



华畅科技

NEEQ : 834221

华畅科技（大连）股份有限公司

Huachang Technology (Dalian) Co., Ltd



年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记

2021 年 4 月，加入大连市 5G 产业联盟，成为联盟理事单位。

2021 年 6 月，NB-IOT 终端协议栈软件被辽宁省软件行业协会评为优秀软件产品。

截止 2021 年 12 月末，公司又新增 5 项国家版权局颁发的计算机软件著作权登记证书和 1 项国家知识产权局颁发的专利类型专利证书。。

## 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.....	21
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 .....	27
第八节	财务会计报告 .....	31
第九节	备查文件目录.....	139

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张帆、主管会计工作负责人于涛及会计机构负责人（会计主管人员）于涛保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

#### 1、未出席董事会审议年度报告的董事姓名及未出席的理由

董事张东辉因不在大连未能参加现场会议，委托董事长张帆代为表决。

### 【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
下游移动通信领域短期内市场饱和风险	<p>公司国内下游客户主要集中在移动通信和物联网通信半导体芯片领域。在通信领域内，各大芯片及设备厂商基于 NB-IoT 的产品研发已经完成并相继投入市场，产品研发进入了一个平稳的维护期，短期内业务需求量减少。</p> <p>公司投入研发的 5G 协议栈软件产品（5G 及 LTE Cat.1），目前已与多家合作伙伴签署了软件授权合同，已成为公司业务的一个增长点，同时公司继续加大下一代 5G Release17 版本的通信软件产品的研发，以形成的新的研发优势，抢占市场，使其成为公司未来业务新的增长点。</p>
新业务系统开发的风险	<p>公司未来会将业务重点布局在以 5G 通信技术为核心的物联网、车联网等行业的解决方案上。虽然公司在 NB-IoT/5G 通信软件上利用先发优势已取得了一些成绩，但如果不能在该领域内</p>

	<p>实现市场的快速拓展及产品覆盖，随着市场竞争的加剧，可能导致产品毛利率下降，公司盈利能力下降，公司未来发展可能会受限。</p> <p>加深同战略伙伴的合作，灵活调整营销模式，加大市场宣传推广，同时加速产品研发升级，提高市场占有率。</p>
人力成本上升的风险	<p>随着中国经济的发展、经济结构的转型及人口红利的丧失，中国企业人工成本将会持续上升，公司提供的信息化系统解决方案和软件开发服务的价格竞争优势将会逐渐削弱。</p> <p>针对人力成本不断上升的风险，合理优化梯队，加大培养力度，提高员工作业效率，在人员不增加的情况下提高产能。另外加大自主研发的力度，不断推出有核心竞争力的产品方案，获得更大的利益空间。</p>
汇率变动风险	<p>国际形式变幻莫测，汇率风险依然存在。</p> <p>积极关注经济发展及国际市场的变化，对外汇市场做出一个准确的预判，同时采取外汇预约机制、提升国外客户单价、加强国内市场开拓等方式，以降低汇率变动可能带来的风险。</p>
依赖日本市场的风险	<p>公司目前主营业务收入 50%以上仍来自于日本，公司对日本市场依赖比较严重。若中日关系、日本宏观经济、产业政策等因素发生不利变化，将对公司的经营造成不利影响。</p> <p>积极开拓国内及国际（日本以外）市场，扩大客户资源，逐渐改善收入比例。目前在国内主要集中在京津冀、长三角、珠三角等地区的通信及物联网市场，在国外与韩国、美国、以色列，印度，意大利的企业签署了软件授权与服务协议，开始了不同程度的合作。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、华畅科技	指	华畅科技（大连）股份有限公司
股东大会	指	华畅科技（大连）股份有限公司股东大会
董事会	指	华畅科技（大连）股份有限公司董事会
监事会	指	华畅科技（大连）股份有限公司监事会
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
三会	指	华畅科技（大连）股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《华畅科技（大连）股份有限公司股东大会议事规则》 《华畅科技（大连）股份有限公司董事会议事规则》 《华畅科技（大连）股份有限公司监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、江海证券	指	江海证券有限公司
会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
律师	指	上海兰迪（大连）律师事务所
日本大理	指	大理株式会社
元（万元）	指	人民币元（人民币万元）
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
嵌入式软件	指	嵌入在硬件中的操作系统和开发工具软件
协议栈	指	指网络中各层协议的总和，其形象的反映了一个网络中文件传输的过程：由上层协议到底层协议，再由底层协议到上层协议。使用最广泛的是因特网协议栈
4G	指	第四代移动电话行动通信标准，指的是第四代移动通信技术，外语缩写：4G。该技术包括 TD-LTE 和 FDD-LTE 两种制式
5G	指	第五代移动电话行动通信标准，也称第五代移动通信技术，外语缩写：5G
Cat. 1	指	4G LTE 网络的一个类别，可以称为“低配版”的 4G 终端
NB-IOT	指	窄带物联网技术，聚焦于低功耗广覆盖的物联网市场，是一种可在全球范围内广泛应用的新兴技术

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	华畅科技（大连）股份有限公司
英文名称及缩写	Huachang Technology(Dalian)Co.,Ltd.
证券简称	华畅科技
证券代码	834221
法定代表人	张帆

### 二、 联系方式

董事会秘书	刘晓华
联系地址	辽宁省大连高新技术产业园区凌水路 300 号
电话	0411-84753999
传真	0411-84754933
电子邮箱	liuxiaohua@huachangtech.com
公司网址	www.huachangtech.com
办公地址	辽宁省大连高新技术产业园区凌秀路 83 号
邮政编码	116023
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	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1997 年 4 月 25 日
挂牌时间	2015 年 11 月 23 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（I）-软件和信息技术服务业（I65）-I651-软件开发（I6510）
主要业务	软件开发及授权
主要产品与服务项目	为客户提供信息化系统解决方案和软件开发服务
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）	26,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（张帆）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张帆），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	91210200604917282P	否
注册地址	辽宁省大连市高新技术产业园区凌水路 300 号	否
注册资本	26,000,000 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	江海证券	
主办券商办公地址	北京市朝阳区东三环南路 52 号顺迈金钻商务中心 16 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）	江海证券	
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘军杰	刘媛
	3 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	85,050,732.91	79,457,246.20	7.04%
毛利率%	26.20%	22.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,588,451.90	785,950.09	611.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,507,462.76	-907,924.43	266.03%
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）	14.98%	2.08%	-
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）	4.04%	-2.41%	-
基本每股收益	0.21	0.03	600%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	70,212,307.49	66,240,826.98	6.00%
负债总计	28,394,090.38	27,976,652.83	1.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,307,412.17	35,488,968.62	10.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.51	1.36	11.03%
资产负债率%（母公司）	34.53%	35.99%	-
资产负债率%（合并）	40.44%	42.43%	-
流动比率	3.44	3.58	-
利息保障倍数	91.60	10.05	-

##### (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	7,932,289.14	4,305,782.08	84.22%
应收账款周转率	5.42	4.85	-
存货周转率	-	-	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.00%	18.10%	-
营业收入增长率%	7.04%	-6.35%	-
净利润增长率%	605.41%	-77.78%	-

(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	26,000,000	26,000,000	0%
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
非流动性资产处置损益	435,133.76
政府补助	3,986,365.00
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	178,062.14
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	279,372.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,620.31
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,867,312.70</b>
所得税影响数	709,097.57
少数股东权益影响额（税后）	77,225.99
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,080,989.14</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年修订的《企业会计准则第 21 号-租赁》。根据新租赁准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无影响。

本报告期内，公司会计估计未发生变更、未发生重大会计差错更正。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用  不适用

报告期，本公司合并范围增加了大连卿禾贸易有限公司。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司主营业务是为客户提供软件产品授权(IP 授权许可)、信息化系统解决方案和软件开发服务。公司的商业模式可分解为研发模式、销售模式。

研发模式，由总经理主导的经营会议确定公司研发的主导方向，方向的确定主要依托公司的技术优势，紧跟国内外最先进的技术和最热门的行业，将以无线通信核心技术为起点，致力于移动物联网产品方案的发展；

通过定期自主研发会议讨论、收集研发人员的创新灵感、根据外部市场需求三方面提出研发课题。经过可行性分析与立项申请，组织召开立项评审会议，确定研发课题是否立项，然后由各领域业务部门主导执行项目开发，由各业务领域内质量负责人主导完成项目验收，最后由市场部向客户推广并根据客户反馈不断改进提升。随着 5G 标准从 Release15 向 Release17 演进以及相关应用市场的需求增加，公司在报告期内大力推进了 5G 相关业务的产品研发与市场开拓：

1) 完成了 3GPP Release15 即 5G 第一个版本的通信协议栈软件研发，并通过努力，成功授权给国内多家半导体公司。

2) 持续跟踪调研 3GPP Release17 的技术变化以及市场应用的可能性，开始下一代的通信协议栈软件研发。

3) 积极与移动、联通等运营商以及所在区域的工业企业联合开展 5G+物联网应用创新合作，将公司在 5G 通信方面的技术积累与行业需求相结合，合作研发工业物联网领域的应用产品，扩大公司 5G 技术与行业应用的融合。

销售模式，公司通过直销的方式销售，公司销售人员一方面与公司原有客户保持紧密联系，获得客户的持续订单，另一方面以参加行业招标进行竞标、参加展会进行宣传营销、直接拜访行业客户的形式获得新客户。产品、方案和服务的价格一般是根据与客户探讨业务需求，然后结合技术竞争力估算所需的研发、生产成本和人力需求，形成报价，直至最终完成项目并获得收益。

报告期公司的商业模式没有发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“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	√是
其他与创新属性相关的认定情况	无
详细情况	无

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	34,523,230.39	49.17%	16,602,747.48	25.06%	107.94%
应收票据	1,613,033.03	2.30%	928,200.00	1.40%	73.78%
应收账款	14,887,571.20	21.20%	12,787,531.56	19.30%	16.42%
存货					
投资性房地产	515,773.69	0.73%	582,589.85	0.88%	-11.47%
长期股权投资					
固定资产	7,126,291.16	10.15%	7,170,854.50	10.83%	-0.62%
在建工程					
无形资产	2,270,854.21	3.23%	2,860,109.02	4.32%	-20.60%
商誉	92,307.26	0.13%			
短期借款	5,541,500.00	7.89%	6,323,600.00	9.55%	-12.37%
长期借款	1,617,730.10	2.30%	2,848,212.68	4.30%	-43.20%
交易性金融资产	2,803,151.04	3.99%	19,223,682.32	29.02%	-85.42%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期期末余额比上年期末增加了 107.94%，主要是收到政府补贴款和赎回理财部分产品等，使货币资金同比有所增长。
- 2、应收票据本期期末余额比上年期末增加了 73.78%，主要是为了满足客户需求，部分销售款采用应收票据结算，使应收票据同比有所增长。
- 3、长期借款本期期末余额比上年期末减少了 43.20%，主要是偿还了部分银行借款所致。
- 4、交易性金融资产期末余额比上年期末减少了 85.42%，主要是赎回部分理财产品所致。

### 2、营业情况分析

#### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

营业收入	85,050,732.91	-	79,457,246.20	-	7.04%
营业成本	62,768,578.29	73.80%	61,369,728.33	77.24%	2.28%
毛利率	26.20%	-	22.76%	-	-
销售费用	1,056,741.65	1.24%	638,536.77	0.80%	65.49%
管理费用	10,092,540.67	11.87%	9,774,944.68	12.30%	3.25%
研发费用	7,527,345.60	8.85%	7,798,389.73	9.81%	-3.48%
财务费用	837,056.70	0.98%	-522,546.80	-0.66%	260.19%
信用减值损失	-1,471,316.53	-1.73%	-1,369,991.40	-1.72%	-7.40%
资产减值损失	0.00		0.00		
其他收益	3,986,365.00	4.69%	1,783,699.58	2.24%	123.49%
投资收益	279,372.11	0.33%	97,971.88	0.12%	185.16%
公允价值变动收益	178,062.14	0.21%	223,682.32	0.28%	-20.40%
资产处置收益	435,133.76	0.51%	-86,193.07	-0.11%	604.84%
汇兑收益	0.00		0.00		
营业利润	5,705,528.51	6.71%	711,702.17	0.90%	701.67%
营业外收入	379.69	0.00%	0.00		
营业外支出	12,000.00	0.01%	38,160.52	0.05%	-68.55%
净利润	5,676,890.81	6.67%	804,764.14	1.01%	605.41%

#### 项目重大变动原因:

- 1、销售费用本期比上年同期增加了 65.49%，主要是报告期内支付佣金等费用所致。
- 2、财务费用本期比上年同期增加了 260.19%，主要是由于汇率变动产生的汇兑损失，使财务费用与上年同期相比有所增加。
- 3、其他收益本期比上年同期增加了 123.49%，主要是报告期内收到政府补助，使其他收益同比有所增加。
- 4、投资收益本期比上年同期增加了 185.16%，主要是购买理财产品产生的收益。
- 5、资产处置收益本期比上年同期增加了 604.84%，主要是处置部分房产所产生的处置收益。
- 6、营业外支出本期比上年同期减少了 68.55%，主要是报告期内固定资产报废减少所致。
- 7、公司营业利润和净利润本期比上年同期分别增加了 701.67%和 605.41%，主要是其他收益、投资收益和资产处置收益等收益的增加，使报告期内上述两个指标同比有所增长。

#### (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	84,221,394.96	78,716,038.76	6.99%
其他业务收入	829,337.95	741,207.44	11.89%
主营业务成本	62,463,654.44	61,077,700.79	2.27%
其他业务成本	304,923.85	292,027.54	4.42%

#### 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	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%
信息化系统 解决方案	58,502,151.61	45,905,420.95	21.53%	-10.92%	-11.76%	3.60%
软件开发服 务	15,129,587.20	12,053,669.76	20.33%	41.01%	40.70%	0.84%
软件产品	10,350,094.30	4,271,495.65	58.73%	347.27%	924.17%	-28.36%
销售货物	239,561.85	233,068.08	2.71%	-	-	-

#### 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 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%
国内收入	29,229,132.42	18,300,840.67	37.39%	47.84%	30.48%	28.67%
国外收入	54,992,262.54	44,162,813.77	19.69%	-6.71%	-6.14%	-2.40%

#### 收入构成变动的原因：

营业收入本期与上年同期相比增加了 7.04%。主要是公司加大了国内软件产品的推广，使软件产品收入同比增长了 347.27%。信息化系统解决方案收入同比虽有所下降，但软件开发服务收入同比增长了 41.01%。另外，面对国外疫情较为严重，销售订单有可能下降的情况，年初公司决策，加大国内市场的开发力度。报告期，国外收入虽同比下降了 6.71%。但国内收入却同比增长了 47.84%。

#### (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	日本塔塔咨询服务股份有限公司	13,334,755.17	15.68%	否
2	联发科技股份有限公司	11,583,486.72	13.62%	否
3	松下电器软件开发（大连）有限公司	10,777,483.75	12.67%	否
4	爱信股份有限公司	7,576,892.95	8.91%	否
5	南京星思半导体有限公司	6,363,583.22	7.48%	否
合计		49,636,201.81	58.36%	-

#### (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	大连路伴科技有限公司	4,115,736.00	39.64%	否
2	艾新股份有限公司	549,696.12	5.29%	否

3	大连轩辕信息技术有限公司	392,208.00	3.78%	否
4	大连启动项信息科技有限公司	391,924.00	3.77%	否
5	大连连兴软件有限公司	385,953.00	3.72%	否
合计		5,835,517.12	56.20%	-

### 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	7,932,289.14	4,305,782.08	84.22%
投资活动产生的现金流量净额	15,148,167.24	-4,724,908.95	420.60%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,693,035.33	2,682,738.3	-200.38%

#### 现金流量分析：

- 1、报告期，经营活动产生的现金流量净额为 7,932,289.14 元，与上年同期相比增加了 82.22%，主要是营业收入、其他收益和投资收益等收入的增加，使经营活动产生的现金净流量同比有所增加。
- 2、报告期，投资活动产生的现金流量净额为 15,148,167.24 元，与上年同期相比增加了 420.60%，主要是公司赎回了部分理财产品和处置了部分房产，使投资活动产生的现金流量净额同比大幅度增加。
- 3、报告期，筹资活动产生的现金流量净额为-2,693,035.33 元，与上年同期相比减少了 200.38%，主要是报告期内偿还了部分银行借款所致。

### (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
鞍山华畅技术有限公司	控股子公司	软件开发及授权	1,000,000.00	4,162,723.77	1,141,632.89	2,433,467.53	131,682.87
大理株式会社	控股子公司	软件开发及授	1 亿日元	22,625,102.71	10,248,183.44	41,289,070.31	360,975.13



畅芯科技(大连)有限公司	控股子公司	软件开发及授权	7,033,122.00	5,855,609.70	5,806,045.87	800,065.66	-357,647.17
大连卿禾贸易有限公司	控股子公司	对外贸易	3,000,000.00	2,776,449.30	2,773,465.30	239,561.85	-134,227.44
北京四季豆信息技术有限公司	参股公司	芯片研发	1,431,114.00	11,268,894.25	-4,334,869.24	1,966,628.81	-12,382,785.09

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京四季豆信息技术有限公司	与公司在移动通信领域的软件研发形成互补	战略投资

### 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，公司法人治理结构健全，公司经营层人员稳定，无违法违规行为发生。公司业务、资产、人员、财务等方面均遵循《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求，规范运作，保持了良好的独立性和自主经营的能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务、业务等经营指标健康。报告期内，不存在对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司主营业务发展稳定，具有稳健的持续经营能力。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
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.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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.(六)
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） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：**

报告期内未对外提供借款，对外借款主要是前期续存的，金额为 300 万元，公司目前正在积极催收，尚未对公司产生重大不利影响。

#### （三） 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

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	3,000,000.00	3,000,000.00
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		

**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：**

公司以 300 万元现金购买股东丁放持有的大连卿禾贸易有限公司 100%股权。本次交易符合公司发展战略和经营需要，符合全体股东的利益，对公司生产经营和财务状况无重大不利影响。

**报告期内挂牌公司无违规关联交易**

√是 □否

**发生原因、整改情况及对公司的影响：**

无。

(五) 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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2020-035 2021-007 2021-009	银行理财产品	乾元-私享净鑫 净利	2,540,765.20	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

为提高公司资金的使用效率，在不影响资金正常使用及有效控制风险的前提下，使用 254 万元闲置资金购买了银行发售的低风险、流动性好的理财产品，主要是为提高公司整体收益，为公司和股东谋取更多的利益和回报。

(六) 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	2015 年 11 月 23 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 23 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 11 月 23 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 23 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不以任何方式占用华畅科技	正在履行中

					资金	
其他股东	2015年11月23日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不以任何方式占用华畅科技资金	正在履行中
董监高	2015年11月23日	-	挂牌	关联交易	承诺不构成关联交易	正在履行中

### 承诺事项履行情况

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

1、为了避免同业竞争，公司持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了避免同业竞争承诺函：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

履行情况：本年度未出现违反上述承诺的情况。

2、公司全体董事、监事及高级管理人员出具承诺：将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。

履行情况：本年度未出现违反上述承诺的情况。

3、公司控股股东和实际控制人及全体股东出具承诺函表示，自股份公司成立之日起，相关股东及其控制的其他企业不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用华畅科技的资金，或要求华畅科技为相关股东及其控制的其他企业进行违规担保。不与华畅科技发生非公允的关联交易。如果本企业与华畅科技之间无法避免发生关联交易，则该等关联交易必须按正常的商业条件进行，并按公司章程及其他内部管理制度严格履行审批程序。

履行情况：本年度未出现违反上述承诺的情况。

## 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	17,129,750	65.88%	-	17,129,750	65.88%
	其中：控股股东、实际控制人	2,200,000	8.46%	-	2,200,000	8.46%
	董事、监事、高管	816,750	3.14%	-30,000	786,750	3.03%
	核心员工	0	0%	-	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,870,250	34.12%	-	8,870,250	34.12%
	其中：控股股东、实际控制人	6,600,000	25.38%	-	6,600,000	25.38%
	董事、监事、高管	2,270,250	8.73%	-	2,270,250	8.73%
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%
总股本		26,000,000	-	0	26,000,000	-
普通股股东人数						39

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	张帆	8,800,000	-	8,800,000	33.85%	6,600,000	2,200,000	-	-
2	丁放	3,890,000	-	3,890,000	14.96%	0	3,890,000	-	-
3	朱华荣	3,800,000	-	3,800,000	14.61%	0	3,800,000	-	-
4	大连祥瑞投资咨询有限公司	3,286,800	-	3,286,800	12.64%	0	3,286,800	-	-
5	张伟	1,417,000	-30,000	1,387,000	5.33%	1,062,750	324,250	-	-
6	邱树业	693,000	-	693,000	2.66%	0	693,000	-	-
7	张东辉	660,000	-	660,000	2.54%	495,000	165,000	-	-
8	尹新宇	540,000	-	540,000	2.08%	405,000	135,000	-	-
9	魏剑涛	220,000	-	220,000	0.85%	0	220,000	-	-

10	郑伟	200,000	-	200,000	0.77%	150,000	50,000	-	-
合计		23,506,800	-30,000	23,476,800	90.29%	8,712,750	14,764,050	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东间不存在关联关系。									

## 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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用担保	三井住友银行	银行	1,264,720.00	2018年2月7日	2023年2月6日	0.82
2	信用担保	三井住友银行	银行	1,264,720.00	2019年11月9日	2024年11月8日	0.82
3	信用担保	日本瑞穗银行	银行	1,580,900.00	2016年7月1日	2023年6月30日	0.53

4	信用担保	三菱东京UFJ 银行	银行	1,897,080.00	2016 年 7 月 1 日	2023 年 6 月 30 日	0.55
5	信用担保	日本瑞穗银行	银行	5,541,500.00	2021 年 3 月 31 日	2022 年 3 月 30 日	0.8
合计	-	-	-	11,548,920.00	-	-	-

## 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 6 月 1 日	0.65	0	0
合计	0.65	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.00	0	0

## 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
张帆	董事长	男	否	1953年11月	2021年6月4日	2024年6月3日
张伟	董事、总经理	男	否	1975年12月	2021年6月4日	2024年6月3日
尹新宇	董事、副总经理	男	否	1975年10月	2021年6月4日	2024年6月3日
张东辉	董事	男	否	1964年9月	2021年6月4日	2024年6月3日
张峰	董事	男	否	1969年9月	2021年6月4日	2024年6月3日
张斌	监事会主席	男	否	1968年1月	2021年6月4日	2024年6月3日
郑伟	监事	男	否	1978年4月	2021年6月4日	2024年6月3日
朱敏	监事	女	否	1980年11月	2021年6月4日	2024年6月3日
刘晓华	董事会秘书	女	否	1976年8月	2021年6月3日	2024年6月3日
于涛	财务总监	女	否	1969年10月	2021年6月4日	2024年6月3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、高级管理人员之间无关联关系。公司董事长是公司控股股东及实际控制人，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况:

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

#### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	



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

#### (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
技术人员	285	35	58	262
财务人员	6	0	0	6
销售人员	3	0	0	3
行政管理人员	16	0	0	16
后勤服务人员	7	3	2	8
<b>员工总计</b>	<b>317</b>	<b>38</b>	<b>60</b>	<b>295</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	23	19
本科	251	236
专科	35	32
专科以下	8	8

员工总计	317	295
------	-----	-----

**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**

员工薪酬政策: 公司实施全员劳动合同制, 依据《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规, 与所有员工签订《劳动合同书》, 及时向员工支付应得薪酬。每年根据地区的经济发展水平和公司的经营状况, 进行薪酬调整。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险及公积金政策, 为员工足额缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育、采暖专项等社会保险和住房公积金, 并为员工代扣代缴个人所得税。

员工培训: 公司注重对员工能力的培养和提升, 制订了年度培训计划, 不管是新员工入职岗前培训, 还是在职员工的专业技能及业务知识的培训等, 都制定了完善的培训计划。培训有专人负责监督管理, 保证培训效果, 以不断提升员工的自身素质和综合能力。

报告期内, 公司承担费用的离退休职工人数为 10 人。

**(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

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》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》和有关法律、法规要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司注重保护公司股东特别是中小股东的合法权利，公司股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，规范运作。同时公司建立了《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》及其他内部管理制度，充分保护了股东与投资者行使知情权、参与权、质询权和表决权等合法权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东的权益。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项的决策和执行均按照公司相关治理制度的要求，履行了相关程序，保护了公司及公司股东的正当权益。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度地促进公司的规范运作。

##### 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

报告期内，公司进行了两次章程变更：

- 1、2021年5月19日，公司召开第二届董事会第十二次会议，审议《关于拟变更经营范围及修订<公司章程>的议案》，并提交至2021年第一次临时股东大会审议通过，具体公告内容已披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）。公告编号：2021-022。
- 2、2021年8月25日，公司召开第三届董事会第二次会议，审议《关于拟变更经营范围及修订<公司章程>的议案》，并提交至2021年第二次临时股东大会审议通过，具体公告内容已披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）。公告编号：2021-029。

## （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	4	4

### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的规定，决议内容没有违反相关法律、行政法规和公司章程等规定的情形，会议程序规范，会议决议内容完整，并能够得到有效执行。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、诚信地履行相关职责和义务。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为，公司依据国家有关法律法规及《公司章程》的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，公司董事、总经理及其他

高级管理人员在履职期间，不存在违反法律法规及《公司章程》等规定。

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

### 1、业务独立性

公司拥有独立完整的研发、销售和服务体系，拥有独立的业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力，在经营活动中能独立决策、独立核算、独立承担责任与风险。公司从事的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争关系。

### 2、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形。公司的人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他关联公司任职及领取报酬。

### 3、资产独立性

公司拥有独立的生产经营场所及相关的配套设施，拥有独立的房屋使用权、专利权、软件著作权等有形或无形资产。公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

### 4、机构独立性

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

### 5、财务独立性

公司设有独立的财务部门，配备了相应的财务人员，建立了规范的财务核算体系和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司拥有独立的银行账户，并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户或者混合纳税的情况。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了一套较为健全、完善的内部控制管理制度，内容涵盖了研发、销售、人力资源、财务管理、风险控制等各个管理环节，并能够得到有效执行。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，内部控制制度能够满足公司当前发展需要，对公司的运营风险起到了有效的控制作用。	
1、关于会计核算体系	

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

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。对公司日常经营及财务状况等涉及公司相关业务的各个环节，进行定期审计，监督和核查工作，对监督检查过程中发现的内部控制缺陷及时跟踪整改，确保内部控制制度的有效实施。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司根据本行业特点，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，不断完善风险控制体系，以保证公司的正常运营。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司虽未建立《年度报告重大差错责任追究制度》，但能认真执行信息披露义务及管理事务，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。报告期未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 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	亚会审字（2022）第 01220175 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001
审计报告日期	2022 年 4 月 26 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘军杰 刘媛 3 年 1 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬	8 万元

## 审 计 报 告

亚会审字（2022）第 01220175 号

华畅科技（大连）股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了华畅科技（大连）股份有限公司（以下简称“华畅科技”）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，公允反映了华畅科技 2021 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2021 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师



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

### **三、 其他信息**

华畅科技管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### **四、 管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华畅科技的持续经营能力，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华畅科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华畅科技的财务报告过程。

### **五、 注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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



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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华畅科技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华畅科技不能持续经营。

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

（六）就华畅科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘军杰  
（项目合伙人）

中国注册会计师：刘媛

中国·北京

二〇二二年四月二十六日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	34,523,230.39	16,602,747.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	2,803,151.04	19,223,682.32
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	1,613,033.03	928,200.00
应收账款	六、（四）	14,887,571.20	12,787,531.56
应收款项融资			
预付款项	六、（五）	357,761.91	485,741.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	2,450,096.11	3,208,655.06
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	六、（七）	66,117.70	
<b>流动资产合计</b>		<b>56,700,961.38</b>	<b>53,236,557.54</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	六、（八）	2,845,669.99	1,660,595.43
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、（九）	515,773.69	582,589.85
固定资产	六、（十）	7,126,291.16	7,170,854.50
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、(十一)	2,270,854.21	2,860,109.02
开发支出			
商誉	六、(十二)	92,307.26	
长期待摊费用	六、(十三)	59,669.58	102,260.60
递延所得税资产	六、(十四)	600,780.22	627,860.04
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>13,511,346.11</b>	<b>13,004,269.44</b>
<b>资产总计</b>		<b>70,212,307.49</b>	<b>66,240,826.98</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十五)	5,541,500.00	6,323,600.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十六)	3,082,851.17	1,777,877.91
预收款项	六、(十七)	27,707.50	
合同负债	六、(十八)	2,190,450.54	10,000.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十九)	3,427,589.69	4,677,488.18
应交税费	六、(二十)	1,782,802.76	1,677,137.73
其他应付款	六、(二十一)	407,783.56	410,544.38
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>16,460,685.22</b>	<b>14,876,648.20</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十二)	1,617,730.10	2,848,212.68
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、(二十三)	844,247.53	761,804.09
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	六、(二十四)	9,464,867.88	9,464,867.88
递延所得税负债	六、(二十五)	6,559.65	25,119.98
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>11,933,405.16</b>	<b>13,100,004.63</b>
<b>负债合计</b>		<b>28,394,090.38</b>	<b>27,976,652.83</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	六、(二十六)	26,000,000.00	26,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十七)	1,587,180.83	1,587,180.83
减: 库存股			
其他综合收益	六、(二十八)	-412,692.80	-332,684.45
专项储备			
盈余公积	六、(二十九)	1,128,834.97	561,224.23
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十)	11,004,089.17	7,673,248.01
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		39,307,412.17	35,488,968.62
少数股东权益		2,510,804.94	2,775,205.53
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>41,818,217.11</b>	<b>38,264,174.15</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>70,212,307.49</b>	<b>66,240,826.98</b>

法定代表人: 张帆

主管会计工作负责人: 于涛

会计机构负责人: 于涛

## (二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		16,684,876.11	2,953,448.18
交易性金融资产			13,139,358.62
衍生金融资产			
应收票据	十三、(一)	1,613,033.03	928,200.00
应收账款	十三、(二)	8,123,549.41	6,174,900.22
应收款项融资			
预付款项		292,533.62	397,752.99
其他应收款	十三、(三)	3,039,496.86	2,468,430.15
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			
<b>流动资产合计</b>		29,753,489.03	26,062,090.16
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（四）	14,794,140.81	11,794,140.81
其他权益工具投资		2,845,669.99	1,660,595.43
其他非流动金融资产			
投资性房地产		515,773.69	582,589.85
固定资产		5,507,386.05	6,537,869.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,980,867.40	2,148,722.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		55,278.00	92,130.00
递延所得税资产		372,556.93	419,736.06
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		26,071,672.87	23,235,784.25
<b>资产总计</b>		55,825,161.90	49,297,874.41
<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		2,699,698.00	1,653,132.81
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,520,079.32	3,686,098.44
应交税费		672,054.73	478,758.87
其他应付款		1,765,690.87	614,551.10
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,152,047.94	1,822,259.15
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		9,809,570.86	8,254,800.37
<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		9,464,867.88	9,464,867.88
递延所得税负债			20,903.79
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		9,464,867.88	9,485,771.67
<b>负债合计</b>		19,274,438.74	17,740,572.04
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		26,000,000.00	26,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,084,023.77	1,084,023.77
减：库存股			
其他综合收益		-131,180.51	-1,138,493.88
专项储备			
盈余公积		1,128,834.97	561,224.23
一般风险准备			
未分配利润		8,469,044.93	5,050,548.25
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		36,550,723.16	31,557,302.37
<b>负债和所有者权益（或股东权益） 总计</b>		55,825,161.90	49,297,874.41

### （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>		85,050,732.91	79,457,246.2
其中：营业收入	六、（三十一）	85,050,732.91	79,457,246.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		82,752,820.88	79,394,713.34
其中：营业成本	六、(三十一)	62,768,578.29	61,369,728.33
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、(三十二)	470,557.97	335,660.63
销售费用	六、(三十三)	1,056,741.65	638,536.77
管理费用	六、(三十四)	10,092,540.67	9,774,944.68
研发费用	六、(三十五)	7,527,345.60	7,798,389.73
财务费用	六、(三十六)	837,056.70	-522,546.80
其中：利息费用		62,844.81	74,462.17
利息收入		17,727.76	36,765.48
加：其他收益	六、(三十七)	3,986,365.00	1,783,699.58
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十八)	279,372.11	97,971.88
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）	六、(三十九)	178,062.14	223,682.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十)	-1,471,316.53	-1,369,991.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十一)	435,133.76	-86,193.07
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,705,528.51	711,702.17
加：营业外收入	六、(四十二)	379.69	0.00
减：营业外支出	六、(四十三)	12,000.00	38,160.52
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,693,908.20	673,541.65
减：所得税费用	六、(四十四)	17,017.39	-131,222.49
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,676,890.81	804,764.14
其中：被合并方在合并前实现的净利润		5,676,890.81	804,764.14
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	六、(四十五)	5,676,890.81	804,764.14
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）		88,438.91	18,814.05

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	六、（四十五）	5,588,451.90	785,950.09
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-432,847.85	-1,272,427.04
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-80,008.35	-1,239,613.41
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		1,007,313.37	-1,138,493.87
（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		1,007,313.37	-1,138,493.87
（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		-1,087,321.72	-101,119.54
（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		-1,087,321.72	-101,119.54
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-352,839.5	-32,813.63
<b>七、综合收益总额</b>		5,244,042.96	-467,662.90
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,508,443.55	-453,663.32
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-264,400.59	-13,999.58
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十四、（一）	0.21	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.21	0.03

法定代表人：张帆

主管会计工作负责人：于涛

会计机构负责人：于涛

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十三、（五）	59,638,357.10	52,363,588.13
减：营业成本	十三、（五）	40,618,774.69	37,228,935.48
税金及附加		438,227.41	264,133.62
销售费用		1,055,741.65	638,536.77
管理费用		7,438,412.13	7,209,837.81
研发费用		7,113,750.82	7,424,392.05



财务费用		671,245.20	-596,173.23
其中：利息费用			
利息收入		15,968.50	35,174.66
加：其他收益		3,853,683.20	1,766,659.52
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（六）	251,280.19	97,971.88
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）			139,358.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-870,547.03	-793,879.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-86,193.07
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,536,621.56</b>	<b>1,317,843.18</b>
加：营业外收入		0.01	
减：营业外支出		12,000.00	37,040.36
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>5,524,621.57</b>	<b>1,280,802.82</b>
减：所得税费用		-151,485.85	-98,178.12
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,676,107.42</b>	<b>1,378,980.94</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		5,676,107.42	1,378,980.94
（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>		<b>1,007,313.37</b>	<b>-1,138,493.88</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,007,313.37	-1,138,493.88
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		1,007,313.37	-1,138,493.88
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>6,683,420.79</b>	<b>240,487.06</b>
<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		84,054,916.15	91,812,010.40
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		931,050.66	
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十六)	19,738,296.64	23,971,014.87
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>104,724,263.45</b>	<b>115,783,025.27</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		20,520,125.91	26,007,185.26
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		54,182,291.33	43,938,517.91
支付的各项税费		2,998,048.73	2,006,399.45
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十六)	19,091,508.34	39,525,140.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>96,791,974.31</b>	<b>111,477,243.19</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,932,289.14</b>	<b>4,305,782.08</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		48,959,234.80	23,600,000.00
取得投资收益收到的现金		404,973.75	97,971.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		915,731.92	14,497,761.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		47,798.54	
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>		50,327,739.01	38,195,732.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,343,419.75	320,641.83
投资支付的现金		32,500,000.00	42,600,000.00
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		1,336,152.02	
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>		35,179,571.77	42,920,641.83
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		15,148,167.24	-4,724,908.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,932,550.00	6,366,100.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,932,550.00	6,366,100.00
偿还债务支付的现金		6,872,740.52	1,008,899.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,752,844.81	2,674,462.17
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>		8,625,585.33	3,683,361.70
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,693,035.33	2,682,738.3
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,466,938.14	594,713.76
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		17,920,482.91	2,858,325.19
加：期初现金及现金等价物余额		16,602,747.48	13,744,422.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		34,523,230.39	16,602,747.48

法定代表人：张帆

主管会计工作负责人：于涛

会计机构负责人：于涛

#### (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		58,062,839.03	56,639,235.20
收到的税费返还		931,050.66	
收到其他与经营活动有关的现金		9,043,601.05	11,589,753.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		68,037,490.74	68,228,988.86
购买商品、接受劳务支付的现金		5,916,065.81	4,073,814.30
支付给职工以及为职工支付的现金		44,687,141.69	37,092,838.47
支付的各项税费		1,942,771.44	666,071.07
支付其他与经营活动有关的现金		9,769,077.32	25,484,502.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		62,315,056.26	67,317,226.80

经营活动产生的现金流量净额		5,722,434.48	911,762.06
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		45,500,000.00	23,600,000.00
取得投资收益收到的现金		390,638.81	97,971.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			14,497,761.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>45,890,638.81</b>	<b>38,195,732.88</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,912.00	308,245.25
投资支付的现金		32,500,000.00	36,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,000,000.00	
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>35,508,912.00</b>	<b>36,908,245.25</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,381,726.81</b>	<b>1,287,487.63</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		1,690,000.00	2,600,000.00
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>1,690,000.00</b>	<b>2,600,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,690,000.00</b>	<b>-2,600,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-682,733.36</b>	<b>564,897.22</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>13,731,427.93</b>	<b>164,146.91</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,953,448.18	2,789,301.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>16,684,876.11</b>	<b>2,953,448.18</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	26,000,000.00				1,587,180.83		-332,684.45		561,224.23		7,673,248.01	2,775,205.53	38,264,174.15
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	26,000,000.00				1,587,180.83		-332,684.45		561,224.23		7,673,248.01	2,775,205.53	38,264,174.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-80,008.35		567,610.74		3,330,841.16	-264,400.59	3,554,042.96
（一）综合收益总额							-80,008.35				5,588,451.90	-264,400.59	5,244,042.96
（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							567,610.74	-2,257,610.74			-1,690,000.00
1. 提取盈余公积							567,610.74	-567,610.74			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-1,690,000.00		-1,690,000.00
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>	26,000,000.00			1,587,180.83		-412,692.80	1,128,834.97	11,004,089.17	2,510,804.94		41,818,217.11

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	26,000,000.00				1,587,180.83		906,928.96		423,326.14		9,625,196.01	2,789,205.11	41,331,837.05
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	26,000,000.00				1,587,180.83		906,928.96		423,326.14		9,625,196.01	2,789,205.11	41,331,837.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,239,613.41		137,898.09		-1,951,948.00	-13,999.58	-3,067,662.90
（一）综合收益总额							-1,239,613.41				785,950.09	-13,999.58	-467,662.90
（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							137,898.09	-2,737,898.09		-2,600,000.00
1. 提取盈余公积							137,898.09	-137,898.09		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配								-2,600,000.00		-2,600,000.00
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>	26,000,000.00			1,587,180.83		-332,684.45	561,224.23	7,673,248.01	2,775,205.53	38,264,174.15

法定代表人：张帆

主管会计工作负责人：于涛

会计机构负责人：于涛



## (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	26,000,000.00				1,084,023.77		-1,138,493.88		561,224.23		5,050,548.25	31,557,302.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,000,000.00				1,084,023.77		-1,138,493.88		561,224.23		5,050,548.25	31,557,302.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,007,313.37		567,610.74		3,418,496.68	4,993,420.79
（一）综合收益总额							1,007,313.37				5,676,107.42	6,683,420.79
（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									567,610.74		-2,257,610.74	-1,690,000.00
1. 提取盈余公积									567,610.74		-567,610.74	

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-1,690,000.00	-1,690,000.00
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>	26,000,000.00				1,084,023.77		-131,180.51		1,128,834.97			8,469,044.93	36,550,723.16

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	永续	其他								

		股	债								
一、上年期末余额	26,000,000.00			1,084,023.77				423,326.14		6,409,465.40	33,916,815.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	26,000,000.00			1,084,023.77				423,326.14		6,409,465.40	33,916,815.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								137,898.09		-2,737,898.09	-2,600,000.00
2. 提取一般风险准备								137,898.09		-137,898.09	
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,600,000.00	-2,600,000.00
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>	26,000,000.00		1,084,023.77			-1,138,493.88	561,224.23		5,050,548.25	31,557,302.37		

### 三、 财务报表附注

## 华畅科技（大连）股份有限公司

### 2021年度财务报表附注

（金额单位：元币种：人民币）

#### 一、 公司基本情况

##### （1） 公司概况

公司名称：华畅科技（大连）股份有限公司

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

注册资本：人民币 2,600.00 万元

法定代表人：张帆

营业期限：长期

注册地址：大连高新技术产业园区凌水路 300 号

##### （2） 公司历史沿革

华畅科技（大连）股份有限公司（以下简称公司或本公司）的前身为大连华畅电脑有限公司，设立时系由日本国大理株式会社出资设立的外商投资企业，全体股东认缴注册资本 10.00 万美元。

1997 年 4 月 14 日，大连市对外经济贸易委员会出具大外经贸外资字[1997]58 号《关于外资企业大连华畅电脑有限公司立项的批复》和大外经贸外资字[1997]60 号《关于设立外资企业大连华畅电脑有限公司的批复》，同意日本国大理株式会社在大连市设立外资企业，企业名称为大连华畅电脑有限公司，法定地址为大连市甘井子区凌水镇王家村西街 29 号，投资总额为 10.00 万美元，经营年限为 10 年。

1997 年 4 月 21 日，大连市人民政府签发了《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，批准号为商外资大外资字[1997]0175 号。

1997 年 4 月 25 日，经大连市工商行政管理局核准设立。

本公司成立时股权结构如下：

股东名称	出资金额（美元）	占注册资本的比例(%)
大理株式会社	100,000.00	100.00

合计	100,000.00	100.00
----	------------	--------

上述出资已经大连东方会计师事务所审验，并出具了大东外验字[1997]第 1 号验资报告，确认截止 1997 年 7 月 10 日，公司已收到投资方日本国大理株式会社于 1997 年 6 月 6 日和 7 月 3 日分别投入现汇 5.00 万美元，合计投入现汇 10.00 万美元。

历次股权变动:

1) 公司第一次股权转让

1997 年 10 月 6 日，公司召开董事会并决议，同意日本国大理株式会社将其持有的公司 25%股权转让给明成通信株式会社。

1997 年 11 月 25 日，大连市甘井子区对外经济贸易委员会出具甘外经贸发[1997]301 号《关于大连华畅电脑有限公司股份转让的批复》，同意公司股东日本国大理株式会社将其对公司 10.00 万美元出资转让给日本国明成通信株式会社 2.50 万美元。

1997 年 7 月 30 日，日本国大理株式会社与明成通信株式会社就股权转让事宜签订了《让渡契约书》。

1997 年 11 月，大连市工商行政管理局核准本次变更登记。

本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（美元）	占注册资本的比例(%)
大理株式会社	75,000.00	75.00
明成通信株式会社	25,000.00	25.00
合计	100,000.00	100.00

2) 公司第一次住所变更

1998 年 2 月 16 日，公司召开董事会并决议，同意经营场所由大连市甘井子区凌水镇王家村西街 29 号变更为大连高新园区七贤岭产业化基地高新街 2 号。

1998 年 4 月 1 日，大连市工商行政管理局核准本次变更登记。

3) 公司第二次住所变更

1999 年 2 月 16 日，公司召开董事会并决议，同意经营场所变更为大连市甘井子区凌水镇王家村西街 29 号。

1999 年 2 月，大连市工商行政管理局核准本次变更登记。

4) 公司第三次住所变更

1999 年 11 月 30 日，公司召开董事会并决议，同意公司住所变更为甘井子区凌水路 300 号。

2000年4月3日，大连市工商行政管理局核准本次变更登记。

5) 公司第一次变更经营范围

2004年7月，大连市甘井子区对外贸易经济合作局出具了甘外贸经合发[2004]293号《关于大连华畅电脑有限公司变更经营范围的批复》，同意公司经营范围由生产计算机软件和配套硬件的升级产品及维修变更为计算机软件研发和生产。

2004年7月20日，公司取得了大连市人民政府换发的商外资大外资字[1997]0175号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

2004年7月21日，大连市工商行政管理局核准本次变更登记。

6) 公司第一次延长经营期限

2004年9月30日，公司召开董事会并决议，同意公司经营期限由10年延长至11年，即由原注册期限1997年4月25日至2007年4月24日变更为1997年4月25日至2008年4月24日。

2004年12月9日，大连市甘井子区对外贸易经济合作局出具甘外贸经合发[2004]466号《关于大连华畅电脑有限公司延长经营期限的批复》，同意公司延长经营期限1年，即由原来的10年延长到11年。同意公司章程做相应修改。

2004年12月10日，公司取得了大连市人民政府换发的商外资大外资字[1997]0175号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

2004年12月13日，大连市工商行政管理局核准本次变更登记。

7) 公司第四次变更住所

2005年5月22日，公司召开董事会并决议，公司住所变更为大连市高新园区学子街2号，同意相应修改公司章程。

2005年5月24日，大连市工商行政管理局核准本次变更登记。

8) 公司第二次增资、第二次股权转让

2005年5月30日，公司召开董事会并决议，同意股东明成通信株式会社将其持有的公司25%股权转让给日本国大理株式会社，转让后日本国大理株式会社持有公司100%股权；同意日本国大理株式会社将所持有的公司100%股权全部转让给（日本）三泰株式会社，转让后（日本）三泰株式会社持有公司100%股权。

2005年6月6日，公司召开董事会并决议，同意公司投资额和注册资本同时增至250.00万元人民币；同意将所有者权益中的盈余公司和未分配利润共计661,915.76元转增资本；注册资本不足250.00万元人民币部分共计1,010,124.24元，由（日本）三泰株式会社以相

当于等额人民币的外币现汇注资补足。

2005年6月13日，公司取得大连高新技术产业园区企业服务局出具的《关于大连华畅电脑有限公司股权转让的批复》，同意明成通信株式会社将所持公司25.00%股权转让给日本国大理株式会社。

2005年6月13日，公司取得大连高新技术产业园区企业服务局出具的《关于大连华畅电脑有限公司股权转让及增资的批复》，日本国大理株式会社将其持有的公司100.00%股权转让给日本三泰株式会社，转让完成后，三泰株式会社持有公司100.00%股权；同意公司投资总额与注册资本由原来的10.00万美元增至250.00万元人民币。增资部分以利润转增及现汇方式投入，其中：以未分配利润及盈余公积转增方式投入661,915.76元；以现汇方式投入1,010,124.24元。

2004年10月20日，明成通信株式会社与日本国大理株式会社签订《股权转让协议》。

2005年4月1日，日本国大理株式会社与日本三泰株式会社签订《股权转让协议》。

2005年6月，公司取得了大连市人民政府换发的商外资大外资字[1997]0175号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

2005年6月17日，大连市工商行政管理局核准本次变更登记。

本次增资和股权转让完成后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴金额	实缴金额	占注册资本的比例(%)
日本三泰株式会社	2,500,000.00	827,960.00	100.00
合计	2,500,000.00	827,960.00	100.00

#### 9) 公司调整第一次增资结构

2005年7月10日，公司召开董事会并决议，同意将2005年6月6日经批准的增资结构调整调整为将所有者权益中的盈余公积和未分配利润共计417,700.91元转增资本；注册资本不足250.00万元人民币部分共计1,254,339.09元，由（日本）三泰株式会社以相当于等额人民币的外币现汇注资补足。

2005年7月18日，公司取得大连高新技术产业园区企业服务局出具的《关于大连华畅电脑有限公司调整增资结构的批复》，同意将原来的增资结构调整调整为以未分配利润及盈余公积转增方式投入417,700.91元；以现汇方式投入1,254,339.09元。

2005年7月8日，大连新时代联合会计师事务所出具大新会外验字（2005）第022号《验资报告》，确认截至2005年7月8日，公司已收到日本三泰株式会社缴纳的新增注册资本合计1,672,040.00元。



2005年7月25日，大连市工商行政管理局核准本次变更登记。

本次调整增资结构后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴金额	实缴金额	占注册资本的比例(%)
日本三泰株式会社	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00
合计	<b>2,500,000.00</b>	<b>2,500,000.00</b>	<b>100.00</b>

10) 公司第一次更名

2005年10月20日，公司召开董事会并决议，同意公司名称变更为大连华畅网信技术有限公司

2005年10月26日，大连市工商行政管理局核准本次变更登记。

11) 公司第二次增资、变更经营范围

2006年6月21日，公司召开董事会并决议，同意大连睦顺投资有限公司增资650.00万元；经营范围变更为计算机软件研发和生产；系统集成及咨询服务；自有房屋租赁。

2006年10月20日，大连高新技术产业园区企业服务局出具《关于大连华畅网信技术有限公司增资、增加经营范围及变更董事会的批复》，同意公司投资总额及注册资本均由原来的250.00万元人民币增至900.00万元人民币，增资部分由新投资方大连睦顺投资有限公司以人民币现金出资，公司性质变为中外合资企业；同意公司经营范围变更；同意投资方重新委派董事会成员，成员名单董事长王天俊，董事张帆、金雪、付世宁。

2006年10月16日，日本三泰株式会社与大连睦顺投资有限公司签订《合资经营协议书》。

2006年10月31日，大连新时代联合会计师事务所出具大新会外验字(2006)第018号《验资报告》，确认截至2006年10月31日，公司已收到大连睦顺投资有限公司缴纳的新增注册资本合计250.00万元人民币，出资方式为货币。

2006年10月29日，公司取得了大连市人民政府换发的商外资大外资字[1997]0175号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

2006年11月2日，大连市工商行政管理局核准本次变更登记。

本次增资完成后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴金额	实缴金额	占注册资本的比例(%)
日本三泰株式会社	2,500,000.00	2,500,000.00	27.78
大连睦顺投资有限公司	6,500,000.00	2,500,000.00	72.22
合计	<b>9,000,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

#### 12) 公司实缴注册资本变更

2007年4月10日,大连新时代联合会计师事务所出具大新会外验字(2007)第005号《验资报告》,确认截至2007年4月10日,公司已收到大连睦顺投资有限公司第2期出资400.00万元,公司新增实收资本人民币400.00万元。

2007年4月19日,大连市工商行政管理局核准本次变更登记。

本次实缴注册资本变更后,公司股权结构如下:

股东名称	出资金额	实缴资本	占注册资本的比例(%)
日本三泰株式会社	2,500,000.00	2,500,000.00	27.78
大连睦顺投资有限公司	6,500,000.00	6,500,000.00	72.22
合计	9,000,000.00	9,000,000.00	100.00

#### 13) 公司第三次增资

2008年2月25日,公司召开董事会并决议,同意公司注册资本由900.00万元增加至1,380.00万元,投资总额由900.00万元增加至1,380.00万元,股东大连睦顺投资有限公司在原出资额的基础上增投347.00万元,日本三泰株式会社以相当于133.00万元人民币的日元现汇增投。

2008年3月11日,公司取得大连高新技术产业区管理委员会出具的《关于大连华畅网信技术有限公司增资、延长经营期限、变更董事会及设立监事的批复》,同意公司投资总额和注册资本由900.00万元增加至1,380.00万元。

2008年7月30日,大连新时代联合会计师事务所出具大新会外验字(2008)第009号《验资报告》,确认截至2008年7月29日,公司已收到新增注册资本1,333,430.00元,其中日本三泰株式会社以现汇出资1,000.00万日元,折算人民币为633,430.00元,大连睦顺投资有限公司以现汇出资70.00万元人民币。

2008年8月5日,大连市工商行政管理局核准本次变更登记。

本次增资完成后,公司股权结构如下:

股东名称	出资金额	实缴额	占注册资本的比例(%)
日本三泰株式会社	3,830,000.00	3,133,430.00	27.75
大连睦顺投资有限公司	9,970,000.00	7,200,000.00	72.25
合计	13,800,000.00	10,333,430.00	100.00

#### 14) 公司实缴注册资本变更

2008年10月17日,大连新时代联合会计师事务所出具大新会外验字(2008)第014号《验资报告》,确认截至2008年10月14日,公司已收到股东缴纳的新增注册资本人民

币 3,466,570.00 元。

2008 年 11 月 5 日，大连市工商行政管理局核准本次变更登记。

本次增资完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额	实缴额	占注册资本的比例(%)
日本三泰株式会社	3,830,000.00	3,830,000.00	27.75
大连睦顺投资有限公司	9,970,000.00	9,970,000.00	72.25
合计	<b>13,800,000.00</b>	<b>13,800,000.00</b>	<b>100.00</b>

#### 15) 公司第三次股权转让

2009 年 9 月 28 日，公司召开董事会并决议，同意日本三泰株式会社将其持有的公司 27.75% 股权转让给大连睦顺投资有限公司。

2009 年 10 月 26 日，公司取得大连高新技术产业区管理委员会出具的《关于大连华畅网信技术有限公司股权转让的批复》，同意日本三泰株式会社将所持公司 27.75% 的股权全部转让给大连睦顺投资有限公司。

2010 年 1 月 8 日，公司召开股东会并决议，同意日本三泰株式会社将持有的公司 27.75% 的股权转让给大连睦顺投资有限公司。

2010 年 1 月 8 日，转让方日本三泰株式会社与受让方大连睦顺投资有限公司签订了《股权转让协议书》，约定日本三泰株式会社持有的公司 27.75% 的股权转让给大连睦顺投资有限公司。

2010 年 1 月 21 日，大连市工商行政管理局核准本次变更登记。

本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
大连睦顺投资有限公司	13,800,000.00	100.00
合计	<b>13,800,000.00</b>	<b>100.00</b>

#### 16) 公司第四次股权转让

2010 年 5 月 6 日，公司召开股东会并决议，同意股东大连睦顺投资有限公司将其持有的 780.00 万元出资额占注册资本的 56.52% 的股权转让给张帆；大连睦顺投资有限公司将所持有的 380.00 万元出资额占注册资本的 27.54% 的股权转让给朱华荣；大连睦顺投资有限公司将所持有的 110.00 万元出资额占注册资本的 7.97% 的股权转让给付世宁；大连睦顺投资有限公司将所持有的 55.00 万元出资额占注册资本的 3.986% 的股权转让给金雪；大连睦顺投资有限公司将所持有的 55.00 万元出资额占注册资本的 3.986% 的股权转让给张峰。决定将公司住所由大连市高新技术产业园区学子街 2 号变更为大连高新园区凌水路 300 号。

2010年5月6日,转让方大连睦顺投资有限公司分别与受让方张帆、朱华荣、付世宁、金雪及张峰签订了《股权转让协议》。转让方与受让方双方同意上述股权转让。

2010年6月4日,大连市工商行政管理局核准本次变更登记。

本次股权转让完成后,公司股权结构如下:

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
张帆	7,800,000.00	56.5217
朱华荣	3,800,000.00	27.5363
付世宁	1,100,000.00	7.9710
金雪	550,000.00	3.9855
张峰	550,000.00	3.9855
<b>合计</b>	<b>13,800,000.00</b>	<b>100.00</b>

#### 17) 公司第四次增资

2011年5月9日,公司召开股东会并决议,同意公司注册资本由原来的1,380.00万元增加至2,600.00万元,增加部分1,220.00万元其中由张帆以货币认缴出资269.00万元,大连华畅电子通信技术有限公司以货币认缴出资520.00万元,白智淮以货币认缴出资12.00万元,尹新宇以货币认缴出资16.00万元,白丹以货币认缴出资10.00万元,张伟以货币认缴出资333.00万元,魏剑涛以货币认缴出资10.00万元,郑伟以货币认缴出资10.00万元,李焱以货币认缴出资10.00万元,黄剑峰以货币认缴出资10.00万元,都治以货币认缴出资10.00万元,顾鑫以货币认缴出资10.00万元。公司其他股东放弃本次增资权。同意增加公司实收资本,公司实收资本由人民币1,380.00万元增加至人民币1,962.00万元,增加部分582.00万元其中张帆以货币出资269.00万元,张伟以货币出资313.00万元。同意公司法定代表人由张峰变更为张帆。

2011年5月27日,大连明亦科会计师事务所有限公司出具了大明会验字[2011]40号《验资报告》,确认截止2011年5月27日,公司已收到股东张伟、张帆缴纳的新增注册资本合计582.00万元,其中张帆以货币出资269.00万元,张伟以货币出资313.00万元。其他认缴后未实缴出资部分,由原股东与新股东于24个月内缴足。

2011年5月31日,大连市工商行政管理局核准本次变更登记。

本次增资完成后,公司股权结构如下:

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
张帆	10,490,000.00	40.3462
朱华荣	3,800,000.00	14.6154

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
付世宁	1,100,000.00	4.2308
金雪	550,000.00	2.1154
张峰	550,000.00	2.1154
大连华畅电子通信技术有限公司	5,200,000.00	20.00
白智淮	120,000.00	0.4615
尹新宇	160,000.00	0.6154
白丹	100,000.00	0.3846
张伟	3,330,000.00	12.8077
魏剑涛	100,000.00	0.3846
郑伟	100,000.00	0.3846
李焱	100,000.00	0.3846
黄剑峰	100,000.00	0.3846
都治	100,000.00	0.3846
顾鑫	100,000.00	0.3846
<b>合计</b>	<b>26,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

#### 18) 公司实缴注册资本变更

2011年6月2日, 公司召开股东会并决议, 同意增加公司实收资本, 公司实收资本由原来的 1,962.00 万元增加至 2,600.00 万元。

2011年6月2日, 大连明亦科会计师事务所有限公司出具了大明会验字[2011]40-1号《验资报告》, 确认截止 2011年6月1日, 公司已收到股东缴纳的注册资本合计人民币 638.00 万元, 各股东均以货币出资。

2011年6月8日, 大连市工商行政管理局核准本次变更登记。

本次增资完成后, 公司股权结构如下:

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
张帆	10,490,000.00	40.3462
朱华荣	3,800,000.00	14.6154
付世宁	1,100,000.00	4.2308
金雪	550,000.00	2.1154
张峰	550,000.00	2.1154
大连华畅电子通信技术有限公司	5,200,000.00	20.00
白智淮	120,000.00	0.4615

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
尹新宇	160,000.00	0.6154
白丹	100,000.00	0.3846
张伟	3,330,000.00	12.8077
魏剑涛	100,000.00	0.3846
郑伟	100,000.00	0.3846
李焱	100,000.00	0.3846
黄剑峰	100,000.00	0.3846
都治	100,000.00	0.3846
顾鑫	100,000.00	0.3846
合计	<b>26,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

#### 19) 公司第五次股权转让

2013年12月2日，公司召开股东会并决议，同意股东张帆将其持有的公司12.85%股权以334.00万元转让给丁放，张峰将其持有的1.96%股权以51.00万元转让给丁放，张伟将其持有的公司0.15%股权以4.00万元转让给丁放、0.27%股权以7.00万元转让给白智淮、1.46%股权以38.00万元转让给尹新宇、0.46%股权以12.00万元转让给魏剑涛、0.38%股权以10.00万元转让给郑伟、0.3%股权以8.00万元转让给李焱、0.08%股权以2.00万元转让给顾鑫、0.46%股权以12.00万元转让给张华、0.38%股权以10.00万元转让给刘晓华、0.27%股权以7.00万元转让给李成先、0.38%股权以10.00万元转让给李岩、0.23%股权以6.00万元转让给李世铭、0.23%股权以6.00万元转让给苏超、0.23%股权以6.00万元转让给杨晓才、0.23%股权以6.00万元转让给于涛、0.31%股权以8.00万元转让给崔花、0.27%股权以7.00万元转让给张斌、0.31%股权以8.00万元转让给刘续峰、0.38%股权以10.00万元转让给付翔、0.23%股权以6.00万元转让给谢亮、0.23%股权以6.00万元转让给单宇飞、0.23%股权以6.00万元转让给高翔、0.19%股权以5.00万元转让给吕其伟、0.23%股权以6.00万元转让给周晓峰、0.23%股权以6.00万元转让给张兵。其他股东放弃优先购买权。

2013年12月2日，上述转让各方分别签订《股权转让协议书》。

2013年12月13日，大连市工商行政管理局核准本次变更登记。

本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
张帆	7,150,000.00	27.50
丁放	3,890,000.00	14.9615

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
朱华荣	3,800,000.00	14.6154
付世宁	1,100,000.00	4.2308
金雪	550,000.00	2.1154
张峰	40,000.00	0.1538
大连华畅电子通信技术有限公司	5,200,000.00	20.0000
白智淮	190,000.00	0.7308
尹新宇	540,000.00	2.0769
白丹	100,000.00	0.3846
张伟	1,210,000.00	4.6538
魏剑涛	220,000.00	0.8462
郑伟	200,000.00	0.7692
李焱	180,000.00	0.6923
黄剑峰	100,000.00	0.3846
都治	100,000.00	0.3846
顾鑫	120,000.00	0.4615
张华	120,000.00	0.4615
刘晓华	100,000.00	0.3846
李成先	70,000.00	0.2692
李岩	100,000.00	0.3846
李世铭	60,000.00	0.2308
苏超	60,000.00	0.2308
杨晓才	60,000.00	0.2308
于涛	60,000.00	0.2308
崔花	80,000.00	0.3077
张斌	70,000.00	0.2692
刘续峰	80,000.00	0.3077
付翔	100,000.00	0.3846
谢亮	60,000.00	0.2308
单宇飞	60,000.00	0.2308
高翔	60,000.00	0.2308
吕其伟	50,000.00	0.1923
周晓峰	60,000.00	0.2308
张兵	60,000.00	0.2308

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
合计	26,000,000.00	100.0000

20) 公司第三次变更经营范围

2014年4月8日, 公司召开股东会并决议, 同意公司经营范围变更为计算机软件研发及测试; 系统集成及咨询服务; 自有房屋租赁; 货物进出口、技术进出口(法律、行政法规禁止的项目除外; 法律、行政法规限制的项目取得许可证后方可经营)。

2014年4月24日, 大连市工商行政管理局核准本次变更登记。

21) 公司第六次股权转让

2014年6月30日, 公司召开股东会并决议, 同意股东大连华畅电子通信技术有限公司将其持有的公司20%股权以520.00万元转让给大连祥瑞投资咨询有限公司。其他股东放弃优先购买权。

2014年6月30日, 大连华畅电子通信技术有限公司与大连祥瑞投资咨询有限公司签订《股权转让协议书》。

2014年7月3日, 大连市工商行政管理局核准本次变更登记。

本次股权转让完成后, 公司股权结构如下:

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
张帆	7,150,000.00	27.50
丁放	3,890,000.00	14.9653
朱华荣	3,800,000.00	14.6154
付世宁	1,100,000.00	4.2308
金雪	550,000.00	2.1154
张峰	40,000.00	0.15
大连祥瑞投资咨询有限公司	5,200,000.00	20.00
白智淮	190,000.00	0.7308
尹新宇	540,000.00	2.0769
白丹	100,000.00	0.3846
张伟	1,210,000.00	4.6538
魏剑涛	220,000.00	0.8462
郑伟	200,000.00	0.7692
李焱	180,000.00	0.6923
黄剑峰	100,000.00	0.3846



股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
都治	100,000.00	0.3846
顾鑫	120,000.00	0.4615
张华	120,000.00	0.4615
刘晓华	100,000.00	0.3846
李成先	70,000.00	0.2692
李岩	100,000.00	0.3846
李世铭	60,000.00	0.2308
苏超	60,000.00	0.2308
杨晓才	60,000.00	0.2308
于涛	60,000.00	0.2308
崔花	80,000.00	0.3077
张斌	70,000.00	0.2692
刘续峰	80,000.00	0.3077
付翔	100,000.00	0.3846
谢亮	60,000.00	0.2308
单宇飞	60,000.00	0.2308
高翔	60,000.00	0.2308
吕其伟	50,000.00	0.1923
周晓峰	60,000.00	0.2308
张兵	60,000.00	0.2308
<b>合计</b>	<b>26,000,000.00</b>	<b>100.0000</b>

## 22) 公司第七次股权转让

2014年10月21日，公司召开股东会并决议，同意股东金雪将其持有的公司2.1154%股权以55.00万元转让给张帆；股东付世宁将其持有的公司4.2308%股权以110.00万元转让给张帆。其他股东放弃优先购买权。

2014年10月21日，张帆与金雪、付世宁分别签订《股权转让协议书》。

2014年10月27日，大连市工商行政管理局核准本次变更登记。

本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
张帆	8,800,000.00	33.8462
丁放	3,890,000.00	14.9615

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
朱华荣	3,800,000.00	14.6154
张峰	40,000.00	0.1538
大连祥瑞投资咨询有限公司	5,200,000.00	20.00
白智淮	190,000.00	0.7308
尹新宇	540,000.00	2.0769
白丹	100,000.00	0.3846
张伟	1,210,000.00	4.6538
魏剑涛	220,000.00	0.8462
郑伟	200,000.00	0.7692
李焱	180,000.00	0.6923
黄剑峰	100,000.00	0.3846
都治	100,000.00	0.3846
顾鑫	120,000.00	0.4615
张华	120,000.00	0.4615
刘晓华	100,000.00	0.3846
李成先	70,000.00	0.2692
李岩	100,000.00	0.3846
李世铭	60,000.00	0.2308
苏超	60,000.00	0.2308
杨晓才	60,000.00	0.2308
于涛	60,000.00	0.2308
崔花	80,000.00	0.3077
张斌	70,000.00	0.2692
刘续峰	80,000.00	0.3077
付翔	100,000.00	0.3846
谢亮	60,000.00	0.2308
单宇飞	60,000.00	0.2308
高翔	60,000.00	0.2308
吕其伟	50,000.00	0.1923
周晓峰	60,000.00	0.2308
张兵	60,000.00	0.2308
<b>合计</b>	<b>26,000,000.00</b>	<b>100.0000</b>

23) 公司第八次股权转让

2014年12月12日，公司召开股东会并决议，同意股东李焱将其持有的公司0.0769%股权以2.00万元转让给张伟、0.0769%股权以2.00万元转让给刘续峰、0.0769%股权以2.00万元转让给周晓峰、0.0770%股权以2.00万元转让给崔花；股东大连祥瑞投资咨询有限公司将其持有的公司0.8346%股权以21.70万元转让给张伟、2.6654%股权以69.30万元转让给邱树业、2.5385%股权以66.00万元转让给张东辉、0.5077%股权以13.20万元转让给陈国玺、0.5077%股权以13.20万元转让给张吉海、0.1777%股权以4.62万元转让给焦春红、0.1269%股权以3.30万元转让给梁剑。其他股东放弃优先购买权。

2014年12月12日，上述股东之间分别签订《股权转让协议书》。

2014年12月26日，大连市工商行政管理局核准本次变更登记。

本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
张帆	8,800,000.00	33.8462
丁放	3,890,000.00	14.9615
朱华荣	3,800,000.00	14.6154
大连祥瑞投资咨询有限公司	3,286,800.00	12.6415
张伟	1,447,000.00	5.5654
邱树业	693,000.00	2.6654
张东辉	660,000.00	2.5385
尹新宇	540,000.00	2.0769
魏剑涛	220,000.00	0.8462
郑伟	200,000.00	0.7692
白智淮	190,000.00	0.7308
陈国玺	132,000.00	0.5077
张吉海	132,000.00	0.5077
顾鑫	120,000.00	0.4615
张华	120,000.00	0.4615
白丹	100,000.00	0.3846
李焱	100,000.00	0.3846
黄剑峰	100,000.00	0.3846
都治	100,000.00	0.3846
刘晓华	100,000.00	0.3846
李岩	100,000.00	0.3846
崔花	100,000.00	0.3846

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
刘续峰	100,000.00	0.3846
付翔	100,000.00	0.3846
周晓峰	80,000.00	0.3077
李成先	70,000.00	0.2692
张斌	70,000.00	0.2692
李世铭	60,000.00	0.2308
苏超	60,000.00	0.2308
杨晓才	60,000.00	0.2308
于涛	60,000.00	0.2308
谢亮	60,000.00	0.2308
单宇飞	60,000.00	0.2308
高翔	60,000.00	0.2308
张兵	60,000.00	0.2308
吕其伟	50,000.00	0.1923
焦春红	46,200.00	0.1777
张峰	40,000.00	0.1538
梁剑	33,000.00	0.1269
<b>合计</b>	<b>26,000,000.00</b>	<b>100.0000</b>

#### 24) 整体改制

2015年5月5日,经公司股东会决议,以截至2015年1月31日止,以经审计的有限公司净资产27,084,023.77元为基准折合为26,000,000.00股,每股面值1.00元,股本26,000,000.00元,整体改制变更为股份有限公司。经本次变更后,本公司目前股权结构如下:

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
张帆	8,800,000.00	33.8462
丁放	3,890,000.00	14.9615
朱华荣	3,800,000.00	14.6154
大连祥瑞投资咨询有限公司	3,286,800.00	12.6415
张伟	1,417,000.00	5.4500
邱树业	693,000.00	2.6654
张东辉	660,000.00	2.5385
尹新宇	540,000.00	2.0769

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
魏剑涛	220,000.00	0.8462
郑伟	200,000.00	0.7692
白智淮	190,000.00	0.7308
张吉海	132,000.00	0.5077
陈国玺	132,000.00	0.5077
刘续峰	130,000.00	0.5000
张华	120,000.00	0.4615
顾鑫	120,000.00	0.4615
付翔	100,000.00	0.3846
都治	100,000.00	0.3846
崔花	100,000.00	0.3846
黄剑峰	100,000.00	0.3846
白丹	100,000.00	0.3846
李岩	100,000.00	0.3846
李焱	100,000.00	0.3846
刘晓华	100,000.00	0.3846
周晓峰	80,000.00	0.3077
张斌	70,000.00	0.2692
李成先	70,000.00	0.2692
高翔	60,000.00	0.2308
单宇飞	60,000.00	0.2308
于涛	60,000.00	0.2308
杨晓才	60,000.00	0.2308
苏超	60,000.00	0.2308
张兵	60,000.00	0.2308
谢亮	60,000.00	0.2308
李世铭	60,000.00	0.2308
吕其伟	50,000.00	0.1923
焦春红	46,200.00	0.1777
张峰	40,000.00	0.1538
梁剑	33,000.00	0.1269
<b>合计</b>	<b>26,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

上述变更经中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中准审字[2015]1586 号审计报告

告确认的大连华畅网信技术有限公司的净资产 27,084,023.77 元为基准折合成 26,000,000.00 股。北京中科华资产评估有限公司评估，出具的中科华评报字[2015]第 045 号评估报告确认的净资产评估值为 4,027.73 万元上述变更经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了的中准验字[2015]1035 号验资报告。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司，于 2015 年 10 月 28 日股转系统函 [2015]7152 号《关于同意华畅科技（大连）股份有限公司股票在全中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2015 年 11 月 17 日，华畅科技（大连）股份有限公司取得了中国证券登记结算有限责任公司北京分公司签发的证券登记证明，登记的股份总量为 2,600.00 万股，截止至 2017 年 12 月 31 日，无限售条件流通股数量为 17,047,250.00 股，占总股份比例为 65.57%，有限售条件流通股全部为高管流通股份，数量为 8,952,750.00 股，占总股份比例为 34.43%，证券简称：华畅科技，证券代码 834221，于 2015 年 11 月 23 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。

#### 25) 股权内部变更

投资者名称	2020年12月31日		本期增加	本期减少	2021年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
张帆	8,800,000.00	33.8462			8,800,000.00	33.8462
丁放	3,890,000.00	14.9615			3,890,000.00	14.9615
朱华荣	3,800,000.00	14.6154			3,800,000.00	14.6154
大连祥瑞投资咨询有限公司	3,286,800.00	12.6415			3,286,800.00	12.6415
张伟	1,417,000.00	5.4500		30,000.00	1,387,000.00	5.3346
邱树业	693,000.00	2.6654			693,000.00	2.6654
张东辉	660,000.00	2.5385			660,000.00	2.5385
尹新宇	540,000.00	2.0769			540,000.00	2.0769
魏剑涛	220,000.00	0.8462			220,000.00	0.8462
郑伟	200,000.00	0.7692			200,000.00	0.7692
白智淮	190,000.00	0.7308			190,000.00	0.7308
张吉海	132,000.00	0.5077			132,000.00	0.5077
陈国玺	132,000.00	0.5077			132,000.00	0.5077
刘续峰	130,000.00	0.5000			130,000.00	0.5000
张华	120,000.00	0.4615			120,000.00	0.4615
顾鑫	120,000.00	0.4615			120,000.00	0.4615

投资者名称	2020年12月31日		本期增加	本期减少	2021年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
付翔	100,000.00	0.3846			100,000.00	0.3846
都治	100,000.00	0.3846			100,000.00	0.3846
崔花	100,000.00	0.3846			100,000.00	0.3846
黄剑峰	100,000.00	0.3846			100,000.00	0.3846
白丹	100,000.00	0.3846			100,000.00	0.3846
李岩	100,000.00	0.3846			100,000.00	0.3846
李焱	100,000.00	0.3846			100,000.00	0.3846
刘晓华	100,000.00	0.3846			100,000.00	0.3846
周晓峰	80,000.00	0.3077			80,000.00	0.3077
张斌	70,000.00	0.2692			70,000.00	0.2692
李成先	70,000.00	0.2692			70,000.00	0.2692
高翔	60,000.00	0.2308			60,000.00	0.2308
单宇飞	60,000.00	0.2308			60,000.00	0.2308
于涛	60,000.00	0.2308			60,000.00	0.2308
杨晓才	60,000.00	0.2308			60,000.00	0.2308
苏超	60,000.00	0.2308	30,000.00		90,000.00	0.3462
张兵	60,000.00	0.2308			60,000.00	0.2308
谢亮	60,000.00	0.2308			60,000.00	0.2308
李世铭	60,000.00	0.2308			60,000.00	0.2308
吕其伟	50,000.00	0.1923			50,000.00	0.1923
焦春红	46,200.00	0.1777			46,200.00	0.1777
张峰	40,000.00	0.1538			40,000.00	0.1538
梁剑	33,000.00	0.1269			33,000.00	0.1269
合计	26,000,000.00	100.0000	30,000.00	30,000.00	26,000,000.00	100.0000

经营范围 一般项目：软件开发，电子元器件零售，电子产品销售，移动终端设备销售，移动通信设备销售，物联网技术研发，计算机软硬件及辅助设备批发，物联网技术服务，计算机软硬件及辅助设备零售，5G 通信技术服务，卫星通信服务，卫星移动通信终端销售，物联网设备制造，数字家庭产品制造，软件销售，信息系统集成服务，电子元器件批发，计算机及通讯设备租赁，信息技术咨询服务，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，软件外包服务，智能车载设备销售，导航终端销售，物联网设备销售，智能控制系统集成，区块链技术相关软件和服务，互联网设备销售，可穿戴智能设备销售，

智能家庭消费设备销售，互联网销售（除销售需要许可的商品），知识产权服务（专利代理服务除外），互联网数据服务，信息系统运行维护服务，数据处理和存储支持服务，工业互联网数据服务，终端测试设备销售，人工智能应用软件开发，网络与信息安全软件开发，人工智能理论与算法软件开发，人工智能基础软件开发，技术进出口，网络技术服务，货物进出口，人工智能行业应用系统集成服务，计算机系统服务，住房租赁（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报告于 2022 年 4 月 26 日由本公司董事会批准报出。

## 二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 4 家，与上年相比，增加一家大连卿禾贸易有限公司。

### （1）子公司情况

#### 1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
鞍山华畅技术有限公司	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）	辽宁省鞍山市高新区千山中路 153 号	经营货物及技术进出口	100.00	许可经营项目：经营货物及技术进出口；一般经营项目：计算机软件开发；咨询服务。
大连卿禾贸易有限公司	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）	辽宁省大连保税区海富路 9-1 号 2841 室	批发	300.00	食品、日用品销售；新能源技术研发、技术转让、技术咨询；货物、技术进出口；商务咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

续表：

子公司全称	期末实际出资额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	成立日期	取得方式
鞍山华畅技术有限公司	100.00	100.00	100.00	是	无	2011年7月8日	投资设立
大连卿禾贸易有限公司	300.00	100.00	100.00	是	无	2017年2月14日	外购

#### 2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
大理株式会社	外国公司	神奈川县川崎市川崎区砂子一丁目 10 番地 2 ソシオ砂子ビル 9 楼	软件	1 亿日元	注：1
畅芯科技(大连)有限公司	国内公司	辽宁省大连市甘井子区辛寨子镇砬子山村	软件	7,033,122.00	注：2

注 1：计算机及周边设备、通信设备的软硬件开发、制造、销售及租赁；计算机及周边设备、通信设备的软硬件的进出口；计算机系统导入咨询及计算机相关教育；上述业务附带的



一切业务。

为整合公司股权，2014年12月10日，张帆、张吉海、张东辉、邱树业、陈国玺、焦春红、梁剑分别将所持有大理株式会社49.80%、2.00%、10.00%、10.50%、2.00%、0.70%、0.50%股权转让给大连祥瑞投资咨询有限公司，本次转让完毕后，大连祥瑞投资咨询有限公司持大理株式会社股权比例为75.50%。2014年12月15日，公司与大连祥瑞投资咨询有限公司签订《股权转让协议》，受让大连祥瑞投资咨询有限公司持有的大理株式会社75.50%股权，股权转让金为498.30万元人民币。转让完成后，公司持有大理株式会社75.50%的股权。

2014年2月18日，大理株式会社收购羿发科技有限公司所持有的畅芯科技(大连)有限公司100%股权。

注2：通讯产品及其集成电路芯片的软、硬件的设计、开发；集成电路芯片的批发、佣金代理(拍卖除外)业务；货物进出口、技术进出口；自营商品的进出口业务(不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证、专项规定管理的商品按国家有关规定办理)(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

2018年4月3日，大连大理华畅软件技术有限公司名称变为畅芯科技(大连)有限公司。

华畅科技(大连)股份有限公司(以下简称“公司”)于2016年4月5日召开第一届董事会第四次会议，会议审议通过了《关于收购子公司大理株式会社持有的畅芯科技(大连)有限公司100%股权的议案》。具体内容详见公司在中国中小企业股份转让系统信息披露平台发布的《华畅科技(大连)股份有限公司第一届董事会第四次会议决议公告》(公告编号：2016-004)和《华畅科技(大连)股份有限公司收购股权公告》(公告编号：2016-010)。目前公司已经完成畅芯科技(大连)有限公司的股权收购及工商变更登记手续，并取得了大连市甘井子区市场监督管理局颁发的营业执照。

关于公司收购畅芯科技(大连)有限公司股权的情况说明，如下：公司2016年4月7日公告的《华畅科技(大连)股份有限公司收购股权公告》(公告编号：2016-010)中载明，双方协商以2015年12月31日账面净值确认收购价格为534万元人民币，由于收购行为发生在2016年9月7日，故双方协商以2016年8月31日的账面净值5,811,140.81元人民币作为收购价格。由于净资产数额及汇率发生变化，导致此次实际收购价格与之前公告的价格不符。

### 三、财务报表编制基础

## （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证券监督管理委员会《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）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## （二）持续经营

本公司对报告期末起 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。

## 四、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### （二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

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

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

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

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

## 2、非同一控制下企业合并

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

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

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

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其

他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

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

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

### (六) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务

报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

### **（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

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

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

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

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

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

#### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### **（九）外币业务和外币报表折算**

##### **1、外币业务折算**

外币业务采用交易发生日的即期汇率。作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

##### **2、外币报表折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### **（十）金融工具**

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

##### **1、金融工具的分类**

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；



以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## **2、金融资产的确认和计量**

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### **(1) 以摊余成本计量的金融资产**

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

### **(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### **(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## **3、金融负债的分类、确认和计量**

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### **(2) 其他金融负债**

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## **4、金融资产转移的确认依据和计量方法**

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。。

## 5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## 6、金融资产和金融负债的抵销

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

## 7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司

发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### **（十一）金融工具减值**

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### **1、减值准备的确认方法**

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### **2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准**

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

#### **3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法**

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### 4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### 5、各类金融资产信用损失的确定方法

##### (1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	基于其信用风险特征，计提损失准备如下：

账龄	应收票据计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

##### (2) 应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
低信用风险组合	不存在收回风险的关联方款项；客户当地信用状况较好。

根据预期信用损失特征组合确定的计提方法：按账龄分析法计提损失准备。

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00
1-2年	10.00

账龄	应收账款计提比例(%)
2—3 年	30.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

本公司对低信用风险组合不计提损失准备。

### (3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
低信用风险组合	不存在收回风险的关联方款项；客户当地信用状况较好。

根据预期信用损失特征组合确定的计提方法：按账龄分析法计提损失准备。

账龄	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

本公司对低信用风险组合不计提损失准备

## (十二) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、合同履约成本等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按个别认定法计价。

### 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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工

时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十三) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务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、(十一)金融工具减值。

### (十四) 持有待售资产

#### 1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售(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，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 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；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交

易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## 2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

## 4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。



## （十五）长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### （1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

#### （2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

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

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

## **(十六) 投资性房地产**

### **1、投资性房地产的初始计量**

本公司投资性房地产指已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量,外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,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。

### **2、投资性房地产的后续计量**

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

## **(十七) 固定资产**

### **1、固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为:房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。

### **2、折旧方法**

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
----	------	---------	--------	---------

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	10.00-20.00	0.00-5.00	10.00-4.75
办公设备	直线法	3.00-10.00	0.00-5.00	31.67-9.50
运输设备	直线法	5.00-10.00	0.00-5.00	19.00-9.50

## （十八）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

## （十九）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （二十）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

#### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“四、（二十一）长期资产减值”。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	预计使用年限
软件	2年	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### (二十一) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

## **（二十二）长期待摊费用**

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## **（二十三）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或服务的义务部分确认为合同负债。

## **（二十四）职工薪酬**

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

### **1、短期薪酬的会计处理方法**

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损



益或相关资产成本。

## 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

## 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工

福利的有关规定。

#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### （二十五）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（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

#### 2、可变对价

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

#### 3、重大融资成分

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

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

#### 4、应付客户对价

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

## 5、交易价格分配至各单项履约义务

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

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

## 6、主要责任人/代理人

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

## 7、特定交易的收入处理原则

### （1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

### （2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

### （3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，

则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

#### （4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

#### （5）售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

#### （6）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

### 8、收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

#### （1）提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同主要为软件设计等履约义务，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，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入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团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）自行开发软件项目销售收入

自行开发软件是指知识产权属本公司所有，买方仅享有合同范围内的非独占、非排他的一般使用权的软件。本公司在将软件及其配套产品交付客户并经客户验收通过时根据客户提供的验收手续确认收入。

#### （3）定制软件收入

定制软件是指根据特定客户委托开发的，就特定客户的实际需要进行专门的技术研究、开发、服务的劳务行为。技术开发成果的专利申请权、版权及其他非专利技术的所有权及使用权均归买方所有，由此开发出来的软件不具有通用性。本公司在将软件交付客户并经客户验收通过时根据客户提供的验收手续确认收入。

### （二十六）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

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

- （1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的,应当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。

## **(二十七) 政府补助**

政府补助,是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### **1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### **2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

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

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

## **(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债**

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## **（二十九）终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十三）。

### （三十）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1、母公司；

2、子公司；

3、受同一母公司控制的其他企业；

4、实施共同控制的投资方；

5、施加重大影响的投资方；

6、合营企业，包括合营企业的子公司；

7、联营企业，包括联营企业的子公司；

8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；



14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控

### （三十一）重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、会计政策变更

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年修订的《企业会计准则第 21 号-租赁》。根据新租赁准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初(2021 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无影响。

#### 2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	应税收入按税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、5%、6%、13%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
房产税	租金收入或房屋原值	12%或 1.20%
土地使用税	应税面积	核定税额
企业所得税	应纳税所得额（减半）	15.00、20.00（减半）

本公司控股子公司大理株式会社税种、税率及计税依据如下：

税种	计税依据	法定税率（%）
消费税	应税消费品的价格	10.00
企业所得税	应纳税所得额	21.40

### （二）税收优惠及批文

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号），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),自2011年1月1日起,本公司销售自行开发生生产的软件产品,经主管税务部门审核后,实际税负超过3.00%的部分实行即征即退。

大连高新技术产业园区国家税务批准,跨境应税行为享受增值税免税。

2014年7月25日,经大连市甘井子区国家税务局批准,本公司子公司畅芯科技(大连)有限公司从2014年6月1日起,享受增值税减免,减免原因为注册在属于试点地区中国服务外包示范城市的企业从事离岸服务外包中提供的应税服务免征增值税。

本公司2017年11月取得高新技术企业证书,享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率,同时享受研发费用加记75%计税扣除优惠

## 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,凡未注明上年年末余额的均为期末余额。)

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	220,086.50	252,230.03
银行存款	34,303,143.89	16,350,517.45
合计	34,523,230.39	16,602,747.48
其中:存放在境外的款项总额	12,750,807.08	12,981,745.82

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产成本	2,540,765.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	262,385.84
合计	2,803,151.04

### (三) 应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	963,233.03	101,700.00
商业承兑汇票	684,000.00	870,000.00
小计	1,647,233.03	971,700.00
减:坏账准备	34,200.00	43,500.00
合计	1,613,033.03	928,200.00

2、商业承兑汇票信用减值损失如下：

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	684,000.00	34,200.00	5.00
合计	684,000.00	34,200.00	5.00

3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	43,500.00		9,300.00		34,200.00
合计	43,500.00		9,300.00		34,200.00

（四）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	
其中：6个月以内	13,122,728.55
1年以内小计	13,122,728.55
2至3年	10,000.00
3至4年	4,000,000.00
4至5年	19,800.00
5年以上	20,000.00
小计	17,172,528.55
减：坏账准备	2,284,957.35
合计	14,887,571.20

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	17,172,528.55	100.00	2,284,957.35	13.31	14,887,571.20
其中：					
账龄分析组合	8,972,146.92	52.25	2,284,957.35	25.47	6,687,189.57
低信用风险组合	8,200,381.63	47.75	-	-	8,200,381.63
合计	17,172,528.55	100.00	2,284,957.35	13.31	14,887,571.20

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	14,191,270.62	100.00	1,403,739.06	9.89	12,787,531.56
其中:					
账龄分析组合	7,586,581.28	53.46	1,403,739.06	18.50	6,182,842.22
低信用风险组合	6,604,689.34	46.54	-	-	6,604,689.34
合计	14,191,270.62		1,403,739.06	—	12,787,531.56

(1) 组合中, 按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,922,346.92	246,117.35	5.00
2 至 3 年	10,000.00	3,000.00	30.00
3 至 4 年	4,000,000.00	2,000,000.00	50.00
4 至 5 年	19,800.00	15,840.00	80.00
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
合计	8,972,146.92	2,284,957.35	25.47

(2) 组合中, 按低信用风险组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
神户制钢系统股份有限公司	2,637,984.03	-	-
松下 ITS 股份有限公司	1,631,473.00		
三菱食品股份有限公司	1,537,627.71		
日本塔塔咨询服务股份有限公司	1,100,508.65		
爱信股份有限公司	726,296.70		
ACCESS 股份有限公司	157,572.55		
瑞萨电子股份有限公司	137,152.13		
DTS 股份有限公司	147,462.37		
艾特克股份有限公司	45,670.60		
东芝影像系统股份有限公司	45,107.81		
富士软件股份有限公司	33,526.08		
合计	8,200,381.63		-

## 3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用减值准备	1,403,739.06	881,218.29			2,284,957.35
合计	1,403,739.06	881,218.29			2,284,957.35

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
大连顺通易达科技有限公司	4,000,000.00	3 至 4 年	23.29	2,000,000.00
神户制钢系统股份有限公司	2,637,984.03	1 年以内	15.36	
松下电器软件开发（大连）有限公司	1,981,544.80	1 年以内	11.54	99,077.24
松下 ITS 股份有限公司	1,631,473.00	1 年以内	9.50	
三菱食品股份有限公司	1,537,627.71	1 年以内	8.95	
合计	11,788,629.54		68.64	2,099,077.24

(五) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	349,205.83	97.61	475,977.48	97.99
2 至 3 年			9,763.64	2.01
3 年以上	8,556.08	2.39		
合计	357,761.91	100.00	485,741.12	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	野侯隆	8,556.08	暂未提供服务
合计		8,556.08	/

2、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	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间
大连晋源供暖有限公司	供应商	169,228.20	47.30	1 年以内
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司	供应商	111,961.47	31.29	1 年以内
中庭股份有限公司	供应商	32,996.14	9.22	1 年以内
中国石油天然气股份有限公司辽宁大连销售分公司	供应商	11,343.95	3.17	1 年以内
野侯隆	供应商	8,556.08	2.39	3 年以上
合计		334,085.84	93.37	/

## （六）其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	2,450,096.11	3,208,655.06
合计	2,450,096.11	3,208,655.06

### （1）按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	161,317.34
1 年以内小计	161,317.34
1 至 2 年	17,500.00
3 至 4 年	3,779,541.76
5 年以上	6,300.00
小计	3,964,659.10
减：坏账准备	1,514,562.99
合计	2,450,096.11

### （2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	64,057.49	160,394.95
往来款	561,229.85	960,274.86
押金	339,371.76	3,150.00
往来借款	3,000,000.00	3,000,000.00
小计	3,964,659.10	4,123,819.81
减：坏账准备	1,514,562.99	915,164.75
合计	2,450,096.11	3,208,655.06

### （3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	915,164.75			915,164.75
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	599,398.24			599,398.24
本期转回				
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	1,514,562.99			1,514,562.99

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用减值准备	915,164.75	599,398.24			1,514,562.99
合计	915,164.75	599,398.24			1,514,562.99

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大连开来农业科技开发有限公司	往来借款	3,000,000.00	3至4年	75.67	1,500,000.00
存政府款	往来款	443,320.00	3至4年	11.18	
房屋押金	押金	336,221.76	3至4年	8.48	
大连高新区华畅幼儿园	往来款	109,459.85	1年以内	2.76	5,472.99
孙晓妹	备用金	20,700.00	1年以内	0.52	1,035.00
合计	—	3,909,701.61	—	98.61	907,764.75

(七) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	66,117.70	
合计	66,117.70	

(八) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	上年年末余额	期末余额
杭州芯象半导体科技有限公司	1,660,595.43	
北京四季豆信息技术有限公司		2,845,669.99
合计	1,660,595.43	2,845,669.99

2、非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
北京四季豆信息技术有限公司				-154,330.01	公允价值变动

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
合计				-154,330.01	

### (九) 投资性房地产

#### 1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值	1,406,655.72	1,406,655.72
1.上年年末余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,406,655.72	1,406,655.72
二、累计折旧和累计摊销		
1.上年年末余额	824,065.87	824,065.87
2.本期增加金额	66,816.16	66,816.16
(1)计提或摊销	66,816.16	66,816.16
3.本期减少金额		
4.期末余额	890,882.03	890,882.03
三、账面价值		
1.期末账面价值	515,773.69	515,773.69
2.上年年末账面价值	582,589.85	582,589.85

### (十) 固定资产

#### 1、总表情况

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	7,126,291.16	7,170,854.50
合计	7,126,291.16	7,170,854.50

#### 2、固定资产

##### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：				
1.上年年末余额	15,564,725.92	1,204,866.92	2,163,305.15	18,932,897.99
2.本期增加金额	1,334,507.75		3,434.00	1,337,941.75
(1)购置	1,334,507.75		3,434.00	1,337,941.75
3.本期减少金额	300,150.64	266,265.00		566,415.64



项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	合计
(1)处置或报废	300,150.64	266,265.00		566,415.64
4.期末余额	16,599,083.03	938,601.92	2,166,739.15	19,704,424.10
二、累计折旧				
1.上年年末余额	9,228,827.86	1,130,278.55	1,402,937.08	11,762,043.49
2.本期增加金额	758,105.14	12,218.62	375,992.40	1,146,316.16
(1)计提	758,105.14	12,218.62	375,992.40	1,146,316.16
3.本期减少金额	77,274.97	252,951.74		330,226.71
(1)处置或报废	77,274.97	252,951.74		330,226.71
4.期末余额	9,909,658.03	889,545.43	1,778,929.48	12,578,132.94
三、账面价值				
1.期末账面价值	6,689,425.00	49,056.49	387,809.67	7,126,291.16
2.上年年末账面价值	6,335,898.06	74,588.37	760,368.07	7,170,854.50

#### (十一) 无形资产

##### 1、无形资产情况

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.上年年末余额	834,889.44	3,504,630.09	4,339,519.53
2.本期增加金额	5,478.00		5,478.00
(1) 购置	5,478.00		5,478.00
3.本期减少金额		421,399.64	421,399.64
(1) 处置		421,399.64	421,399.64
4.期末余额	840,367.44	3,083,230.45	3,923,597.89
二、累计摊销			
1.上年年末余额	692,667.65	786,742.86	1,479,410.51
2.本期增加金额	117,468.25	55,864.92	173,333.17
(1) 计提	117,468.25	55,864.92	173,333.17
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	810,135.90	842,607.78	1,652,743.68
三、账面价值			
1.期末账面价值	30,231.54	2,240,622.67	2,270,854.21
2.上年年末账面价值	142,221.79	2,717,887.23	2,860,109.02

#### (十二) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
大连卿禾贸易有限公司		92,307.26				92,307.26
合计		92,307.26				92,307.26

### (十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
道路工程款	92,130.00		36,852.00		55,278.00
担保公司管理费	10,130.60		5,739.02		4,391.58
合计	102,260.60		42,591.02		59,669.58

### (十四) 递延所得税资产

#### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值准备	3,833,720.34	387,015.87	2,362,403.81	264,003.77
可抵扣亏损	890,723.60	190,614.85	761,427.94	162,945.57
其他权益工具投资公允价值变动	154,330.01	23,149.50	1,339,404.57	200,910.70
合计	4,878,773.95	600,780.22	4,463,236.32	627,860.04

### (十五) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	5,541,500.00	6,323,600.00
合计	5,541,500.00	6,323,600.00

短期借款分类的说明：公司于 2021 年 3 月 31 日自日本瑞穗银行借入一亿日元，借款合同标号为\*452\*\*6487 号，借款利率 0.82%，2021 年 6 月 29 日借款利率调整为 0.81%，2021 年 9 月 29 日借款利率再次下调为 0.80%，借款合同采用信用担保方式。

### (十六) 应付账款

#### 1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
采购款	3,082,851.17	1,777,877.91
合计	3,082,851.17	1,777,877.91

## 2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
大连理工大学	480,000.00	因供货不符合规定，但仍在提供弥补方案
合计	480,000.00	—

## (十七) 预收账款

项目	期末余额	上年年末余额
出售宿舍的保证金	27,707.50	
合计	27,707.50	

## (十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	2,190,450.54	10,000.00
合计	2,190,450.54	10,000.00

## (十九) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,006,968.42	44,619,009.16	45,809,229.49	2,816,748.09
二、离职后福利-设定提存计划	670,519.76	7,746,017.04	7,805,695.20	610,841.60
合计	4,677,488.18	52,365,026.20	53,614,924.69	3,427,589.69

### 2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,743,921.46	38,383,513.03	39,571,159.73	2,556,274.76
二、职工福利费	32,085.59	460,700.40	463,589.68	29,196.31
三、社会保险费		2,841,239.47	2,841,239.47	
其中：医疗保险费		2,264,280.62	2,264,280.62	
工伤保险费		114,797.13	114,797.13	
生育保险费		321,396.54	321,396.54	
采暖专项		140,765.18	140,765.18	
四、住房公积金	226,312.60	2,879,090.90	2,878,565.00	226,838.50
五、工会经费和职工教育经费	4,648.77	54,465.36	54,675.61	4,438.52
合计	4,006,968.42	44,619,009.16	45,809,229.49	2,816,748.09

### 3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	670,519.76	7,602,520.59	7,662,198.75	610,841.60
失业保险费		143,496.45	143,496.45	
合计	670,519.76	7,746,017.04	7,805,695.20	610,841.60

## (二十) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,247,427.51	1,239,194.79
企业所得税		13,387.06
城市维护建设税	12,178.84	6,924.62
房产税	58,474.41	44,677.55
土地使用税	7,549.76	7,549.76
个人所得税	442,301.67	358,971.78
印花税	6,171.40	1,486.00
教育费附加	5,219.50	2,967.70
地方教育费附加	3,479.67	1,978.47
合计	1,782,802.76	1,677,137.73

## (二十一) 其他应付款

### 1、总表情况

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	407,783.56	410,544.38
合计	407,783.56	410,544.38

### 2、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
住房公积金	227,486.68	225,661.70
日本企业管理机构	11,216.00	12,798.97
党建	6,868.50	9,088.50
通勤费待报销		54,305.55
房屋押金	37,950.00	34,550.00
往来款	124,262.38	74,139.66
合计	407,783.56	410,544.38

#### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
翱捷科技(上海)有限公司	15,000.00	租房保证金
合计	15,000.00	/

## (二十二) 长期借款

### 1、长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	1,617,730.10	2,848,212.68
合计	1,617,730.10	2,848,212.68

### 2、其他说明：（包括利率区间）

单位名称	债权人	借款金额	期限	利率	到期日	担保方式	返还金额	2020.12.31	2021.12.31
大理株式会社	三井住友银行	1,264,720.00	5年	0.82%	2023/2/6	信用	181,219.00	569,124.00	387,905.00
大理株式会社	三井住友银行	1,264,720.00	5年	0.82%	2024/11/8	信用	457,626.00	1,011,776.00	554,150.00
大理株式会社	日本瑞穗银行	1,580,900.00	7年	0.53%	2023/6/30	信用	267,590.87	566,721.04	299,130.17
大理株式会社	三菱东京UFJ银行	1,897,080.00	7年	0.55%	2023/6/30	信用	324,046.71	700,591.64	376,544.93
合计		6,007,420.00					1,230,482.58	2,848,212.68	1,617,730.10

注：1、公司于2018年2月26日与日本三井住友银行签订2000万日元借款合同，借款合同标号为01CH06038188370601号，借款合同采用信用担保方式。2、公司于2016年6月30日与日本瑞穗银行签订2500万日元借款合同，借款合同标号为1116576-00013-01-2002570号，借款合同采用信用担保方式。3、公司于2016年6月30日与三菱东京UFJ银行银行签订3000万日元借款合同，借款合同标号为5147634-0000299号，借款合同采用信用担保方式。4、公司于2019年11月8日与日本三井住友银行签订2000万日元借款合同，借款合同标号为运票番号7002。

## (二十三) 长期应付职工薪酬

### 1、长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	上年年末余额
一、辞退福利	844,247.53	761,804.09
合计	844,247.53	761,804.09

## （二十四）递延收益

### 1、递延收益情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
国有土地使用权补偿	9,464,867.88			9,464,867.88	见说明
合计	9,464,867.88			9,464,867.88	/

### 2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期减少	其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
			冲减资产处置收益			
国有土地使用权收储补偿	9,464,867.88	217,240.00	217,240.00		9,464,867.88	资产相关

#### （2）其他说明：

说明：大连高新技术产业园区土地储备中心根据《大连市土地储备办法》，《关于凌水街道红凌路西侧地块、七贤岭原正隆数码大厦 A 地块等 7 宗土地列入 2015 年土地储备计划的批复》，该专项应付款为大连高新技术产业园区土地储备中心按照《储备用地规划批复》（大高规建储字第 2015000001 号），《关于收购储备国有建设用地使用权的批复》（大政地高储字[2015]1 号）同意对本公司位于凌水街道王家村整理的宗地实施收储，并协商订立国有土地使用权收储补偿，补偿金额为 14,297,761.00 元。

## （二十五）递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	262,385.84	6,559.65	223,682.32	25,119.98
合计	262,385.84	6,559.65	223,682.32	25,119.98

## （二十六）股本

投资者名称	2020年12月31日		本期增加	本期减少	2021年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
张帆	8,800,000.00	33.8462			8,800,000.00	33.8462
丁放	3,890,000.00	14.9615			3,890,000.00	14.9615
朱华荣	3,800,000.00	14.6154			3,800,000.00	14.6154
大连祥瑞投	3,286,800.00	12.6415			3,286,800.00	12.6415

投资者名称	2020年12月31日		本期增加	本期减少	2021年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
资咨询有限公司						
张伟	1,417,000.00	5.4500		30,000.00	1,387,000.00	5.3346
邱树业	693,000.00	2.6654			693,000.00	2.6654
张东辉	660,000.00	2.5385			660,000.00	2.5385
尹新宇	540,000.00	2.0769			540,000.00	2.0769
魏剑涛	220,000.00	0.8462			220,000.00	0.8462
郑伟	200,000.00	0.7692			200,000.00	0.7692
白智淮	190,000.00	0.7308			190,000.00	0.7308
张吉海	132,000.00	0.5077			132,000.00	0.5077
陈国玺	132,000.00	0.5077			132,000.00	0.5077
刘续峰	130,000.00	0.5000			130,000.00	0.5000
张华	120,000.00	0.4615			120,000.00	0.4615
顾鑫	120,000.00	0.4615			120,000.00	0.4615
付翔	100,000.00	0.3846			100,000.00	0.3846
都治	100,000.00	0.3846			100,000.00	0.3846
崔花	100,000.00	0.3846			100,000.00	0.3846
黄剑峰	100,000.00	0.3846			100,000.00	0.3846
白丹	100,000.00	0.3846			100,000.00	0.3846
李岩	100,000.00	0.3846			100,000.00	0.3846
李焱	100,000.00	0.3846			100,000.00	0.3846
刘晓华	100,000.00	0.3846			100,000.00	0.3846
周晓峰	80,000.00	0.3077			80,000.00	0.3077
张斌	70,000.00	0.2692			70,000.00	0.2692
李成先	70,000.00	0.2692			70,000.00	0.2692
高翔	60,000.00	0.2308			60,000.00	0.2308
单宇飞	60,000.00	0.2308			60,000.00	0.2308
于涛	60,000.00	0.2308			60,000.00	0.2308
杨晓才	60,000.00	0.2308			60,000.00	0.2308
苏超	60,000.00	0.2308	30,000.00		90,000.00	0.3462
张兵	60,000.00	0.2308			60,000.00	0.2308

投资者名称	2020年12月31日		本期增加	本期减少	2021年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
谢亮	60,000.00	0.2308			60,000.00	0.2308
李世铭	60,000.00	0.2308			60,000.00	0.2308
吕其伟	50,000.00	0.1923			50,000.00	0.1923
焦春红	46,200.00	0.1777			46,200.00	0.1777
张峰	40,000.00	0.1538			40,000.00	0.1538
梁剑	33,000.00	0.1269			33,000.00	0.1269
合计	26,000,000.00	100.0000	30,000.00	30,000.00	26,000,000.00	100.0000

### (二十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	1,587,180.83			1,587,180.83
合计	1,587,180.83			1,587,180.83

### (二十八) 其他综合收益

项目	上年末余额	年初余额	本期发生金额					期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益 (或留存收益)	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,138,493.87	-1,138,493.87	1,185,074.56		177,761.19	1,007,313.37		-131,180.50
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-1,138,493.87	-1,138,493.87	1,185,074.56		177,761.19	1,007,313.37		-131,180.50
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	805,809.42	805,809.42	-1,440,161.22			-1,087,321.72	-352,839.50	-281,512.30
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	805,809.42	805,809.42	-1,440,161.22			-1,087,321.72	-352,839.50	-281,512.30



项目	上年末余额	年初余额	本期发生金额				期末余额	
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
其他综合收益合计	-332,684.45	-332,684.45	-255,086.66		177,761.19	-80,008.35	-352,839.50	-412,692.80

### （二十九）盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	561,224.23	561,224.23	567,610.74		1,128,834.97
合计	561,224.23	561,224.23	567,610.74		1,128,834.97

### （三十）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	7,673,248.01	9,625,196.01
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	7,673,248.01	9,625,196.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,588,451.90	785,950.09
减：提取法定盈余公积	567,610.74	137,898.09
应付普通股股利	1,690,000.00	2,600,000.00
期末未分配利润	11,004,089.17	7,673,248.01

### （三十一）营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	84,221,394.96	62,463,654.44	78,716,038.76	61,077,700.79
其他业务	829,337.95	304,923.85	741,207.44	292,027.54
合计	85,050,732.91	62,768,578.29	79,457,246.20	61,369,728.33

#### 2、合同产生的收入情况

合同分类	主营业务	其他业务	合计
一、商品类型	84,221,394.96	829,337.95	85,050,732.91
软件信息化系统解决方案	58,502,151.61		58,502,151.61
软件开发服务	15,129,587.20		15,129,587.20
软件产品	10,350,094.30		10,350,094.30
销售货物	239,561.85		239,561.85
物业收入		129,171.00	129,171.00
房租收入		615,261.29	615,261.29
利息收入		84,905.66	84,905.66

合同分类	主营业务	其他业务	合计
二、按经营地区分类	84,221,394.96	829,337.95	85,050,732.91
国内销售	29,229,132.42	791,161.04	30,020,293.46
国外销售	54,992,262.54	38,176.91	55,030,439.45

### 3、主营业务收入前五名

项目	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
日本塔塔咨询服务股份有限公司	13,334,755.17	15.68
联发科技股份有限公司	11,583,486.72	13.62
松下电器软件开发（大连）有限公司	10,777,483.75	12.67
爱信股份有限公司	7,576,892.95	8.91
南京星思半导体有限公司	6,363,583.22	7.48
合计	49,636,201.81	58.36

### （三十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	113,145.55	48,513.47
教育费附加	48,462.43	20,791.49
地方教育费	32,308.27	13,860.99
房产税	211,886.37	194,659.14
土地使用税	30,199.04	29,569.45
车船税	1,915.20	2,815.20
印花税	24,256.09	25,450.89
租税公课	8,385.02	
合计	470,557.97	335,660.63

### （三十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	420,181.12	422,047.12
办公费	52,619.70	81,914.11
业务招待费	27,488.00	37,138.30
广告费	82,702.90	710.00
劳动保险费	84,763.80	30,475.25
住房公积金	39,430.20	36,952.80
交通费	3,531.85	2,983.80
差旅费	45,766.44	26,315.39
销售服务费	300,000.00	
其他	257.64	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,056,741.65	638,536.77

**(三十四) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,723,758.95	5,474,612.38
劳务费	0	78,785.72
折旧及摊销	1,254,316.59	1,203,251.36
修理费	407,718.81	229,707.81
办公费	534,909.58	626,343.24
水电费	342,755.50	220,262.57
招待费	95,850.79	95,756.39
差旅费	162,584.34	149,045.15
租赁费	385,358.99	736,681.58
其他	1,185,287.12	960,498.48
合计	10,092,540.67	9,774,944.68

**(三十五) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	7,527,345.60	7,798,389.73
合计	7,527,345.60	7,798,389.73

**(三十六) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	62,844.81	74,462.17
利息收入	-17,727.76	-36,765.48
汇兑损益	764,005.07	-594,713.76
银行手续费	23,131.94	34,470.27
信用保证金	4,802.64	
合计	837,056.70	-522,546.80

**(三十七) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
即征即退增值税	931,050.66	126,357.51	与收益相关
研发补助	173,800.00	328,800.00	与收益相关
个税返还	10,696.65	26,099.65	与收益相关
贯标认证补助		23,000.00	与收益相关
企业吸纳高校毕业生及一次性就业补贴	140,088.59	273,920.99	与收益相关

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	1,710,573.10	212,121.43	与收益相关
软件产品推广类产品补贴	208,600.00	793,400.00	与收益相关
科技创新卷补贴	12,690.00		与收益相关
以工代训补贴	464,556.00		与收益相关
高企认定	100,000.00		与收益相关
外贸发展专项资金	143,310.00		与收益相关
困难企业补助	91,000.00		与收益相关
合计	3,986,365.00	1,783,699.58	/

### (三十八) 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	—	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	—	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	—	
处置持有至到期投资取得的投资收益	—	
可供出售金融资产等取得的投资收益	—	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		—
处置交易性金融资产取得的投资收益	279,372.11	—
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		—
债权投资持有期间取得的利息收入		—
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		—
其他债权投资持有期间取得的利息收入		—
其他债权投资终止确认收益		—
合计	279,372.11	

### (三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
交易性金融资产	178,062.14	223,682.32
合计	178,062.14	223,682.32

#### (四十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收票据坏账损失	9,300.00	-43,500.00
应收账款坏账损失	-881,218.29	-734,449.64
其他应收款坏账损失	-599,398.24	-592,041.76
合计	-1,471,316.53	-1,369,991.40

#### (四十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
房屋销售	400,648.48	
二手车销售	34,485.28	-86,193.07
合计	435,133.76	-86,193.07

#### (四十二) 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
保险公司赔偿款	379.68		379.68
其他	0.01		0.01
合计	379.69		379.69

#### (四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	12,000.00	18,000.00	12,000.00
货币性非常损失		82.88	
非流动资产毁损报废损失		20,077.64	
合计	12,000.00	38,160.52	12,000.00

#### (四十四) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	158,589.82	
递延所得税费用	-141,572.43	-131,222.49
合计	17,017.39	-131,222.49

#### (四十五) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	5,676,890.81	5,588,451.90	804,764.14	785,950.09
终止经营净利润				

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
合计	5,676,890.81	5,588,451.90	804,764.14	785,950.09

#### (四十六) 现金流量表项目

##### 1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	17,727.76	36,765.48
补贴收入	3,054,902.34	990,299.58
往来款项	16,665,666.54	22,943,949.81
合计	19,738,296.64	23,971,014.87

##### 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
付现费用	9,948,728.55	3,313,570.59
手续费	23,131.94	34,470.27
往来款项	9,119,647.85	36,177,099.71
合计	19,091,508.34	39,525,140.57

#### (四十七) 现金流量表补充资料

##### 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	5,676,890.81	804,764.14
加: 信用减值损失	1,471,316.53	1,369,991.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,219,281.14	1,172,314.39
无形资产摊销	173,333.17	185,359.44
长期待摊费用摊销	41,654.64	26,404.39
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)	-435,133.76	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		20,077.64
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-178,062.14	-223,682.32
财务费用(收益以“-”号填列)	827,201.68	-594,713.76
投资损失(收益以“-”号填列)	-279,372.11	-97,971.88
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-174,209.12	-355,871.95
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-18,560.33	25,119.98
存货的减少(增加以“-”号填列)	131,782.86	

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,295,971.45	-20,231,800.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,819,805.68	22,205,791.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,932,289.14	4,305,782.08
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	34,523,230.39	16,602,747.48
减：现金的上年年末余额	16,602,747.48	13,744,422.29
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	17,920,482.91	2,858,325.19

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	34,523,230.39	16,602,747.48
其中：库存现金	220,086.50	252,230.03
可随时用于支付的银行存款	34,303,143.89	16,350,517.45
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	34,523,230.39	16,602,747.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	

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
鞍山华畅技术有限公司	国内	辽宁省鞍山市高新区千山中路153号	经营货物及技术进出口	100.00	0.00	投资设立
畅芯科技(大连)有限公司	国内	辽宁省大连市甘井子区辛寨子镇砬子山村	软件	100.00	0.00	同一控制下合并取得
大理株式会社	日本	神奈川县川崎市川崎区砂子一丁目10番地2 ソシオ砂子ビル9楼	软件	75.50	0.00	同一控制下合并取得
大连卿禾贸易有限公司	国内	辽宁省大连保税区海富路9-1号2841室	批发	100.00	0.00	外购

(2) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司：

本公司不存在通过非同一控制下的企业合并取得的子公司。

(3) 纳入合并范围但母公司拥有其半数或半数以下表决权的子公司及其原因

本公司不存在纳入合并范围但母公司拥有其半数或半数以下表决权的子公司。

(4) 母公司拥有半数以上表决权，但未能对其形成控制的被投资单位及其原因

本公司不存在母公司拥有半数以上表决权，但未能对其形成控制的被投资单位。

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
大理株式会社	24.50	88,438.91	-	2,510,804.94

## 3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大理株式会社	21,816,037.87	809,064.84	22,625,102.71	9,914,941.64	2,461,977.63	12,376,919.27

续：



子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大理株式会社	22,142,653.39	1,471,521.33	23,614,174.72	8,676,788.42	3,610,016.77	12,286,805.19

**(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量**

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大理株式会社	41,289,070.31	360,975.13	360,975.13	1,572,702.92

续:

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大理株式会社	47,072,599.54	76,792.04	76,792.04	-1,786,889.12

**4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:**

无

**5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

无

**(二) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

无

**八、关联方及关联交易**

**(一) 本企业的实际控制人**

本公司的实际控制人为张帆（董事长）

**(二) 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见本附注七、（一）。

**(三) 本企业联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见本附注七、（三）。

本期与本公司未发生关联方交易。

**(四) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张帆	持股比例 33.8462%
丁放	持股比例 14.9615%
朱华荣	持股比例 14.6154%
大连祥瑞投资咨询有限公司	持股比例 12.6415%
张伟	持股比例 5.3346%
张帆	董事长
尹新宇	董事
张东辉	董事
张峰	董事
张伟	董事
郑伟	监事
张斌	监事会主席
朱敏	监事
村田忠彦	子公司少数股东

#### （五）关联交易情况

无。

#### 九、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

#### 十、承诺及或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

#### 十一、资产负债表日后事项

截至 2022 年 4 月 26 日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十二、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

#### 十三、母公司财务报表主要项目注释

##### （一）应收票据

##### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	963,233.03	101,700.00

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	684,000.00	870,000.00
小 计	1,647,233.03	971,700.00
减：坏账准备	34,200.00	43,500.00
合计	1,613,033.03	928,200.00

2、商业承兑汇票信用减值损失如下：

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	684,000.00	34,200.00	5.00
合计	684,000.00	34,200.00	5.00

3、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	43,500.00		9,300.00		34,200.00
合 计	43,500.00		9,300.00		34,200.00

## （二）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	
其中：6个月以内	6,357,519.26
1年以内小计	6,357,519.26
2至3年	10,000.00
3至4年	4,000,000.00
4至5年	19,800.00
5年以上	20,000.00
小计	10,407,319.26
减：坏账准备	2,283,769.85
合计	8,123,549.41

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	10,407,319.26	100.00	2,283,769.85	21.94	8,123,549.41
其中：					
账龄分析组合	8,948,396.92	85.98	2,283,769.85	25.52	6,664,627.07

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 (%)	
低信用风险组合	1,458,922.34	14.02			1,458,922.34
合计	10,407,319.26	100.00	2,283,769.85	21.94	8,123,549.41

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	7,578,221.28	100	1,403,321.06	18.52	6,174,900.22
其中:					
账龄分析组合	7,578,221.28	100	1,403,321.06	18.52	6,174,900.22
低信用风险组合					
合计	7,578,221.28	100	1,403,321.06	18.52	6,174,900.22

(1) 组合中, 按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	4,898,596.92	244,929.85	5.00
2 至 3 年	10,000.00	3,000.00	30.00
3 至 4 年	4,000,000.00	2,000,000.00	50.00
4 至 5 年	19,800.00	15,840.00	80.00
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
合计	8,948,396.92	2,283,769.85	25.52

### 3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用减值准备	1,403,321.06	880,448.79			2,283,769.85

### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
大连顺通易达科技有限公司	4,000,000.00	3-4 年	38.43	2,000,000.00
松下电器软件开发(大连)有限公司	1,981,544.80	1 年以内	19.04	99,077.24
大理株式会社	1,458,922.34	1 年以内	14.02	
联发科技股份有限公司	872,885.86	1 年以内	8.39	43,644.29
德勤管理咨询(上海)有限公司北京分公司	758,654.71	1 年以内	7.29	37,932.74
合计	9,072,007.71	—	87.17	2,180,654.27

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	3,039,496.86	2,468,430.15
合计	3,039,496.86	2,468,430.15

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	
其中：6个月以内	3,030,259.85
1年以内小计	3,030,259.85
1至2年	17,500.00
5年以上	3,150.00
小计	3,050,909.85
减：坏账准备	11,412.99
合计	3,039,496.86

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	3,250.00	3,150.00
备用金	38,200.00	95,200.00
往来	3,009,459.85	2,382,094.90
小计	3,050,909.85	2,480,444.90
减：坏账准备	11,412.99	12,014.75
合计	3,039,496.86	2,468,430.15

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	12,014.75			12,014.75
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	601.76			601.76
本期转销				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
其他变动				
2021年12月31日余额	11,412.99			11,412.99

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用减值准备	12,014.75		601.76		11,412.99
合计	12,014.75		601.76		11,412.99

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
鞍山华畅技术有限公司	往来款	2,900,000.00	1年以内	95.05	
大连高新区华畅幼儿园	往来款	109,459.85	1年以内	3.59	5,472.99
孙晓妹	备用金	20,700.00	1年以内	0.68	1,035.00
陈辉	备用金	17,500.00	1至2年	0.57	1,750.00
中国移动通信集团辽宁有限公司大连分公司	押金	3,150.00	5年以上	0.1	3,150.00
合计	—	3,050,809.85	—	99.99	11,407.99

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,794,140.81		14,794,140.81	11,794,140.81		11,794,140.81
合计	14,794,140.81		14,794,140.81	11,794,140.81		11,794,140.81

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
鞍山华畅技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
日本大理株式会社	4,983,000.00			4,983,000.00		
大连大理华畅软件技术有限公司	5,811,140.81			5,811,140.81		
大连卿禾贸易有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合计	11,794,140.81	3,000,000.00		14,794,140.81		

#### (五) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	58,932,101.72	40,320,034.28	51,707,286.35	36,936,907.94
其他业务	706,255.38	298,740.41	656,301.78	292,027.54
合计	59,638,357.10	40,618,774.69	52,363,588.13	37,228,935.48

2、截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的一、其他重要事项。

##### 3、合同产生的收入情况

合同分类	主营业务	其他业务	合计
一、商品类型	58,932,101.72	706,255.38	59,638,357.10
软件信息化系统解决方案	33,452,420.22		33,452,420.22
软件开发服务	15,129,587.20		15,129,587.20
软件产品	10,350,094.30		10,350,094.30
物业收入		129,171.00	129,171.00
房租收入		577,084.38	577,084.38
二、按经营地区分类	58,932,101.72	706,255.38	59,638,357.10
国内销售	30,657,691.15	706,255.38	31,363,946.53
国外销售	28,274,410.57		28,274,410.57

##### 4、主营业务收入前五名

项目	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
日本大理株式会社	17,534,390.88	29.40
联发科技股份有限公司	11,583,486.72	19.42
松下电器软件开发（大连）有限公司	10,777,483.75	18.07
南京星思半导体有限公司	6,363,583.22	10.67
芯原微电子（上海）股份有限公司	1,769,911.50	2.97
合计	48,028,856.07	80.53

#### (六) 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		

项目	本期发生额	上年同期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	—	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	—	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	—	
处置持有至到期投资取得的投资收益	—	
可供出售金融资产等取得的投资收益	—	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		—
处置交易性金融资产取得的投资收益	251,280.19	97,971.88
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		—
债权投资持有期间取得的利息收入		—
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		—
其他债权投资持有期间取得的利息收入		—
其他债权投资终止确认收益		—
……		
合计	251,280.19	97,971.88

**(七) 现金流量表补充资料**

补充资料	2021 年度	2020 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	5,676,107.42	1,378,980.94
加: 信用减值损失	870,547.03	793,879.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,100,733.64	1,101,288.30
无形资产摊销	173,333.17	185,359.44
长期待摊费用摊销	36,852.00	18,435.25
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)		18,957.48
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		-139,358.62
财务费用(收益以“—”号填列)	682,733.36	-564,897.22
投资损失(收益以“—”号填列)	-251,280.19	-97,971.88
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-130,582.06	-319,992.60
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-20,903.79	20,903.79
存货的减少(增加以“—”号填列)		



补充资料	2021 年度	2020 年度
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,969,876.59	1,957,664.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,554,770.49	-3,441,486.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,722,434.48	911,762.06
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	16,684,876.11	2,953,448.18
减：现金的期初余额	2,953,448.18	2,789,301.27
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	13,731,427.93	164,146.91

#### （八）现金和现金等价物的构成

项目	2021 年度	2020 年度
一、现金	16,684,876.11	2,953,448.18
其中：库存现金	194,711.83	226,410.45
可随时用于支付的银行存款	16,490,164.28	2,727,037.73
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	16,684,876.11	2,953,448.18

#### 十四、补充资料

##### （一）、非经常性损益项目

项目	2021年度	2020年度
非流动性资产处置损益	435,133.76	-106,270.71
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
政府补助	3,986,365.00	1,783,699.58
对非金融企业收取的资金占用费		
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		

项目	2021年度	2020年度
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		
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	178,062.14	223,682.32
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	279,372.11	97,971.88
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	-11,620.31	-18,082.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益总额</b>	<b>4,867,312.70</b>	<b>1,981,000.19</b>
减：非经常性损益的所得税影响数	709,097.57	287,125.67
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,158,215.13</b>	<b>1,693,874.52</b>
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	77,225.99	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	4,080,989.14	1,693,874.52

## 2、基本每股收益和稀释每股收益

项目	2021年度	2020年度
归属于公司普通股股东的基本每股收益	0.21	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	0.06	-0.03
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	0.21	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	0.06	-0.03

## 3、净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
	2021年度	2020年度	2021年度	2020年度
归属于公司普通股股东的净利润	14.98	2.08	0.21	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股	4.04	-2.41	0.06	-0.03

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
	2021年度	2020年度	2021年度	2020年度
股东的净利润				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华畅科技（大连）股份有限公司

二〇二二年四月二十六日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室