	监事会主席
12	黄伟	监事
13	霍艳平	监事
14	河北瑞普博睿信息技术有限公司	实际控制人控制的其他企业

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联租赁情况

无

(3) 关联担保情况

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
王莉、张树甫、胡建华、刘晓云	2,600,000.00	2020年12月30日	主债务履行期限届满之日起两年	否

(4) 关联方资金拆借

资金拆入

关联方	期初拆入余额	本期增加	本期减少	期末拆入余额
张树甫		7,580,000.00	6,130,000.00	1,450,000.00
胡建华		4,650,000.00	4,650,000.00	
合计		12,230,000.00	10,780,000.00	1,450,000.00

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	张树甫	1,453,420.00	
合计		1,453,420.00	

九、承诺及或有事项

截至2021年12月31日止，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告出具日止，本公司无需要说明的日后事项。

十一、其他重要事项

截至本财务报告出具日止，本公司无需要说明的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	891,386.88	0.93	891,386.88	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	94,704,640.23	99.07	7,978,619.26	8.42	86,726,020.97
组合1-合并范围内关联方组合					
组合2-应收外部客户款项	94,704,640.23	99.07	7,978,619.26	8.42	86,726,020.97
合计	95,596,027.11	100.00	8,870,006.14	9.28	86,726,020.97

(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(%)	
按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	130,554,147.55	100.00	6,421,801.50	4.92	124,132,346.05
组合1-合并范围内关联方组合					
组合2-应收外部客户款项	130,554,147.55	100.00	6,421,801.50	4.92	124,132,346.05
合计	130,554,147.55	100.00	6,421,801.50	4.92	124,132,346.05

按单项计提坏账准备:

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中国广电河北网络股份有限公司	891,386.88	891,386.88	100.00	涉诉无法收回
合计	891,386.88	891,386.88	100.00	

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
1 年以内	19,963,199.70			
1 至 2 年	43,861,110.95	1,282,725.55	5.00	应收外部客户款项
2 至 3 年	10,763,031.78	1,076,303.18	10.00	应收外部客户款项
3 至 4 年	13,207,784.02	250,537.02	30.00	应收外部客户款项
4 至 5 年	3,080,920.53	1,540,460.26	50.00	应收外部客户款项
5 年以上	3,828,593.25	3,828,593.25	100.00	应收外部客户款项
合计	94,704,640.23	7,978,619.26		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提的坏账准备		891,386.88			891,386.88
按组合计提的坏账准备	6,421,801.50	1,556,817.76			7,978,619.26
合计	6,421,801.50	2,448,204.64			8,870,006.14

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额		
		应收账款	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
中国广电河北网络股份有限公司	非关联方	38,600,385.54	40.38	891,386.88
柏乡县公安局	非关联方	17,840,802.64	18.66	2,476,120.40
中国联合网络通信有限公司邢台市分公司	非关联方	9,399,348.76	9.83	
中国共产党威县委员会政法委员会	非关联方	7,816,650.00	8.18	390,832.50
秦皇岛北戴河新区管理委员会办公室	非关联方	4,068,411.89	4.26	203,420.59
合计		77,725,598.83	81.31	3,961,760.37

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

汇总列示:

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款（净额）	2,825,376.57	3,804,476.88
合计	2,825,376.57	3,804,476.88

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	129,421.86
1至2年	854,786.98
2至3年	1,838,741.92
3至4年	320,770.50
4至5年	9,000.00
5年以上	345,082.33
合计	3,497,803.59

（2）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	457,869.29	1,960,728.37
借款		2,100,000.00
保证金及押金	42,654.30	96,788.70
应收预付货款	2,997,280.00	
合计	3,497,803.59	4,157,517.07

（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)	
2020年1月1日余额	94,853.97		258,186.22	353,040.19
2020年1月1日余额在本期				
--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	232,490.72		86,896.11	319,386.83
本期转回				
本期转销				
本期核销				

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)	
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	327,344.69		345,082.33	672,427.02

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

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	94,853.97	232,490.72			327,344.69
单项计提	258,186.22	86,896.11			345,082.33
合计	353,040.19	319,386.83			672,427.02

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 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	款项的性质	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
邢台市达乐商贸有限公司	非关联方	应收预付货款	1,920,000.00	1 至 2 年/ 2 至 3 年	54.89	184,500.00
北京华宇铭通科技有限公司	非关联方	应收预付货款	500,000.00	1 至 2 年/ 5 年以上	14.29	54,424.78
秦皇岛市天正安防技术有限公司	非关联方	应收预付货款	300,000.00	3 至 4 年	8.58	90,000.00
河北宝润数码科技有限公司	非关联方	应收预付货款	277,280.00	3 至 4 年/ 5 年以上	7.93	259,945.08
于景泉	非关联方	员工备用金	244,988.02	1 年以内/ 1 至 2 年	7.00	10,180.80
合计			3,242,268.02		92.69	599,050.66

(7) 本报告期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,733,205.56		5,733,205.56	5,439,366.17		5,439,366.17
合计	5,733,205.56		5,733,205.56	5,439,366.17		5,439,366.17

对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增加	本期减少	期末余额(账面价值)	本期计提减值准备	减值准备期末余额
-------	------------	------	------	------------	----------	----------

北京瑞普图视科技有限公司	5,439,366.17			5,439,366.17	
北京瑞普云智物联科技有限公司		293,839.39		293,839.39	
合计	5,439,366.17	293,839.39		5,733,205.56	

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,702,844.70	20,549,008.52	70,095,452.04	48,233,059.10
合计	22,702,844.70	20,549,008.52	70,095,452.04	48,233,059.10

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	823,994.33	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,774,194.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	989,728.38	
少数股东权益影响额		
合计	5,608,460.79	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-7.17	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.56	-0.31	-0.31

河北瑞普通信技术股份有限公司
2022年4月25日

附：

第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室