



合力亿捷

NEEQ: 833629

北京合力亿捷科技股份有限公司

HOLLYCRM Co., Ltd.

构建企业内外的大连接

云呼叫中心∞客户

企业IM∞员工

年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记



**相信这个世界，总会因为我们的存在而变得不一样**

- 1、2021年1月，公司获得北京市新技术新产品（服务）证书
- 2、2021年2月，公司获得基于呼叫中心系统线路资源的利用和管控分析方法的发明专利。
- 3、2021年6月，公司通过ISO/IEC20000-1:2018 换版认证，获得ISO/IEC20000-1:2018 IT 服务管理体系认证证书。
- 4、2021年12月，公司获得3A企业信用等级证书

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重大事件 .....	25
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	27
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	30
第八节	行业信息 .....	34
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	38
第十节	财务会计报告 .....	43
第十一节	备查文件目录 .....	148

## 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。

公司负责人曲道俊、主管会计工作负责人王浩及会计机构负责人（会计主管人员）赵红梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（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、税收优惠政策变化的风险	根据国家税务总局《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，高新技术企业享受15%的企业所得税优惠。如果公司及其子公司未来无法持续被认定为高新技术企业，或者未来国家上述税收优惠政策发生变化，则将对公司的经营业绩产生不利影响。
2、客户集中度较高风险	自2002年成立初始，公司即向中国联通及其省级分公司提供电信呼叫中心应用软件。公司凭借优质的产品和服务，为中国联通及其多个省级分公司提供电信呼叫中心应用软件，并根据中国联通的业务需要不断升级、改造，与中国联通在呼叫中心软件方面建立了长期稳定的合作关系。2021年，主要客户的收入为121,030,526.08元，占公司主营业务收入的57.51%。

	<p>由于短期内公司对前五大客户的集中度仍将较高，如果未来电信行业及中国联通发生不可预测的不利变化，或中国联通对信息化建设的投资规模大幅下降，或中国联通调整对呼叫中心软件的采购政策、建设方式，又或中国联通更换呼叫中心应用软件提供商，都将对公司的经营及盈利水平产生不利影响。</p>
3、应收账款风险	<p>公司的核心客户为中国联通、中国邮政速递等大型国有控股企业，其内部付款审批流程较长，从符合收款条件至款项实际支付需要较长时间，因此各期末公司应收账款余额较大。尽管以上客户财务状况及付款纪录良好，且公司绝大部分应收账款账期在一年以内，不存在大额坏账的情况，但如果公司未来不能保持对应收账款的有效管理，或主要债务人的财务状况发生重大不利变化，则有发生坏账的风险，并将对公司的经营产生不利影响。</p>
4、研发风险	<p>公司长期致力于拥有自主知识产权的技术创新及软件产品研发。如果公司的研发投入无法顺利转化为技术成果，或技术成果不能实现预期效益，则将对公司的经营产生不利影响。</p>
5、人力资源风险	<p>作为知识密集和人才密集型企业，各类人才是公司赖以生存和可持续发展的重要保障，经过多年发展，公司培养并聚集了一批优秀的管理、技术和营销人才。随着公司经营规模的扩大，公司如想留住现有人才或对外招募更多的管理、技术和营销方面的优秀人才，将会付出高额的成本，如果公司无法提高人力资源管理水平，无法为各类人才提供良好的发展环境及有竞争力的薪酬待遇或激励制度，则公司将面临人力资源短缺的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

#### 是否存在被调出创新层的风险

是 否

#### 行业重大风险

无

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、合力亿捷	指	北京合力亿捷科技股份有限公司
合力金桥	指	北京合力金桥软件技术有限责任公司, 系合力亿捷前身
亿兴云、亿捷信息、合力金软	指	北京亿兴云信息技术有限公司, 曾用名合力亿捷(北京)信息技术有限公司、合力金软(北京)信息技术有限公司, 系合力亿捷全资子公司
鑫盛畅联、亿捷软件	指	北京鑫盛畅联科技有限公司, 曾用名北京合力亿捷软件技术有限公司, 系合力亿捷全资子公司
合力武汉	指	武汉合力亿捷科技有限公司, 系合力亿捷全资子公司
合力广州	指	广州合力亿捷科技有限公司, 系合力亿捷全资子公司
合力上海	指	上海合力亿捷商务信息咨询有限公司, 系合力亿捷全资子公司
合力杭州	指	北京合力亿捷科技股份有限公司杭州分公司
公司章程	指	北京合力亿捷科技股份有限公司章程
安彩科技、新安财富	指	北京新安财富创业投资有限责任公司, 由北京安彩科技风险投资有限公司更名而来
合力永明	指	北京合力永明企业管理咨询合伙企业(有限合伙), 系北京合力永明科技有限公司改制而来
股东大会	指	北京合力亿捷科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京合力亿捷科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京合力亿捷科技股份有限公司监事会
主办券商	指	东方证券承销保荐有限公司
会计师事务所	指	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书
公司管理层	指	公司董事、监事和高级管理人员
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》
呼叫中心云平台	指	以云计算方式提供呼叫中心服务的系统平台, 使用呼叫中心云平台具有建设周期短、投入少、风险低、部署灵活、系统容量伸缩性强、运营维护成本低等众多特点
通信平台	指	承载电话、短信、视频等多种通信形式的通信服务系统平台
云计算	指	狭义云计算指 IT 基础设施的交付和使用模式, 指通过网络以按需、易扩展的方式获得所需资源。广义云计算指服务的交付和使用模式, 指通过网络以按需、易扩展的方式获得所需服务。其核心思想是将大量用网络连接的计算资源统一管理和调度, 构成一个计算资源池向用户按需服务
公有云	指	公有云通常指云服务商为用户提供的能够使用的云服

---

		务,公有云可在整个开放的公有网络中提供服务
私有云	指	为一个客户单独使用而构建的云设施,实现对数据、安全性和服务质量最有效控制
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京合力亿捷科技股份有限公司
英文名称及缩写	HOLLYCRM Co., Ltd.
	HOLLYCRM
证券简称	合力亿捷
证券代码	833629
法定代表人	曲道俊

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	王浩
联系地址	北京市海淀区中关村南大街甲 12 号寰太大厦 18 层
电话	010-62191350
传真	010-62169090
电子邮箱	wanghao@hollycrm.com
公司网址	<a href="http://www.hollycrm.com/">http://www.hollycrm.com/</a>
办公地址	北京市海淀区中关村南大街甲 12 号寰太大厦 18 层
邮政编码	100081
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	合力亿捷证券部

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 11 月 26 日
挂牌时间	2015 年 9 月 29 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业 I-软件和信息技术服务业 I65-软件开发 I651-软件开发 I6510
主要产品与服务项目	公司是国内领先的拥有自主知识产权的全套呼叫中心解决方案及服务提供商, 主要业务为提供呼叫中心系统的应用软件开发业务、呼叫中心云服务, 以及与上述产品和服务相关的维护服务。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	101,384,000.00
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（曲道俊）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曲道俊），无一致行动人
--------------	--------------------

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101087454893573	否
注册地址	北京市海淀区中关村南大街甲 12 号寰太大厦 18 层	否
注册资本	101,384,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东方投行	
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山南路 318 号 24 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东方投行	
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐伟东	陈彦秋
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街富华大厦 A 座 9 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	210,446,761.99	235,491,987.35	-10.64%
毛利率%	47.08%	44.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,117,371.01	19,724,829.28	-43.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,793,185.90	16,350,924.58	-64.57%
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）	5.39%	10.06%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.81%	8.34%	-
基本每股收益	0.11	0.19	-

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	291,409,774.99	267,902,417.65	8.77%
负债总计	79,451,645.52	67,061,659.19	18.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	211,958,129.47	200,840,758.46	5.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.09	1.98	5.56%
资产负债率%（母公司）	54.44%	45.11%	-
资产负债率%（合并）	27.26%	25.03%	-
流动比率	3.15	3.37	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	48,917,210.02	21,303,085.75	129.62%
应收账款周转率	3.24	2.94	-
存货周转率	2.67	3.80	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.77%	6.35%	-
营业收入增长率%	-10.64%	-2.33%	-
净利润增长率%	-43.64%	-39.45%	-

#### 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	101,384,000	101,384,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 七、 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
政府补助	2,814,174.04
委托他人投资或管理资产的损益	3,095,009.90
其他符合非经常性损益定义的损益项目	354,563.25
<b>非经常性损益合计</b>	<b>6,263,747.19</b>
所得税影响数	939,562.08
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>5,324,185.11</b>

#### 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:

公司是专业从事呼叫中心（Call Center）和客户关系管理（CRM）的软件开发与服务的资深企业，致力于为客户提供有竞争力的解决方案，是国内领先的拥有自主知识产权的全套呼叫中心解决方案及服务提供商。截至 2021 年 12 月 31 日，公司及子公司已获得 135 项计算机软件著作权，主要业务为提供呼叫中心系统的软件开发业务，呼叫中心云服务，以及与上述产品和服务相关的维护服务。公司客户来自各行各业，通过在呼叫中心领域十多年的持续发展，公司已成为覆盖电信、保险、速递物流、电子商务、广电、能源、教育、媒体、旅游、餐饮、零售、实业制造、医药健康、政府及公共事业等行业或领域全套呼叫中心解决方案及服务的提供商，拥有包括中国联通、中国电信、中国移动、中国邮政速递、阳光保险等众多优质客户。

公司提供呼叫中心系统的软件开发及相关维护服务时，主要通过招投标或商务谈判的方式确定软件产品或服务的销售价格，通过签署“软件开发合同”、“软件销售合同”或“维护服务合同”的方式，向用户提供软件服务和解决方案，向用户收取相关的项目合同款、软件销售合同款，实现收入与盈利。

云客服即呼叫中心云平台业务，是公司通过 Internet 提供呼叫中心软件服务的业务模式，属于 SAAS 应用模式。呼叫中心公有云服务主要是公司将标准化的呼叫中心系统部署在自己的云端服务器上，客户根据自己的实际需求，向公司订购所需的呼叫中心应用软件服务，公司根据客户订购的服务内容，即对应的坐席数量和时间长短向客户收取费用。呼叫中心私有云服务主要是针对规模较大的客户，公司在标准化呼叫中心系统的基础上根据客户的具体需求进行调整后，将系统部署于云端服务器上并由客户单独使用，公司根据客户使用的坐席数量定期结算使用费。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

#### 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
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2020 年 10 月，取得北京市“专精特新”中小企业。 2020 年 10 月，取得高新技术企业证书。

#### 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

#### 1、技术研发计划

公司将继续加大技术研发力度，积极参与行业标准的制定，推动行业技术升级，使公司产品技术处于更加领先的地位。公司技术研发计划具体包括：

(1) 加强研发队伍建设，加大引进科技人才的力度。公司计划在未来仍将持续引进或培养技术研发、产品开发等领域的专业人才，以培养技术骨干为重点内容，建设一支高、中、初级专业技术人才合理搭配的人才队伍，以满足公司快速发展对人才的需求。

(2) 加大研发经费投入，提升现有产品技术含量，建设一个功能完备、技术领先的通信技术研发中心，丰富产品种类，为公司创造新的利润增长点。

#### 2、业务及产品规划

持续拓展呼叫中心应用软件、业务支撑软件及云客服等相关产品，丰富软件产品种类。同时，公司仍将对重点战略客户加大服务力度，重点发展针对战略客户的软件开发及维护服务业务，以深度服务作为业务持续发展的基础，实现持续稳定发展。公司还计划加大在移动互联网领域的投入，并适时发布重量级产品，提升公司的核心竞争能力。

#### 3、市场开拓和营销计划

公司将加强营销队伍建设，完善营销网络，创新营销方法，大力发展技术营销，提升公司方案解决能力和差异化竞争力，在巩固现有市场份额的基础上，进一步拓宽电信运营商业务，加强云客服业务推广力度，扩大产品的市场覆盖率。

#### 4、人力资源发展规划

公司将健全人力资源管理制度，围绕公司未来发展目标制定富有竞争力的人力资源发展计划，建立及完善培训、薪酬、绩效和激励机制，最大限度发挥人力资源潜力，为公司可持续发展提供人力保障。

## (二) 行业情况

根据《挂牌公司管理型行业分类》，公司所处大行业为：信息传输、软件和信息技术服务业，细分类别为：软件和信息技术服务业。

我公司是拥有自主知识产权的全套呼叫中心解决方案及服务提供商，致力于为客户提供有竞争力的解决方案，公司的发展依托于软件大行业的发展。

### (1) 政策扶持加码，软件产业迎发展良机

呼叫中心应用软件行业所属的软件行业是国家鼓励发展的行业，国家在政策方面给予了较大支持。近几年，国家战略纲领文件的颁布，以及《国务院办公厅转发知识产权局等部门关于加强战略性新兴产业知识产权工作若干意见的通知》等各种配套政策的陆续出台，从投融资、税收、收入分配、人才引进、知识产权、下游产业等各方面全方位地为软件行业发展提供政策支持，扶持政策的出台对呼叫中心应用软件行业发展起到了积极促进作用。

### (2) 战略性新兴产业驱动呼叫中心发展

战略性新兴产业的发展，离不开新一代信息技术产业的支持，而呼叫中心建设作为各行业及领域信息化的重要手段，也将迎来新的发展机遇。战略性新兴产业涉及的行业不仅包含了电信等呼叫中心传统建设行业，而且以高端装备制造、新能源、新材料、新能源汽车为代表的行业及领域也逐渐重视在呼叫中心方面的投入，通过信息化手段进行业务拓展，提高服务质量及客户满意度，提升工作效率和市场形象，从而促进呼叫中心的发展。

### (3) 产业和业务模式升级，激活对呼叫中心的需求

在智能终端渗透率、带宽迅速提升及网络基础设施日益完善的背景下，云计算、物联网、大数据等技术具备了应用的基础，以此为铺垫，传统产业生存模式已悄然发生变化，企业级应用由线下转为线上。另一方面，随着新业务的不断推出，既有业务的持续更新换代，企业自身的业务模式、业务流程也在不断改变。伴随着企业自身的成长要求，已拥有呼叫中心的企业将升级原有应用软件以适应新、老业务的发展；未建设呼叫中心的企业亟待建设或租用呼叫中心以提高经营管理效率并维护品牌形象，这使得企业对呼叫中心的需求将保持持续旺盛。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末	本期期初	本期期末与本期期
----	------	------	----------

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	初金额变动比例%
货币资金	11,126,123.19	3.82%	13,031,741.32	4.86%	-14.62%
应收票据	911,811.60	0.31%			
应收账款	41,225,463.74	14.15%	83,090,235.78	31.02%	-50.38%
存货	48,818,736.08	16.75%	33,795,492.75	12.61%	44.45%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	19,756,184.69	6.78%	20,499,976.98	7.65%	-3.63%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	472,121.81	0.16%	583,040.64	0.22%	-19.02%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
其他流动资产	143,077,160.10	49.10%	90,666,136.83	33.84%	57.81%
递延所得税资产	417,135.50	0.14%	608,760.87	0.23%	-31.48%
应付职工薪酬	21,377,703.11	7.34%	15,266,853.22	5.7%	40.03%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收票据变动分析：本期期末余额 911,811.60 元，上年期末余额 0.00 元，本年增长 911,811.60 元，同比增长 100.00%，变动原因主要是有些客户资金紧张，以承兑汇票的方式支付合同款项。
- 2、应收账款变动分析：本期期末余额 41,225,463.74 元，上年期末余额 83,090,235.78 元，本年减少 41,864,772.05 元，同比减少 50.38%，变动原因主要是由于 20 年疫情致使当年回款延迟到 21 年，同时在 21 年加大了回款力度所致。
- 3、存货变动分析：本期期末余额 48,818,736.08 元，上年期末余额 33,795,492.75 元，本年增长 15,023,243.33 元，同比增长 44.45%，变动原因主要是 21 年疫情以多地散点频发为特点，各地各级管控日趋严格，整体放缓了验收进度致使存货增加。
- 4、其他流动资产变动分析：本期期末余额 143,077,160.10 元，上年期末余额 90,666,136.83 元，本年增长 52,411,023.27 元，同比增长 57.81%，变动原因是银行理财产品占比增长所致。
- 5、递延所得税资产变动分析：本期期末余额 417,135.50 元，上年期末余额 608,760.87 元，本年减少 191,625.37 元，同比减少 31.48%，变动原因是可抵消暂时性差异减少所致。
- 6、应付职工薪酬变动分析：本期期末余额 21,377,703.11 元，上年期末余额 15,266,853.22 元，本年增长 6,110,849.89 元，同比增长 40.03%，变动原因主要是人工成本增加所致。

## 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	210,446,761.99	-	235,491,987.35	-	-10.64%
营业成本	111,368,500.29	52.92%	130,686,487.28	55.50%	-14.78%
毛利率	47.08%	-	44.50%	-	-
销售费用	26,642,048.48	12.66%	26,163,315.64	11.11%	1.83%
管理费用	34,091,642.66	16.20%	29,686,551.25	12.61%	14.84%
研发费用	32,380,673.76	15.39%	29,781,994.26	12.65%	8.73%
财务费用	2,102.36	0.00%	-25,214.38	-0.01%	-108.34%
信用减值损失	1,170,041.59	0.56%	-871,849.93	-0.37%	-234.20%
资产减值损失	-282,662.76	-0.13%	-404,182.47	-0.17%	-30.07%
其他收益	1,325,502.08	0.63%	1,233,471.58	0.52%	7.46%
投资收益	3,095,009.90	1.47%	2,737,442.02	1.16%	13.06%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	10,019,923.28	4.76%	20,613,450.13	8.75%	-51.39%
营业外收入	840,231.62	0.40%	1,416,296.29	0.60%	-40.67%
营业外支出	259,070.75	0.12%	186,812.87	0.08%	38.68%
净利润	11,117,371.01	5.28%	19,724,829.28	8.38%	-43.64%

#### 项目重大变动原因：

- 1、 财务费用本期发生额 2,102.36 元，上年同期-25,214.38 元，本期比上期增加 27,316.74 元，增幅 108.34%，变动原因主要是由于加强资金管理降低活期存款占比，致使利息收入比上年减少 2.90 万元。
- 2、 信用减值损失本期发生额 1,170,041.59 元，上年同期-871,849.93 元，本期比上期减少 2,041,891.52 元，降幅 234.20%，变动原因主要是本期应收账款大幅减少致使坏账准备减少所致。
- 3、 资产减值损失本期发生额-282,662.76 元，上年同期-404,182.47 元，本期比上期损失减少 121,519.71 元，降幅 30.07%，变动原因主要是本期按照个别项目评估存货跌价减少所致。
- 4、 资产处置收益本期发生额 0.00 元，上年同期 2,374.21 元，本期比上期减少 2,374.21 元，降幅 100.00%，变动原因主要是本期无处置收益所致。
- 5、 营业利润本期发生额 10,019,923.28 元，上年同期 20,613,450.13 元，本期比上期减少

10,593,526.85 元，降幅 51.39%，变动原因主要是营业收入下降 25,045,225.36 元，营业成本下降 19,317,986.99 元，期间费用上涨 7,509,820.49 元所致。

6、营业外收入本期发生额 840,231.62 元，上年同期 1,416,296.29 元，本期比上期减少 576,064.67 元，降幅 40.67%，变动原因主要是政府补助项目减少所致。

7、营业外支出本期发生额 259,070.75 元，上年同期 186,812.87 元，本期比上期增加 72,257.88 元，增幅 38.68%，变动原因主要是使用年限到期报废的固定资产规模增加所致。

8、利润总额本期发生额 10,601,084.15 元，上年同期 21,842,933.55 元，本期比上期减少 11,241,849.40 元，降幅 51.47%，变动原因主要是营业利润下降 10,593,526.85 元所致。

9、所得税费用本期发生额-516,286.86 元，上年同期 2,118,104.27 元，本期比上期减少 2,634,391.13 元，降幅 124.37%，变动原因主要是利润下降以及子公司享受软件企业获利年度两免退税 2,587,576.42 元所致。

## (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	210,446,761.99	235,491,987.35	-10.64%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	111,368,500.29	130,686,487.28	-14.78%
其他业务成本	-	-	-

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
应用软件开发	131,927,184.79	83,610,364.37	36.62%	-18.15%	-16.70%	-1.11%
云服务	68,170,774.76	21,298,231.75	68.76%	15.47%	25.88%	-2.58%
维护服务	6,419,886.48	3,444,103.93	46.35%	-30.44%	-52.70%	25.24%
硬件销售	3,928,915.96	3,015,800.24	23.24%	-34.94%	-50.69%	24.52%

## 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比	营业成本	毛利率比上
-------	------	------	------	-------	------	-------

				上年同期 增减%	比上年同 期 增减%	年同期增减%
国内	210,446,761.99	111,368,500.29	47.08%	-10.64%	-14.78%	2.58%
国外	-	-	-	-	-	-

### 收入构成变动的的原因:

营业收入本期发生额 210,446,761.99 元, 上年同期 235,491,987.35 元, 本期比上期减少 25,045,225.36 元, 降幅 10.64%, 变动原因主要是客户逐步向云化转型, 应用软件开发投资减少。

### (3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	64,738,987.81	30.76%	否
2	客户 2	31,889,155.36	15.15%	否
3	客户 3	13,680,546.92	6.50%	否
4	客户 4	6,559,071.84	3.12%	否
5	客户 5	4,162,764.15	1.98%	否
	合计	121,030,526.08	57.51%	-

### (4) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	7,255,014.57	14.82%	否
2	供应商 2	3,599,562.42	7.35%	否
3	供应商 3	3,261,320.76	6.66%	否
4	供应商 4	3,151,633.32	6.44%	否
5	供应商 5	2,751,768.04	5.62%	否
	合计	20,019,299.11	40.89%	-

### 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	48,917,210.02	21,303,085.75	129.62%
投资活动产生的现金流量净额	-50,651,828.15	-8,916,116.86	468.09%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-12,166,080.00	-100.00%

### 现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额分析: 本期经营活动产生的现金流量净额 48,917,210.02 元, 较上年

同期 21,303,085.75 元，增长 27,614,124.27 元，增幅 129.62%。主要是因为：加大应收账款回款力度致使销售商品劳务现金流入增长 31,192,053.02 元。

2、投资活动产生的现金流量净额分析：本期投资活动产生的现金流量净额-50,651,828.15 元，较上年-8,916,116.86 元，减少 41,735,711.29 元，降幅 468.09%。主要是因为：银行理财产品申购赎回变动影响。

3、筹资活动产生的现金流量净额分析：本期筹资活动产生的现金流量净额 0.00 元，较上年-12,166,080.00 元，增长 12,166,080.00 元，增幅 100.00%。主要是因为：本期未分配股利。

#### (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
亿兴云	控股子公司	呼叫中心云服务	10,000,000.00	81,132,979.87	43,220,543.85	51,180,339.50	10,662,101.15
合力武汉	控股子公司	呼叫中心业务和信息服务业	1,000,000.00	36,852,704.41	30,092,082.59	71,454,052.24	12,224,371.48
合力广州	控股子公司	呼叫中心业务和信息服务业	1,000,000.00	10,518,572.88	9,108,514.18	11,222,562.57	2,519,894.77
合力上海	控股子公司	呼叫中心业务和信息服务业	10,000,000.00	17,130,680.29	16,094,881.64	4,037,735.74	984,391.54

##### 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	32,380,673.76	29,781,994.26
研发支出占营业收入的比例	15.39%	12.65%
研发支出中资本化的比例	-	-

**研发人员情况:**

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	3
本科以下	583	504
研发人员总计	590	507
研发人员占员工总量的比例	74.59%	69.07%

**专利情况:**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	1	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:**

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

**1. 软件开发业务收入确认事项****关键审计事项**

合力亿捷公司 2021 年营业收入 210,446,761.99 元，主要来源应用软件开发业务收入，约占合并营业收入 62.69%，比 2020 年度应用软件开发业务收入减幅 5.7%。根据财务报表附注四.29(2)，合力亿捷软件开发通过验收完成交付过程，在初验完成前不确认收入，在初验完成后一次性确认收入。由于应用软件开发业务是合力亿捷核心竞争业务，且收入占比较高，故此，我们把软件开发合同收入确认的真实性、完整性、准确性以及是否计入恰当的会计期间列为关键审计事项。

## 审计中的应对

我们执行的主要审计程序如下：

- (1) 我们通过审阅软件开发合同，并与管理层访谈，了解和评估应用软件开发收入确认政策。
- (2) 我们向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险。
- (3) 我们了解并测试了与软件开发收入相关的内部控制。
- (4) 结合业务特点对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况。
- (5) 我们针对软件开发收入进行了抽样测试，检查与软件开发收入确认相关的支持性文件，包括软件开发合同、项目立项报告、销售发票、客户验收报告等。
- (6) 对主要客户选取样本执行函证程序，以确认应收账款余额和软件开发收入金额。
- (7) 针对资产负债表日前后确认的软件开发收入执行截止性测试，选取样本，核对软件开发产品上线到客户验收的报告相关时间节点，以评估营业收入是否在恰当的期间确认，是否存在截止问题。

## 2. 软件开发业务成本计价事项

### 关键审计事项

合力亿捷公司 2021 年营业成本 111,368,500.29 元，主要由软件开发业务成本构成，约占合并营业成本 75.08%，比 2020 年度应用软件开发业务成本减幅 1.73%。由于应用软件开发业务是合力亿捷核心竞争业务，且成本占比较高，故此，我们把软件开发合同成本确认的真实性、完整性、准确性以及是否计入恰当的会计期间列为关键审计事项。

### 审计中的应对

我们执行的主要审计程序如下：

- (1) 我们通过审阅软件开发合同，并与管理层访谈，了解和评估应用软件开发成本分摊和计量政策。
- (2) 我们向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险。
- (3) 我们了解并测试了与软件开发成本相关的内部控制。
- (4) 结合业务特点对成本执行了分析，包括：本期各月度成本波动趋势、毛利波动分析，主要成本要素与上期比较分析等分析程序，判断本期成本金额是否出现异常波动的情况。
- (5) 我们针对软件开发成本进行了抽样测试，检查与软件开发成本确认相关的资料，对人工成本、房屋租赁费等主要成本要素的归集和分配进行了重新计算。
- (6) 针对资产负债表日前后确认的软件开发成本执行截止性测试，选取样本，核对软件开发产品上线到客户验收的报告相关时间节点，以评估营业成本是否在恰当的期间确认，是否存在截止问题。

### (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

### (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

公司大力实践管理创新和科技创新,用高质的产品和优异的服务,努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置,诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益,立足本职将社会责任意识融入到发展实践中,积极承担社会责任,支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

公司大力支持社会公益慈善事业,帮助儿童希望之家,关爱失依儿童,并通过我们的行动呼吁更多的有爱人士加入,号召整个社会都奉献出力量共同参与慈善事业,让爱传承。

### 三、 持续经营评价

报告期内,公司业务、资产、人员、财务、机构等有效运营,保持了良好的公司独立自主经营能力;会计核算、财务管理、风险控制等各重大内部控制体系运行良好;公司经营情况保持稳定发展,经营业绩基本达到目标;资产负债结构合理,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;公司和全体员工没有发生违法、违规行为;公司拥有自己的销售研发模式,拥有与当前生产经营紧密相关的要素和资源,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。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项,公司具备持续经营能力,不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

### 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、 税收优惠政策变化的风险

根据国家税务总局《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，高新技术企业享受15%的企业所得税优惠。报告期内公司及子公司亿捷信息与合力武汉均被认定为高新技术企业，享受15%的企业所得税优惠。如果公司及其子公司未来无法持续被认定为高新技术企业，或者未来国家上述税收优惠政策发生变化，则将对公司的经营业绩产生不利影响。风险应对策略：（1）继续加大研发投入，保证公司能够持续被认定为高新技术企业。（2）继续加大对呼叫中心云服务业务的投入，提高公司的盈利能力，降低对税收优惠政策的依赖。

#### 2、 客户集中度较高的风险

自2002年成立初始，公司即向中国联通及其省级分公司提供电信呼叫中心应用软件，且从公司的重大业务合同及其履行情况可以看出，公司来自中国联通的收入占营业收入的比重较大。多年来，公司凭借优质的产品和服务，为中国联通及其多个省级分公司提供电信呼叫中心应用软件，并根据中国联通的业务需要不断升级、改造，与中国联通在呼叫中心软件方面建立了长期稳定的合作关系。长期来看，公司业务覆盖范围的拓展及呼叫中心云服务的发展，有助于降低公司对中国联通的销售集中度。但由于短期内公司对中国联通的销售集中度仍将较高，如果未来电信行业及中国联通发生重大变化，对公司的业绩将产生不利影响。

风险应对策略：（1）公司提供的软件产品具有定制化程度高、需根据业务需要不断更新等特点，公司凭借优质的产品和服务，分别为中国联通及其多个省级分公司分别、独立提供各类产品及服务，一方面在联通集团内部分散了风险，另外加强了客户黏性，克服用户流失的风险。（2）公司通过拓展呼叫中心云服务规模等方式，着力发展中小用户，降低对中国联通的依赖。

#### 3、 应收账款风险

公司的核心客户为中国联通、中国邮政速递等大型国有控股企业，其内部付款审批流程较长，从符合收款条件至款项实际支付需要较长时间，因此各期末公司应收账款余额较大。尽管以上客户财务状况及付款纪录良好，且公司绝大部分应收账款账期在一年以内，不存在大额坏账的情况，但如果公司未来不能保持对应收账款的有效管理，或主要债务人的财务状况发生重大不利变化，则有发生坏账的风险，并将对公司的经营产生不利影响。

应对策略：（1）公司建立健全了财务管理制度，严格按照会计准则规定计提坏账准备，同时加强了对应收账款的管理，加大催收力度，必要时安排专人负责应收账款的跟踪管理，尽可能的规避坏账风险。

(2) 公司加强了对中国联通和中国邮政的本地化服务，保证软件系统稳定运行，以可靠的软件质量保证应收账款回收。(3) 提高呼叫中心云服务的投入，该业务为预付费形式，降低应收账款风险。

#### 4、研发风险

公司长期致力于拥有自主知识产权的技术创新及软件产品研发，如果公司的研发投入无法顺利转化为技术成果，或技术成果不能实现预期效益，则将对公司的经营产生不利影响。

应对策略：制定明确的研发计划，加强对研发过程中管控，在各关键节点认真评估研发风险以及应对风险的成本，寻找到合理的风险应对办法，避免出现研发投入无法顺利转化为技术成果的情形。

#### 5、人力资源风险

高素质的各类人才是企业的核心竞争力，是公司赖以生存和可持续发展的重要保障，经过多年发展，公司培养并聚集了一批优秀的管理、技术和营销人才。随着公司经营规模的扩大，以及逐步加大对呼叫中心云服务业务的投入，公司需要更多的管理、技术和营销方面的优秀人才。如果公司无法提高人力资源管理水平，无法为各类人才提供良好的发展环境及有竞争力的薪酬待遇，无法培养或引进更多的优秀人才，则公司将面临人力资源短缺的风险。

应对策略：(1) 公司已通过与骨干员工签订《劳动合同》和《保密协议》、设立员工持股公司、建立技术交流机制、人才引进与保留机制、信用与信任机制创造良好的工作环境，有效防止核心人员流失。

(2) 公司建设了武汉、广州区域中心，通过区域中心建设，引入公司急需人才，降低了人员流失对公司的影响。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 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	2015年6月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年6月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

董监高	2015年6月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
-----	-----------	---	----	--------	-----------	-------

**承诺事项详细情况:**

## 1、为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺

为了避免今后出现同业竞争情形，公司 5%以上股东和公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。

## 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	58,125,945	57.33%	9,329,720	67,455,665	66.53%
	其中：控股股东、实际控制人	7,232,925	7.13%	0	7,232,925	7.13%
	董事、监事、高管	3,545,220	3.50%	7,764,225	11,309,445	11.16%
	核心员工	-	-		-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	43,258,055	42.67%	-9,329,720	33,928,335	33.47%
	其中：控股股东、实际控制人	21,698,775	21.40%	0	21,698,775	21.40%
	董事、监事、高管	21,559,280	21.26%	12,369,055	33,928,335	33.47%
	核心员工	-	-		-	-
总股本		101,384,000.00	-	0	101,384,000.00	-
普通股股东人数		119				

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	曲道俊	28,931,700	0	28,931,700	28.54%	21,698,775	7,232,925	0	0
2	新安财富	10,473,280	0	10,473,280	10.33%	0	10,473,280	0	0
3	门相卿	8,471,820	0	8,471,820	8.36%	0	8,471,820	0	0
4	王浩	8,085,420	0	8,085,420	7.98%	6,064,065	2,021,355	0	0
5	杨庆祝	7,689,360	0	7,689,360	7.58%	5,767,020	1,922,340	0	0

6	合力永明	7,554,120	0	7,554,120	7.45%	0	7,554,120	0	0
7	邓海燕	3,551,200	0	3,551,200	3.50%	0	3,551,200	0	0
8	李婷	3,284,097	14,300	3,298,397	3.25%	0	3,284,097	0	0
9	马宏耀	2,960,100	-1,500	2,958,600	2.92%	0	2,960,100	0	0
10	达孜纳鑫	2,530,000	0	2,530,000	2.50%	0	2,530,000	0	0
<b>合计</b>		<b>83,531,097</b>	<b>12,800</b>	<b>83,543,897</b>	<b>82.4%</b>	<b>33,529,860</b>	<b>50,001,237</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

上述股东中，曲道俊和门相卿为合力永明的合伙人，出资份额分别为 62.76%和 7.50%，除此以外股东之间不存在关联关系。

## 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

曲道俊，男，1971年生，中国国籍，硕士学位，无境外永久居留权，报告期末直接持有公司 2893.17 万股，通过持有合力永明 62.76%的出资份额间接控制公司 474.10 万股。1996年11月至2002年11月，任北京合力金桥系统集成技术有限公司副总经理；2002年11月进入公司工作。现任公司董事长兼总经理，也是合力永明普通合伙人。

报告期内，控股股东及实际控制人均未发生变动。

## 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

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第七节 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
曲道俊	董事长、总经理	男	1971年12月	2019年5月23日	2022年5月22日
杨庆祝	副总经理	男	1972年4月	2019年5月23日	2022年5月22日
杨庆祝	董事	男	1972年4月	2020年9月28日	2022年5月22日
张青松	董事	男	1970年2月	2019年5月23日	2022年5月22日
骆珣	独立董事	女	1958年5月	2019年5月23日	2022年5月22日
张向阳	独立董事	男	1961年7月	2019年5月23日	2022年5月22日
王姣蓉	监事	女	1982年9月	2019年5月23日	2022年5月22日
赵国辉	监事	男	1977年5月	2021年2月2日	2022年5月22日
门门	职工监事	女	1989年5月	2020年10月9日	2022年5月22日
门门	监事会主席	女	1989年5月	2021年1月15日	2022年5月22日
王浩	副总经理、财务总监、董事会秘书	男	1974年5月	2019年5月23日	2022年5月22日
侯兴国	副总经理	男	1974年4月	2020年9月10日	2022年5月22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、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间均不存在关联关系。

#### (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
曲道俊	董事长、总经理	28,931,700	0	28,931,700	28.54%	0	0
杨庆祝	副总经理	7,689,360	0	7,689,360	7.58%	0	0
张青松	董事	0	0	0	0%	0	0
骆珣	独立董事	0	0	0	0%	0	0
张向阳	独立董事	0	0	0	0%	0	0

王姣蓉	监事	0	0	0	0%	0	0
赵国辉	监事	0	0	0	0%	0	0
门门	监事会主席、 职工监事	0	0	0	0%	0	0
王浩	副总经理、财 务总监、董事 会秘书	8,085,420	0	8,085,420	7.98%	0	0
侯兴国	副总经理	531,300	0	531,300	0.52%	0	0
<b>合计</b>	-	<b>45,237,780</b>	-	<b>45,237,780</b>	<b>44.62%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### (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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李建业	监事	离任	无	离职
门门	职工监事	新任	职工监事、监事会主席	原监事会主席离职
赵国辉	无	新任	监事	补选

#### 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

门门，女，汉族，1989年5月生，中国国籍，无境外永久居留权，北京工商大学嘉华学院本科毕业。2018年7月至今任北京合力亿捷科技股份有限公司行政人事部人事经理，2016年4月到2018年1月任北京航天世景信息技术有限公司人力资源部人力资源主管，2015年5月到2016年3月任广州凡拓数字创意科技股份有限公司北京分公司人力资源部HRBP。

赵国辉，男，汉族，1977年5月生，中国国籍，无境外永久居留权，郑州大学计算机信息管理本科毕业。2011年2月至今任北京合力亿捷科技股份有限公司技术总监，2004年2月到2011年1月任北京合力亿捷科技股份有限公司技术经理，2000年8月到2003年12月任北京科瑞奇科技有限公司软件工程师。

## (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
行政人员	69	40	12	97
销售人员	122	138	140	120
技术人员	590	292	375	507
财务人员	10	3	3	10
员工总计	791	473	530	734

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	14	10
本科	493	460
专科	269	251
专科以下	15	13
员工总计	791	734

## 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：

公司重视人力资源管理，充分发挥员工的积极性和创造性，不断的完善合理的薪酬绩效管理体系，加强人才培养、做好员工关系，进而吸引人才，稳定人才。

## 1、员工薪酬政策

公司建立合理的薪酬管理制度，不断完善员工薪酬结构、绩效考核标准，规范员工奖金、销售提成的发放标准，提高员工的福利待遇，从而进一步提高员工的综合收入。

公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，并增加商业补充医疗保险。

## 2、培训计划

公司十分重视员工的培训和发展工作，制定了相应的培训计划，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、在职员工业务与管理技能培训、管理人员管理提升培训等，不断提升公司员工素质和能力。在报告期内，除新员工入职培训外，公司内部集中培训 10 次，外派员工

参加各类培训 1 次。

### 3、离退休职工

报告期内，公司不存在为离退休职工承担费用的情况。

## (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

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 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

公司通过软件企业认证、高新技术企业的认定，拥有 CMMI L3、ITSS-3 级、信息系统建设和服务能力等级三级证书、电信牌照许可证、电信网码号资源许可证等重要资质并先后通过了 ISO9001、ISO27001 和 ISO20000 认证，获得质量管理体系、信息安全管理体、IT 服务管理体系的认证证书。

报告期末公司拥有软件著作权共 135 项。

### 二、 知识产权

#### (一) 重要知识产权的变动情况

报告期末公司拥有软件著作权共 135 项，报告期内新增软件著作权 8 项。报告期内获得的软件著作权如下：

序号	名称	颁发证书日期	取得方式
1	“洞见”智能数据分析平台 V2.0	2021/3/22	原始取得
2	智能对话交互平台 V1.0	2021/3/22	原始取得
3	合力新媒体客服系统软件 V2.0	2021/10/28	原始取得
4	合力为客营销一体化系统软件 V1.0	2021/10/28	原始取得
5	多种力量应急救援指挥协同平台 V1.0	2021/11/12	原始取得
6	调查评估和统计信息系统 V1.0	2021/12/3	原始取得
7	事故分析系统 V1.0	2021/12/3	原始取得
8	合力政企统一基础开发平台 V1.0	2021/12/3	原始取得

#### (二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内公司知识产权保护措施无变动。

### 三、 研发情况

#### (一) 研发模式

公司已建立覆盖软件开发及后期的项目实施服务全过程的软件过程体系，软件过程体系遵循 CMMI-DEV 规范，公司通过 CMMI-DEV 三级评估。公司的软件研发大体分客户定制开发及自主产品开发两类，对于客户定制开发，公司从项目签约启动开始按照严格的项目里程碑来跟踪管理，并已建立符合信息技术服务标准的 IT 服务体系。对于公司自主投入的产品开发，除对项目进行全过程管理以外，还建立了评审制度，对项目立项、结项等关键节点进行把关评审，项目过程由 QA 及测试团队对项目的过程质量及产品质量进行全过程监控。

#### (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	合力亿捷微工单客户端研发项目	3,998,864.78	3,998,864.78
2	慧呼云大数据打标管理平台研发项目	3,614,182.16	3,614,182.16
3	客服端智能语音助手研发项目	2,461,866.73	2,461,866.73
4	工单自动分配及委托研发项目	1,999,269.24	1,999,269.24
5	云客服系统人工质检研发项目	1,996,299.89	1,996,299.89
	合计	14,070,482.80	14,070,482.80

#### 研发项目分析：

报告期内，公司研发人员 507 人，占公司员工总数的 69.07%，研发支出总额 3,238.07 万元，占营业收入的 15.39%。

公司年度研发项目以持续提高客户满意度，加强公司核心竞争力为目标，以创新技术研究为引领，持续推进新技术、新领域项目研发，特别是在小秘平台系统、新客服智能平台等系统的研发上尤为重视，旨在更好的推动公司业务高质量的发展。

### 四、 业务模式

公司的业务类型分为软件产品开发和软件产品服务业务，由于行业软件的复杂性以及与客户业务联系的紧密性，行业软件开发主要采取实施人员派驻客户现场进行开发的形式。

1、软件产品业务：公司通过招投标的方式获得合同后，软件开发和实施人员对客户需求进行详细调研，根据客户合同要求和实际需求，在公司拥有自主知识产权的开发平台上对软件进行开发和编程，

软件开发完成后在客户工作系统上进行安装调试公司软件产品，上线试运行；通过对客户主要软件使用人员的培训及提供运维服务的形式确保系统稳定运行，最终完成产品的验收等后续过程。

2、软件服务业务：公司在对客户需求和应用环境进行调研的基础上，结合公司现有解决方案，设计项目建设的具体方案，然后进行软件开发和实施来满足客户的个性需求，软件服务业务包含已在运行的软件的运维服务，软件运维服务主要是向客户提供系统维护、产品升级和技术支持等方面的后续服务。

3、云服务：即呼叫中心云平台业务，是公司通过 Internet 提供呼叫中心软件服务的业务模式，属于 SAAS 应用模式。呼叫中心公有云服务主要是公司将标准化的呼叫中心系统部署在自己的云端服务器上，客户根据自己的实际需求，向公司订购所需的呼叫中心应用软件服务，公司根据客户订购的服务内容，即对应的坐席数量和时间长短向客户收取费用。呼叫中心私有云服务主要是针对规模较大的客户，公司在标准化呼叫中心系统的基础上根据客户的具体需求进行调整后，将系统部署于云端服务器上并由客户单独使用，公司根据客户使用的坐席数量定期结算使用费。

## 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

从呼叫中心的发展历程来看，呼叫中心的发展一直是随着科技技术进步而不断发展的。如 20 世纪 80 年代，随着电话的发展，利用电话作为与用户交互联系的媒体，设立了“电话中心”，即早期的呼叫中心；后面又随着计算机技术的发展，呼叫中心开始不断升级，从第一代发展到第四代；到如今，随着移动互联网、大数据、人工智能等技术的共同发展，呼叫中心实现了手机、微博、微信等新兴媒介的语音、视频、文本、web 等多媒体接入，行业进入全新时代。

呼叫中心在中国至今已有三十多年的发展历程，从最初的金融、电信、航空等行业，已经辐射到电

力、交通、海运、旅游、税务、商业及娱乐等数十个行业。与此同时，伴随着电信运营商、金融机构、政府热线、电子商务等行业继续大力实施呼叫中心单点建设，以及其他辐射行业对呼叫中心需求逐年上升，我国呼叫中心产业规模保持持续增长趋势。数据显示，近年来，我国呼叫中心坐席规模保持了年复合 15% 以上的增速增长。前瞻分析也认为，随着互联网技术、人工智能技术、大数据分析技术不断深入的影响着各行各业，呼叫中心作为对接市场需求，依赖技术发展的行业，其智能化进程将不断加快，而这将由投资推动，因此预计未来呼叫中心投资规模将持续保持高速增长。

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

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）》和有关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，形成了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《投资者关系管理制度》等一系列管理制度，实现规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。

首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《独立董事工作制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等规定，在制度层面保障公司所有股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已制订全面的内部控制制度，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

报告期内，公司作出的重大决策均严格按照公司内部控制制度进行决策，通过了公司董事会和股东大会的审议、履行了相应法律程序，并及时在全国股份转让系统指定信息披露平台披露了相关的决议公告。报告期内，公司没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司将继续加强董事、监事、高级管理人员在公司治理和规范运作的培训，保证决策的科学性，保护中小投资者的利益。

### 4、 公司章程的修改情况

2021年9月3日，经公司2021年第二次临时股东大会审议通过《关于公司增加经营范围并修订〈公司章程〉的议案》。具体内容请详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于公司增加经营范围并修订《公司章程》的公告》（公告编号：2021-021）。

## （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	3	3

### 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

公司 2021 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。

公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## （三） 公司治理改进情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统关于公司制定相关法律法规及规范性文件的要求，进一步规范了公司的治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，

履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，以及公司管理层引入职业经理人等情况。

#### **(四) 投资者关系管理情况**

报告期内，公司严格按照《公司章程》和《证券法》等有关法律、法规、规章以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规，真实、准确、完整、及时地披露各项定期报告和临时股东大会决议、董事会决议、监事会决议、其他重大事项，确保公司股东、潜在投资者准确及时地掌握公司经营、财务和内控等信息。

公司高级管理人员高度重视投资者关系管理工作，积极通过多种方式与公司潜在投资者密切沟通，为投资者关系管理工作提供支持。公司将持续规范资本市场运作、强化信息披露，进一步畅通与投资者的信息沟通，保护投资者利益、实现股东价值最大化。

## **二、 内部控制**

### **(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### **(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面与各股东及其他关联方之间相互独立、完全分开，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

#### **1、业务独立**

公司是国内领先的拥有自主知识产权的全套呼叫中心解决方案及服务提供商，主要业务为提供呼叫中心系统的应用软件开发、业务支撑软件等软件产品，以及呼叫中心云服务，以及与上述产品和服务相关的维护服务。公司控股股东及实际控制人及其控制的其他企业目前均未从事与本公司相关的业务。公司具有完全独立的业务运作系统，主营业务收入和营业利润也不存在依赖于股东及其他关联方的关联交易及受制于公司股东及其他关联方的情况。

## 2、资产独立完整

公司拥有完整的服务流程、完整的生产经营资产、生产技术和配套设施、独立完整的采购、研发、销售系统。公司合法拥有与生产经营相关的房屋、设备等资产的所有权或使用权，独立、合法拥有与生产经营相关的商标、计算机软件著作权。公司与股东之间的资产产权界定清晰，生产经营场所独立，不存在依靠股东的生产经营场所而进行生产经营的情况。目前，公司不存在以资产或信用为股东的债务提供担保的情形，公司对所有资产拥有完全的控制支配权。

## 3、人员独立

公司拥有独立的人事管理部门，独立负责员工劳动、人事和工资管理，公司依照国家及本地区的企业劳动、人事和工资管理规定，制定了一整套完整独立的劳动、人事及工资管理制度。

公司的董事、总经理及其他高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、其他任何部门、单位或人士违反公司章程规定干预公司人事任免的情况。公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员没有在其他企业中担任职务。公司的财务人员也没有在其他企业中兼职。

## 4、机构独立

根据《公司法》和《公司章程》，公司设有股东大会、董事会、监事会以及公司各级经营管理部门等机构，各机构独立于股东运作，依法行使各自职权。公司建立了较为高效完善的组织结构，拥有完整的采购、研发、销售系统及配套服务部门，独立行使经营管理权，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形，不存在股东单位和其他关联单位或个人干预公司机构设置的情况。

## 5、财务独立

公司已按照《企业会计准则》要求建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税；公司独立作出财务决策，独立对外签订合同，不受股东或其他单位干预或控制；公司未向股东提供担保，公司对其资产拥有完全的控制支配权，不存在资产被股东违规占用或其它损害公司利益的情况。

综上所述，本公司业务、资产、人员、财务及机构独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，根据公司的发展，不断完善公司管理的要求内部控制体系，已建立起一套较为完善的人员管理、财务管理和风险

控制等内部控制管理制度。其中财务会计内控制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务状况、经营成果及现金流量情况良好。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的，报告期内，未发现上述管理制度存在重大缺陷的情况。内部控制制度基本能够适应目前公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司进一步健全了信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

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

公司已根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

### **三、 投资者保护**

#### **(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况**

适用 不适用

#### **(二) 特别表决权股份**

适用 不适用

## 第十节 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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	XYZH/2022BJAA200468	
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街富华大厦 A 座 9 层	
审计报告日期	2022 年 4 月 22 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐伟东 1 年	陈彦秋 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	30 万元	

### 审计报告

XYZH/2022BJAA200468

北京合力亿捷科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京合力亿捷科技股份有限公司（以下简称“合力亿捷公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了合力亿捷公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报

表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于合力亿捷公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### 1. 软件开发业务收入确认事项

##### 关键审计事项

合力亿捷公司 2021 年营业收入 210,446,761.99 元，主要来源应用软件开发业务收入，约占合并营业收入 62.69%，比 2020 年度应用软件开发业务收入减幅 5.7%。根据财务报表附注四.29(2)，合力亿捷软件开发通过验收完成交付过程，在初验完成前不确认收入，在初验完成后一次性确认收入。由于应用软件开发业务是合力亿捷核心竞争业务，且收入占比较高，故此，我们把软件开发合同收入确认的真实性、完整性、准确性以及是否计入恰当的会计期间列为关键审计事项。

##### 审计中的应对

我们执行的主要审计程序如下：

- (1) 我们通过审阅软件开发合同，并与管理层访谈，了解和评估应用软件开发收入确认政策。
- (2) 我们向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险。
- (3) 我们了解并测试了与软件开发收入相关的内部控制。
- (4) 结合业务特点对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况。
- (5) 我们针对软件开发收入进行了抽样测试，检查与软件开发收入确认相关的支持性文件，

包括软件开发合同、项目立项报告、销售发票、客户验收报告等。

(6) 对主要客户选取样本执行函证程序，以确认应收账款余额和软件开发收入金额。

(7) 针对资产负债表日前后确认的软件开发收入执行截止性测试，选取样本，核对软件开发产品上线到客户验收的报告相关时间节点，以评估营业收入是否在恰当的期间确认，是否存在截止问题。

## 2. 软件开发业务成本计价事项

### 关键审计事项

合力亿捷公司 2021 年营业成本 111,368,500.29 元，主要由软件开发业务成本构成，约占合并营业成本 75.08%，比 2020 年度应用软件开发业务成本减幅 1.73%。由于应用软件开发业务是合力亿捷核心竞争业务，且成本占比较高，故此，我们把软件开发合同成本确认的真实性、完整性、准确性以及是否计入恰当的会计期间列为关键审计事项。

### 审计中的应对

我们执行的主要审计程序如下：

(1) 我们通过审阅软件开发合同，并与管理层访谈，了解和评估应用软件开发成本分摊和计量政策。

(2) 我们向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险。

(3) 我们了解并测试了与软件开发成本相关的内部控制。

(4) 结合业务特点对成本执行了分析，包括：本期各月度成本波动趋势、毛利波动分析，主要成本要素与上期比较分析等分析程序，判断本期成本金额是否出现异常波动的情况。

(5) 我们针对软件开发成本进行了抽样测试，检查与软件开发成本确认相关的资料，对人工成本、房屋租赁费等主要成本要素的归集和分配进行了重新计算。

(6) 针对资产负债表日前后确认的软件开发成本执行截止性测试，选取样本，核对软件开发产品上线到客户验收的报告相关时间节点，以评估营业成本是否在恰当的期间确认，是否存在截止问题。

#### 四、 其他信息

合力亿捷公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括合力亿捷公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估合力亿捷公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算合力亿捷公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督合力亿捷公司的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对合力亿捷公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致合力亿捷公司不能持续经营。

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

(6) 就合力亿捷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，以对财务报表发表审计意见。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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师： 徐伟东 （项目合伙人）

中国注册会计师： 陈彦秋

中国 北京

二〇二二年四月二十二日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	11,126,123.19	13,031,741.32
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	六、2	911,811.60	-
应收账款	六、3	41,225,463.74	83,090,235.78
应收款项融资		-	-
预付款项	六、4	473,663.11	463,099.72

应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、5	4,751,588.14	4,791,891.32
其中：应收利息		612,195.44	485,288.51
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、6	48,818,736.08	33,795,492.75
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、7	143,077,160.10	90,666,136.83
<b>流动资产合计</b>		<b>250,384,545.96</b>	<b>225,838,597.72</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、8	19,756,184.69	20,499,976.98
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	六、9	472,121.81	583,040.64
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、10	1,024,559.99	1,016,814.40
递延所得税资产	六、11	417,135.50	608,760.87
其他非流动资产	六、12	19,355,227.04	19,355,227.04
<b>非流动资产合计</b>		<b>41,025,229.03</b>	<b>42,063,819.93</b>
<b>资产总计</b>		<b>291,409,774.99</b>	<b>267,902,417.65</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、13	5,296,713.48	5,955,188.56

预收款项		-	-
合同负债	六、14	43,565,472.09	36,184,015.48
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	六、15	21,377,703.11	15,266,853.22
应交税费	六、16	3,568,394.43	4,059,892.40
其他应付款	六、17	3,029,434.08	3,424,668.60
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	六、18	2,613,928.33	2,171,040.93
<b>流动负债合计</b>		<b>79,451,645.52</b>	<b>67,061,659.19</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		<b>79,451,645.52</b>	<b>67,061,659.19</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、19	101,384,000.00	101,384,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、20	19,280,264.68	19,280,264.68
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、21	16,487,231.38	16,487,231.38
一般风险准备		-	-

未分配利润	六、22	74,806,633.41	63,689,262.40
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		211,958,129.47	200,840,758.46
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>211,958,129.47</b>	<b>200,840,758.46</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>291,409,774.99</b>	<b>267,902,417.65</b>

法定代表人：曲道俊

主管会计工作负责人：王浩

会计机构负责人：赵红梅

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,221,890.77	8,100,637.57
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		911,811.60	
应收账款	十五、1	38,498,577.57	81,396,770.43
应收款项融资		-	-
预付款项		310,578.41	365,333.07
其他应收款	十五、2	3,598,619.01	3,447,043.90
其中：应收利息		612,195.44	485,288.51
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		47,874,172.90	22,311,582.30
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		142,356,691.49	89,240,837.71
<b>流动资产合计</b>		<b>240,772,341.75</b>	<b>204,862,204.98</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、3	28,971,837.71	28,971,837.71
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	十五、4	18,494,518.63	19,160,534.43
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		472,121.81	583,040.64
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,024,559.99	1,016,814.40
递延所得税资产		348,393.51	495,345.09
其他非流动资产		19,355,227.04	19,355,227.04
<b>非流动资产合计</b>		<b>68,666,658.69</b>	<b>69,582,799.31</b>
<b>资产总计</b>		<b>309,439,000.44</b>	<b>274,445,004.29</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		8,832,518.41	9,376,088.56
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		11,243,239.73	8,268,700.94
应交税费		371,120.04	480,657.76
其他应付款		133,378,927.24	96,275,346.78
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		13,816,399.34	8,868,071.58
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		828,983.96	532,084.29
<b>流动负债合计</b>		<b>168,471,188.72</b>	<b>123,800,949.91</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>168,471,188.72</b>	<b>123,800,949.91</b>

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		101,384,000.00	101,384,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		19,252,102.39	19,252,102.39
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		14,918,250.24	14,918,250.24
一般风险准备		-	-
未分配利润		5,413,459.09	15,089,701.75
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>140,967,811.72</b>	<b>150,644,054.38</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>309,439,000.44</b>	<b>274,445,004.29</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>		210,446,761.99	235,491,987.35
其中：营业收入	六、23	210,446,761.99	235,491,987.35
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		205,734,729.52	217,575,792.63
其中：营业成本	六、23	111,368,500.29	130,686,487.28
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、24	1,249,761.97	1,282,658.58
销售费用	六、25	26,642,048.48	26,163,315.64
管理费用	六、26	34,091,642.66	29,686,551.25
研发费用	六、27	32,380,673.76	29,781,994.26
财务费用	六、28	2,102.36	-25,214.38
其中：利息费用		-	-

利息收入		22,633.71	51,676.50
加：其他收益	六、29	1,325,502.08	1,233,471.58
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30	3,095,009.90	2,737,442.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	1,170,041.59	-871,849.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	-282,662.76	-404,182.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、33	0.00	2,374.21
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,019,923.28	20,613,450.13
加：营业外收入	六、34	840,231.62	1,416,296.29
减：营业外支出	六、35	259,070.75	186,812.87
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,601,084.15	21,842,933.55
减：所得税费用	六、36	-516,286.86	2,118,104.27
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		11,117,371.01	19,724,829.28
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）		11,117,371.01	19,724,829.28
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）		11,117,371.01	19,724,829.28
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金 额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-

(5) 现金流量套期储备		-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-	-
(7) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		11,117,371.01	19,724,829.28
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		11,117,371.01	19,724,829.28
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.11	0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.11	0.19

法定代表人：曲道俊

主管会计工作负责人：王浩

会计机构负责人：赵红梅

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业收入</b>	十五、5	159,278,457.00	186,829,967.60
减：营业成本	十五、5	118,805,561.34	143,953,255.06
税金及附加		436,842.73	543,526.39
销售费用		13,821,281.11	16,290,754.95
管理费用		26,100,456.41	22,505,329.64
研发费用		15,016,348.16	10,697,784.09
财务费用		-6,596.94	-31,057.54
其中：利息费用		-	-
利息收入		17,381.75	42,432.23
加：其他收益		1,184,686.31	1,095,037.54
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、6	3,014,591.28	22,684,022.51
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）		873,160.16	-654,218.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-282,662.76	-404,182.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-10,105,660.82	15,591,034.21
加：营业外收入		753,605.42	491,675.51
减：营业外支出		162,498.33	63,625.61

<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-9,514,553.73	16,019,084.11
减：所得税费用		161,688.93	-14,748.28
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-9,676,242.66	16,033,832.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,676,242.66	16,033,832.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-9,676,242.66	16,033,832.39
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		273,686,902.08	242,494,849.06
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-

回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		3,465,766.81	2,811,074.19
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	11,763,570.00	13,902,490.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>288,916,238.89</b>	<b>259,208,414.16</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		58,258,573.78	51,934,546.98
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		132,956,649.23	140,575,663.71
支付的各项税费		14,282,261.61	13,923,570.46
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	34,501,544.25	31,471,547.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>239,999,028.87</b>	<b>237,905,328.41</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>48,917,210.02</b>	<b>21,303,085.75</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		447,813,824.93	426,656,000.00
取得投资收益收到的现金		3,087,543.28	2,737,442.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>450,901,368.21</b>	<b>429,393,442.02</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,600,865.30	3,439,558.88
投资支付的现金		497,952,331.06	434,870,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>501,553,196.36</b>	<b>438,309,558.88</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-50,651,828.15</b>	<b>-8,916,116.86</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	12,166,080.00

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	<b>12,166,080.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	<b>-12,166,080.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、37	<b>-1,734,618.13</b>	<b>220,888.89</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、37	12,244,471.32	12,023,582.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、37	<b>10,509,853.19</b>	<b>12,244,471.32</b>

法定代表人：曲道俊

主管会计工作负责人：王浩

会计机构负责人：赵红梅

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		215,594,450.96	190,282,808.45
收到的税费返还		358,104.93	2,291,585.83
收到其他与经营活动有关的现金		52,943,861.34	2,883,464.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>268,896,417.23</b>	<b>195,457,859.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		134,250,108.10	98,211,078.02
支付给职工以及为职工支付的现金		56,802,257.57	66,531,875.09
支付的各项税费		4,146,318.07	1,879,765.85
支付其他与经营活动有关的现金		24,628,545.76	28,725,508.08
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>219,827,229.50</b>	<b>195,348,227.04</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>49,069,187.73</b>	<b>109,632.18</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		432,851,184.93	426,656,000.00
取得投资收益收到的现金		3,007,124.66	22,684,022.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>435,858,309.59</b>	<b>449,340,022.51</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,645,553.06	3,187,934.09
投资支付的现金		482,989,691.06	434,870,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>485,635,244.12</b>	<b>438,057,934.09</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-49,776,934.53</b>	<b>11,282,088.42</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	12,166,080.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	<b>12,166,080.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	<b>-12,166,080.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-707,746.80</b>	<b>-774,359.40</b>
加：期初现金及现金等价物余额		7,313,367.57	8,087,726.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,605,620.77</b>	<b>7,313,367.57</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	101,384,000.00	-	-	-	19,280,264.68	-	-	-	16,487,231.38	-	63,689,262.40	-	200,840,758.46
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	101,384,000.00	-	-	-	19,280,264.68	-	-	-	16,487,231.38	-	63,689,262.40	-	200,840,758.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,117,371.01	-	11,117,371.01
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,117,371.01	-	11,117,371.01
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	101,384,000.00	-	-	-	19,280,264.68	-	-	-	16,487,231.38	-	74,806,633.41	-	211,958,129.47

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	101,384,000.00	-	-	-	19,280,264.68	-	-	-	14,514,748.45	-	58,102,996.05	-	193,282,009.18
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	101,384,000.00	-	-	-	19,280,264.68	-	-	-	14,514,748.45	-	58,102,996.05	-	193,282,009.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,972,482.93	-	5,586,266.35	-	7,558,749.28
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,724,829.28	-	19,724,829.28
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,972,482.93	-	-14,138,562.93	-	-12,166,080.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,972,482.93	-	-1,972,482.93	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,166,080.00	-	-12,166,080.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	101,384,000.00	-	-	-	19,280,264.68	-	-	-	16,487,231.38	-	63,689,262.40	-	200,840,758.46

法定代表人：曲道俊

主管会计工作负责人：王浩

会计机构负责人：赵红梅

## (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	101,384,000.00	-	-	-	19,252,102.39	-	-	-	14,918,250.24	-	15,089,701.75	150,644,054.38
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	101,384,000.00	-	-	-	19,252,102.39	-	-	-	14,918,250.24	-	15,089,701.75	150,644,054.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,676,242.66	-9,676,242.66
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,676,242.66	-9,676,242.66
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	101,384,000.00	-	-	-	19,252,102.39	-	-	-	14,918,250.24	-	5,413,459.09	140,967,811.72

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	101,384,000.00	-	-	-	19,252,102.39	-	-	-	13,314,867.00	-	12,825,332.60	146,776,301.99

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	101,384,000.00	-	-	-	19,252,102.39	-	-	-	13,314,867.00	-	12,825,332.60	146,776,301.99
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	1,603,383.24	-	2,264,369.15	3,867,752.39
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,033,832.39	16,033,832.39
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,603,383.24	-	-13,769,463.24	-12,166,080.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,603,383.24	-	-1,603,383.24	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,166,080.00	-12,166,080.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

本)													
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	101,384,000.00	-	-	-	19,252,102.39	-	-	-	14,918,250.24	-	15,089,701.75	150,644,054.38	

### 三、 财务报表附注

#### 一、 公司的基本情况

##### （一）公司的基本情况

统一社会信用代码：911101087454893573；

公司住所：北京市海淀区中关村南大街甲 12 号寰太大厦 18 层；

公司类型：股份有限公司（公众公司）；

注册资本：人民币 10,138.40 万元；

股本：人民币 10,138.40 万元；

法定代表人：曲道俊。

##### （二）行业性质、经营范围

公司所属行业性质：软件业；

经营范围：开发计算机软硬件、承接计算机网络集成工程；计算机系统集成；技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、技术培训；销售自产产品；第二类增值电信业务中的呼叫中心业务和信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）（增值电信业务经营许可证有效期至 2024 年 8 月 16 日）；互联网信息服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；互联网信息服务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

##### （三）历史沿革

###### 1. 公司设立

北京合力亿捷科技股份有限公司的前身北京合力金桥软件技术有限责任公司（以下简称“合力金桥”），成立于 2002 年 11 月 26 日，系北京新安财富创业投资有限责任公司（原名“北京安彩科技风险投资有限公司”，以下简称“新安财富”）与北京合力金桥系统集成技术有限公司（以下简称“系统集成公司”）共同出资创办的有限责任公司。

公司初始注册资本 2,000 万元。新安财富以现金出资 2,000 万元，占出资额的 61%，其中 1,220 万元计入注册资本，其余部分计入资本公积；系统集成公司以货币出资 345 万元，非专利技术出资 435.48 万元（该专利由北京鼎革资产评估有限责任公司出具了鼎革评报字（2002）第 W017 号《北京合力金桥系统集成技术有限公司所拥有的合力金桥 CRM（呼叫中心）

非专利技术资产评估报告书》确认评估值为 435.48 万元)，占出资额的 39%，其中 780 万元计入注册资本，0.48 万元计入资本公积。本次出资业经北京鼎新立会计师事务所有限责任公司审验，并于 2002 年 11 月 22 日出具编号为鼎立（2002）内验字第 077 号《验资报告》。公司于 2002 年 11 月 26 日领取了北京市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。合力金桥设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	新安财富（原安彩科技）	1,220.00	61.00%
2	系统集成公司	780.00	39.00%
合计		2,000.00	100.00%

## 2. 公司第一次股权转让

2003 年 8 月 20 日，合力金桥作出股东会决议，同意新安财富将其持有合力金桥的 1,220 万元出资中的 10% 出资转让给曲道俊、5.5% 出资转让给马宏耀、1.50% 出资转让给门相卿、1.50% 出资转让给张士栋、1.50% 出资转让给张林先，共计转让出资额占整体出资额的 20%。同日，新安财富分别与曲道俊、马宏耀、门相卿、张士栋、张林先签订《股份转让协议》。2003 年 9 月 2 日，合力金桥在北京市工商局办理了本次股权转让的工商变更登记。本次新安财富向管理层转让合力金桥 20% 的股权，实际是为兑现向管理层的承诺，因此实际并未支付本次股权转让价款。本次股权转让已经河南省国资委确认文件予以确认。

本次股权转让后，合力金桥的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	新安财富	820.00	41.00%
2	系统集成公司	780.00	39.00%
3	曲道俊	200.00	10.00%
4	马宏耀	110.00	5.50%
5	门相卿	30.00	1.50%
6	张林先	30.00	1.50%
7	张士栋	30.00	1.50%
合计		2,000.00	100.00%

## 3. 公司第二次股权转让

2007 年 3 月 26 日，合力金桥召开股东会，同意曲道俊将其持有合力金桥的 200 万元出资、马宏耀将其持有的 110 万元出资、门相卿、张林先、张士栋分别将其持有的 30 万元出资转让给由曲道俊、马宏耀、门相卿、张林先持有 99.90% 出资额的北京合力永明科技有限公司（以下简称“合力永明”）。其中，张士栋因个人原因辞去其在合力金桥的一切职务，同意将其持有合力金桥的 30 万元出资额以 10 万元的对价转让给合力永明；由于合力永明系由曲道俊、马宏耀、门相卿、张林先持有 99.90% 出资额的公司，成立合力永明的目的是

作为合力金桥的管理层和员工持股公司，因此，合力永明未向曲道俊、马宏耀、门相卿、张林先支付本次股权转让的价款。

2007年3月29日，合力金桥在北京市工商局海淀分局办理了本次股权转让的工商变更登记。本次股权转让后，合力金桥的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	新安财富	820.00	41.00%
2	系统集成公司	780.00	39.00%
3	合力永明	400.00	20.00%
合计		<b>2,000.00</b>	<b>100.00%</b>

#### 4. 公司第三次股权转让

2008年7月31日，系统集成公司与曲道俊签订《股权转让框架协议》，约定系统集成公司将其持有的合力金桥39%的股权转让给曲道俊。

2008年8月1日，合力金桥召开股东会，同意系统集成公司将其持有合力金桥的780万元出资转让给曲道俊。基于本次股权转让需要，北京鼎革资产评估有限责任公司以2007年9月30日为评估基准日对合力金桥进行了评估，并出具了鼎革评字（2007）2010号《北京合力金桥软件技术有限公司股权转让项目资产评估报告书》。根据该评估报告，截至2007年9月30日，合力金桥经评估的净资产为1,660.35万元，折合每份净资产0.83元，双方在此基础上协商确定本次股权转让对价为650万元。2008年8月7日，合力金桥在北京市工商局海淀分局办理了本次股权转让的工商变更登记。2008年10月28日，双方就上述股权事项签订了《股权转让协议》，对上述股权转让事项做了进一步明确约定。

本次股权转让后，合力金桥的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	新安财富	820.00	41.00%
2	曲道俊	780.00	39.00%
3	合力永明	400.00	20.00%
合计		<b>2,000.00</b>	<b>100.00%</b>

#### 5. 公司第一次减资

2011年4月18日，合力金桥召开股东会，同意新安财富将其出资额由820万元减至547万元，其他股东的出资额保持不变，将合力金桥的注册资本由2,000万元减至1,727万元。2011年1月14日，北京国府嘉瑞资产评估有限公司以2010年11月30日为基准日对合力金桥进行了评估，并出具京国评报字[2011]第001号《北京合力金桥软件技术有限公司拟股权交易项目资产评估报告》。根据该评估报告，截至2010年11月30日，合力金桥经评估的净资产为5,942.62万元。由于公司成立时新安财富出资3,000.00万元，

占公司注册资本的 41%，折算公司总体价值为 7,317.00 万元。合力金桥各方股东同意按原出资时的价值作为减资依据，即新安财富本次减资实际金额为 1,000 万元，对应 273 万元注册资本，减资价格为 3.66 元/每元出资额，不低于经评估的净资产。本次评估未履行资产评估备案程序，河南省国资委已出具省国资委确认文件对本次减资予以确认。

2011 年 4 月 22 日，合力金桥在《北京日报》刊登了减资公告。2011 年 6 月 7 日，北京慧运会计师事务所有限公司出具了慧运验字[2011]第 12-006 号《验资报告》，对本次减资予以验证。

2011 年 6 月 14 日，合力金桥在北京市工商局海淀分局办理了本次减资的工商变更登记。本次减资后，合力金桥的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	曲道俊	780.00	45.17%
2	新安财富	547.00	31.67%
3	合力永明	400.00	23.16%
合计		1,727.00	100.00%

#### 6. 公司第一次增资

2011 年 6 月 3 日合力金桥召开股东会，同意合力永明、曲道俊、王浩、门相卿、杨庆祝以其持有的合力金软的 67.50% 股权出资增资 370 万元，将公司注册资本增加至 2,097 万元。本次增资时合力金软的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	合力金桥	65.00	32.50%
2	合力永明	60.00	30.00%
3	曲道俊	40.00	20.00%
4	王浩	15.00	7.50%
5	门相卿	10.00	5.00%
6	杨庆祝	10.00	5.00%
合计		200.00	100.00%

为此次增资，北京中立诚资产评估有限公司以 2010 年 11 月 30 日为基准日，就本次出资资产合力金软（北京）信息技术有限公司（以下简称“合力金软”）的全部股东权益进行了评估，并出具中立诚评报字[2011]第 0002 号《合力金软（北京）信息技术有限公司拟股权交易项目资产评估报告书》。根据该评估报告，截至 2010 年 11 月 30 日，合力金软净资产的评估值为 2,332.84 万元，相应 67.50% 的股权评估价值为 1,574.66 万元，发行人将其受让的该部分股权价值与增加的 370 万元注册资本之间的差额计入资本公积。本次增资的具体情况如下：

单位：万元

序号	增资方名称	持有合力金 软出资额	占合力金软 股权比例	评估值	增加合力金 桥的注册资 本额	计入资本 公积部分
1	合力永明	60.00	30.00%	699.85	164.00	535.85
2	曲道俊	40.00	20.00%	466.57	110.00	356.57
3	王 浩	15.00	7.50%	174.96	41.00	133.96
4	门相卿	10.00	5.00%	116.64	27.50	89.14
5	杨庆祝	10.00	5.00%	116.64	27.50	89.14
<b>合计</b>		<b>135.00</b>	<b>67.50%</b>	<b>1,574.66</b>	<b>370.00</b>	<b>1,204.66</b>

2011年8月10日，北京慧运会计师事务所有限公司对本次增资情况进行了审验，并出具了慧运验字[2011]第12-007号《验资报告》。2011年9月21日，合力金桥在北京市工商局海淀分局办理了本次增资的工商变更登记。本次增资后，合力金桥的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	曲道俊	890.00	42.44%
2	合力永明	564.00	26.90%
3	新安财富	547.00	26.08%
4	王 浩	41.00	1.96%
5	门相卿	27.50	1.31%
6	杨庆祝	27.50	1.31%
<b>合计</b>		<b>2,097.00</b>	<b>100.00%</b>

#### 7. 公司第二次增资

2011年9月27日，合力金桥召开股东会，决定各股东按照持股比例以资本公积转增股本，将公司的注册资本由2,097万元增加至4,000万元。2011年10月19日，北京慧运会计师事务所有限公司对本次增资情况进行了审验，并出具了慧运验字[2011]第12-011号《验资报告》。2011年11月30日，合力金桥在北京市工商局海淀分局办理了本次增资的工商变更登记。本次增资后，合力金桥的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	曲道俊	1,697.60	42.44%
2	合力永明	1,075.80	26.90%
3	新安财富	1,043.20	26.08%
4	王 浩	78.40	1.96%
5	门相卿	52.50	1.31%
6	杨庆祝	52.50	1.31%
<b>合计</b>		<b>4,000.00</b>	<b>100.00%</b>

#### 8. 公司第二次减资

2011年12月12日，合力金桥召开股东会，决定各股东按照持股比例减资，将公司的注册资本由4,000万元减至2,795.34万元。减少的注册资本为2011年6月合力金桥接受合力永明、曲道俊、王浩、门相卿、杨庆祝以其持有的合力金软67.50%的股权对合力金桥进行增资超过其享有的注册资本而计入资本公积中的资本溢价部分。2011年9月，合力金桥将该部分1,204.66万元资本公积转增股本。2012年1月5日，合力金桥在《北京日报》上发布减资公告并通知债权人。2012年2月21日，北京慧运会计师事务所有限公司对本次减资情况进行了审验，并出具了慧运验字[2012]第12-003号《验资报告》。

2012年2月21日，合力金桥在北京市工商局海淀分局办理了本次减资的工商变更登记。本次减资后，合力金桥的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	曲道俊	1,186.38	42.44%
2	合力永明	751.84	26.90%
3	新安财富	729.13	26.08%
4	王浩	54.69	1.96%
5	门相卿	36.65	1.31%
6	杨庆祝	36.65	1.31%
<b>合计</b>		<b>2,795.34</b>	<b>100.00%</b>

#### 9. 公司第四次股权转让

2012年5月2日，合力金桥召开股东会，同意合力永明将其持有合力金桥的出资额533.22万元分别转让给曲道俊、门相卿、马宏耀；同意曲道俊将其持有合力金桥415.91万元出资额转让给门相卿、王浩及杨庆祝。具体情况如下：

转让方	受让方	受让出资额（万元）
合力永明	曲道俊	346.58
	门相卿	39.98
	马宏耀	146.66
<b>合计</b>		<b>533.22</b>
曲道俊	门相卿	127.98
	王浩	159.95
	杨庆祝	127.98
<b>合计</b>		<b>415.91</b>

2012年5月10日，合力金桥在北京市工商局海淀分局办理了本次股权转让的工商变更登记。本次股权转让后，合力金桥的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
----	------	---------	------

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	曲道俊	1,117.05	39.96%
2	新安财富	729.13	26.08%
3	合力永明	218.62	7.82%
4	王浩	214.64	7.68%
5	门相卿	204.61	7.32%
6	杨庆祝	164.63	5.89%
7	马宏耀	146.66	5.25%
合计		2,795.34	100.00%

#### 10. 公司第五次股权转让

2012年6月5日，合力金桥召开股东会，同意曲道俊将其持有合力金桥的285.38万元出资分别转让给杨庆祝、门相卿、王浩、杜宏生、侯兴国、王清、李晋秋、范华云、霍红、李勃、王志伟、田锴、尤丽英、朱江学、陈海波、王海涛、尹凤友、蔡质彬、张高起、曹跃军等人；马宏耀将其持有合力金桥的18.17万元出资转让给张宇。转让价格为2.862元/每元出资额。具体转让情况如下：

转让方	受让方	受让出资额（万元）
曲道俊	杨庆祝	57.86
	门相卿	40.53
	王浩	19.29
	杜宏生	15.37
	侯兴国	15.37
	王清	12.58
	李晋秋	12.58
	范华云	12.58
	霍红	10.48
	李勃	10.48
	王志伟	10.48
	田锴	10.48
	尤丽英	10.48
	朱江学	10.48
	陈海波	6.99
	王海涛	6.99
	尹凤友	5.59
	蔡质彬	5.59
	张高起	5.59
	曹跃军	5.59

转让方	受让方	受让出资额（万元）
合计		285.38
马宏耀	张宇	18.17
合计		18.17

2012年6月25日，合力金桥在北京市工商局海淀分局办理了本次股权转让的工商变更登记。

本次股权转让后，合力金桥的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	曲道俊	831.67	29.75%
2	新安财富	729.13	26.08%
3	门相卿	245.14	8.77%
4	王浩	233.93	8.37%
5	杨庆祝	222.49	7.96%
6	合力永明	218.62	7.82%
7	马宏耀	128.49	4.60%
8	张宇	18.17	0.65%
9	杜宏生	15.37	0.55%
10	侯兴国	15.37	0.55%
11	李晋秋	12.58	0.45%
12	王清	12.58	0.45%
13	范华云	12.58	0.45%
14	霍红	10.48	0.38%
15	李勃	10.48	0.38%
16	王志伟	10.48	0.38%
17	田锴	10.48	0.38%
18	尤丽英	10.48	0.38%
19	朱江学	10.48	0.38%
20	王海涛	6.99	0.25%
21	陈海波	6.99	0.25%
22	蔡质彬	5.59	0.20%
23	尹凤友	5.59	0.20%
24	张高起	5.59	0.20%
25	曹跃军	5.59	0.20%
合计		2,795.34	100.00%

## 11. 有限公司净资产折股成立股份公司

2012年9月6日，合力金桥召开股东会，决定整体变更、发起设立为股份有限公司，并将公司名称变更为“北京合力亿捷科技股份有限公司”。

2012年9月6日，北京合力亿捷科技股份有限公司召开创立大会，审议通过了《北京合力亿捷科技股份有限公司章程》，选举产生了公司第一届董事会及第一届监事会。根据天健会计师事务所出具的天健审[2012]5325号《审计报告》，公司以截至2012年6月30日经审计的母公司净资产6,074.81万元，按1:0.6914的比例折合股份总额4,200万股，每股面值1元，由各发起人按其在原有限公司的出资比例持有，大于股本部分1,874.81万元计入资本公积。天健会计师事务所对拟设立的股份公司截至2012年6月30日相关变更情况的真实性和合法性进行了审验，并出具了天健验[2012]301号《验资报告》。

2012年9月18日，股份公司在北京市工商局海淀分局办理了变更登记，领取了《企业法人营业执照》，注册号为110108005156650，注册资本及实收资本均为4,200万元。

股份公司成立后的股权结构如下：

序号	股东名称	股本（万元）	出资比例
1	曲道俊	1,249.50	29.75%
2	新安财富	1,095.36	26.08%
3	门相卿	368.34	8.77%
4	王浩	351.54	8.37%
5	杨庆祝	334.32	7.96%
6	合力永明	328.44	7.82%
7	马宏耀	193.20	4.60%
8	张宇	27.30	0.65%
9	杜宏生	23.10	0.55%
10	侯兴国	23.10	0.55%
11	李晋秋	18.90	0.45%
12	王清	18.90	0.45%
13	范华云	18.90	0.45%
14	霍红	15.75	0.38%
15	李勃	15.75	0.38%
16	王志伟	15.75	0.38%
17	田锴	15.75	0.38%
18	尤丽英	15.75	0.38%
19	朱江学	15.75	0.38%
20	王海涛	10.50	0.25%
21	陈海波	10.50	0.25%

序号	股东名称	股本（万元）	出资比例
22	蔡质彬	8.40	0.20%
23	尹凤友	8.40	0.20%
24	张高起	8.40	0.20%
25	曹跃军	8.40	0.20%
合计		4,200.00	100.00%

## 12. 公司第六次股权转让

2014年6月6日，蔡质彬与曲道俊签署了《股权转让协议》，蔡质彬将持有合力亿捷8.4万股股份转让给曲道俊，转让价格为18万元。

本次股权转让后，合力亿捷的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	出资比例
1	曲道俊	1,257.90	29.95%
2	新安财富	1,095.36	26.08%
3	门相卿	368.34	8.77%
4	王浩	351.54	8.37%
5	杨庆祝	334.32	7.96%
6	合力永明	328.44	7.82%
7	马宏耀	193.20	4.60%
8	张宇	27.30	0.65%
9	杜宏生	23.10	0.55%
10	侯兴国	23.10	0.55%
11	李晋秋	18.90	0.45%
12	王清	18.90	0.45%
13	范华云	18.90	0.45%
14	霍红	15.75	0.38%
15	李勃	15.75	0.38%
16	王志伟	15.75	0.38%
17	田锴	15.75	0.38%
18	尤丽英	15.75	0.38%
19	朱江学	15.75	0.38%
20	王海涛	10.50	0.25%
21	陈海波	10.50	0.25%
22	尹凤友	8.40	0.20%
23	张高起	8.40	0.20%
24	曹跃军	8.40	0.20%

序号	股东名称	持股数量(万股)	出资比例
	合计	4,200.00	100.00%

13. 在全国中小企业股份转让系统挂牌

经全国中小企业股份转让系统“股转系统函【2015】5795号”同意，2015年9月29日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，同时向3名机构投资者以7.6元/股定向发行股份208万股，本次发行股份具体认购情况如下：

序号	发行对象	认购数量(万股)	认购金额(万元)	认购方式
1	东方证券股份有限公司	148.00	1,124.80	现金
2	华融证券股份有限公司	30.00	228.00	现金
3	中泰清融1号新三板投资基金	30.00	228.00	现金
	合计	208.00	1,580.80	

2015年8月7日经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具瑞华验字[2015]第01280011号审计报告，确认注册资本4,408.00万元，股份总数4,408.00万股（每股面值1.00元）。并于2015年12月16日在北京市工商行政管理局海淀分局，取得《企业法人营业执照》，注册资本4,408.00万元，股份总数4,408.00万股（每股面值1.00元）。

本次发行完成后公司股东总人数由24名增加为27名，其股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量(万股)	出资比例
1	曲道俊	1,257.90	28.54%
2	新安财富	1,095.36	24.85%
3	门相卿	368.34	8.36%
4	王浩	351.54	7.98%
5	杨庆祝	334.32	7.58%
6	合力永明	328.44	7.45%
7	马宏耀	193.20	4.38%
8	东方证券股份有限公司	148.00	3.36%
9	华融证券股份有限公司	30.00	0.68%
10	中泰清融1号新三板投资基金	30.00	0.68%
11	张宇	27.30	0.62%
12	杜宏生	23.10	0.52%
13	侯兴国	23.10	0.52%
14	李晋秋	18.90	0.43%
15	王清	18.90	0.43%
16	范华云	18.90	0.43%
17	霍红	15.75	0.36%

序号	股东名称	持股数量（万股）	出资比例
18	李 勃	15.75	0.36%
19	王志伟	15.75	0.36%
20	田 锴	15.75	0.36%
21	尤丽英	15.75	0.36%
22	朱江学	15.75	0.36%
23	王海涛	10.50	0.24%
24	陈海波	10.50	0.24%
25	尹凤友	8.40	0.19%
26	张高起	8.40	0.19%
27	曹跃军	8.40	0.19%
合计		4,408.00	100.00%

#### 14. 公司第三次增资

2019年5月23日，本公司召开股东大会，决定以公司现有总股本4,408万股为基数，向全体股东每10股送红股10股，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每10股转增3股；以其他资本公积每10股转增0股）。2019年6月28日，本公司在北京市工商局海淀分局办理了本次增资的工商变更登记。本次增资后，本公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	出资比例
1	曲道俊	2,893.17	28.54
2	北京新安财富	1,047.33	10.33
3	门相卿	847.18	8.36
4	王浩	808.54	7.98
5	杨庆祝	768.94	7.58
6	北京合力永明	755.41	7.45
7	东方证券股份有限公司	379.62	3.74
8	邓海燕	355.12	3.50
9	马宏耀	296.01	2.92
10	达孜纳鑫开元	253.00	2.50
11	其他股东	1,734.08	17.10
合计		10,138.40	100.00%

## 二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括北京亿兴云信息技术有限公司、北京鑫盛畅联科技有限公司等5家公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、 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，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### (2) 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：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包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销收入确认和计量等。

#### 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易

的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 5. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、8“金融资产和金融负债”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 7. 外币业务和外币财务报表折算

### （1）外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

### （2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 8. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

## (1) 金融资产

### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征，将金融资产分类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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该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该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。

此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将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。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类两位以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。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股利和利息支出计入当期损益。其他金融负债，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，

按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

## 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

## (4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

## (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权

益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。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，不确认权益工具的公允价值变动。

## （6） 金融资产减值

### 1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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。

### 2) 应收款项的减值（以下应收款项会计政策适用于 2019 年度及以后）

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，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。对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显

著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项应收款项的信用风险显著增加。如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①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。

②除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合1	以应收账款、其他应收款、应收商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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。
组合2	银行承兑汇票。	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。
组合3	合并范围内关联方款项。	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，计算该组合预期信用损失率0%。

对于划分为组合1的应收账款、其他应收款，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	3.00	3.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3年以上	100.00	100.00

### 3) 信用损失的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的信用损失予以转回，计入当期损益。

### 9. 应收票据

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“四、8. (6) 金融资产减值”。

### 10. 应收账款

应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“四、8. (6) 金融资产减值”。

### 11. 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“四、8. (6) 金融资产减值”。

### 12. 存货

本公司存货主要包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于开发过程中的软件产品或施工过程中的系统集成工程，在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用个别计价法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按通常单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 13. 合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司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。如本公司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。

## (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法详见“四、8. (6) 金融资产减值”。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

## 14. 合同成本

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；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（如无论是否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。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于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以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，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应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。

#### 15. 持有待售资产和处置组

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

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### 16. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融资产和金融负债”。

## （1） 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，则在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；如为通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，则按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### 1) 成本法核算的长期股权投资

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

### 2) 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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) 收购少数股权

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

### 4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法核算转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### （3） 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 17. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

#### 18. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋、建筑物、专用设备、运输设备、电子设备等。

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外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋、建筑物	40	3.00	2.43
2	专用设备	3-4	3.00	24.25-32.33
3	运输工具	4	3.00	24.25
4	电子设备及其他	3-10	3.00	9.70-32.33

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 19. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## 20. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

## 21. 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。

### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

## （2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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，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。

### 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 22. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为本公司带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 23. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 24. 长期待摊费用

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

#### 25. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

#### 26. 职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

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

## 27. 租赁负债

### （1）初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 2) 折现率

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，该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。/本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司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。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率/相关租赁合同利率/本公司最近一期类似资产抵押贷款利率/企业发行的同期债券利率……为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

### （2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③

因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

### （3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

## 28. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

## 29. 收入确认原则和计量方法

### （1）商品销售收入

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

## （2） 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，软件开发通过阶段验收完成交付过程。交付过程包含三个关键节点，分别是上线、初验、终验。上线是指软件完成全部功能开发并交付上线运行；初验是指完成软件的全部功能验收；终验为质保期结束。公司在初验完成前不确认收入，在初验完成后一次性确认收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入本公司；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

## （3） 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认使用费收入。

## （4） 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定利息收入。

## 30. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为股东投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

### 31. 递延所得税资产和递延所得税负债

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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。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。于资产负债表日，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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

## 32. 租赁

### (1) 租赁的识别

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，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，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，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

### (2) 本公司作为承租人

#### 1) 租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“21. 使用权资产”以及“27. 租赁负债”。

#### 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相

应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。/其他系统合理的方法。

#### (3) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：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，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### 1) 融资租赁会计处理

##### 初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承

租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

#### 后续计量

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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

#### 租赁变更的会计处理

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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司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。

## 2) 经营租赁的会计处理

### 租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法/其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

### 提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法/其他合理的方法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### 初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

### 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

### 可变租赁付款额

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付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

## 33. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

无。

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	税率
增值税	按应税收入的 6%、13% 计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴
房产税	按房产原值减除 30% 后的余值的 1.2% 计缴

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京合力亿捷科技股份有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴。
北京亿兴云信息技术有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴。
武汉合力亿捷科技有限公司	按应纳税所得额的 12.5% 计缴。
广州合力亿捷科技有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。
上海合力亿捷商务信息咨询有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。
北京鑫盛畅联科技有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。

### 2. 税收优惠

(1) 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)的规定，本公司销售自行开发的软件产品，按适用税率为 13% 征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

(2) 本公司于 2020 年 10 月通过高新技术企业复审，《高新技术企业证书》编号为 GR202011002589，有效期三年，自 2020 年至 2023 年本公司享受 15% 的所得税优惠税率。

(3) 本公司之全资子公司北京亿兴云信息技术有限公司(以下简称“亿兴云”)于 2017 年 10 月通过高新技术企业复审，《高新技术企业证书》编号为 GR201711002685，有效期三年，自 2017 年至 2019 年亿兴云享受 15% 的所得税优惠税率。于 2020 年 12 月继续通过高新技术企业复审，《高新技术企业证书》编号为 GR202011004977，有效期为三年。

(4) 本公司之全资子公司武汉合力亿捷科技有限公司(以下简称“武汉亿捷”)根据《财政部税务总局公告 2020 年第 29 号》，依法成立符合条件的集成电路设计企业和软件企

业，在 2019 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止，武汉亿捷自作为符合条件的企业自 2018 年开始获利，于 2021 年享受按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。

(5) 根据《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99 号)《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(2021 年 第 6 号)，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；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。本公司及本公司子公司亿兴云、武汉亿捷 2021 年享受研发费用加计扣除优惠政策。

(6) 根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)、《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税〔2021〕12 号)，自 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，本公司之全资子公司北京鑫盛畅联科技有限公司、广州合力亿捷科技有限公司、上海合力亿捷商务信息咨询有限公司为小型微利企业，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。。

(7) 根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》规定，本公司以及本公司之全资子公司北京鑫盛畅联科技有限公司、亿兴云、上海合力亿捷商务信息咨询有限公司、武汉亿捷税务局认定为自 2020 年 1 月至 2020 年 12 月期间生活服务占全部销售额的比重超过 50%的纳税人，为符合加计抵减政策条件的信息技术服务业，自 2021 年 01 月 01 日至 2021 年 12 月 31 日，可享受当期可抵扣进项税额的 10%计提当期加计抵减额。

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2021 年 1 月 1 日，“年末”系指 2021 年 12 月 31 日，“本年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	50,105.57	54,101.04
银行存款	10,444,793.97	12,173,920.28

项目	年末余额	年初余额
其他货币资金	631,223.65	803,720.00
<b>合计</b>	<b>11,126,123.19</b>	<b>13,031,741.32</b>
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金明细为 2019 招双保 041 号（2019 年福建联通客户服务系统、大数据软件研发工程）项目支付的履约保函保证金 130,000.00 元；2019 招双保 024 号项目支付的质量保函保证金 486,270.00 元；支付宝账户余额 14,953.65 元。

## 2. 应收票据

### （1）应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	153,000.00	
商业承兑汇票	758,811.60	
<b>合计</b>	<b>911,811.60</b>	

### （2）按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	935,280.00	100.00	23,468.40	2.51	911,811.60
其中：按账龄分析法 计提预期信用损失 的商业承兑汇票	782,280.00	83.64	23,468.40	3.00	758,811.60
银行承兑汇票	153,000.00	16.36			153,000.00
<b>合计</b>	<b>935,280.00</b>	<b>100.00</b>	<b>23,468.40</b>	<b>2.51</b>	<b>911,811.60</b>

续表

类别	年初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：按账龄分析法 计提预期信用损失的 应收账款					
关联方					
<b>合计</b>					

### 3. 应收账款

#### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	43,370,102.17	100.00	2,144,638.43	4.94	41,225,463.74
其中：按账龄分析法 计提预期信用损失的 应收账款	43,370,102.17	100.00	2,144,638.43	4.94	41,225,463.74
关联方					
<b>合计</b>	<b>43,370,102.17</b>	<b>100.00</b>	<b>2,144,638.43</b>	<b>4.94</b>	<b>41,225,463.74</b>

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	86,436,856.64	100.00	3,346,620.86	3.87	83,090,235.78

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备					
其中：按账龄分析法 计提预期信用损失 的应收账款	86,436,856.64	100.00	3,346,620.86	3.87	83,090,235.78
关联方					
<b>合计</b>	<b>86,436,856.64</b>	<b>100.00</b>	<b>3,346,620.86</b>	<b>3.87</b>	<b>83,090,235.78</b>

组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	39,378,715.12	1,181,357.45	3.00
1-2年	2,807,450.69	280,745.07	10.00
2-3年	716,286.36	214,885.91	30.00
3-4年	231,280.00	231,280.00	100.00
4-5年	11,500.00	11,500.00	100.00
5年以上	224,870.00	224,870.00	100.00
<b>合计</b>	<b>43,370,102.17</b>	<b>2,144,638.43</b>	<b>4.94</b>

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	39,378,715.12
1-2年	2,807,450.69
2-3年	716,286.36
3-4年	231,280.00
4-5年	11,500.00
5年以上	224,870.00
<b>合计</b>	<b>43,370,102.17</b>

(3) 本年应收账款坏账准备情况

年初余额	本年变动金额			年末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	
3,346,620.86	-1,118,406.83		83,575.60	2,144,638.43
<b>3,346,620.86</b>	<b>-1,118,406.83</b>		<b>83,575.60</b>	<b>2,144,638.43</b>

(4) 本年实际核销的应收账款

本年度核销应收账款 83,575.60 元，由总裁室批准。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 33,127,756.03 元，占应收账款年末余额合计数的比例 76.38%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 1,151,498.81 元。

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国联合网络通信有限公司 (各级公司合并)	14,893,171.05	注 1	34.34	595,337.83
中国移动通信有限公司 (各级公司合并)	7,441,308.03	1 年以内	17.16	232,362.67
中国邮政速递物流股份有限公司 (各级公司合并)	7,269,161.27	1 年以内	16.76	218,074.84
科大讯飞股份有限公司	2,503,115.68	1 年以内	5.77	75,093.47
北京远盟道康科技有限公司	1,021,000.00	1 年以内	2.35	30,630.00
<b>合计</b>	<b>33,127,756.03</b>		<b>76.38</b>	<b>1,151,498.81</b>

注 1: 1 年以内 12,771,132.50 元, 1-2 年 2,122,038.55 元。

#### 4. 预付款项

##### (1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	473,663.11	100.00	463,099.72	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
<b>合计</b>	<b>473,663.11</b>	<b>100.00</b>	<b>463,099.72</b>	<b>100.00</b>

##### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 445,675.01 元，占预付款项年末余额合计数的比例 94.09%。

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
阿里云计算有限公司	164,010.94	1 年以内	34.63
北京分贝国际旅行社有限公司	139,336.84	1 年以内	29.42
中建材信息技术股份有限公司	72,643.00	1 年以内	15.34
中国移动通信集团河南有限公司郑州分公司	39,479.00	1 年以内	8.33
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	30,205.23	1 年以内	6.38
<b>合计</b>	<b>445,675.01</b>		<b>94.09</b>

#### 5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	612,195.44	485,288.51
应收股利		
其他应收款	4,139,392.70	4,306,602.81
<b>合计</b>	<b>4,751,588.14</b>	<b>4,791,891.32</b>

### 5.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
理财产品	612,195.44	485,288.51
<b>合计</b>	<b>612,195.44</b>	<b>485,288.51</b>

### 5.2 其他应收款

#### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
职工备用金	696,221.76	719,964.83
保证金	994,244.64	497,648.94
押金	1,412,312.92	1,965,936.92
其他	1,270,772.19	1,432,314.09
<b>合计</b>	<b>4,373,551.51</b>	<b>4,615,864.78</b>

#### (2) 其他应收款坏账准备计提情况

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	309,261.97			309,261.97
2021年1月1日其他应 收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-75,103.16			-75,103.16
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	234,158.81			234,158.81

## (3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	3,778,218.39
1-2年	510,133.42
2-3年	22,001.13
3-4年	22,844.94
4-5年	20,033.63
5年以上	20,320.00
<b>合计</b>	<b>4,373,551.51</b>

## (4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	309,261.97	-75,103.16			234,158.81
<b>合计</b>	<b>309,261.97</b>	<b>-75,103.16</b>			<b>234,158.81</b>

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北京中寰科安科技发展有限公司	房租押金	812,673.00	1年以内	18.58	24,380.19
薛国强	保证金	298,981.00	1年以内	6.84	8,969.43
上海青客公共租赁住房租赁经营管理股份有限公司	电信400代收代付	296,170.11	1-2年	6.77	29,617.01
马紫薇	投标保证金	250,038.69	1年以内	5.72	7,501.16
北京中固生物新技术有限责任公司	物业押金	167,188.00	1年以内	3.82	5,029.64
<b>合计</b>	—	<b>1,825,050.80</b>	—	<b>41.73</b>	<b>75,497.43</b>

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,713,908.89		2,713,908.89
库存商品	256,564.83		256,564.83
软件定制成本	46,229,503.38	381,241.02	45,848,262.36
<b>合计</b>	<b>49,199,977.10</b>	<b>381,241.02</b>	<b>48,818,736.08</b>

续表

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,985,081.40		1,985,081.40
库存商品	441,331.16		441,331.16
软件定制成本	31,773,262.66	404,182.47	31,369,080.19
<b>合计</b>	<b>34,199,675.22</b>	<b>404,182.47</b>	<b>33,795,492.75</b>

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
软件定制成本	404,182.47	282,662.76		305,604.21		381,241.02
<b>合计</b>	<b>404,182.47</b>	<b>282,662.76</b>		<b>305,604.21</b>		<b>381,241.02</b>

注：中国联合网络通信有限公司北京市分公司 2019 年北京联通投诉文本数据分析项目已实现销售，存货跌价转回。

中国电信股份有限公司青海分公司 2020 年 10000 号 IVR 系统建设项目、中国联合网络通信有限公司山东省分公司集客 CRM 系统项目因预计亏损，可变现净值低于存货成本计提跌价准备。

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的银行理财产品	138,188,506.13	88,050,000.00
预交增值税	3,531,366.91	2,135,650.78
预缴企业所得税	293,831.30	
房租物业费	1,063,455.76	480,486.05
<b>合计</b>	<b>143,077,160.10</b>	<b>90,666,136.83</b>

8. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	19,756,184.69	20,499,976.98
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>19,756,184.69</b>	<b>20,499,976.98</b>

固定资产情况

项目	房屋建筑物	专用设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	16,706,355.80	4,995,200.53	2,690,232.08	8,156,956.33	32,548,744.74
2. 本年增加金额		1,395,296.93	337,079.65	1,598,621.02	3,330,997.60
(1) 购置		1,395,296.93	337,079.65	1,598,621.02	3,330,997.60
3. 本年减少金额		1,929,415.46		2,854,483.80	4,783,899.26
(1) 处置或报废		1,929,415.46		2,854,483.80	4,783,899.26
4. 年末余额	16,706,355.80	4,461,082.00	3,027,311.73	6,901,093.55	31,095,843.08
二、累计折旧					-
1. 年初余额	3,443,498.54	1,980,488.39	2,204,949.93	4,419,830.90	12,048,767.76
2. 本年增加金额	405,397.68	1,514,278.31	255,552.69	1,756,044.34	3,931,273.02
(1) 计提	405,397.68	1,514,278.31	255,552.69	1,756,044.34	3,931,273.02
3. 本年减少金额		1,871,532.95		2,768,849.44	4,640,382.39
(1) 处置或报废		1,871,532.95		2,768,849.44	4,640,382.39
4. 年末余额	3,848,896.22	1,623,233.75	2,460,502.62	3,407,025.80	11,339,658.39

项目	房屋建筑物	专用设备	运输工具	电子设备及其他	合计
三、减值准备					-
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	12,857,459.58	2,837,848.25	566,809.11	3,494,067.75	19,756,184.69
2. 年初账面价值	13,262,857.26	3,014,712.14	485,282.15	3,737,125.43	20,499,976.98

注：本公司期末无闲置或未办妥产权证书的固定资产。

## 9. 无形资产

### (1) 无形资产明细

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	3,775,278.13	3,775,278.13
2. 本年增加金额	61,946.91	61,946.91
(1) 购置	61,946.91	61,946.91
(2) 内部研发		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	3,837,225.04	3,837,225.04
二、累计摊销		
1. 年初余额	3,192,237.49	3,192,237.49
2. 本年增加金额	172,865.74	172,865.74
(1) 计提	172,865.74	172,865.74
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	3,365,103.23	3,365,103.23
三、减值准备		
1. 年初余额		

项目	计算机软件	合计
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	472,121.81	472,121.81
2. 年初账面价值	583,040.64	583,040.64

10. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
车位使用权	179,200.00		15,000.00		164,200.00
装修	837,614.40	207,920.79	185,175.20		860,359.99
合计	1,016,814.40	207,920.79	200,175.20		1,024,559.99

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,783,506.66	417,135.50	4,060,065.31	608,760.87
合计	2,783,506.66	417,135.50	4,060,065.31	608,760.87

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	3,638,466.85	1,123,608.98
合计	3,637,716.85	1,123,608.98

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

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额
2025	1,123,608.98	1,123,608.98
2026	2,514,107.87	
合计	3,637,716.85	1,123,608.98



12. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
广州穗荣金融中心商品房（期房）	19,355,227.04	19,355,227.04
<b>合计</b>	<b>19,355,227.04</b>	<b>19,355,227.04</b>

注：期末余额为购房预付款及相应税金。

13. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付货款	1,547,601.37	2,396,166.71
技术服务费	3,749,112.11	3,559,021.85
<b>合计</b>	<b>5,296,713.48</b>	<b>5,955,188.56</b>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
北京熙诚紫光科技有限公司	507,659.31	未验收
上海宇高通讯设备有限公司	5,775.00	未验收
厦门华阳中天科技有限公司	15,900.00	未验收
<b>合计</b>	<b>529,334.31</b>	—

14. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
技术服务费	43,565,472.09	36,184,015.48
<b>合计</b>	<b>43,565,472.09</b>	<b>36,184,015.48</b>

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	15,266,853.22	132,989,185.92	127,167,893.96	21,088,145.18
离职后福利-设定提存计划		7,337,861.99	7,048,304.06	289,557.93
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>15,266,853.22</b>	<b>137,299,358.91</b>	<b>131,188,509.02</b>	<b>21,377,703.11</b>

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,937,122.56	121,410,090.57	117,237,127.33	14,110,085.80
职工福利费		453,073.00	453,073.00	
社会保险费	195,601.82	4,286,054.05	4,304,633.57	177,022.30
其中：医疗保险费	195,601.82	4,039,039.39	4,061,373.10	173,268.11
工伤保险费		93,048.35	89,454.16	3,594.19
生育保险费		153,966.31	153,806.31	160.00
住房公积金	4,655.00	3,745,622.00	3,743,782.00	6,495.00
工会经费和职工教育经费	5,129,473.84	1,823,327.62	158,259.38	6,794,542.08
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
商业保险		980,849.86	980,849.86	
<b>合计</b>	<b>15,266,853.22</b>	<b>132,699,017.10</b>	<b>126,877,725.14</b>	<b>21,088,145.18</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		7,066,297.17	6,785,537.97	280,759.20
失业保险费		271,564.82	262,766.09	8,798.73
企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>7,337,861.99</b>	<b>7,048,304.06</b>	<b>289,557.93</b>

16. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,642,871.77	2,046,268.54
企业所得税	1,166,088.16	1,201,527.41
个人所得税	444,645.33	378,012.80
城市维护建设税	149,372.78	226,178.18
教育费附加	61,714.57	96,926.48
地方教育费附加	44,980.28	59,441.33
印花税	24,714.80	17,826.60
房产税	33,711.06	33,711.06
土地使用税	295.68	
<b>合计</b>	<b>3,568,394.43</b>	<b>4,059,892.40</b>

#### 17. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,029,434.08	3,424,668.60
<b>合计</b>	<b>3,029,434.08</b>	<b>3,424,668.60</b>

#### 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
个人	37,870.74	20,511.68
代收代付款及其他费用	2,991,563.34	3,404,156.92
<b>合计</b>	<b>3,029,434.08</b>	<b>3,424,668.60</b>

#### 18. 其他流动负债

#### 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
预收销项税	2,613,928.33	2,171,040.93
<b>合计</b>	<b>2,613,928.33</b>	<b>2,171,040.93</b>

#### 19. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)	年末余额
----	------	-------------	------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	101,384,000.00						101,384,000.00

#### 股东明细

股东	年末余额	年初余额
曲道俊	28,931,700.00	28,931,700.00
北京新安财富创业投资有限责任公司	10,473,280.00	10,473,280.00
门相卿	8,471,820.00	8,471,820.00
王浩	8,085,420.00	8,085,420.00
杨庆祝	7,689,360.00	7,689,360.00
北京合力永明企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	7,554,120.00	7,554,120.00
邓海燕	3,551,200.00	3,551,200.00
李婷	3,298,397.00	3,284,097.00
马宏耀	2,958,600.00	2,960,100.00
达孜纳鑫开元投资有限公司	2,530,000.00	2,530,000.00
中信证券股份有限公司	1,932,000.00	1,000,000.00
其他股东	15,908,103.00	16,852,903.00
<b>合计</b>	<b>101,384,000.00</b>	<b>101,384,000.00</b>

#### 20. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	19,280,264.68			19,280,264.68
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>19,280,264.68</b>			<b>19,280,264.68</b>

#### 21. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	16,487,231.38			16,487,231.38
<b>合计</b>	<b>16,487,231.38</b>			<b>16,487,231.38</b>

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。

#### 22. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	63,689,262.40	58,102,996.05
加：年初未分配利润调整数		

项目	本年	上年
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
<b>本年年初余额</b>	<b>63,689,262.40</b>	<b>58,102,996.05</b>
加：本年归属于母公司所有者的净利润	11,117,371.01	19,724,829.28
减：提取法定盈余公积		1,972,482.93
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		12,166,080.00
转作股本的普通股股利		
<b>本年年末余额</b>	<b>74,806,633.41</b>	<b>63,689,262.40</b>

### 23. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	210,446,761.99	111,368,500.29	235,491,987.35	130,686,487.28
其他业务				
<b>合计</b>	<b>210,446,761.99</b>	<b>111,368,500.29</b>	<b>235,491,987.35</b>	<b>130,686,487.28</b>

#### (2) 主营业务（分行业）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
电信业	102,389,475.53	61,947,169.40	133,127,711.07	85,969,565.57
非电信业	108,057,286.46	49,421,330.89	102,364,276.28	44,716,921.71
<b>合计</b>	<b>210,446,761.99</b>	<b>111,368,500.29</b>	<b>235,491,987.35</b>	<b>130,686,487.28</b>

#### (3) 主营业务（分产品）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
应用软件开发	131,927,184.79	83,610,364.37	161,185,591.94	100,369,439.62
云服务	68,170,774.76	21,298,231.75	59,037,594.65	16,919,259.16

项目	本年发生额		上年发生额	
维护服务	6,419,886.48	3,444,103.93	9,229,913.02	7,281,870.71
硬件销售	3,928,915.96	3,015,800.24	6,038,887.74	6,115,917.79
<b>合计</b>	<b>210,446,761.99</b>	<b>111,368,500.29</b>	<b>235,491,987.35</b>	<b>130,686,487.28</b>

(4) 主营业务（分地区）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	210,446,761.99	111,368,500.29	235,491,987.35	130,686,487.28
国外				
<b>合计</b>	<b>210,446,761.99</b>	<b>111,368,500.29</b>	<b>235,491,987.35</b>	<b>130,686,487.28</b>

24. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	586,307.49	647,283.92
教育费附加	251,274.61	277,407.36
地方教育费附加	169,514.26	166,699.97
房产税	134,844.24	101,133.19
印花税	100,101.30	80,747.10
车船使用税	6,241.67	8,500.00
土地使用税	1,478.40	887.04
<b>合计</b>	<b>1,249,761.97</b>	<b>1,282,658.58</b>

25. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
人力成本	17,718,542.69	17,016,269.41
宣传费	2,725,672.33	1,996,708.18
交际应酬费	2,510,070.29	2,970,832.42
差旅费	1,245,251.39	1,178,093.51
房租水电物业	707,083.61	812,611.24
交通费	598,775.48	677,421.18
折旧费	563,317.34	554,575.52
活动经费	284,986.64	325,969.93
办公费	255,754.76	517,882.47
邮电费	28,584.65	17,078.29
工作餐	3,409.30	5,624.60
会务费	600.00	79,281.89
其他		10,967.00

项目	本年发生额	上年发生额
合计	26,642,048.48	26,163,315.64

26. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
人员工资、福利、奖金	19,950,568.23	17,535,771.34
办公费	3,567,948.58	3,039,135.54
租赁费	3,158,177.52	2,401,829.68
教育经费	1,823,327.62	1,933,820.17
折旧费	1,658,827.61	1,569,254.36
水电物业费	710,492.45	568,092.97
差旅费	542,153.22	192,522.30
交际应酬费	536,606.39	386,745.18
邮电费	268,794.52	232,686.23
交通费	164,595.27	138,105.48
其他	1,710,151.25	1,688,588.00
合计	34,091,642.66	29,686,551.25

27. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人力成本	29,177,646.18	27,157,499.88
房租水电物业	1,442,933.28	1,229,661.62
差旅费	299,855.25	588,454.06
折旧	831,046.95	365,316.72
办公费	98,076.80	105,333.04
交际应酬费	301,904.10	100,722.29
工作餐	29,492.91	81,399.10
活动经费	119,230.84	76,943.90
交通费	65,874.84	58,543.68
其他	14,612.61	18,119.97
合计	32,380,673.76	29,781,994.26

28. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用		
减：利息收入	22,633.71	51,676.50
加：汇兑损失		
其他支出	24,736.07	26,462.12

项目	本年发生额	上年发生额
合计	2,102.36	-25,214.38

29. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
增值税退税	358,104.93	353,622.83
进项税加计抵减	967,188.64	879,311.11
减免退税		217.32
附加税减免退税	208.51	320.32
合计	1,325,502.08	1,233,471.58

30. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品投资收益	3,095,009.90	2,737,442.02
合计	3,095,009.90	2,737,442.02

31. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-23,468.40	
应收账款坏账损失	1,118,406.83	-752,080.76
其他应收款坏账损失	75,103.16	-119,769.17
合计	1,170,041.59	-871,849.93

32. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-282,662.76	-404,182.47
合计	-282,662.76	-404,182.47

33. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益		2,374.21	
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中:固定资产处置收益		2,374.21	

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
无形资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中:固定资产处置收益			
无形资产处置收益			
<b>合计</b>		<b>2,374.21</b>	

#### 34. 营业外收入

##### (1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	226,597.62	1,159,314.43	226,597.62
其他	613,634.00	256,981.86	526,318.61
<b>合计</b>	<b>840,231.62</b>	<b>1,416,296.29</b>	<b>752,916.23</b>

##### (2) 计入当年损益的政府补助

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
战略性新兴产业企业成长奖励		500,000.00	与收益相关
职业技能培训补贴		194,000.00	与收益相关
企业研发费用补助款		115,000.00	与收益相关
中关村科学城管理委员会贯标补贴专项资金		100,000.00	与收益相关
企业认定高新技术奖励款		100,000.00	与收益相关
稳岗补贴	28,061.23	90,140.85	与收益相关
北京市残疾人劳动就业补贴	98,536.39	60,173.58	与收益相关
2020年度第二轮海淀区金融产业发展资金项目	100,000.00		与收益相关
<b>合计</b>	<b>226,597.62</b>	<b>1,159,314.43</b>	

#### 35. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
公益性捐赠支出			
非流动资产毁损报废损失	143,516.87	105,270.66	143,516.87

罚没支出	26,500.00		26,500.00
滞纳金	1,738.49		1,738.49
其他	87,315.39	81,542.21	87,315.39
<b>合计</b>	<b>259,070.75</b>	<b>186,812.87</b>	<b>259,070.75</b>

### 36. 所得税费用

#### (1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	-707,912.23	2,165,513.60
递延所得税费用	191,625.37	-47,409.33
<b>合计</b>	<b>-516,286.86</b>	<b>2,118,104.27</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	10,601,084.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,590,162.62
子公司适用不同税率的影响	-517,722.48
调整以前期间所得税的影响	14,737.35
非应税收入的影响	-2,587,576.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	873,049.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,514,107.87
加计扣除的影响	-2,403,045.21
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-516,286.86

### 37. 现金流量表项目

#### (1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
押金保证金	5,294,951.32	6,655,472.11
代收代付款	1,813,417.79	3,072,462.60
收回往来款	2,071,673.25	950,061.62
员工还借款	1,358,851.46	1,301,380.68

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	226,597.62	1,105,344.44
其他	998,078.56	817,769.46
<b>合计</b>	<b>11,763,570.00</b>	<b>13,902,490.91</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现成本	21,880,370.12	19,861,142.47
备用金	3,996,580.17	3,780,548.37
其他及往来款	8,624,593.96	7,829,856.42
<b>合计</b>	<b>34,501,544.25</b>	<b>31,471,547.26</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	11,117,371.01	19,724,829.28
加: 资产减值准备	282,662.76	404,182.47
信用减值损失	-1,170,041.59	871,849.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,931,273.02	3,939,900.07
使用权资产折旧		
无形资产摊销	172,865.74	319,472.05
长期待摊费用摊销	200,175.20	158,591.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	143,516.87	10,491.76
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		89,307.34
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)		
投资损失(收益以“-”填列)	-3,095,009.90	-2,737,442.02
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	191,625.37	-47,409.33
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-15,023,243.33	378,393.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	41,864,772.04	25,614,215.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	10,301,242.83	-27,423,295.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	48,917,210.02	21,303,085.75
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		

项目	本年金额	上年金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	10,509,853.19	12,244,471.32
减: 现金的年初余额	12,244,471.32	12,023,582.43
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,734,618.13	220,888.89

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	10,509,853.19	12,244,471.32
其中: 库存现金	50,105.57	54,101.04
可随时用于支付的银行存款	10,444,793.97	12,173,920.28
可随时用于支付的其他货币资金	14,953.65	16,450.00
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	10,509,853.19	12,244,471.32
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

38. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	616,270.00	(1) 2019 招双保 041 号 (2019 年福建联通客户服务系统、大数据软件研发工程) 项目支付的履约保函保证金 130,000.00 元;  (2) 2019 招双保 024 号项目支付的质量保函保证金 486,270.00 元;
合计	616,270.00	—

### 39. 政府补助

#### 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税退税	358,104.93	其他收益	358,104.93
进项税加计抵减	967,188.64	其他收益	967,188.64
附加税减免退税	208.51	其他收益	208.51
稳岗补贴	28,061.23	营业外收入	28,061.23
北京市残疾人劳动就业补贴	98,536.39	营业外收入	98,536.39
2020年度第二轮海淀区金融产业发展资金项目	100,000.00	营业外收入	100,000.00
所得税政策性退税	2,587,576.42	所得税费用	2,587,576.42
<b>合计</b>	<b>4,139,676.12</b>		<b>4,139,676.12</b>

## 七、合并范围的变化

本公司本年度合并范围无变化。

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京亿兴云信息技术有限公司	北京	北京	信息技术服务	100.00		同一控制下的企业合并
北京鑫盛畅联科技有限公司	北京	北京	应用软件开发服务	100.00		设立
武汉合力亿捷科技有限公司	武汉	武汉	信息技术服务	100.00		设立
广州合力亿捷科技有限公司	广州	广州	信息技术服务	100.00		设立
上海合力亿捷商务信息咨询有限公司	上海	上海	信息技术服务	100.00		设立

## 九、与金融工具相关风险

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

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

### （一）风险管理目标和政策

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

#### 1、市场风险

##### （1）利率风险-现金流量变动风险

因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的借款都是固定利率借款，受利率风险影响较小。

##### （2）其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产在资产负债表日以账面成本计量，因此，本公司不存在证券市场变动的风险。

#### 2、信用风险

截止2021年12月31日，可能引起本公司财务损失的信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，主要包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司的信用风险主要集中在应收中国联合网络通信有限公司、中国邮政速递物流股份有限公司等公司的技术服务费，存在风险敞口的单一性，由于客户均具有良好的信用记

录，因此本公司没有重大的信用集中风险。

### 3、流动风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司主要资金来源为经营收入，同时以银行借款补充流动资金需求，本公司在银行的信誉良好，能够及时融通资金以规避可能的资金短缺风险。

因此，本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### (二) 金融资产转移

于2021年12月31日，本公司均无重大已转移但未整体终止确认的金融资产和已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	关联关系	国籍
曲道俊	实际控制人	中国

注：截止 2021 年 12 月 31 日，曲道俊除持有合力亿捷股权外，还持有合力永明 62.76% 的股权。除此之外，曲道俊无控制其他企业的情形，没有经营除公司以外的其他公司和业务。

#### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

#### 3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
门相卿	持股5%以上股东

其他关联方名称	与本公司关系
王 浩	持股 5%以上股东、副总经理、财务总监、董事会秘书
杨庆祝	持股5%以上股东、公司副总经理、公司董事
北京新安财富创业投资有限责任公司	持股5%以上股东
北京合力永明企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	持股5%以上股东

## （二）关联交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司本年度未发生购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

### 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司本年度未发生关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

### 3. 关联租赁情况

本公司本年度未发生关联租赁。

### 4. 关联担保情况

本公司本年度未发生关联担保。

### 5. 关联方资金拆借

本公司本年度未发生关联方资金拆借。

### 6. 关联方资产转让、债务重组情况

本公司本年度未发生关联方资产转让、债务重组。

### 7. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	3,312,400.00	2,630,400.00

## 十一、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十二、 承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

本公司无其他重大资产负债表日后事项。

## 十四、 其他重要事项

### 1. 分部信息

本公司的经营业务未划分分部。

### 2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	40,259,395.73	100.00	1,760,818.16	4.37	38,498,577.57
其中：按账龄分析法 计提预期信用损失 的应收账款	40,259,395.73	100.00	1,760,818.16	4.37	38,498,577.57
关联方					
合计	40,259,395.73	100.00	1,760,818.16	4.37	38,498,577.57

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	84,074,619.11	100.00	2,677,848.68	3.19	81,396,770.43
其中：按账龄分析法 计提预期信用损失 的应收账款	84,074,619.11	100.00	2,677,848.68	3.19	81,396,770.43
关联方					
<b>合计</b>	<b>84,074,619.11</b>	<b>100.00</b>	<b>2,677,848.68</b>	<b>3.19</b>	<b>81,396,770.43</b>

按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	36,723,632.71	1,101,708.98	3.00
1-2年	2,681,148.66	268,114.87	10.00
2-3年	662,314.36	198,694.31	30.00
3-4年	192,300.00	192,300.00	100.00
4-5年			
5年以上			
<b>合计</b>	<b>40,259,395.73</b>	<b>1,760,818.16</b>	<b>4.37</b>

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	36,723,632.71
1-2年	2,681,148.66
2-3年	662,314.36
3-4年	192,300.00
4-5年	
5年以上	
<b>合计</b>	<b>40,259,395.73</b>

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,677,848.68	-833,454.92		83,575.60	1,760,818.16
<b>合计</b>	<b>2,677,848.68</b>	<b>-833,454.92</b>		<b>83,575.60</b>	<b>1,760,818.16</b>

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 33,057,720.43 元，占应收账款年末余额合计数的比例 82.11%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 1,140,274.31 元。

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国联合网络通信有限公司（各级公司合并）	14,832,541.05	注 1	36.84	593,518.93
中国移动通信有限公司（各级公司合并）	7,431,902.43	1 年以内	18.46	222,957.07
中国邮政速递物流股份有限公司（各级公司合并）	7,269,161.27	1 年以内	18.06	218,074.84
科大讯飞股份有限公司	2,503,115.68	1 年以内	6.22	75,093.47
北京远盟道康科技有限公司	1,021,000.00	1 年以内	2.54	30,630.00
<b>合计</b>	<b>33,057,720.43</b>		<b>82.11</b>	<b>1,140,274.31</b>

注 1：1 年以内 12,710,502.50 元，1-2 年 2,122,038.55 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	612,195.44	485,288.51
应收股利		
其他应收款	2,986,423.57	2,961,755.39
<b>合计</b>	<b>3,598,619.01</b>	<b>3,447,043.90</b>

2.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
理财产品	612,195.44	485,288.51
<b>合计</b>	<b>612,195.44</b>	<b>485,288.51</b>

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	1,268,512.92	1,267,249.92
备用金	542,085.51	581,829.96
保证金	880,668.52	497,648.94
其他	452,252.43	835,296.02
<b>合计</b>	<b>3,143,519.38</b>	<b>3,182,024.84</b>

## (2) 其他应收款坏账准备计提情况

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	220,269.45			220,269.45
2021 年 1 月 1 日其 他应收款账面余额 在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-63,173.64			-63,173.64
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日 余额	157,095.81			157,095.81

## (3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	2,883,444.88
1-2 年	205,868.00
2-3 年	6,001.20
3-4 年	8,785.30
4-5 年	19,420.00
5 年以上	20,000.00
合计	3,143,519.38

## (4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	220,269.45	-63,173.64			157,095.81
<b>合计</b>	<b>220,269.45</b>	<b>-63,173.64</b>			<b>157,095.81</b>

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北京中寰科安科技发展有限公司	房租押金	739,399.00	1年以内	23.52	22,181.97
薛国强	保证金	298,981.00	1年以内	9.51	8,969.43
王雪	房租物业费	279,780.83	1年以内	8.90	8,393.42
马紫薇	保证金	240,038.69	1年以内	7.64	7,201.16
苏莹	押金	215,789.92	1年以内	6.86	6,473.70
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>1,773,989.44</b>	<b>—</b>	<b>56.43</b>	<b>53,219.68</b>

## 3. 固定资产

## 固定资产情况

项目	房屋建筑物	专用设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	16,706,355.80	4,995,200.53	1,985,848.39	4,569,110.00	28,256,514.72
2. 本年增加金额		1,395,296.93	108,831.86	871,556.57	2,375,685.36
(1) 购置		1,395,296.93	108,831.86	871,556.57	2,375,685.36
3. 本年减少金额		1,929,415.46		708,949.35	2,638,364.81
(1) 处置或报废		1,929,415.46		708,949.35	2,638,364.81
4. 年末余额	16,706,355.80	4,461,082.00	2,094,680.25	4,731,717.22	27,993,835.27
二、累计折旧					
1. 年初余额	3,443,498.54	1,980,488.39	1,640,350.13	2,031,643.23	9,095,980.29
2. 本年增加	405,397.68	1,514,278.31	112,005.32	930,868.83	2,962,550.14

项目	房屋建筑物	专用设备	运输工具	电子设备及其他	合计
金额					
(1) 计提	405,397.68	1,514,278.31	112,005.32	930,868.83	2,962,550.14
3. 本年减少金额		1,871,532.95		687,680.84	2,559,213.79
(1) 处置或报废		1,871,532.95		687,680.84	2,559,213.79
4. 年末余额	3,848,896.22	1,623,233.75	1,752,355.45	2,274,831.22	9,499,316.64
三、减值准备					-
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	12,857,459.58	2,837,848.25	342,324.80	2,456,886.00	18,494,518.63
2. 年初账面价值	13,262,857.26	3,014,712.14	345,498.26	2,537,466.77	19,160,534.43

注：本公司期末无闲置或未办妥产权证书的固定资产。

4. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	28,971,837.71		28,971,837.71	28,971,837.71		28,971,837.71
对联营、合营企业投资						
<b>合计</b>	<b>28,971,837.71</b>		<b>28,971,837.71</b>	<b>28,971,837.71</b>		<b>28,971,837.71</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京亿兴云信息技术有限公司	9,971,837.71			9,971,837.71		
北京鑫盛畅联科技有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
武汉合力亿捷科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
广州合力亿捷科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海合力亿捷商务信息咨询有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>28,971,837.71</b>			<b>28,971,837.71</b>		

## 5. 营业收入、营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	159,278,457.00	118,805,561.34	186,829,967.60	143,953,255.06
其他业务				
<b>合计</b>	<b>159,278,457.00</b>	<b>118,805,561.34</b>	<b>186,829,967.60</b>	<b>143,953,255.06</b>

### (2) 主营业务（分行业）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
电信业	102,389,475.53	79,481,018.62	133,105,332.43	106,956,543.09
非电信业	56,888,981.47	39,324,542.72	53,724,635.17	36,996,711.97
<b>合计</b>	<b>159,278,457.00</b>	<b>118,805,561.34</b>	<b>186,829,967.60</b>	<b>143,953,255.06</b>

### (3) 主营业务（分产品）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
应用软件开发	131,927,184.79	108,144,454.16	161,185,591.94	129,937,051.82
云服务	17,587,228.44	3,317,831.11	10,992,780.34	10,386.79
维护服务	6,419,886.48	4,769,586.43	9,229,913.02	8,562,614.28
硬件销售	3,344,157.29	2,573,689.64	5,421,682.30	5,443,202.17
<b>合计</b>	<b>159,278,457.00</b>	<b>118,805,561.34</b>	<b>186,829,967.60</b>	<b>143,953,255.06</b>

### (4) 主营业务（分地区）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	159,278,457.00	118,805,561.34	186,829,967.60	143,953,255.06
国外				
<b>合计</b>	<b>159,278,457.00</b>	<b>118,805,561.34</b>	<b>186,829,967.60</b>	<b>143,953,255.06</b>

## 6. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		20,000,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,014,591.28	2,684,022.51
合计	3,014,591.28	22,684,022.51

## 十六、 财务报告批准

本财务报告于 2022 年 4 月 22 日由本公司董事会批准报出。

## 财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,814,174.04	
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	3,095,009.90	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
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		

项目	本年金额	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	354,563.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	6,263,747.19	
减：所得税影响额	939,562.08	
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>5,324,185.11</b>	—

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

公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目（包括计入当期损益的政府补助），涉及的金额如下：

项目	涉及金额
稳岗补贴	28,061.23
北京市残疾人劳动就业补贴	98,536.39
2020年度第二轮海淀区金融产业发展资金项目	100,000.00
所得税退税	2,587,576.42
<b>合计</b>	<b>2,814,174.04</b>

## 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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	5.39	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2.81	0.06	0.06

北京合力亿捷科技股份有限公司

二〇二二年四月二十二日

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：

北京合力亿捷科技股份有限公司证券部