



步速者

NEEQ : 839175

成都步速者科技股份有限公司

Chenadu Boostor Technology Co., Ltd.



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记



6月18日，公司获得人力资源服务机构备案认证



10月21日，公司被授予四川省区块链服务基础设施（蜀信链）生态应用认证证书



12月，公司总经理朱珠荣获成都市2021年“蓉贝”软件人才



公司在2021年度共获得18项软件著作权

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	32
第九节	备查文件目录.....	104

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。

公司负责人朱珠、主管会计工作负责人宋幼玲及会计机构负责人（会计主管人员）宋幼玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人为朱珠、杨瑶夫妻二人。朱珠持有公司71.17%的股权,杨瑶持有公司6.75%的股权。朱珠担任公司董事长兼总经理,杨瑶担任公司董事、副总经理兼董事会秘书,二人能对公司决策产生重大影响,并能实际支配公司的经营决策。如果实际控制人通过行使表决权等方式对本公司的人事任免、生产和经营决策进行不当控制,会损害公司及公司中小股东的利益。
高新技术企业资格认定和税收优惠变化风险	根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火【2008】172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火【2008】362号)有关规定,2019年10月14日公司取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合颁发的《高新技术企业》证书,证书编号为GR201951000776,有效期为三年,2021为最后一年。按照规定,在有效期内公司所得税税率减按15%执行。如果公司高新技术企业资质有效期满不能通过审核,公司就将不再享受相关税收优惠政策,会对公司的经营业绩产生一定影响。

客户较为集中风险	2019、2020、2021 年公司前五大客户收入占收入总额的比例分别为 61.70%、86.56%、89.10%，。公司主要客户较为集中,如果未来公司不能开拓更多客户,而原有客户又不能延续,将对公司经营业绩产生不利影响。
市场竞争风险	软件开发和信息技术服务行业竞争愈发激烈的态势。一方面从业企业数量较多,大多数企业规模较小,行业集中度较低,存在激烈竞争。另一方面对于软件开发领域,一些全国大型软件公司开始介入软件开发服务领域,加剧了行业内的市场竞争。虽然本公司经过多年的发展已积累成熟的应用于软件开发领域的专业技术,但仍面临市场竞争加剧的风险。
技术革新的风险	软件及信息技术服务业的发展与信息技术的进步紧密相关。近年来,随着云计算、物联网等先进技术的发展,带动了软件及信息技术服务业迅速发展,技术更新速度较快。公司开展软件委托开发业务,一直高度关注技术发展的最新趋势,并依据信息技术服务业市场变化,适时将最新技术成果运用于业务实践中以满足客户需求。若公司不能根据相关技术的发展状况对公司的业务与产品进行的更新与升级,将对公司的市场竞争力带来不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、步速者	指	成都步速者科技股份有限公司
东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	成都步速者科技股份有限公司股东大会
董事会	指	成都步速者科技股份有限公司董事会
监事会	指	成都步速者科技股份有限公司监事会
公司章程	指	成都步速者科技股份有限公司公司章程
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书、技术总监
全国中小企业股份转让系统	指	是经国务院批准设立的全国性证券交易场所,全国中小企业股份转让系统有限责任公司为其运营管理机构。
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》及其修订
元、万元	指	人民币元、人民币万元
去年同期	指	2020年01月01日至2020年12月31日
本年、本年期、报告期	指	2021年01月01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	成都步速者科技股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu Boostor Technology Co., Ltd.
	BOOSTOR
证券简称	步速者
证券代码	839175
法定代表人	朱珠

二、 联系方式

董事会秘书	杨瑶
联系地址	成都青羊区青羊工业园 F19 栋 1 楼
电话	028-61504099
传真	028-61504099
电子邮箱	yangyao@boostor.com.cn
公司网址	www.boostor.com.cn
办公地址	成都青羊区青羊工业园 F19 栋 1 楼
邮政编码	614100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	成都步速者科技股份有限公司财务部

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	2009 年 11 月 5 日
挂牌时间	2016 年 9 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发、信息技术咨询服务-信息技术咨询服务
主要业务	应用软件委托开发
主要产品与服务项目	HOMYi 互联网营销云平台
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	1020 万
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（朱珠）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱珠），一致行动人为（无）

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	91510100696250218B	否
注册地址	四川省成都市高新区天府五街 200 号 1 号楼 C 区 6 楼	是
注册资本	1020 万	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东兴证券	
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号新盛大厦 B 座 12 层、15 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）	东兴证券	
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	钟平修	曹云华
	4 年	4 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	11,999,826.15	10,773,012.53	11.39%
毛利率%	54.19%	52.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	696,139.68	107,838.14	545.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	448,145.27	686.41	65,187.85%
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）	8.90%	1.45%	-
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）	5.73%	0.01%	-
基本每股收益	0.0723	0.0114	534.21%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	14,061,198.86	9,308,653.13	51.06%
负债总计	3,250,599.30	1,831,940.25	77.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,810,599.56	7,476,712.88	44.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.06	1.48	-28.30%
资产负债率%（母公司）	22.64%	19.23%	-
资产负债率%（合并）	23.12%	19.68%	-
流动比率	4.09	4.90	-
利息保障倍数	26.61	2.89	-

(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	-5,558,127.93	4,832,797.33	-215.01%
应收账款周转率	1.28	1.57	-
存货周转率	0	0	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	51.06%	-11.12%	-
营业收入增长率%	11.39%	66.61%	-
净利润增长率%	545.54%	103.61%	-

(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	10,200,000	5,058,000	101.66%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	255,260.45
其他营业外收入和支出	-907.21
非经常性损益合计	254,353.24
所得税影响数	6,358.83
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	247,994.41

(八) 补充财务指标适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用**2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司根据市场需求、行业政策变化、技术创新和信息化建设发展趋势，自主立项进行软件平台和基础业务模块的内部研究开发，为软件定制开发提供平台和工具。公司具备独立自主的研发能力，开发出符合市场需要的软件产品。通过技术人员的努力，公司积累了丰富的软件开发经验，为公司的发展提供了稳定的技术支持。公司目前拥有 90 项计算机软件著作权、ISO9001 质量管理体系认证证书，并拥有软件企业认定资质、高新技术企业资质、保密资质、成都市军民融合等与企业经营相关的资质和资格、人力资源服务机构备案认证，并提交了 2 项专利技术申请。公司主要通过销售人员的市场拓展，客户通过招标或直接商谈的方式建立合作关系，从而获取商业机会，包括对中间商提供软件许可及服务，或直接面对终端客户提供解决方案。了解客户的需求，在根据需求推广或定制产品，从而达成技术开发协议，获得盈利。公司利用现有用户高粘度进行业务的延伸，跟进其新的需求进行定制研发。

此外，公司也在积极推广 HOMYi 营销云平台，HOMYi 云平台是公司自主开发的一款全新概念的营销云平台工具，其理念是使用移动互联网工具，采用 SaaS 付费方式，为广大企业或商家在各种互联网渠道或平台（微信公众号或服务号、微博、支付宝服务窗等）上提供一系列的互联网宣传、推广、营销、展示、互动等多元化服务，并对相关用户进行维护和管理。

公司研发团队始终坚持以市场需求为导向，以技术发展趋势为出发点，同时结合公司的整体战略规划及自身的技术特点和优势，形成了从新产品论证到项目立项及新产品的研发、测试、验证，最终将产品推向市场的一整套研发管理体系。公司研发的各类产品和项目获得了客户的高度评价和认可，在智慧治理、智慧城市、智慧产业园区、高校智慧教育、企业数字化、大数据、云计算、微服务、区块链、人工智能等方面拥有丰富的成功案例及项目经验。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期末至本报告披露日，公司商业模式亦未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	公司于 2019 年 10 月 14 日获得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局认证的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201951000776，资质有效期限 3 年，公司作为高新技术企业，企业所得税享受 15% 的优惠税率。公司 2021 年获评科技型中小企业，入库登记编码 202151010708001070。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,044,911.68	14.54%	4,913,411.75	52.78%	-58.38%
应收票据					
应收账款	10,480,639.64	74.54%	3,532,978.46	37.95%	196.65%
预付账款	250,100.00	1.78%	12,133.74	0.13%	1,961.19%
其他应收款	427,020.12	3.04%	423,984.40	4.55%	0.72%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	82,968.41	0.59%	73,103.32	0.79%	13.49%
在建工程					
无形资产	596,031.31	4.27%			-
商誉					
短期借款	1,100,000.00	7.82%	400,000.00	4.30%	175.00%
长期借款					
应付账款	542,340.33	3.86%	498,825.00	5.36%	8.72%
合同负债	65,838.39	0.47%	31,434.67	0.34%	109.45%
应付职工薪酬	767,282.38	5.46%	507,710.99	5.45%	51.13%
其他应付款	30,100.34	0.21%	17,070.78	0.11%	76.33%
资产总计	14,148,122.16		9,308,653.13		51.06%

资产负债项目重大变动原因：

1.货币资金：本年期末余额为204.49万元，较上年期末下降58.38%，主要系报告期内项目回款周期变长，销售商品、提供劳务的收到的现金减少991万。

2.应收账款：本期末余额为 1048.06 万元，较上年期末上升 196.65%，主要系公司报告年度应收账款的回收周期变长，回款减少。

3.预付账款：本期末余额为 25.01 万元，较上年期末上升 1,961.19%，主要是增加了预付给成都联麦科技有限公司的研发款 24.5 万元。

4.其他应收款：本期末余额为 42.70 万元，较上年期末上升 0.72%，主要系 2021 年末增加投标保证金 10.2 万元。

5.固定资产：本期末余额为 8.30 万元，较上年期末上升 13.49%，原因是计提当期折旧 0.4 万元，2021 年增加固定资产 1.39 万元。

6.短期借款：本期末余额为 110 万元，较上年期末上升 175%，主要系报告期内，公司归还华夏银行贷款 40 万，又从华夏银行获得新的贷款 110 万，借款期限一年，用于购买原材料和日常经营周转。截止到 2021 年 12 月 31 日，公司无逾期未偿还的短期借款，公司银行资信状况良好，总体负债情况处于健康、合理的水平，自成立以来未发生不能清偿到期债务的情况。

7.应付账款：本期末余额为 54.23 万元，较上年期末上升 8.72%，主要系报告期内报告期内，公司 2021 年末项目材料采购款余额增加了 4.33 万。

8.合同负债：本期末余额为 6.58 万元，较上年期末上升 109.45%，公司的合同负债是提供技术服务，按受益期分摊收入形成。2021 年信息技术服务比 2020 年有所提高。

9.应付职工薪酬：本期末余额为 76.73 万元，较上年期末上升 51.13%，公司 2021 年末比 2020 年末增加员工 25 人，职工薪酬相应增加。

10.其他应付款：本期末余额为 3.01 万元，较上年期末上升 76.33%，增加的其他应付款为员工在北京进行研目研发垫付的租房租金。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	11,999,826.15	-	10,773,012.53	-	11.39%
营业成本	5,497,181.75	45.81%	5,125,584.08	47.58%	7.25%
毛利率	54.19%	-	52.42%	-	-
销售费用	840,739.94	7.01%	694,265.94	6.44%	21.10%
管理费用	3,240,314.32	27.00%	2,533,003.08	23.51%	27.92%
研发费用	389,732.60	3.25%	1,714,920.21	15.92%	-77.27%
财务费用	43,197.79	0.36%	84,336.75	0.78%	-48.78%
信用减值损失	-1,324,058.00	-11.03%	-557,490.52	-5.17%	-137.50%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	255,260.45	2.13%	102,580.67	0.95%	148.84%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	837,757.78	6.98%	116,330.55	1.08%	620.15%

营业外收入	-		10,210.62	0.09%	-100%
营业外支出	907.21	0.01%			
净利润	696,139.68	5.80%	107,838.14	100%	545.54%

项目重大变动原因：

1. 营业收入：本年金额1199.98万元，较去年同期上升11.39%，主要是因为公司报告期内除保持原有客户的合作，还增加和金航数码科技有限责任公司合作，并成为公司的第一大客户。
2. 销售费用：本年金额84.07万元，较去年同期上升21.10%，主要是因为公司报告期内销售人员人数增加，职工薪酬增长，增长金额为4.67万，差旅费增加2.08万，业务宣传费增加8.79万。
3. 管理费用：本年金额324.03万元，较去年同期上升27.92%，增加70.73万元，主要是因为报告期内职工人数增加，职工薪酬增加37.71万元，业务扩大，业务招待费增加23.99万元。
4. 研发费用：本年研发费用化金额38.97万元，较去年同期下降77.27%，报告期研发项目是自主研发，与2020年比较，无外部投入；研发费用资本化金额60.1万，转入了无形资产。
5. 其他收益：本年金额25.53万元，较比去年同期上升148.84%，公司在报告期内成功申报了稳岗困难补助18.78万，大学生社保补贴4.24万，火炬补贴0.5万等，共计25.52万元，申报政府财政补贴具有不确定性，每年的其他收益金额也不确定。
6. 信用减值损失：本年金额-132.41万元，较去年同期上升137.50%，是公司计提坏账准备产生。
7. 营业利润：本年金额83.78万元，较去年同期上升620.15%，公司在报告期内营业收入比年同期增加122.68万，营业总成本与去年同期下降10.85万元，其中2021年研发费用比去年同期降低了132.25万。
8. 净利润：本期金额69.61万元，较去年同期上涨545.54%，原因为：营业收入的上涨、总成本费用略有下降共同形成本期净利润的增长因素。

(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	11,999,826.15	10,773,012.53	11.39%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	5,497,181.72	5,125,584.08	7.25%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
HOMYi 营销云平台开发与运营	487,361.40	196,744.17	59.63%	4.95%	-7.88%	10.41%
委托开发收入	10,467,332.02	5,257,866.85	49.77%	1.54%	7.04%	3.07%
软件产品收入	1,045,132.73	42,570.73	95.93%	-	-	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

公司在报告期内加大软件产品的研发力度，2021年共研发了三项无形资产，相应产生新的软件产品收入。

(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	金航数码科技有限责任公司	7,529,245.08	62.74%	否
2	成都飞机工业（集团）有限责任公司	1,361,930.19	11.35%	否
3	四川钧势科技有限公司	528,301.88	4.40%	否
4	巴星技术（成都）有限公司	507,547.17	4.23%	否
5	四川新闻网传媒（集团）股份有限公司	354,606.89	2.96%	否
合计		10,281,631.21	85.68%	-

(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	成都联麦科技有限公司	1,395,000.00	51.27%	否
2	成都米掌柜科技有限公司	400,000.00	14.7%	否
3	成都市佳顺利科技有限公司	266,000.00	9.78%	否
4	成都行致数据服务有限公司	224,000.00	8.23%	否
5	广州一林信息科技有限公司	100,000.00	3.68%	否
合计		2,385,000.00	87.66%	-

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	-5,558,127.93	4,832,797.33	-215.01%
投资活动产生的现金流量净额	-614,939.97	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	3,305,067.83	-1,366,942.49	341.79%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额未：本年金额为-555.81万，较上年同同期下降215.01%，主要是因为本期应收账款回款周期变长，回款金额大幅下降。

投资活动产生的现金流量净额：本年金额-61.49万，公司在报告期内购置了固定资1.39万，购置无形资产60.1万。

筹资活动产生的现金流量净额：本年金额为330.51万元，较上年同期上升341.79%，主要系报告期偿还借款40万，新产生借款110万导致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
安顺步速者科技有限公司	控股子公司	研发、销售计算机硬件；计算机信息技术咨询；计算机系统集成等	1,000,000	39,546.64	-279,931.16	77,437.12	-115,145.56
成都智慧天府数据有限公司	控股子公司	数据处理及存储；互联网信息务；技术开发咨询等	1,000,000	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

三、持续经营评价

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

报告期内，在公司全体员工的共同努力下，通过持续不断地推进技术创新，研发出多个重要产品，新增3项无形资产，已投入市场；公司经营业绩有了明显增长，销售额和利润双增长。

公司建立了较为完善的治理结构和内部控制体系，三会能够按照相关法律、法规要求规范运行；管理层勤勉尽责，积极加强业务学习，人员素质持续提升。

公司管理层及核心人员队伍稳定，保持稳定的科研投入及创新发展能力，研发人员有深厚的经验积累，创新产品及成果持续稳步推向市场，科研实力、管理能力稳步提升。

公司整体运营稳定，内部治理结构完善，资产状况良好，经营性现金流良好，不存在无法清偿的到期债务或其他债务违约风险，不存在拖欠员工工资或无法支付供应商款项的情形，公司各项制度流程能够得到有效实施，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	0	1,100,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2021年4月26日，本公司与华夏银行股份有限公司成都青羊支行签订流动资金借款合同两份（合同编号：CDZX0410120210048、CDZX0410120210047），借款金额分别为50.00万元、60.00万元，借款期限为1年，年利率为一年期限档次贷款市场报价利率（LPR）加65个基点确定。

上述借款合同以朱珠和杨瑶与华夏银行股份有限公司成都青羊支行签订的《个人最高额保证合同》（CDZX04（个人高保）20210008）的最高债权额限度内为本公司提供保证担保，该合同于2019年11月7日签订，最高额债权额为110.00万元，期间为2019年11月7日至2024年11月7日。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年1月16日		挂牌	限售承诺	关于股份锁定	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月15日		挂牌	资金占用承诺	公司实际控制人不再占用公司资金	正在履行中
董监高	2016年4月15日		挂牌	同业竞争承诺	避免同行业竞争	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

无承诺事项没有履行的情况。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	54,000	1.07%	276,815	330,815	3.24%
	其中：控股股东、实际控制人	54,000	1.07%	225,632	279,632	2.74%
	董事、监事、高管	0	0%	51,183	51,183	0.5%
	核心员工	0	0%			
有限售条件股份	有限售股份总数	5,004,000	98.93%	4,865,185	9,869,185	96.76%
	其中：控股股东、实际控制人	3,887,240	76.85%	3,781,062	7,668,302	75.18%
	董事、监事、高管	1,116,760	22.08%	1,084,123	2,200,883	21.58%
	核心员工	0	0%			
总股本		5,058,000	-	5,142,000	10,200,000	-
普通股股东人数						4

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

- 公司以现有总股本 5,058,000 股为基数，以股票发行溢价形成的资本公积金向全体股东每 10 股转增 4.9 股，分红后总股本增至 7,536,420 股。以上权益分派已于 2021 年 5 月 25 日在中国证券登记结算有限责任公司完成登记。
- 2021 年 8 月 20 日，公司 2021 年第二次临时股东大会审议通过《成都步速者科技股份有限公司股票定向发行说明书（自办发行）》，定向发行股份 753,642 股，每股 3.5 元，2021 年 9 月 17 日完成定向增发，募集资金 2,637,747 元，与预计募集资金一致，公司总股本变为 8,290,062 股，于 2021 年 10 月 15 日完成工商变更等记。
- 公司现有总股本 8,290,062 股为基数，以股票发行溢价形成的资本公积金向全体股东每 10 股转增 2.303889 股，分红后总股本增至 10,200,000 股。于 2021 年 11 月 30 日完成工商变更登记。

(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%	期末持有无限售股份数量	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	朱珠	3,600,000	3,659,786	7,259,786	71.17%	7,094,791	164,995	0	0
2	王敏峰	1,112,760	1,131,240	2,244,000	22.00%	2,193,000	51,000	0	0

3	杨瑶	341,240	346,908	688,148	6.75%	573,511	114,637	0	0
4	文川豪	4,000	4,066	8,066	0.08%	7,883	183	0	0
合计		5,058,000	5,142,000	10,200,000	100%	9,869,185	330,815	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

朱珠与杨瑶是夫妻关系。除上述股东关系外，其他股东之间无关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2021年8月4日	2021年10月8日	3.50	753,642	全体股东		2,637,747.00	补充公司流动资金；员工职工薪酬、正常经营费用等。

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2021年8月25日	2,637,747.00	2,216,984.06	否	无	0	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

2021年9月17日，募集资金实计到账2,637,747元，报告期内已使用2,216,984.06元主要用于：

1、支付供应商款项：356,205.90元；

- 2、支付员工薪酬：1,136,032.87 元；
- 3、支付办公室房租：82,800.00 元；
- 4、支付审计费：151,500.00 元；
- 5、支付督导费：100,000.00 元；
- 6、支付税金：32,798.30 元；
- 7、支付投标保证金：44,000.00 元；
- 8、支付的其他用途：313,646.99 元。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	个人保证担保	华夏银行青羊支行	银行	600,000.00	2021年5月26日	2022年5月26日	4.5%
2	个人保证担保	华夏银行青羊支行	银行	500,000.00	2021年6月29日	2022年6月29日	4.5%
合计	-	-	-	1,100,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021年5月24日			4.9
2021年11月29日			2.303889
合计			7.203889

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
朱 珠	董事长、总经理、技术总监	男	否	1983 年 6 月	2019 年 7 月 5 日	2022 年 7 月 4 日
王敏峰	董事	男	否	1985 年 6 月	2019 年 7 月 5 日	2022 年 7 月 4 日
杨 瑶	董事、副总经理、董事会秘书	女	否	1982 年 6 月	2019 年 7 月 5 日	2022 年 7 月 4 日
宋幼玲	董事、财务总监	女	否	1968 年 9 月	2019 年 7 月 5 日	2022 年 7 月 4 日
文川豪	董事	男	否	1987 年 11 月	2019 年 7 月 5 日	2022 年 7 月 4 日
张雅倩	监事	女	否	1992 年 12 月	2019 年 7 月 5 日	2022 年 7 月 4 日
周佩红	监事	女	否	1990 年 8 月	2019 年 7 月 5 日	2022 年 7 月 4 日
董雯	监事	女	否	1993 年 12 月	2021 年 11 月 21 日	2022 年 7 月 4 日
董事会人数：					4	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司的控股股东为朱珠，朱珠与杨瑶系夫妻关系为公司的共同实际控制人。除上述关系外，董事、监事、高级管理人员相互之间以及与实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
盖晓露	监事	离任	无	个人原因
董雯	无	新任	监事	选举产生

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
董雯	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

董雯，女，1993年出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。曾任成都宏明双新科技股份有限公司规划发展部规划师兼董办文秘，现任成都步速者科技股份有限公司。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	具有会计专业知识背景并从事会计工作二十年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5			5
行政人员	1			1
技术人员	14	23		37
销售人员	4	2		6
财务人员	1			1
员工总计	25	25		50

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	12	28
专科	10	19
专科以下	0	0
员工总计	25	50

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、培训：公司十分重视员工的培训工作，公司制订了相关的培训计划，提升员工素质及提高员工对企业的认同感和归属感，培训包括：

(1) 新员工入职培训，让新员工了解公司的发展史、公司经营理念、公司规章制度、企业文化、安全教育、员工新入职指引、同事之间介绍认识等让新员工尽快融入公司集体，积极投入工作。

(2) 在岗培训，针对不同岗位人员，公司安排老员工一对一的工作带教，熟悉了解本部门工作职责、本岗位工作职责、岗位专业知识和技能，以及工作中常见的问题及解决办法等。

(3) 消防演练及消防知识培训、专业技能提高、继续教育培训等多方面、多层次的员工培训活动。

2、招聘：通过各种招聘渠道：如网络招聘、现场招聘、内部推送等方式引进公司所需人才。

3、薪酬政策：根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规，与公司所有员工签订《劳动合同》，按相关规定为员工缴纳社会保险。

4、离退休职工人数：报告期内，公司无承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》和国家有关法律、法规的规定，不断完善公司法人治理结构、规范公司运作。严格执行及不断完善已经建立的以《公司章程》为基础，《薪资管理》、《福利管理》、《会议管理》、《用印管理》、《保密制度》等一系列管理制度为主要架构的规章体系，执行以股东大会、董事会、监事会以及经营管理层为主体结构的经营管控体系。公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内，公司共召开股东大会两次，符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。在公司的重要人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上履行相关制度

4、 公司章程的修改情况

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

是 否

- 公告 2021-002 关于拟变更公司经营范围暨修订《公司章程》公告。修订原因：根据目前公司经营发展需要，拟增加人力资源服务外包等相关项目作为公司经营范围之一。
- 公告 2021-014 关于拟变更公司注册地址暨修订《公司章程》公告。根据目前公司经营发展需要，

拟变更公司注册地址。修订后注册地址为：中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天府五街 200 号 1 号楼 C 区 6 楼。

3. 公告 2021-018 关于完成工商变更登记并领取营业执照的公告。修订前：公司注册资本为人民币 505.8 万元，修订后公司注册资本为人民币 753.642 万元
4. 公告 2021-026 关于修订《公司章程》的公告。修订原因：因公司拟进行股票发行，公司注册资本、股份总数将相应发生变化，根据发行结果的实际情况及相关事宜，公司将对章程相应条款进行修改，具体以最终实际发行数量为准。修订前：公司注册资本为人民币 753.642 万元，公司股份总数为 753.642 万股，每股面值 1 元，均为普通股；修订后：公司注册资本为人民币 829.0062 万元，公司股份总数为 829.0062 万股，每股面值 1 元，均为普通股。
5. 公告 2021-042 关于修订《公司章程》的公告。修订原因：因公司拟进行 2021 年第三季度权益分派，公司注册资本、股份总数将相应发生变化，根据发行结果的实际情况及相关事宜，公司将对章程相应条款进行修改，具体以最终实际发行数量为准。修订前：公司注册资本为人民币 829.0062 万元，公司股份总数为 829.0062 万股，每股面值 1 元，均为普通股。修订后：公司注册资本为人民币 1020 万元，公司股份总数为 1020 万股，每股面值 1 元，均为普通股。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	6	5

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	是	召开时间为 2021 年 5 月 13 日
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	是	于 2021 年 4 月 22 日发出通知
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司成立后依据公司内部的部门设置制定了各部门的规章制度,在公司的发展过程中还制定和完善了公司的内控制度。报告期内,公司主要有《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事

规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露制度》等制度。公司制定的上述制度均遵循了《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等法律法规的规定,没有出现损害股东、债权人及第三人合法权益的情况。会议程序规范、会议记录完整,并在三会召开、提案审议、会议通知、召开、授权委托、表决以及决议等完全符合法律、行政法规和公司章程以及相关制度。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项,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

公司自成立以来,按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作,在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东完全分开,具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

(一) 业务独立 公司拥有独立完整的业务体系,拥有从事业务所必需的“人、财、物”等要素。公司与公司股东在经营管理、服务营销等各业务环节不存在委(受)托经营、承包、混同的情形。公司目前的业务不依赖其与股东及其关联方之间的关联交易,公司的业务均按照市场化的方式独立运作,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,同时也不存在受制于公司股东及其他关联方的情况。

(二) 资产独立 公司为依法整体变更设立的股份公司,拥有独立完整的资产。公司资产与发起人资产产权已明确界定和划清,发起人股东投入资产已足额到位。步速者有限整体变更为股份公司后,公司依法办理了相关资产、股权的变更登记,办公设备、电子设备、运输工具、等资产亦全部为本公司独立拥有。公司拥有从事业务和研究所必需的经营性资产,公司的资产独立、完整。

(三) 人员独立 公司董事、监事及高级管理人员按照《公司法》、《公司章程》等合法产生;本公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬,不存在高级管理人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领薪的情况。公司董事、监事均经公司合法程序选举产生,高级管理人员均由董事会聘任,不存在越过股东大会和董事会做出人事任免决定的情形。公司员工独立,薪酬、社会保障等独立管理,具有较完善的管理制度和体系。

(四) 财务独立 公司设有独立的财务部门和银行账户,聘有独立的财务人员,公司及其全资子公司财务运作与公司股东严格分开,公司与控股股东之间不存在财务账簿及银行账户共用或混同的情形,公司财务负责人及其他财务人员不存在股东单位任职的情形。公司及其全资子公司独立开设税务证、独立纳税,公司与股东之间不存在税收代缴或转移缴付的情形。公司及其全资子公司不存在将公司资金直接或间接地提供给公司股东及其控制的其他企业使用的情况,不存在公司股东及其控制的其他企业占(挪)用公司及其全资、控股子公司资金的情形,不存在公司及其全资子公司为公司股东及其控制的其他企业提供担保的情形。

(五) 机构独立 根据《公司章程》,公司设有股东大会、董事会、监事会以及公司各级管理部门等机构,各机构独立于股东运作,依法行使各自职权。公司根据经营发展的需要,建立了符合公司实际情况的独立、健全的内部经营管理机构,独立行使经营管理职权,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。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司将根据《公司法》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，提高年报披露的完整性与真实性。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。

三、 投资者保护**(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况**

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大华审字[2022] 0011459 号	
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101	
审计报告日期	2022 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	钟平修	曹云华
	4 年	4 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	10 万元	

审 计 报 告

大华审字[2022] 0011459号

成都步速者科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了成都步速者科技股份有限公司(以下简称步速者科技公司)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，公允反映了步速者科技公司 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，我们独立于步速者科技公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

步速者科技公司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，步速者科技公司管理层负责评估步速者科技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步速者科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督步速者科技公司的财务报告过程。

四、 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，就可能对步速者科技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告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

步速者科技公司不能持续经营。

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。

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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____

钟平修

中国·北京

中国注册会计师：_____

曹云华

二〇二二年四月二十七日

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
流动资产：			
货币资金	注释 1	2,044,911.68	4,913,411.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 2	10,480,639.64	3,532,978.46
应收款项融资			
预付款项	注释 3	250,100.00	12,133.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	427,020.12	423,984.4
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		88,985.65	96,847.12
流动资产合计		13,291,657.09	8,979,355.47
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 5	82,968.41	73,103.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 6	596,031.31	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 7		24,941.4
递延所得税资产	注释 8	90,542.05	231,252.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		769,541.77	329,297.66
资产总计		14,061,198.86	9,308,653.13
流动负债：			
短期借款	注释 9	1,100,000.00	400,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 10	542,340.33	498,825.00
预收款项			
合同负债	注释 11	65,838.39	31,434.67
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	注释 12	767,282.38	507,710.99

应交税费	注释 13	745,037.86	376,898.81
其他应付款	注释 14	30,100.34	17,070.78
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			
流动负债合计		3,250,599.30	1,831,940.25
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		3,250,599.30	1,831,940.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 15	10,200,000.00	5,058,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 16	19,436.55	2,523,689.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 17	332,640.46	272,812.27
一般风险准备			
未分配利润	注释 18	258,522.55	-377,788.94
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		10,810,599.56	7,476,712.88
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		10,810,599.56	7,476,712.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,061,198.86	9,308,653.13

法定代表人：朱珠

主管会计工作负责人：宋幼玲

会计机构负责人：宋幼玲

(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
流动资产：			
货币资金		2,044,105.47	4,908,083.28
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二注释 1	10,452,639.64	3,493,778.46
应收款项融资			
预付款项		250,100.00	12,133.74
其他应收款	十二注释 2	738,575.36	631,812.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		88,985.65	96,847.12
流动资产合计		13,574,406.12	9,142,654.96
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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		82,968.41	73,103.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		596,031.31	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			24,941.40
递延所得税资产		82,119.34	220,007.2

其他非流动资产			
非流动资产合计		761,119.06	318,051.92
资产总计		14,335,525.18	9,460,706.88
流动负债：			
短期借款		1,100,000.00	400,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		542,340.33	498,825.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		766,173.43	496,912.15
应交税费		740,541.97	376,931.22
其他应付款		30,100.34	17,070.78
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		65,838.39	29,469.25
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,244,994.46	1,819,208.40
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0	0
负债合计		3,244,994.46	1,819,208.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,200,000.00	5,058,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		19,436.55	2,523,689.55
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		332,640.46	272,812.27
一般风险准备			
未分配利润		538,453.71	-213,003.34
所有者权益（或股东权益）合计		11,090,530.72	7,641,498.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,335,525.18	9,460,706.88

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		11,999,826.15	10,773,012.53
其中：营业收入	注释 19	11,999,826.15	10,773,012.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,093,270.82	10,201,772.13
其中：营业成本	注释 19	5,497,181.75	5,125,584.08
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	注释 20	82,104.42	49,662.07
销售费用	注释 21	840,739.94	694,265.94
管理费用	注释 22	3,240,314.32	2,533,003.08
研发费用	注释 23	389,732.60	1,714,920.21
财务费用	注释 24	43,197.79	84,336.75
其中：利息费用			66,942.49
利息收入			1,006.05
加：其他收益	注释 25	255,260.45	102,580.67
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 26	-1,324,058.00	-557,490.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		837,757.78	116,330.55
加：营业外收入	注释 27	-	10,210.62
减：营业外支出	注释 28	907.21	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		836,850.57	126,541.17
减：所得税费用	注释 29	140,710.89	18,703.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		696,139.68	107,838.14
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）		696,139.68	107,838.14
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）		696,139.68	107,838.14
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		696,139.68	107,838.14
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		696,139.68	107,838.14
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.0723	0.0114
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.0723	0.0114

法定代表人：朱珠

主管会计工作负责人：宋幼玲

会计机构负责人：宋幼玲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十二注释 3	11,922,389.03	10,765,654.09
减：营业成本	十二注释 3	5,495,659.42	5,120,605.8
税金及附加		82,093.82	49,662.07
销售费用		840,739.94	694,265.94
管理费用		3,142,130.83	2,439,358.14
研发费用		389,732.6	1,714,920.21
财务费用		43,019.57	84,162.9
其中：利息费用			66,942.49
利息收入			2,500.19
加：其他收益		253,925.46	101,830.18
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,232,858.00	-546,290.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		950,080.31	218,218.69
加：营业外收入			10,210.62
减：营业外支出		907.21	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		949,173.10	228,429.31
减：所得税费用		137,887.86	24,168.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		811,285.24	204,260.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		811,285.24	204,260.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		811,285.24	204,260.64
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,510,536.12	14,424,232.56
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		2,362.82	
收到其他与经营活动有关的现金	注释 30-1	2,340,457.76	5,235,838.45
经营活动现金流入小计		6,853,356.70	19,660,071.01
购买商品、接受劳务支付的现金		4,117,935.81	4,870,182.29
客户贷款及垫款净增加额			

存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,181,462.75	3,114,067.24
支付的各项税费		442,416.16	282,494.89
支付其他与经营活动有关的现金	注释 30-2	3,669,669.91	6,560,529.26
经营活动现金流出小计		12,411,484.63	14,827,273.68
经营活动产生的现金流量净额		-5,558,127.93	4,832,797.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		614,939.97	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		614,939.97	
投资活动产生的现金流量净额		-614,939.97	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,637,747.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,100,000.00	400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,737,747.00	400,000.00
偿还债务支付的现金		400,000.00	1,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,679.17	66,942.49
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			
筹资活动现金流出小计		432,679.17	1,766,942.49
筹资活动产生的现金流量净额		3,305,067.83	-1,366,942.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,868,000.07	3,465,854.84
加：期初现金及现金等价物余额		4,912,911.75	1,447,056.91

六、期末现金及现金等价物余额		2,044,911.68	4,912,911.75
法定代表人：朱珠	主管会计工作负责人：宋幼玲	会计机构负责人：宋幼玲	

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,510,536.12	14,419,232.56
收到的税费返还		1,115.55	
收到其他与经营活动有关的现金		2,340,093.26	5,235,061.73
经营活动现金流入小计		6,851,744.93	19,654,294.29
购买商品、接受劳务支付的现金		4,117,935.81	4,870,182.29
支付给职工以及为职工支付的现金		4,090,222.04	3,041,873.01
支付的各项税费		442,405.56	282,416.89
支付其他与经营活动有关的现金		3,754,787.19	6,629,662.41
经营活动现金流出小计		12,405,350.60	14,824,134.6
经营活动产生的现金流量净额		-5,553,605.67	4,830,159.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		614,939.97	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		614,939.97	
投资活动产生的现金流量净额		-614,939.97	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,637,747.00	
取得借款收到的现金		1,100,000.00	400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,737,747.00	400,000.00
偿还债务支付的现金		400,000.00	1,700,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,679.17	66,942.49
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		432,679.17	1,766,942.49
筹资活动产生的现金流量净额		3,305,067.83	-1,366,942.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,863,477.81	3,463,217.20
加：期初现金及现金等价物余额		4,907,583.28	1,444,366.08
六、期末现金及现金等价物余额		2,044,105.47	4,907,583.28

(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	5,058,000				2,523,689.55				272,812.27		- 377,788.94		7,476,712.88
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	5,058,000				2,523,689.55				272,812.27		- 377,788.94		7,476,712.88
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）	5,142,000				- 2,504,253.00				59,828.19		636,311.49		3,333,886.68
（一）综合收益总额											696,139.68		696,139.68
（二）所有者投入和减少资本	753,642				1,884,105								2,637,747.00
1. 股东投入的普通股	753,642				1,884,105								2,637,747.00
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													

4. 其他													
（三）利润分配								59,828.19		-59,828.19			
1. 提取盈余公积								59,828.19		-59,828.19			
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	4,388,358									-4,388,358			
1. 资本公积转增资本（或股本）	4,388,358									-4,388,358			
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,200,000							19,436.55			332,640.46	258,522.55	10,810,599.56

项目	2020 年		
	归属于母公司所有者权益	少数	所有者权益合

	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	股东权益	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	5,058,000				2,523,689.55				272,812.27		-485,627.08		7,368,874.74
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	5,058,000				2,523,689.55				272,812.27		-485,627.08		7,368,874.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											107,838.14		107,838.14
（一）综合收益总额											107,838.14		107,838.14
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	5,058,000				2,523,689.55				272,812.27		-377,788.94	7,476,712.88

法定代表人：朱珠

主管会计工作负责人：宋幼玲

会计机构负责人：宋幼玲

(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	5,058,000.00				2,523,689.55				272,812.27		-213,003.34	7,641,498.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,058,000.00				2,523,689.55				272,812.27		-213,003.34	7,641,498.48
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5,142,000.00				-				59,828.19		751,457.05	3,449,032.24
(一) 综合收益总额											811,285.24	811,285.24
(二) 所有者投入和减少资本	753,642.00				1,884,105.00							2,637,747.00
1. 股东投入的普通股	753,642.00				1,884,105.00							2,637,747.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									59,828.19		-59,828.19	
1. 提取盈余公积									59,828.19		-59,828.19	
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	4,388,358				-4,388,358							
1. 资本公积转增资本（或股本）	4,388,358				-4,388,358							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,200,000				19,436.55			332,640.46		538,453.71	11,090,530.72	

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	5,058,000				2,523,689.55				272,812.27		-	7437237.84
加：会计政策变更											417,263.98	
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,058,000				2,523,689.55				272,812.27		-	7,437,237.84
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											204,260.64	204,260.64
(一) 综合收益总额											204,260.64	204,260.64
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	5,058,000				2,523,689.55				272,812.27		-	7,641,498.48
											213,003.34	

三、 财务报表附注

成都步速者科技股份有限公司

2021 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

成都步速者科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为成都步速者科技有限责任公司，于 2009 年 11 月经四川省成都市人民政府【510109000097167 号】号文批准，由自然人朱珠、张庆智共同出资设立。于 2016 年 2 月 16 日整体变更为股份有限公司。公司于 2016 年 8 月 17 日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市，现持有统一社会信用代码为 91510100696250218B 的营业执照。

经过历年的股权变更，截止 2021 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1020 万股，注册资本为 1020 万元，注册地址：中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天府五街 200 号 1 号楼 C 区 6 楼，总部地址：成都市青羊区青羊工业园区 F19 栋，实际控制人为朱珠、杨瑶夫妇。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务业行业，主要产品和服务为软件委托开发、HOMYI 互联网营销云平台研发与运营。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 27 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
安顺步速者科技有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
成都智慧天府数据有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00

成都智慧天府数据有限公司于 2020 年 9 月 21 日成立，未开展经营活动。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合

称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（三） 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 具体会计政策和会计估计提示

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失计提的方法（附注四、（八）6.金融工具减值）、收入的确认时点（附注四、（二十）2.收入确认的具体方法）等。

（二） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（三） 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（四） 营业周期

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

（五） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（六） 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确

认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关

的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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，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：

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

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

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

（3） 购买子公司少数股权

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

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处

置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，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，本公司在后续期间，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。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融

资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近

期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 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的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1） 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2） 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1） 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2） 因转移金融资产而收到的对价，与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）之和。

（2） 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2） 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终

止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司

在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1） 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2） 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3） 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成

本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，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。

(九) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(八) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	除关联方交易形成的以外的款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
无风险组合	关联方交易形成的应收款项	不计提坏账准备

本公司按照应收账款的账龄作为信用风险特征进行组合，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款预期信用损失率估计如下：

账龄	整个存续期预期信用损失(%)
1年以内	3
1—2年	10
2—3年	30
3—4年	50
4—5年	80
5年以上	100

如有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提损失准备并确认预期信用损失。

(十) 其他应收款

本公司对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本附注四、(八) 6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	员工备用金借款、投标保证金、履约保证金、质保金、关联方借款和关联方往来款项	不计提坏账准备
账龄分析法组合	除员工备用金借款、投标保证金、履约保证金、质保金、关联方借款和关联方往来款项以外的款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

对于划分为组合的其他应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（十一） 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（十二） 合同资产

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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（八）6. 金融工具减值。

（十三） 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账

面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处

置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十四） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

(十五) 无形资产与开发支出

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，包括软件著作权。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命
软件著作权	10年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十六) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组

合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十七）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
房屋装修费、弱电项目等	5	

（十八）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部

退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 收入

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

根据本公司运营模式，收入确认具体原则如下：

(1) 技术开发服务收入的确认与方法

技术开发是指根据与客户签订的技术（软件）开发合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发。其收入确认原则及方法如下：

①技术开发项目在同一会计年度内开始并完成的，在技术开发成果已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时确认收入。

②技术开发项目开始和完成分属不同的会计年度的，在合同的总收入、项目的履约进度能够可靠地确定，与项目有关的经济利益能够流入，在资产负债表日按项目履约进度确认收

入。

一般来说，技术开发项目进度可分为设计阶段、项目初验、项目终验、系统维护等几个阶段，公司根据技术开发项目所处的每个阶段确定提供劳务交易的完工进度，项目验收证明包括但不限于完工报告、验收报告或其他完工证明。

③对在资产负债表日交易结果不能可靠估计的技术开发项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，按照能够得到补偿的收入金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不确认收入，但将已发生的成本确认为费用。

（2）HOMYi 运营服务收入的确认与方法

HOMYi 运营服务是指公司通过自主开发的 HOMYi 营销云平台为广大企业或商家在各种互联网渠道或平台（微信公众号或服务号、微博、支付宝服务窗等）上提供一系列的互联网宣传、推广、营销、展示、互动等多元化服务。

HOMYi 运营收入来源是企业客户在使用公司自主开发的 HOMYi 营销云平台过程中公司向其收取的服务费。公司与客户签订固定期限的 HOMYi 营销云平台使用协议，公司收到款项按合同服务期限分摊确认收入。

（3）软件产品销售收入确认与方法

软件产品销售是指公司通过自主开发的方式开发软件产品后，向广大企业或商家提供软件产品安装、使用指导等服务。

软件产品销售收入是公司与需求单位签订软件采购合同，公司提供的相应软件到货，并负责安装调试直至需求单位验收合格后，公司确认收入。

（二十一） 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- （3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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

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。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，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剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项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。

(二十二) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	所有政府补助业务

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期

计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主

体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十四) 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当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。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括办公场所的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关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。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁
低价值资产租赁	用于日常办公的办公场所租赁及日常办公的办公设备租赁（如大型打印机等）

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	硬件销售应税收入、软件产品销售应税收入	13%	
	软件委托开发、HOMYI 运营服务收入	6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	2.5%	附注五（二）

(二) 税收优惠政策及依据

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号），咨询公司在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，即：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，即按 2.5% 征收，公告执行期限为 2021 年 1 月 1 日到 2022 年 12 月 31 日。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2021 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	2,044,911.68	4,913,411.75
其他货币资金		
未到期应收利息		
合计	2,044,911.68	4,913,411.75
其中：存放在境外的款项总额		

注释2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,362,750.73	1,772,700.00

账龄	期末余额	期初余额
1—2年	633,522.00	56,969.82
2—3年	14,000.00	1,026,609.00
3—4年	914,558.27	1,807,612.48
4—5年	1,807,612.48	703,270.43
5年以上	704,595.43	1,325.00
小计	13,437,038.91	5,368,486.73
减：坏账准备	2,956,399.27	1,835,508.27
合计	10,480,639.64	3,532,978.46

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	13,437,038.91	100.00	2,956,399.27	22.00	10,480,639.64
其中：账龄组合	13,437,038.91	100.00	2,956,399.27	22.00	10,480,639.64
合计	13,437,038.91	100.00	2,956,399.27	22.00	10,480,639.64

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,368,486.73	100.00	1,835,508.27	34.19	3,532,978.46
其中：账龄组合	5,368,486.73	100.00	1,835,508.27	34.19	3,532,978.46
合计	5,368,486.73	100.00	1,835,508.27	34.19	3,532,978.46

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,362,750.73	280,882.52	3.00
1—2年	633,522.00	63,352.20	10.00
2—3年	14,000.00	4,200.00	30.00
3—4年	914,558.27	457,279.14	50.00
4—5年	1,807,612.48	1,446,089.98	80.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
5年以上	704,595.43	704,595.43	100.00
合计	13,437,038.91	2,956,399.27	—

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,835,508.27	1,324,058.00		203,167.00		2,956,399.27
其中：账龄组合	1,835,508.27	1,324,058.00		203,167.00		2,956,399.27
合计	1,835,508.27	1,324,058.00		203,167.00		2,956,399.27

5. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	203,167.00

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
安顺西秀区产业园区管理委员会	技术开发服务费	203,167.00	对方不再支付已核销金额	内部签字程序	否
合计	—	203,167.00	—	—	—

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
金航数码科技有限责任公司	7,981,000.00	59.40	239,430.00
四川科虹元泰科技有限公司	1,761,012.48	13.11	1,408,809.98
成都飞机工业（集团）有限责任公司	1,331,600.00	9.91	53,780.00
北京鼎天软件有限公司	701,270.43	5.22	701,270.43
四川航天信息有限公司	248,531.00	1.85	113,096.70
合计	12,023,413.91	89.48	2,516,387.11

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	245,100.00	98.00	7,133.74	58.79

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1至2年			5,000.00	41.21
2至3年	5,000.00	2.00		
3年以上				
合计	250,100.00	100.00	12,133.74	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
四川省快康科技有限公司	5,000.00	2-3年	项目尚未验收
合计	5,000.00	—	—

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
成都联麦科技有限公司	245,000.00	97.96	2021-7-12	项目未验收
四川省快康科技有限公司	5,000.00	2.00	2019-06-04	项目未验收
成都千嘉科技有限公司	100.00	0.04	2021-12-31	未到结算期
合计	250,100.00	100.00	—	—

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	427,020.12	423,984.40
合计	427,020.12	423,984.40

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	54,972.72	38,202.40
1—2年	17,447.40	
2—3年		31,182.00
3—4年		326,000.00
4—5年	326,000.00	1,000.00
5年以上	28,600.00	27,600.00
小计	427,020.12	423,984.40
减：坏账准备		
合计	427,020.12	423,984.40

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	420,702.40	401,484.40
备用金	4,000.00	4,000.00
借款	2,000.00	18,500.00
其他	317.72	
合计	427,020.12	423,984.40

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	427,020.12	100.00			427,020.12
其中：账龄组合					
无风险组合	427,020.12	100.00			427,020.12
合计	427,020.12	100.00			427,020.12

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	423,984.40	100.00			423,984.40
其中：账龄组合					
无风险组合	423,984.40	100.00			423,984.40
合计	423,984.40	100.00			423,984.40

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 无风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	54,972.72		
1—2年	17,447.40		
2—3年			
3—4年			

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
4—5年	326,000.00		
5年以上	28,600.00		
合计	427,020.12		

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
四川师范大学	质保金	326,000.00	4-5年	76.34	
中航金网(北京)电子商务有限公司	投标保证金	20,400.00	1年以内	4.78	
四川公众项目咨询管理有限公司	投标保证金	30,000.00	1年以内	7.03	
四川智联天纵科技有限公司	房租押金	27,600.00	5年以上	6.46	
阿里云计算有限公司	保证金	10,000.00	1-2年	2.34	
合计	—	414,000.00	—	96.95	

注释5. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	82,968.41	73,103.32
固定资产清理		
合计	82,968.41	73,103.32

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	办公设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	46,000.00	1,361,574.58	54,490.46	1,462,065.04
2. 本期增加金额			13,900.00	13,900.00
购置			13,900.00	13,900.00
其他增加				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
其他减少				
4. 期末余额	46,000.00	1,361,574.58	68,390.46	1,475,965.04
二. 累计折旧				
1. 期初余额	43,700.00	1,293,495.75	51,765.97	1,388,961.72

项目	办公设备	运输工具	电子设备	合计
2. 本期增加金额			4,034.91	4,034.91
本期计提			4,034.91	4,034.91
其他增加				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
其他减少				
4. 期末余额	43,700.00	1,293,495.75	55,800.88	1,392,996.63
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
其他增加				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
其他减少				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	2,300.00	68,078.83	12,589.58	82,968.41
2. 期初账面价值	2,300.00	68,078.83	2,724.49	73,103.32

注释6. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	601,039.97	601,039.97
购置		
内部研发	601,039.97	601,039.97
其他原因增加		
3. 本期减少金额		
处置		
其他原因减少		
4. 期末余额	601,039.97	601,039.97
二. 累计摊销		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	5,008.66	5,008.66
本期计提	5,008.66	5,008.66
其他原因增加		

项目	软件	合计
3. 本期减少金额		
处置		
其他原因减少		
4. 期末余额	5,008.66	5,008.66
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
本期计提		
其他原因增加		
3. 本期减少金额		
处置子公司		
其他转出		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	596,031.31	596,031.31
2. 期初账面价值		

2. 无形资产说明

本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的 100.00%。

注释7. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入房屋装修费	14,464.43		14,464.43		
弱电系统	4,476.97		4,476.97		
会费	6,000.00		6,000.00		
合计	24,941.40		24,941.40		

注释8. 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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,956,399.27	73,909.98	1,835,508.27	91,775.41
可抵扣亏损	665,282.94	16,632.07	2,789,550.55	139,477.53
合计	3,621,682.21	90,542.05	4,625,058.82	231,252.94

2. 本公司于 2021 年 12 月 31 日无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损。

注释9. 短期借款**1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,100,000.00	400,000.00
合计	1,100,000.00	400,000.00

2. 短期借款说明

2021年4月26日，本公司与华夏银行股份有限公司成都青羊支行签订流动资金借款合同两份（合同编号：CDZX0410120210048、CDZX0410120210047），借款金额分别为50.00万元、60.00万元，借款期限为1年，年利率为一年期限档次贷款市场报价利率（LPR）加65个基点确定。

上述借款合同以朱珠和杨瑶与华夏银行股份有限公司成都青羊支行签订的《个人最高额保证合同》（CDZX04（个人高保）20210008）的最高债权额限度内为本公司提供保证担保，该合同于2019年11月7日签订，最高额债权额为110.00万元，期间为2019年11月7日至2024年11月7日。

注释10. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
项目开发费	385,388.88	488,640.00
应付材料款	156,071.00	10,185.00
其他	880.45	
合计	542,340.33	498,825.00

注释11. 合同负债**合同负债情况**

项目	期末余额	期初余额
平台费	65,838.39	31,434.67
合计	65,838.39	31,434.67

注释12. 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	507,710.99	4,811,261.30	4,551,689.91	767,282.38
离职后福利-设定提存计划		214,830.92	214,830.92	
辞退福利				
合计	507,710.99	5,026,092.22	4,766,520.83	767,282.38

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	507,710.99	4,460,219.26	4,201,356.82	766,573.43
职工福利费		154,992.42	154,992.42	
社会保险费		110,133.09	110,133.09	
其中：基本医疗保险费		92,060.35	92,060.35	
补充医疗保险		7,507.36	7,507.36	
工伤保险费		1,507.48	1,507.48	
生育保险费		9,057.90	9,057.90	
住房公积金		71,250.00	71,250.00	
工会经费和职工教育经费		14,666.53	13,957.58	708.95
合计	507,710.99	4,811,261.30	4,551,689.91	767,282.38

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		206,819.26	206,819.26	
失业保险费		8,011.66	8,011.66	
企业年金缴费				
合计		214,830.92	214,830.92	

注释13. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	666,308.66	326,751.11
个人所得税	12,471.19	15,261.74
城市维护建设税	36,878.98	20,252.08
教育费附加	15,805.29	8,679.48
地方教育费附加	10,536.84	5,786.30
印花税	3,036.90	168.10
合计	745,037.86	376,898.81

注释14. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	30,100.34	17,070.78
合计	30,100.34	17,070.78

(三) 其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
质保金	17,519.40	4,637.00
押金及保证金	12,580.94	12,433.78
合计	30,100.34	17,070.78

注释15. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,058,000.00	753,642.00		4,388,358.00		5,142,000.00	10,200,000.00

股本变动情况说明：

经本公司 2020 年度股东大会审议，本公司于 2021 年 5 月 24 日以资本公积人民币 2,478,420.00 元转增股本。

经本公司 2021 年第二次临时股东大会审议，本公司同意定向发行股份的价格为人民币 3.5 元/股，认购金额 2,637,747.00 元，其中实收资本 753,642.00 元，资本公积 1,884,105.00 元，公司于 2021 年 9 月 22 日完成定向发行股票事项，并由四川恒瑞会计师事务所有限公司对截至公司 2021 年 9 月 22 日止的实际到账募集资金情况进行验证，并出具验资报告（川恒验字（2021）09003 号）。

经本公司 2021 年第二次临时股东大会审议，本公司于 2021 年 11 月 24 日以资本公积人民币 1,909,938.00 元转增股本。

注释16. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,523,689.55	1,884,105.00	4,388,358.00	19,436.55
其他资本公积				
合计	2,523,689.55	1,884,105.00	4,388,358.00	19,436.55

资本公积的说明：

详见本报告附注六、注释 15. 股本变动情况的说明。

注释17. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	272,812.27	59,828.19		332,640.46
任意盈余公积				
合计	272,812.27	59,828.19		332,640.46

注释18. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-377,788.94	-485,627.08
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-377,788.94	-485,627.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	696,139.68	107,838.14
减：提取法定盈余公积	59,828.19	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	258,522.55	-377,788.94

注释19. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,999,826.15	5,497,181.75	10,773,012.53	5,125,584.08
其他业务				

注释20. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	44,044.77	27,873.94
教育费附加	18,876.33	11,864.83
地方教育费附加	12,584.22	7,909.90
印花税	6,599.10	2,013.40
合计	82,104.42	49,662.07

注释21. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	563,269.98	516,538.50
业务招待费	101,377.19	129,284.15
业务宣传费	88,438.00	583.02
差旅费	28,666.58	7,819.67
运输装卸费	28,478.49	23,689.61

项目	本期发生额	上期发生额
通讯办公费	24,239.93	9,838.19
其他	6,269.77	6,512.80
合计	840,739.94	694,265.94

注释22. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,819,077.83	1,442,003.26
业务招待费	419,904.66	180,010.16
租赁费	315,428.56	292,592.85
中介机构代理费	282,075.42	248,555.89
交通运杂费	166,014.00	99,011.59
办公费	161,015.98	110,299.65
折旧摊销费	38,204.74	130,710.62
差旅费	30,929.32	20,719.06
其他	7,663.81	9,100.00
合计	3,240,314.32	2,533,003.08

注：本年管理费用较上年增加 702,772.69 元，增长率 28.81%，主要系因疫情影响 2020 年社保支出较少，2021 年因员工工资、业务招待费、交通运杂费、办公费增加所致。

注释23. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	376,147.70	335,019.23
委外投入		1,378,316.82
软著费用	13,584.90	1,584.16
合计	389,732.60	1,714,920.21

注释24. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	32,679.17	66,942.49
减：利息收入	4,817.35	2,526.34
汇兑损益		
银行手续费	15,335.97	19,920.60
其他		
合计	43,197.79	84,336.75

注释25. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	255,260.45	102,580.67
合计	255,260.45	102,580.67

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	187,778.07	9,570.85	与收益相关
社保补贴	42,363.45		与收益相关
增值税加计扣除	6,956.11	13,045.49	与收益相关
火炬补贴	5,000.00	5,000.00	与收益相关
软著补贴	4,200.00	3,000.00	与收益相关
就业补贴	4,000.00		与收益相关
以工代训补贴	2,600.00		与收益相关
个税三代手续费	1,115.55	1,564.33	与收益相关
高新认证补贴		50,000.00	与收益相关
困难企业补助		20,400.00	与收益相关
其他	1,247.27		与收益相关
合计	255,260.45	102,580.67	与收益相关

注释26. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,324,058.00	-557,490.52
合计	-1,324,058.00	-557,490.52

注释27. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		10,210.62	
合计		10,210.62	

注释28. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
税收滞纳金	907.21		907.21
合计	907.21		907.21

注释29. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	140,710.89	18,703.03
合计	140,710.89	18,703.03

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	836,850.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,921.27
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	119,789.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	140,710.89

注释30. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,817.35	2,526.34
往来款/借款	2,008,973.00	4,753,520.74
其他收益	238,985.41	112,791.37
收回保证金/备用金	87,682.00	367,000.00
合计	2,340,457.76	5,235,838.45

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	15,335.97	19,920.60
费用	1,658,903.71	1,786,494.14
支付往来款	1,903,123.02	523,105.00
支付保证金、备用金	91,400.00	4,230,509.52
支滞纳金	907.21	
合计	3,669,669.91	6,560,029.26

注释31. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	696,139.68	107,838.14
加：信用减值损失	1,324,058.00	557,490.52
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,034.91	98,902.70
使用权资产折旧		
无形资产摊销	5,008.66	
长期待摊费用摊销	24,941.40	37,807.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	32,679.17	66,942.49
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	140,710.89	18,703.03
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,616,448.44	3,837,290.62
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	830,247.80	108,321.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,558,627.93	4,833,297.33
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,044,911.68	4,913,411.75
减：现金的期初余额	4,913,411.75	1,447,056.91
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,868,500.07	3,466,354.84

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,044,911.68	4,913,411.75
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,044,911.68	4,913,411.75
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,044,911.68	4,913,411.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安顺步速者科技有限公司	安顺	安顺	技术服务	100.00		设立
成都智慧天府数据有限公司	成都天府新区	成都天府新区	技术服务	100.00		设立

八、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司(第一大股东)名称	注册地	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
朱珠	自然人	71.17	71.17

本公司最终控制方是朱珠、杨瑶夫妇，朱珠持股比例为 71.17%，杨瑶持股比例为 6.75%，夫妻共同有比例为 77.92%。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
朱珠	公司股东
王敏峰	公司股东
杨瑶	公司股东
文川豪	公司股东

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱珠、杨瑶	500,000.00	2021-6-29	2022-6-29	否
朱珠、杨瑶	600,000.00	2021-5-26	2022-5-26	否
合计	1,100,000.00	—	—	—

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	152.42	137.82

九、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项说明

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无需披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,362,750.73	1,772,700.00
1—2 年	633,522.00	56,969.82
2—3 年	14,000.00	970,609.00
3—4 年	858,558.27	1,807,612.48
4—5 年	1,807,612.48	703,270.43
5 年以上	704,595.43	1,325.00
小计	13,381,038.91	5,312,486.73
减：坏账准备	2,928,399.27	1,818,708.27
合计	10,452,639.64	3,493,778.46

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	13,381,038.91	100.00	2,928,399.27	21.88	10,452,639.64
其中：账龄组合	13,381,038.91	100.00	2,928,399.27	21.88	10,452,639.64
无风险组合					
合计	13,381,038.91	100.00	2,928,399.27	21.88	10,452,639.64

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,312,486.73	100.00	1,818,708.27	34.23	3,493,778.46
其中：账龄组合	5,312,486.73	100.00	1,818,708.27	34.23	3,493,778.46
无风险组合					
合计	5,312,486.73	100.00	1,818,708.27	34.23	3,493,778.46

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,362,750.73	280,882.52	3.00
1—2年	633,522.00	63,352.20	10.00
2—3年	14,000.00	4,200.00	30.00
3—4年	858,558.27	429,279.14	50.00
4—5年	1,807,612.48	1,446,089.98	80.00
5年以上	704,595.43	704,595.43	100.00
合计	13,381,038.91	2,928,399.27	—

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信	1,818,708.27	1,232,858.00		123,167.00	2,928,399.27	

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
用损失的应收账款						
其中：账龄组合	1,818,708.27	1,232,858.00		123,167.00		2,928,399.27
无风险组合						
合计	1,818,708.27	1,232,858.00		123,167.00		2,928,399.27

5. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	123,167.00

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
安顺西秀区产业园区管理委员会	技术开发服务费	123,167.00	对方不再支付已核销金额	内部签字程序	否
合计	—	123,167.00	—	—	—

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
金航数码科技有限责任公司	7,981,000.00	59.64	239,430.00
四川科虹元泰科技有限公司	1,761,012.48	13.16	1,408,809.98
成都飞机工业（集团）有限责任公司	1,331,600.00	9.95	53,780.00
北京鼎天软件有限公司	701,270.43	5.24	701,270.43
四川航天信息有限公司	248,531.00	1.86	113,096.70
合计	12,023,413.91	89.85	2,516,387.11

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	738,575.36	631,812.36
合计	738,575.36	631,812.36

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	158,700.00		
1—2年	225,275.36		
2—3年			
3—4年			
4—5年	326,000.00		
5年以上	28,600.00		
小计	738,575.36		
减：坏账准备			
合计	738,575.36		

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	417,984.40	417,984.40
往来款	313,872.96	209,827.96
备用金	4,000.00	4,000.00
合计	738,575.36	631,812.36

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	738,575.36	100.00			738,575.36
其中：账龄组合					
无风险组合	738,575.36	100.00			738,575.36
合计	738,575.36	100.00			738,575.36

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	631,812.36	100.00			631,812.36
其中：账龄组合					
无风险组合	631,812.36	100.00			631,812.36

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	631,812.36	100.00			631,812.36

4. 本期无实际核销的其他应收款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
四川师范大学	保证金	326,000.00	4-5 年	44.14	
安顺步速者科技有限公司	往来款	313,872.96	2 年以内	42.50	
四川公众项目咨询管理有限公司	保证金	30,000.00	1 年以内	4.06	
四川智联天纵科技有限公司	保证金	27,600.00	5 年以上	3.74	
中航金网（北京）电子商务有限公司	保证金	20,400.00	1 年以内	2.76	
合计	—	717,872.96	—	97.20	

注释3. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,922,389.03	5,495,659.42	10,765,654.09	5,120,605.80
其他业务				

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	255,260.45	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-907.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	6,358.83	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	247,994.41	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.90	0.0723	0.0723
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.73	0.0465	0.0465

成都步速者科技股份有限公司

（公章）

二〇二二年四月二十七日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

成都步速者科技股份有限公司财务部