



高桥科技

NEEQ : 872233

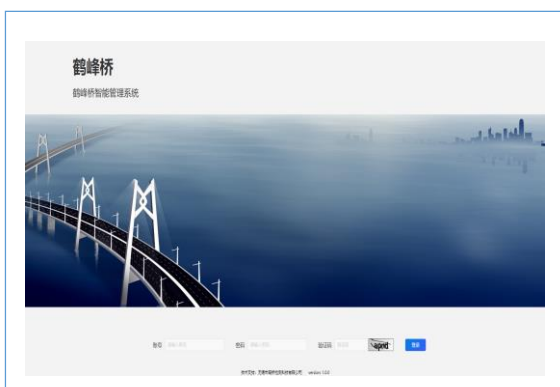
武汉智汇高桥科技股份有限公司



年度报告

—— 2021 ——

公司年度大事记



高桥匠人！由高桥科技参建的溧水河特大桥工期顺利推进！

溧水河特大桥是整个鹤峰东高速项目的关键点和控制性工程之一，施工地质条件复杂、施工组织管理难、工期比较长。该桥采用“缆索吊机吊装+斜拉扣挂悬臂法”方案施工。设一座主跨 456m、额定吊重 220t 的横移式缆索吊机作为拱肋、风撑、吊杆、拱上立柱、纵横梁等结构的吊装设备，缆索吊机主跨 456 米、宜都岸边跨 145 米、来凤岸边跨 184 米、宜都岸扣缆塔总高 149.4 米、来凤岸扣缆塔总高 155.4 米。目前扣塔建设顺利完成，主桥下部结构已施工完成。

在大桥主缆架设过程中，项目首次采用高桥科技研发的“大跨度钢桁架拱桥施工智能化平台系统”，利用物联网、传感技术、云计算、人工智能、自动化控制等高科技技术，实现对大跨度钢桁架拱桥施工过程的实时监控、智能感知、数据采集和高效协同，并通过终端设备全方位三维呈现。卷扬机集中控制系统通过图形化控制主界面，实现对卷扬机单动或联动控制。

溧水河特大桥智能化项目卷扬机集中控制系统相比传统工艺更加经济且施工效率明显提高，节省了大量的人力、物力，减轻了工人的工作强度，提高了质量安全的管控效率；通过此变频控制技术进行集中控制，减少人员操作失误，提供工作效率，为系统安全可靠运行提供保障。智能化的运用使溧水河特大桥建设处处彰显科技含量，充分展现了高桥科技高效、经济、安全、智能的现代建造方式。项目建设围绕着物联数据传输高效化、运行状态监管全面化、关联信息处理系统化、自动控制响应智能化四个目标，实现对自动运营、辅助决策、智慧管理的有力支持，为建立起“实时监测-高效管控-自动响应”的数据化管理体系打下基础，更好的为项目建设工作服务。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	32
第九节	备查文件目录	115

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。

公司负责人高亚伟、主管会计工作负责人张金峰及会计机构负责人（会计主管人员）张金峰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

苏亚金诚会计师事务所（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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
一、公司规模较小，抗市场波动能力较弱的风险	2021 年营业收入为 17,283,560.03 元，资产总额为 35,281,430.77 元。公司收入规模和资产规模总量较低，因此公司存在因经营规模较小，对经营、财务等方面带来不利影响的风险和抗市场波动能力较弱的风险。 应对措施：公司目前的业务正逐步成熟，项目订单日益增多。随着政府加大对基建项目的投资，公司未来的收入规模将会不断提升。公司正积极对接资本市场，未来将通过股权融资、PPP 债务融资等多种方式扩大公司的资产规模。
二、控股股东和实际控制人不当控制和管理的风险	高亚伟为公司第一大股东，直接持有公司 45.43%股份。高亚伟 对可通过其支配的表决权对公司经营决策、投资计划等事项产生重大影响，能对股东会、董事会决议产生重大影响。若高亚伟利用控股股东和实际控制人的特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、利润分配、对外投资

	等进行控制，可能对股份公司及其他股东的权益产生不利影响。 应对措施：公司目前正积极完善公司治理结构，规范公司治理制度，改进公司决策机制。随着公司在全国中小企业股份转让系统的挂牌交易，公司将进一步引进第三方投资者，完善公司股份结构，公司控股股东和实际控制人的股份也将随之下降。
三、应收账款发生坏账的风险	截至 2021 年 12 月 31 日，应收账款账面余额 14,539,376.69 元，虽然绝大部分应收账款账龄都在 1 年以内，而且客户信用度较高，但是应收账款余额较大依然会加大公司的发生坏账的风险。 应对措施：虽然公司的应收账款余额增加较多，但是绝大部分的应收账款属于账龄在 1 年以内的款项，公司的客户回款均比较及时，坏账风险较小。未来公司也将加强应收账款的管理，及时催收应收账款，降低坏账风险。
四、公司治理风险	公司整体变更为股份公司后，按照《公司法》及法定程序制定了较为完善的《公司章程》，对公司经营中的一些重大问题都做了较为完善的规定，制定了《武汉智汇高桥科技股份有限公司关联交易管理制度》、《武汉智汇高桥科技股份有限公司对外担保管理制度》、《武汉智汇高桥科技股份有限公司对外投资管理制度》等相关制度，各部门根据经营实践制定了较为详细的管理制度等内部控制制度体系，从制度上强化了公司规范运营的能力。但是，管理层规范治理意识相对薄弱，在治理上存在一些不规范现象，如没有严格按照《武汉智汇高桥科技股份有限公司关联交易管理制度》执行等。 应对措施：公司已经初步形成合规管理制度，并在全公司树立起清晰的合规意识。接下来公司将在监管部门和公众的共同监督下，由主办券商进行专业辅导来建立现代公司治理制度，积极防控风险，严格规范治理。
五、核心技术人员流失风险	公司的业务属于是典型的专业技术领域，属人才密集型行业，具有多年行业经验的人才公司的核心竞争力之一，对公司的持续发展至关重要。由于优秀的人才需要长时间的培养，公司需付出较大的时间和物质成本。假如公司的核心技术人员大范围流失，将对公司的业绩产生潜在的负面影响。 应对措施：公司经过探索和积累，制定了较为合理的薪酬福利待遇，提供良好的培训机会，营造融洽的工作环境。同时公司将设立员工持股平台对核心员工进行股权激励以应对核心技术人员流失风险。
六、宏观经济周期波动风险	公司所从事的桥梁工程建筑行业与宏观经济发展周期有着较强的正相关性，受国家宏观经济环境、固定资产投资规模特别是交通基础设施建设投资规模等因素的影响较大。宏观经济增长放缓将对桥梁工程建筑业企业的业务规模扩大、及盈利能力造成一定影响。 应对措施：公司意识到所在行业的周期性强的特点，正着力调整公司商业模式，挖掘新的赢利点，丰富公司收入结构。

	与此 同时，公司还积极研发新技术，进行智能化转型，提升服务质 量和效率，扩大市场规模，有效提升公司抗周期波动能力。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份有限公司、高桥科技	指	武汉智汇高桥科技股份有限公司
高桥检测	指	无锡市高桥检测科技有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	武汉智汇高桥科技股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉智汇高桥科技股份有限公司董事会
监事会	指	武汉智汇高桥科技股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程、章程	指	最新批准的武汉智汇高桥科技股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
东北证券	指	东北证券股份有限公司
上海广发、广发律师	指	上海市广发律师事务所
报告期、本期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期末、期末	指	2021 年 12 月 31 日
上年度、上期、上年	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
实际控制人、控股股东	指	高亚伟
桥梁上部结构	指	指桥梁支座以上跨越桥孔部分的总称，包括主梁， 支座，桥面铺装，排水系统，防护栏杆
PPP	指	Public 模型 InformationModelin, 即公私合营模式

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	武汉智汇高桥科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Intelligent Great Bridge Technology Co., LTD -
证券简称	高桥科技
证券代码	872233
法定代表人	高亚伟

二、 联系方式

董事会秘书	高亚伟
联系地址	洪山区书城路 26 号 A 栋 502 室
电话	027-85186621
传真	027-65388035
电子邮箱	gqkjdm@great-bridge.com
公司网址	http://www.great-bridge.com/
办公地址	洪山区书城路 26 号 A 栋 502 室
邮政编码	430070
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 3 月 26 日
挂牌时间	2017 年 10 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业（E）-土木工程建筑业（E48）-铁路、道路、隧道和桥梁 工程建筑（E481）-其他道路、隧道和桥梁工程建筑（4819）
主要业务	围绕桥梁“建、检、修、养”四大板块，以桥梁上部结构安装为主，涵盖桥梁监测检测、维修养护及辅助设备销售安装。
主要产品与服务项目	桥梁上部结构安装方案设计、桥梁上部结构安装、桥梁监测、检测、维修养护及与之相关的咨询服务。
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	23,880,000.00
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	控股股东为（高亚伟）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（高亚伟），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	914201117257968515	否
注册地址	湖北省武汉市洪山区书城路 26 号 A 栋 502 室	否
注册资本	23,880,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券	
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路中商大厦 4 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东北证券	
会计师事务所	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	朱戟	王乃军
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	南京市建邺区泰山路 159 号正太中心 A 座 14-16 层	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	17,283,560.03	25,072,757.22	-31.07%
毛利率%	34.54%	42.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	108,561.74	386,321.35	-71.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-345,663.32	365,232.79	-194.64%
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）	0.67%	2.45%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.13%	2.32%	-
基本每股收益	0.00	0.02	-100.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	35,281,430.77	38,774,650.37	-9.01%
负债总计	16,101,540.85	19,482,777.67	-17.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,353,915.09	16,057,951.10	1.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.68	0.67	1.49%
资产负债率%（母公司）	36.63%	44.46%	-
资产负债率%（合并）	45.64%	50.25%	-
流动比率	1.38	1.37	-
利息保障倍数	0.34	1.51	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,494,258.87	105,177.23	5,123.81%
应收账款周转率	0.93	1.22	-
存货周转率	4.76	11.9	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.01%	18.90%	—
营业收入增长率%	-31.07%	40.73%	—
净利润增长率%	-165.35%	110.79%	—

(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	23,880,000.00	23,880,000.00	—
计入权益的优先股数量	0	0	—
计入负债的优先股数量	0	0	—

0

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	840,757.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-84,481.97
其他符合非经常性损益定义的损益科目	414.48
非经常性损益合计	756,690.04
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	302,464.98
非经常性损益净额	454,225.06

(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

(一) 重要会计政策变更

2018 年 12 月 7 题，财政部发布修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会【2018】35 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2021 年 1 月 1 日起实施，并按照有关衔接规定进行了处理。

(二) 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

(三) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

公司首次执行新租赁准则，未对公司当年年初财务报表未造成影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司所处的行业为建筑业（E）-铁路、道路、隧道、桥梁工程建筑，是一家集桥梁建、检、修、养于一体的智能化桥梁工程专业服务商，公司以桥梁建造方案设计、实施业务和桥梁数据服务业务为核心，具体业务涵盖桥梁建设与运营方案研发、桥梁建设方案实施、桥梁建设、运营数据分析、桥梁日常运营监测、检测、维修、保养及智能化监测平台等综合业务。

公司以智能化、信息化为突破口，开发、应用机器人桥梁施工技术，构建设备智能化信息平台、桥梁检测数据管理平台，为客户提供优质高效的服务。

经过多年的发展，公司培养了一批具备丰富经验的技术团队，在悬索桥、斜拉桥方案设计、实施领域获得一定的技术突破，已取得十几项实用新型专利技术。

公司凭借强大的技术和团队优势，通过投标和谈判的方式获得大型桥梁建设专项分包业务的方案设计、施工业务、桥梁运营的监测、监测咨询业务、桥梁维修、保养、智能化监测平台业务。公司的主要客户为大中型桥梁施工项目的总承包商及业务单位，如中交二航局第二工程有限公司、中铁大桥局股份有限公司、中交第二航务工程局有限公司等、无锡市市政设施建设工程有限公司等。报告期内至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1.2020年12月武汉智汇高桥科技股份有限公司获得了高新技术企业证书，有效期3年； 2.2020年12月子公司无锡市高桥检测科技有限公司获得了高新技术企业证书，有效期3年；

行业信息

是否自愿披露

□是 √否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √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	721,317.93	2.04%	438,820.39	1.13%	64.38%
应收票据	30,000.00	0.09%			100.00%
应收账款	13,929,326.01	39.48%	20,502,965.18	52.88%	-32.06%
存货	3,090,543.76	8.76%	1,663,187.29	4.29%	85.82%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	7,191,394.37	20.38%	8,610,705.61	22.21%	-16.48%
在建工程	791,568.36	2.24%			100.00%
无形资产	2,630,633.55	7.46%	51,178.21	0.13%	5,040.14%
商誉					
短期借款	2,000,000.00	5.67%	3,081,358.33	7.95%	-35.09%
长期借款	484,272.87	1.37%	930,000.00	2.4%	-47.93%
预付账款	418,959.99	1.19%	952,040.06	2.46%	-55.99%
其他应收款	1,835,079.30	5.20%	1,633,982.04	4.21%	12.31%
其他流动资产	162,275.00	0.46%	287,197.53	0.74%	-43.50%
开发支出			1,421,981.13	3.67%	-100.00%
长期待摊费用			90,000.00	0.23%	-100.00%
递延所得税资产	3,097,319.46	8.78%	3,122,592.93	8.05%	-0.81%
其他非流动资产	237,300.00	0.67%			100.00%
应付账款	4,552,125.02	12.90%	3,710,682.45	9.57%	22.68%
应付职工薪酬	2,738,242.53	7.76%	4,866,395.62	12.55%	-43.73%
应交税费	502,231.35	1.42%	571,461.33	1.47%	-12.11%
其他应付款	3,332,221.88	9.44%	5,225,072.53	13.48%	-36.23%
一年内到期的非流动负债	1,421,910.22	4.03%			100.00%
其他流动负债	4,601.77	0.01%	1,097,807.41	2.83%	-99.58%
租赁负债	1,024,878.48	2.90%			100.00%
合同负债	35,398.23	0.10%			100.00%
预计负债	5,658.50	0.02%			100.00%

资产负债项目重大变动原因：

(一) 应收账款：

报告期内，应收账款 13,929,326.01 元，较上年同期 20,502,965.18 元，减少 6,573,639.17 元，降幅为 32.06%，主要是因为本期收入减少 31.07%；

(二) 应付职工薪酬

报告期内，应付职工薪酬 2,738,242.53，较上年同期 4,866,395.62 元，减少了 2,128,153.09，降幅为 43.73%，主要是本期员工减少，期末应付职工薪酬减少。

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	17,283,560.03	-	25,072,757.22	-	-31.07%
营业成本	11,314,621.85	65.46%	14,379,019.34	57.35%	-21.31%
毛利率	34.54%	-	42.65%	-	-
销售费用	257,576.80	1.49%	182,820.62	0.73%	40.89%
管理费用	4,833,402.12	27.97%	6,445,718.14	25.71%	-25.01%
研发费用	2,849,176.64	16.48%	3,105,892.48	12.39%	-8.27%
财务费用	443,522.32	2.57%	288,284.74	1.15%	53.85%
信用减值损失	1,462,641.10	8.46%	-528,131.28	-2.11%	-376.95%
资产减值损失					
其他收益	291,172.01	1.68%	245,254.86	0.98%	18.72%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-751,010.64	-4.35%	306,932.71	1.22%	-344.68%
营业外收入	550,004.87	3.18%	1.96	0.00%	28,061,372.96%
营业外支出	84,486.84	0.49%	164,786.72	0.66%	-48.73%
净利润	-299,385.03	-1.65%	458,091.85	1.83%	-162.32%

项目重大变动原因：

(一) 营业收入：

报告期内，公司营业收入 17,283,560.03 元，较上年同期 25,072,757.22 元，减少了 7,789,197.19 元，降幅 31.07%，主要原因为 2020 年完成了 5 个重大项目，2021 年受疫情环境影响，市场开发受限，完成了 3 个重大项目，所以报告期内营业收入降幅较大；

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	17,283,560.03	25,072,757.22	-31.07%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	11,314,621.85	14,379,019.34	-21.31%

其他业务成本	0	0	-
--------	---	---	---

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
桥梁结构施工	9,370,112.82	6,636,423.51	29.17%	-37.98%	-31.65%	-6.56%
桥梁、道路巡检	6,093,864.31	3,372,351.77	44.66%	-38.84%	-27.77%	-8.48%
智慧检测业务	994,442.46	582,364.09	41.44%	100.00%	100.00%	41.44%
产品销售	825,140.44	723,482.48	12.32%	100.00%	100.00%	12.32%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

1.桥梁结构施工项目:

报告期内,桥梁结构施工项目营业收入较上年同期降低了 37.98%,营业成本较上年同期降低了 31.65%,主要是因为受疫情环境影响,仅完成了一个重大项目,导致营业收入降低,但是公司加强了项目现场管理,采购成本及人工成本均得到良好的控制;

2.桥梁、道路检测项目:

报告期内,桥梁、道路检测项目营业收入较上年同期降低了 38.84%,营业成本较上年同期降低了 27.77%,主要是因为报告期内,公司受疫情环境影响,未能有效开拓市场,同时公司智能化转型,桥梁检测成本降低;

3.智慧检测业务项目:

报告期内,智慧检测业务项目营业收入 994442.46 元,主要是因为公司实现智慧化转型,自主研发的“智慧桥隧管养平台 2.0”及“桥梁健康监测平台”,“智慧工地平台”用于各项智慧检测业务;;

4.产品销售业务:

报告期内,产品销售业务营业收入 825140.44 元,主要是因为报告期内开发了产品销售渠道。

(3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中铁大桥局集团第六工程有限公司	7,264,951.23	42.03%	否
2	无锡市市政设施养护管理有限公司	4,752,901.16	27.50%	否
3	中交第二航务工程局有限公司第五工程分公司	2,105,161.59	12.18%	否
4	无锡市市政设施建设工程有限公司	1,489,143.78	8.62%	是
5	无锡交通建设工程集团有限公司	776,083.84	4.49%	否
合计		16,388,241.60	94.82%	-

(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	犍为川华预应力工程有限责任公司	458,646.23	4.93%	否
2	湖北易通智联科技有限公司	421,396.23	3.47%	否
3	无锡市水务集团有限公司	138,922.02	3.32%	否
4	宜兴市美尚园林设计有限公司	116,578.00	2.37%	否
5	江苏东印智慧工程技术研究院有限公司	114,339.62	1.76%	否
合计		1,249,882.10	15.85%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,494,258.87	105,177.23	5,123.81%
投资活动产生的现金流量净额	-3,131,340.95	-1,828,000.53	-71.30%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,080,420.38	1,849,186.07	-212.50%

现金流量分析：

- 1、报告期经营活动产生的现金流量净额 5,494,258.87 元，较上期增长 5123.81%，主要原因系公司加强了应收账款的管理，2021 年公司回款情况良好，同时本年度公司加强采购付款管理，采购付款进度较上年度慢。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额-3,131,340.95 元，较上期下降 71.30%，主要原因为公司 2021 年无形资产新增了自研检测平台系统，相应的投资活动支出增加。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额 -2,080,420.38 元，较上期下降 212.50%，主要原因为公司本年度归还上期借款，且本年度新增借款减少所致。

(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
无锡市高桥检测科技	控股子公司	检测技术的开发；桥梁工	5,000,000.00	17,292,145.74	6,941,610.83	10,459,107.57	94,824.03

		程、道路工程检测；软件的研发、销售等					
无锡云桥物联网有限公司	控股子公司	物联网技术等	2,000,000.00	0	0	0	0
武汉智汇高桥人力资源服务有限公司	控股子公司	人力资源服务等	2,000,000.00	13,311.80	-11,575.90	0	-310.92

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

三、持续经营评价

报告期内，公司不存在以下事项：

- （一）营业收入低于 100 万元；
- （二）净资产为负；
- （三）连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；
- （四）存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；
- （五）实际控制人失联或高级管理人员无法履职；
- （六）拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；
- （七）主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力，公司业务发展迅猛，公司内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定，公司资产负债结构趋于合理，具备持续经营能力，且具有合理的商业模式，公司未来持续经营能力不存在不确定性。

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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,000,000.00	49,557.52
2. 销售产品、商品，提供劳务	20,000,000.00	1,489,143.78
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	15,000,000.00	4,276,794.52

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年8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
董监高	2017年8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	2017年8月23日	-	挂牌	资金占用承诺	关于避免资金占用的承诺函	正在履行中

承诺事项履行情况

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

1. 为避免同业竞争采取的措施或作出的承诺

2017年8月公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员均签订了《关于避免同业竞争的承诺书》，承诺：

（1）本人及本人关联方将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何对智汇高桥及其控股子公司构成竞争的业务及活动，或拥有与智汇及其控股子公司存在竞争关系的任何经营实体、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。

（2）本承诺有效期为本人在持有智汇高桥股份期间，或担任智汇高桥董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间。

（3）若本人及本人关联方违反上述承诺，本人将对由此给智汇高桥造成的经济损失承担赔偿责任。报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员均未发生违反承诺的事项。

2. 为避免资金占用采取的措施或作出的承诺

为避免和防止今后控股股东或实际控制人及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为，公司股东、实际控制人已出具承诺如下：

“本人，作为武汉智汇高桥科技股份有限公司（以下简称“股份公司”）的股东，现郑重声明如下：

（1）最近二年内不存在股份公司为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的企业”）进行违规担保的情形。

（2）本人或本人控制的企业最近二年内不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移股份公司资金或资产的情形。

报告期内，相关人员履行承诺。

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	14,495,964	60.70%	0	14,495,964	60.70%
	其中：控股股东、实际控制人	2,712,011	11.36%	0	2,712,011	11.36%
	董事、监事、高管	416,000	1.74%	0	416,000	1.74%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	9,384,036	39.30%	0	9,384,036	39.30%
	其中：控股股东、实际控制人	8,136,036	34.07%	0	8,136,036	34.07%
	董事、监事、高管	1,248,000	5.23%	0	1,248,000	5.23%
	核心员工					
总股本		23,880,000.00	-	0	23,880,000.00	-
普通股股东人数		9				

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	高亚伟	10,848,047	0	10,848,047	45.43%	8,136,036	2,712,011	0	0
2	高祺	5,900,000	0	5,900,000	24.70%		5,900,000	0	0
3	高俊	1,664,000	0	1,664,000	6.97%	1,248,000	416,000	0	0
4	无锡深桥管理咨询企业（有限合伙）	1,520,416	0	1,520,416	6.37%		1,520,416	0	0
5	孙榕	1,100,000	0	1,100,000	4.61%		1,100,000	0	0
6	无锡海桥管理咨询	967,537	0	967,537	4.05%		967,537	0	0

	企业（有限合伙）								
7	无锡恒桥管理咨询企业（有限合伙）	843,400	0	843,400	3.53%		843,400	0	0
8	王凯灏	806,200	0	806,200	3.38%		806,200	0	0
9	秦玲珍	230,400	0	230,400	0.96%		230,400	0	0
合计		23,880,000	0	23,880,000	100%	9,384,036	14,495,964		
普通股前十名股东间相互关系说明：公司普通股前七名股东之间均存在关联关系，公司控股股东、实际控制人高亚伟与股东高祺是父子关系；与股东高俊是兄弟关系；股东孙榕为控股股东、实际控制人高亚伟妻子李小红的外孙女；与股东无锡深桥管理咨询企业（有限合伙）、无锡恒桥管理咨询企业（有限合伙）、无锡海桥管理咨询企业（有限合伙）的合伙人张金峰为舅甥关系。									

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	担保贷款	华润深国投信托有限公司	非银行金融机构	400,000.00	2021年4月19日	2023年4月10日	10.65%
2	担保贷款	华润深国投信托有限公司	非银行金融机构	120,000.00	2021年4月25日	2021年8月17日	14.4%
4	担保贷款	江苏银行股份有限公司无锡太湖新城支行	银行	2,000,000.00	2021年3月3日	2022年3月2日	4.7%
5	担保贷款	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	50,000.00	2021年4月29日	2021年8月17日	15.32%
6	担保贷款	华润深国投信托有限公司	非银行金融机构	70,000.00	2021年5月7日	2021年8月17日	14.29%
7	担保贷款	华润深国投信托有限公司	非银行金融机构	70,000.00	2021年5月18日	2021年8月17日	14.66%
8	担保贷款	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	501,500.00	2021年7月19日	2023年8月2日	10.06%
9	担保贷款	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	80,000.00	2021年6月29日	2023年6月28日	8.6%
10	担保贷款	深圳前	银行	200,000.00	2021年7月2	2023年7月2	10.28%

	款	海微众 银行股 份有限 公司			日	日	
11	担保贷 款	深圳前 海微众 银行股 份有限 公司	银行	20,000.00	2021 年 7 月 8 日	2023 年 6 月 28 日	8.4%
12	担保贷 款	华润深 国投信 托有限 公司	非 银 行 金 融 机 构	200,000.00	2021 年 11 月 8 日	2023 年 11 月 2 日	12.57%
13	担保贷 款	深圳前 海微众 银行股 份有限 公司	银行	98,500.00	2021 年 12 月 5 日	2023 年 12 月 2 日	9.91%
合计	-	-	-	3,810,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
高亚伟	董事长、总经理、董事、董事会秘书	男	否	1964 年 6 月	2020 年 4 月 7 日	2023 年 4 月 6 日
高俊	董事、副总经理	男	否	1968 年 4 月	2020 年 4 月 7 日	2023 年 4 月 6 日
高鸣	董事	男	否	1993 年 11 月	2020 年 4 月 7 日	2023 年 4 月 6 日
虞敏燕	董事	女	否	1974 年 5 月	2020 年 4 月 7 日	2023 年 4 月 6 日
何敏华	原董事	女	否	1980 年 10 月	2020 年 4 月 7 日	2021 年 7 月 11 日
虞国胜	董事	男	否	1945 年 10 月	2021 年 7 月 11 日	2023 年 4 月 6 日
张锡浩	监事	男	否	1954 年 7 月	2020 年 4 月 7 日	2023 年 4 月 6 日
张锡浩	监事会主席	男	否	1954 年 7 月	2021 年 7 月 11 日	2023 年 4 月 6 日
虞国胜	原监事会主席	男	否	1954 年 10 月	2020 年 4 月 7 日	2021 年 7 月 11 日
代鑫	监事	女	否	1989 年 10 月	2020 年 4 月 7 日	2023 年 4 月 6 日
张宽	监事	男	否	1991 年 2 月	2021 年 7 月 11 日	2023 年 4 月 6 日
张金峰	财务负责人	男	否	1986 年 8 月	2020 年 4 月 7 日	2023 年 4 月 6 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

控股股东、实际控制人高亚伟与董事、副总经理高俊为兄弟关系，高俊与董事高鸣为父子关系外，公司董事、监事、高级管理人员中不存在其他关联关系。

(二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
何敏华	董事	离任	无	个人原因辞职
虞国胜	监事、监事会主席	离任	无	个人原因辞职
虞国胜	监事、监事会主席	新任	董事	董事辞职补选
张宽	工程管理部经理	新任	监事	原职工代表监事离职
张锡浩	监事	新任	监事、监事会主席	原监事会主席离职

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

1. 虞国胜，男，1945 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1972 年 6 月至 1978 年 9 月任六十九军政治宣传处营职干事；1978 年 9 月至 1982 年 12 月任北京军区守备第一师宣传科长、炮兵团政委；1983 年 1 月至 1992 年 12 月任无锡县委、县政府党委兼办公室主任、宣传部长、副县长；1993 年 1 月至 2002 年 12 月任无锡市广电局、广电集团局长、党委书记兼董事长；1996 年 8 月至 2015 年 11 月担任无锡市记者协会、无锡影视家协会协会副会长、主席；2017 年 1 月 8 日至 2021 年 6 月 22 日任职武汉智汇高桥科技股份有限公司监事会主席，参予公司战略发展等工作。
2. 张宽，男，1991 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2013 年 6 月至 2015 年 6 月，任职于河南翰宇建筑劳务公司，项目技术主管；2015 年 7 月至 2017 年 11 月，任职于河南东能新型护栏有限公司，项目管理岗，2018 年 3 月至 2019 年 5 月，任职于武汉智汇高桥科技股份有限公司无锡分公司，工程主管；2019 年 5 月至今，任职于无锡市高桥检测科技有限公司，工程管理部经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	

董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	董事长高亚伟与董事、副总经理高俊为兄弟关系，高俊与董事高鸣为父子关系。
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	2	0	0	2
行政人员	13	11	11	13
生产人员	71	0	17	54
销售人员	3	9	9	3
技术人员	49	47	42	54
财务人员	5	8	10	3
员工总计	143	75	89	129

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	5
本科	26	24

专科	32	37
专科以下	82	63
员工总计	143	129

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司实施全员劳动合同管理，依据《中华人民共和国劳动合同法》等相关法规、规范性文件，与所有员工签订劳动合同。根据岗位职责、岗位在组织中贡献，岗位业绩等因素综合制定薪酬标准，本着多劳多得，业绩优先的原则，为每一位员工提供公平合理的薪资待遇。

员工培训计划持续推进，包括新员工入职培训，岗位培训以及外部技能培训。至报告期末，外出培训和相关职称及考核有序进行，不断提高公司员工的整体素质，已实现员工与公司的共同发展。

报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休人员。

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会有效运行，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定规范召开三会并作出有效决议；公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定。针对股东保护方面，公司制定了专门的《信息披露管理制度》保障所有投资者享有知情权及其他合法权益，保证股东充分行使参与权、质询权和表决权等权利。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，公司历次股东大会、董事会、监事会严格遵守表决事项和表决程序的有关规定，维护了公司和股东的合法权益。公司全体董事能够遵守有关法律、法规、《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，对全体股东负责，勤勉尽责，独立行使权利，履行义务，承担责任。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利，确保所有股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司治理结构不断完善，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书、管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务。公司重大事项决策均按照《公司章程》及公司有关内控制度的程序、规则履行。

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

2020年4月29日第二届董事会第四次会议审议通过了《关于修改武汉智汇高桥科技股份有限公司章程的议案》，公司章程修改情况详见2020年4月29日公司发布的编号为2020-020号的武汉智汇高桥科技股份有限公司关于拟修订《公司章程》公告。

(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	2	3	3

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、议案征集、通知时间、召开程序、授权委托、提案审议、表决和决议，均符合《非上市公众公司监督管理办法》、《公司法》、《公司章程》及相关法律法规、规范性文件的要求。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司逐步健全和完善法人治理结构，在业务、人员、资产财务和机构方面均独立于控股股东、实际控制人。公司拥有独立完整的业务体系及自主经营的能力。

1、业务独立性

公司依法独立进行经营范围内的业务，不存在因与关联方之间存在关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况，同时主营业务收入和利润不依赖与控股股东及其它关联方的关联

交易。

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》的有关规定选举或聘任；公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立；公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员在公司工作并领取薪酬,没有在控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务及领取薪酬。

3、资产独立性

公司资产独立完整，各项资产产权界定清晰，权属明确。公司对所有的资产具有完整的控制支配权，没有以公司资产、权益等为股东提供担保，也不存在资产被股东占用而损害公司利益的情况。控股股东、实际控制人及其他关联方不存在占用公司资金、资产和其它资源的情况。

4、财务独立性

公司设立独立的财务会计部门，配备专职财务人员，相关人员均未在任何其他单位兼职。根据现行会计制度及相关法规，结合公司实际情况，公司制定了独立、规范、健全的会计核算体系和财务管理制度。不存在与控股股东及其他关联方共用银行账户的情况。公司能够独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，与大股东及其他关联方无混合纳税现象。

5、机构独立性

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东和实际控制人的干预。

(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
股份公司成立后，公司已建立一系列规章制度，涵盖公司的财务管理、市场销售、行政管理等各环节，已形成较为规范的管理体系。同时，公司的内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷。基于公司财务管理与风险控制机制的建立，可以保障公司财务资料的真实、合法、完整，保障公司资产的完整与安全，保障公司经营管理的实施。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司将进一步加强信息披露的管理工作，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司制定的《信息披露管理制度》，执行良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	苏亚锡审 [2022] 123 号	
审计机构名称	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	南京市建邺区泰山路 159 号正太中心 A 座 14-16 层	
审计报告日期	2022 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	朱戟	王乃军
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

审计报告正文：

审计报告

苏亚锡审 [2022] 123 号

武汉智汇高桥科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉智汇高桥科技股份有限公司（以下简称智汇高桥公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2021 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者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，公允反映了智汇高桥公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度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，我们独立于智汇高桥公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

智汇高桥公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括智汇高桥公司 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督智汇高桥公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就智汇高桥公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

苏亚金诚会计师事务所

中国注册会计师：朱戟

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王乃军

中国 南京

二〇二二年四月二十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	5-1	721,317.93	438,820.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5-2	30,000.00	
应收账款	5-3	13,929,326.01	20,502,965.18
应收款项融资			
预付款项	5-4	418,959.99	952,040.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5-5	1,835,079.30	1,633,982.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5-6	3,090,543.76	1,663,187.29
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	5-7	162,275.00	287,197.53
流动资产合计		20,187,501.99	25,478,192.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5-8	7,191,394.37	8,610,705.61
在建工程	5-9	791,568.36	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5-10	1,145,713.04	
无形资产	5-11	2,630,633.55	51,178.21
开发支出	5-12		1,421,981.13
商誉			
长期待摊费用	5-13		90,000.00
递延所得税资产	5-14	3,097,319.46	3,122,592.93
其他非流动资产	5-15	237,300.00	
非流动资产合计		15,093,928.78	13,296,457.88
资产总计		35,281,430.77	38,774,650.37
流动负债：			
短期借款	5-17	2,000,000.00	3,081,358.33
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	5-18	4,552,125.02	3,710,682.45
预收款项			
合同负债	5-19	35,398.23	
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	5-20	2,738,242.53	4,866,395.62
应交税费	5-21	502,231.35	571,461.33
其他应付款	5-22	3,332,221.88	5,225,072.53
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	5-23	1,421,910.22	
其他流动负债	5-24	4,601.77	1,097,807.41
流动负债合计		14,586,731.00	18,552,777.67
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	5-25	484,272.87	930,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5-26	1,024,878.48	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	5-27	5,658.50	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,514,809.85	930,000.00
负债合计		16,101,540.85	19,482,777.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5-28	23,880,000.00	23,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5-29	652,557.28	652,557.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	5-30	1,156,482.67	969,080.42
盈余公积	5-31	174,526.61	174,526.61
一般风险准备			
未分配利润	5-32	-9,509,651.47	-9,618,213.21
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		16,353,915.09	16,057,951.10
少数股东权益		2,825,974.83	3,233,921.60
所有者权益（或股东权益）合计		19,179,889.92	19,291,872.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		35,281,430.77	38,774,650.37

法定代表人：高亚伟

主管会计工作负责人：张金峰

会计机构负责人：张金峰

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		40,378.58	130,365.46
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据		30,000.00	
应收账款	11-1	8,859,993.34	11,729,346.87
应收款项融资			
预付款项		252,870.25	798,766.34
其他应收款	11-2	816,702.75	776,805.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,373,735.93	774,679.79
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		129,056.6	188,663.31
流动资产合计		13,502,737.45	14,398,627.29
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	11-3	2,700,000.00	2,700,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,532,312.32	7,865,428.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,488,279.55	2,484,578.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,720,591.87	13,050,007.06
资产总计		25,223,329.32	27,448,634.35
流动负债：			
短期借款			376,600.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,413,204.98	2,038,264.73
预收款项			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		1,607,189.57	3,252,380.02
应交税费		54,708.00	141,098.55
其他应付款		3,158,455.19	5,408,033.13
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			987,987.63
流动负债合计		9,233,557.74	12,204,364.06
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		5,658.50	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,658.50	
负债合计		9,239,216.24	12,204,364.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本		23,880,000.00	23,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		649,395.28	649,395.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,156,482.67	969,080.42
盈余公积		174,526.61	174,526.61
一般风险准备			
未分配利润		-9,876,291.48	-10,428,732.02
所有者权益（或股东权益）合计		15,984,113.08	15,244,270.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		25,223,329.32	27,448,634.35

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		17,283,560.03	25,072,757.22
其中：营业收入	5-33	17,283,560.03	25,072,757.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,788,383.78	24,482,948.09
其中：营业成本	5-33	11,314,621.85	14,379,019.34
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	5-34	90,084.05	81,212.77
销售费用	5-35	257,576.80	182,820.62
管理费用	5-36	4,833,402.12	6,445,718.14
研发费用	5-37	2,849,176.64	3,105,892.48
财务费用	5-38	443,522.32	288,284.74
其中：利息费用		433,943.33	276,372.26
利息收入		1,517.65	1,283.29
加：其他收益	5-39	291,172.01	245,254.86
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5-40	1,462,641.10	-528,131.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-751,010.64	306,932.71
加：营业外收入	5-41	550,004.87	1.96
减：营业外支出	5-42	84,486.84	164,786.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-285,492.61	142,147.95
减：所得税费用	5-43	13,892.42	-315,943.90

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-299,385.03	458,091.85
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-299,385.03	458,091.85
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）		-407,946.77	71,770.50
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		108,561.74	386,321.35
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-299,385.03	458,091.85
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		108,561.74	386,321.35
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-407,946.77	71,770.50
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.00	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.00	0.02

法定代表人：高亚伟

主管会计工作负责人：张金峰

会计机构负责人：张金峰

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
----	----	--------	--------

一、营业收入	11-4	9,646,565.65	15,109,323.56
减：营业成本	11-4	6,926,930.61	10,293,863.99
税金及附加		26,558.01	55,920.22
销售费用			6,319.00
管理费用		2,294,104.42	2,842,430.83
研发费用		1,308,680.33	978,654.68
财务费用		109,052.00	203,492.61
其中：利息费用		101,975.83	195,103.84
利息收入		449.36	449.23
加：其他收益		216,799.00	143,249.04
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,416,703.33	-628,883.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		614,742.61	243,007.93
加：营业外收入		4.65	0.06
减：营业外支出		77,389.09	163,571.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		537,358.17	79,436.87
减：所得税费用		-15,082.37	-73,246.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		552,440.54	152,682.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		552,440.54	152,682.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		552,440.54	152,682.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,041,629.54	22,208,821.66
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			68,486.52
收到其他与经营活动有关的现金	5-44-1	2,711,183.64	4,481,316.62
经营活动现金流入小计		29,752,813.18	26,758,624.80
购买商品、接受劳务支付的现金		2,568,011.55	6,131,919.94
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		15,842,091.08	12,331,448.79
支付的各项税费		640,574.60	711,967.00
支付其他与经营活动有关的现金	5-44-2	5,207,877.08	7,478,111.84
经营活动现金流出小计		24,258,554.31	26,653,447.57
经营活动产生的现金流量净额		5,494,258.87	105,177.23

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,131,340.95	1,828,000.53
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,131,340.95	1,828,000.53
投资活动产生的现金流量净额		-3,131,340.95	-1,828,000.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		3,810,000.00	4,006,600.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5-44-3	466,794.52	2,590,900.00
筹资活动现金流入小计		4,276,794.52	6,597,500.00
偿还债务支付的现金		4,053,933.66	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		459,066.95	270,313.93
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	5-44-4	1,844,214.29	3,478,000.00
筹资活动现金流出小计		6,357,214.90	4,748,313.93
筹资活动产生的现金流量净额		-2,080,420.38	1,849,186.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		282,497.54	126,362.77
加：期初现金及现金等价物余额		438,820.39	312,457.62
六、期末现金及现金等价物余额		721,317.93	438,820.39

法定代表人：高亚伟

主管会计工作负责人：张金峰

会计机构负责人：张金峰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,146,250.40	13,917,076.22

收到的税费返还			68,486.52
收到其他与经营活动有关的现金		2,998,860.20	2,399,688.33
经营活动现金流入小计		17,145,110.60	16,385,251.07
购买商品、接受劳务支付的现金		943,012.72	5,835,428.21
支付给职工以及为职工支付的现金		9,138,874.47	5,513,822.12
支付的各项税费		197,066.37	472,541.07
支付其他与经营活动有关的现金		5,154,510.88	3,211,597.15
经营活动现金流出小计		15,433,464.44	15,033,388.55
经营活动产生的现金流量净额		1,711,646.16	1,351,862.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,112.00	173,780.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			246,302.00
投资活动现金流出小计		21,112.00	420,082.00
投资活动产生的现金流量净额		- 21,112.00	-420,082.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			376,600.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		466,794.52	3,830,858.44
筹资活动现金流入小计		466,794.52	4,207,458.44
偿还债务支付的现金		376,600.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		170,715.56	193,803.84
支付其他与筹资活动有关的现金		1,700,000.00	3,819,000.00
筹资活动现金流出小计		2,247,315.56	5,012,803.84
筹资活动产生的现金流量净额		-1,780,521.04	-805,345.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-89,986.88	126,435.12
加：期初现金及现金等价物余额		130,365.46	3,930.34
六、期末现金及现金等价物余额		40,378.58	130,365.46

(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	23,880,000.00				652,557.28			969,080.42	174,526.61		- 9,618,213.21	3,233,921.60	19,291,872.70
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	23,880,000.00				652,557.28			969,080.42	174,526.61		- 9,618,213.21	3,233,921.60	19,291,872.70
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)								187,402.25			108,561.74	-407,946.77	-111,982.78
(一) 综合收益总额											108,561.74	-407,946.77	-299,385.03
(二) 所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								187,402.25					187,402.25

1. 本期提取							187,402.25					187,402.25
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	23,880,000.00				652,557.28		1,156,482.67	174,526.61		- 9,509,651.47	2,825,974.83	19,179,889.92

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	23,880,000.00				652,557.28			719,499.58	174,526.61		- 10,004,534.56	3,162,151.10	18,584,200.01
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	23,880,000.00				652,557.28			719,499.58	174,526.61		- 10,004,534.56	3,162,151.10	18,584,200.01
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								249,580.84			386,321.35	71,770.50	707,672.69

(一) 综合收益总额											386,321.35	71,770.50	458,091.85
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留													

存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							249,580.84					249,580.84
1. 本期提取							249,580.84					249,580.84
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	23,880,000.00				652,557.28		969,080.42	174,526.61		-9,618,213.21	3,233,921.60	19,291,872.70

法定代表人：高亚伟

主管会计工作负责人：张金峰

会计机构负责人：张金峰

(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	23,880,000.00				649,395.28			969,080.42	174,526.61		- 10,428,732.02	15,244,270.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,880,000.00				649,395.28			969,080.42	174,526.61		- 10,428,732.02	15,244,270.29

三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)								187,402.25			552,440.54	739,842.79
(一) 综合收益总额											552,440.54	552,440.54
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							187,402.25					187,402.25
1. 本期提取							187,402.25					187,402.25
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	23,880,000.00				649,395.28		1,156,482.67	174,526.61		-9,876,291.48		15,984,113.08

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	23,880,000.00				649,395.28			719,499.58	174,526.61		- 10,581,414.92	14,842,006.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,880,000.00				649,395.28			719,499.58	174,526.61		- 10,581,414.92	14,842,006.55
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）								249,580.84			152,682.90	402,263.74
（一）综合收益总额											152,682.90	152,682.90
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								249,580.84				249,580.84

1. 本期提取								249,580.84				249,580.84
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	23,880,000.00				649,395.28			969,080.42	174,526.61		- 10,428,732.02	15,244,270.29

三、 财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

武汉智汇高桥科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）原名武汉市海威姆建筑工程有限公司、武汉市法尔胜建筑工程有限公司、武汉市法尔胜路桥建设工程有限公司，是由高亚伟、高俊、高祺、孙榕、秦玲珍、王凯灏、无锡海桥管理咨询企业（有限合伙）、无锡深桥管理咨询企业（有限合伙）、无锡恒桥管理咨询企业（有限合伙）共同组建的股份有限公司，公司成立于2001年3月26日，于2017年5月9日取得由武汉市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为914201117257968515号《营业执照》。

公司于2017年10月20日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：高桥科技，证券代码：872233。

公司注册地：洪山区书城路26号A栋502室；法定代表人：高亚伟；注册资本（股本）：人民币2388万元；。

主要经营范围为：桥梁工程专业承包(二级)；钢结构工程专业承包(三级)；特种专业工程专业承包(无级)；预应力工程专业承包(贰级)；土石方工程专业承包(叁级)；特种专业工程、桥梁工程、钢结构工程技术研发、技术服务；建筑材料、普通机械租赁、零售兼批发；建筑工程、信息的中介服务；公路工程施工；机械设备制造、安装、维修及租赁；钢结构工程设计、施工；通讯技术、计算机软硬件技术开发、技术服务；商务信息咨询；网络综合布线；数据处理；计算机系统集成；太阳能光伏电站设备制造剂系统安装；储能及光伏应用系统技术研发、工程设计及技术咨询；桥梁防撞设施的研发、制造、安装及维护。（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）

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入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。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出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。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

（5）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

（1）公司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。

（2）公司对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，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（三）公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

（1）债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

（2）债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

（1）在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

五、合并财务报表的编制方法

(一) 统一会计政策和会计期间

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

(二) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

(三) 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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，其余额继续冲减少数股东权益。

(四) 报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

(1) 报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

七、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。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

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，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2. 金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，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

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终

止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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的，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损益的金融资产

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，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，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债

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

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，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以摊余成本计量的金融负债

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。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该

金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

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

（五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1. 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
2. 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1. 减值准备的确认方法

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

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30 日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违

约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、 商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款风险组合	对于划分为该组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款其他组合	公司将其他关联方的应收款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，对于划分为该组合的应收账款，计算预期信用损失。
其他应收款风险组合	公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款其他组合	公司将保证金、备用金以及关联方往来等无显著回收风险的款项划为其他组合，对于划分为该组合的其他应收账款，计算预期信用损失。
合同资产组合	对于划分为组合的合同资产，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
租赁应收款	对于划分为组合的租赁应收款，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

八、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、合同履约成本、库存商品等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法或个别认定法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）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。

（2）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。

（3）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；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

（1）存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）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。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

九、合同资产

合同资产，指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司的合同资产主要包括已完工未结算资产和质保金。同一合同下的合同

资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三之七（八）“金融资产减值”。

十、持有待售及终止经营

（一）持有待售

1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

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）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

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，需已经获得批准。

3. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，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。

（二）终止经营

终止经营，是指公司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。

十一、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过支付现金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。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有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情况下，公司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；不满足上述条件的，公司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。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未

发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

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

（3）取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务

确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动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、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十二、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

2. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	折旧率（%）
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67
其他设备	5	5	19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净

残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

3. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

十三、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照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。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产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，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照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，再按照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。

十四、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。

（二）借款费用的确认原则

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，包括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。

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将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。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司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。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十五、使用权资产

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法计入相关资产成本或当期损益。

(一) 初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(二) 后续计量

1. 计量基础

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

2. 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。使用权资产类别、使用年限、年折旧率列示如下：

使用权资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8	12.50

【注】公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产的剩余使用寿命短于前两者，则在使用权资产的剩余使用寿命内计提折旧。

十六、无形资产

（二）无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（三）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件	10		10
自研检测平台系统	5		20

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（四）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（五）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

研究阶段是指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。

本公司研究阶段的具体标准：本公司完成对产品的规划、需求分析、确定了产品功能、性能及界面要求，并出具《研究成果报告》

2. 开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

本公司开发阶段的具体标准：在本公司完成研究阶段工作后，进一步对软件的开发实现、产品测试及产品发布，并申请和取得相关知识产权证书。

（六）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。

（七）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十七、长期资产减值

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、**使用权资产**、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十八、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不

含1年)的各项费用,包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

(二) 长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

(三) 长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十九、合同负债

合同负债,是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权,公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点,将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

二十、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(一) 短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

(二) 离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金
额,确认为职工薪酬负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(三) 辞退福利

辞退福利,是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在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。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十一、租赁负债

（一）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1. 租赁付款额

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

2. 折现率

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

（二）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

1. 实质固定付款额发生变动；
2. 担保余值预计的应付金额发生变动；
3. 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
4. 购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化；

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

二十二、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十三、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1. 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，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，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2. 收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

（二）具体的收入确认政策

本公司提供桥梁工程安装，主要为大跨径桥梁的施工，按已提供劳务量占劳务总量比例确定完工进度，取得客户中间计量证书或工作量证明时确认收入并结转相应成本。子公司高桥检测提供桥梁检测养护，取得客户工程结算审核表时确认收入并结转相应成本。

二十四、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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。
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源。
3. 该成本预期能够收回。

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。

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进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司将其在发生时计入当期损益。

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

1. 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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

二十五、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

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

2. 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，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十六、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

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

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十七、重要会计政策和会计估计的变更

(一) 重要会计政策变更

2018年12月7日，财政部发布修订的《企业会计准则第21号——租赁》(财会【2018】35号)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。公司自2021年1月1日起实施，并按照有关衔接规定进行了处理。

(二) 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

(三) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

公司首次执行新租赁准则，未对公司当年年初财务报表未造成影响。

二十八、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	3%/6%/9%/13%（销项税额）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%/5%/
教育费附加	缴纳的流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%/小微企业税率 5%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
武汉智汇高桥科技股份有限公司	15%
无锡市高桥检测科技有限公司	15%
江苏欧维姆高桥科技有限公司	5%

二、税收优惠及批文

武汉智汇高桥科技股份有限公司于 2020 年 12 月 1 日获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202042002006，有效期三年（2020 年度至 2022 年度）。根据相关优惠政策规定，本公司自 2020 年开始享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，即按 15%的税率征收企业所得税。

无锡市高桥检测科技有限公司于 2020 年 12 月 2 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202032005828，有效期三年（2020 年度至 2022 年度）。根据相关优惠政策规定，本公司自 2020 年开始享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，即按 15%的税率征收企业所得税。

根据《税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）。对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。公司子公司江苏欧维姆高桥科技有限公司享受该政策。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	32,078.16	59,643.48
银行存款	689,239.77	379,176.91
其他货币资金		
合计	721,317.93	438,820.39

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	30,000.00	
商业承兑汇票		
合计	30,000.00	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	1,253,038.00

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	10,872,288.05	16,209,362.43
1~2 年	3,667,088.64	3,541,938.10
2~3 年		643,187.92
3~4 年		2,181,168.51
合计	14,539,376.69	22,575,656.96

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	14, 539, 376. 69	100. 00	610, 050. 68	4. 20	13, 929, 326. 01
其中：风险组合	11, 290, 185. 63	77. 65	610, 050. 68	5. 40	10, 680, 134. 95
其他组合	3, 249, 191. 06	22. 35			3, 249, 191. 06

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 (%)	
合计	14,539,376.69	/	610,050.68	/	13,929,326.01

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	22,575,656.96	100.00	2,072,691.78	9.18	20,502,965.18
其中：风险组合	14,961,641.96	66.27	2,072,691.78	13.85	12,888,950.18
其他组合	7,614,015.00	33.73			7,614,015.00
合计	22,575,656.96	/	2,072,691.78	/	20,502,965.18

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
风险项目	11,290,185.63	610,050.68	5.40
其他组合	3,249,191.06		
合计	14,539,376.69	610,050.68	4.20

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期						
逾期 1 年以内	9,028,976.35	270,869.29	3.00	8,595,347.43	257,860.43	3.00
逾期 1-2 年	2,261,209.28	339,181.39	15.00	3,541,938.10	531,290.71	15.00
逾期 2-3 年				643,187.92	192,956.38	30.00
逾期 3-4 年				2,181,168.51	1,090,584.26	50.00
合计	11,290,185.63	610,050.68	5.40	14,961,641.96	2,072,691.78	13.85

坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额	期末余额
----	------	-------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,072,691.78		1,462,641.10			610,050.68
合计	2,072,691.78		1,462,641.10			610,050.68

(3) 本期无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
中铁大桥局集团第六工程有限公司	5,205,694.87	1 年以内	35.80	156,170.85
无锡市市政设施建设工程有限公司	3,042,660.76	1 年以内 1,009,082.03; 1-2 年 2,033,578.73	20.93	
中交第二航务工程局有限公司第五工程分公司	2,707,452.14	1 年以内 1,870,245.29; 1-2 年 837,206.85	18.62	181,688.39
无锡市市政设施养护管理有限公司	897,558.82	1 年以内	6.17	26,926.76
中交第二航务工程局有限公司	618,769.49	1-2 年	4.26	92,815.42
合 计	12,472,136.08		85.78	457,601.42

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	418,959.99	100.00	209,994.43	22.06
1~2 年			667,900.93	70.15
2~3 年			67,551.70	7.10
3~4 年			6,593.00	0.69
合计	418,959.99	100.00	952,040.06	100.00

(2) 本期无账龄超过1年的重要预付款项

(3) 期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国石化销售股份有限公司湖北武汉石油分公	31,323.89	7.48

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
司		
泰州市圣森机具厂	27,520.00	6.57
中国石化销售股份有限公司江苏无锡石油分公司	26,544.58	6.34
朱丹	25,748.00	6.15
中国移动通信集团江苏有限公司	23,163.01	5.53
合计	134,299.48	32.07

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,835,079.30	1,633,982.04
合计	1,835,079.30	1,633,982.04

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	521,317.62	1,340,535.96
1~2年	1,142,022.92	209,238.78
2~3年	147,962.92	33,527.30
3~4年	18,275.84	30,680.00
4~5年	4,500.00	20,000.00
5年以上	1,000.00	
合计	1,835,079.30	1,633,982.04

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	52,952.99	48,000.00
备用金	524,432.31	439,288.04
押金	54,094.00	13,094.00
保证金	1,203,600.00	1,133,600.00
合计	1,835,079.30	1,633,982.04
减：坏账准备		
净额	1,835,079.30	1,633,982.04

③本期无实际核销的应收账款

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
柳州欧维姆机械股份有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2 年	54.49	
中交第二航务工程局有限公司第五工程分公司（伍家岗）	保证金	100,000.00	2-3 年	5.45	
胡孟杰	备用金	92,938.31	1-2 年	5.06	
陈锋	备用金	65,356.04	1 年以内	3.56	
代鑫	备用金	54,968.73	1 年以内	3.00	
合 计	/	1,313,263.08	/	71.56	

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
库存商品	3,654.87		3,654.87			
合同履约成本	3,086,888.89		3,086,888.89	1,663,187.29		1,663,187.29
合计	3,090,543.76		3,090,543.76	1,663,187.29		1,663,187.29

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及待认证进项税额	162,275.00	139,234.61
预交的税费		104,923.28
预付费用		43,039.64
合计	162,275.00	287,197.53

8. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,191,394.37	8,610,705.61
固定资产清理		
合计	7,191,394.37	8,610,705.61

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	13,362,001.88	1,938,757.96	548,528.85	331,326.94	16,180,615.63
2. 本期增加金额	5,600.00	5,911.50	66,732.63	157,348.80	235,592.93
(1) 购置	5,600.00	5,911.50	66,732.63	157,348.80	235,592.93
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	54,360.00		63,900.00		118,260.00
(1) 处置或报废	54,360.00		63,900.00		118,260.00
(2) 企业合并减少					
4. 期末余额	13,313,241.88	1,944,669.46	551,361.48	488,675.74	16,297,948.56
二、累计折旧					
1. 期初余额	5,710,921.56	1,266,648.02	336,993.09	255,347.35	7,569,910.02
2. 本期增加金额	1,218,852.59	195,959.29	75,756.45	46,075.84	1,536,644.17
(1) 计提	1,218,852.59	195,959.29	75,756.45	46,075.84	1,536,644.17
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 企业合并减少					
4. 期末余额	6,929,774.15	1,462,607.31	412,749.54	301,423.19	9,106,554.19

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1)计提					
(2)企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	6,383,467.73	482,062.15	138,611.94	187,252.55	7,191,394.37
2. 期初账面价值	7,651,080.32	672,109.94	211,535.76	75,979.59	8,610,705.61

②本公司无通过经营租赁租出的固定资产

③报告期末本公司无未办妥产权证书的固定资产

9. 在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	791,568.36	
合计	791,568.36	

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
小湾里水厂装修	791,568.36		791,568.36			
合计	791,568.36		791,568.36			

10. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	1,264,235.08	1,264,235.08
(1)新增租赁	1,264,235.08	1,264,235.08
(2)企业合并增加		

项目	房屋及建筑物	合计
(3)其他		
3. 本期减少金额		
(1)租赁到期		
(2)企业合并减少		
(3)其他		
4. 期末余额	1, 264, 235. 08	1, 264, 235. 08
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	118, 522. 04	118, 522. 04
(1)计提	118, 522. 04	118, 522. 04
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)租赁到期		
(2)企业合并减少		
4. 期末余额	118, 522. 04	118, 522. 04
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1)计提		
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)租赁到期		
(2)企业合并减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1, 145, 713. 04	1, 145, 713. 04
2. 期初账面价值		

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	自研检测平台系统	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额		63, 332. 56	63, 332. 56

项目	自研检测平台系统	软件	合计
2. 本期增加金额	2,629,615.51		2,629,615.51
(1)购置			
(2)内部研发	2,629,615.51		2,629,615.51
(3)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4. 期末余额	2,629,615.51	63,332.56	2,692,948.07
二、累计摊销			
1. 期初余额		12,154.35	12,154.35
2. 本期增加金额	43,826.91	6,333.26	50,160.17
(1)计提	43,826.91	6,333.26	50,160.17
(2)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4. 期末余额	43,826.91	18,487.61	62,314.52
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1)计提			
(2)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,585,788.60	44,844.95	2,630,633.55
2. 期初账面价值	-	51,178.21	51,178.21

本报告期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例 97.65%。

(2) 报告期本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况

12. 开发支出

项 目	期初余额	本期增 加		本期减少		期末余 额
		内部开发支出	其 他	确认为无形资 产	转入当期损益	
市政桥隧管养平台	762,735.85	568,509.65		1,331,245.5		
特大拱桥智能化 吊装系统	659,245.28	1,298,370.01		1,298,370.01	659,245.28	
合 计	1,421,981.13	1,866,879.66		2,629,615.51	659,245.28	

13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
装修费	90,000.00		90,000.00		
合 计	90,000.00		90,000.00		

14. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得 税资产	可抵扣暂 时性差异	递延所得 税资产
资产减值准备	610,050.68	90,976.68	2,072,691.78	325,791.73
可抵扣亏损	18,821,987.79	2,823,298.17	16,981,161.13	2,781,286.01
内部交易未实现利润	1,220,297.38	183,044.61	103,434.60	15,515.19
合 计	20,652,335.85	3,097,319.46	19,157,287.51	3,122,592.93

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	753,180.13	727,674.77
合 计	753,180.13	727,674.77

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2025	727,674.77	727,674.77	子公司亏损
2026	25,505.36		子公司亏损

年份	期末余额	期初余额	备注
合计	753,180.13	727,674.77	/

15. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付装修工程款	237,300.00	
合计	237,300.00	

16. 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
(1)坏账准备	2,072,691.78		1,462,641.10		610,050.68
合计	2,072,691.78		1,462,641.10		610,050.68

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,000,000.00	3,076,600.00
应计利息		4,758.33
合计	2,000,000.00	3,081,358.33

(2) 本公司无已逾期未偿还的短期借款情况

18. 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,308,816.84	2,386,159.90
1-2 年	1,235,924.83	862,667.75
2-3 年	783,726.75	350,293.80
3-4 年	154,245.60	25,374.00
4-5 年	23,224.00	86,187.00
5 年以上	46,187.00	
合计	4,552,125.02	3,710,682.45

(2) 按款项性质分

类别	期末余额	期初余额
项目工程款	4,552,125.02	3,710,682.45

类别	期末余额	期初余额
合 计	4,552,125.02	3,710,682.45

(3) 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
湖北宏发顺源商贸有限公司	304,120.00	尚在正常结算期
无锡市市政设施建设工程有限公司	367,250.00	尚在正常结算期
广联达科技股份有限公司	231,555.00	尚在正常结算期
合计	902,925.00	/

19. 合同负债

(1) 预收款项列示

款项性质	期末余额	期初余额
销售商品合同相关的合同负债	35,398.23	
合计	35,398.23	

(2) 本期无账龄超过1年的重要预收款项

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,862,103.87	15,018,217.71	17,142,079.05	2,738,242.53
二、离职后福利—设定提存计划	4,291.75	136,922.76	141,214.51	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	4,866,395.62	15,155,140.47	17,283,293.56	2,738,242.53

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,805,336.71	13,851,138.08	15,918,232.26	2,738,242.53
二、职工福利费		264,608.46	264,608.46	
三、社会保险费	56,767.16	714,969.41	771,736.57	
其中：1. 医疗保险费	49,974.48	639,320.52	689,295.00	
2. 工伤保险费	167.05	2,872.40	3,039.45	
3. 生育保险费	6,625.63	72,776.49	79,402.12	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、住房公积金		182,760.33	182,760.33	
五、工会经费和职工教育经费		4,741.43	4,741.43	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	4,862,103.87	15,018,217.71	17,142,079.05	2,738,242.53

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	4,111.85	132,494.79	136,606.64	
2、失业保险费	179.90	4,427.97	4,607.87	
3、企业年金缴费				
合计	4,291.75	136,922.76	141,214.51	

21. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,699.85	5,267.55
增值税	462,226.68	530,001.16
城市维护建设税	10,938.86	7,403.92
教育费附加	7,813.45	5,265.20
代扣代缴个人所得税	18,451.14	22,732.09
印花税	1,101.37	791.41
合计	502,231.35	571,461.33

22. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,332,221.88	5,225,072.53
合计	3,332,221.88	5,225,072.53

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款及利息	2,560,475.34	3,617,900.00
应付报销费用	23,768.03	

项目	期末余额	期初余额
往来款	747,978.51	1,607,172.53
合计	3,332,221.88	5,225,072.53

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
高亚伟	417,913.95	股东报销款及借款
李小红	875,000.00	暂借款
李芳	775,780.82	暂借款
杨祖红	154,475.00	项目代垫款未结清
合计	2,223,169.77	

23. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,283,151.80	
一年内到期的租赁负债	138,758.42	
合计	1,421,910.22	

24. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提费用		853,286.86
资金拆借利息		244,520.55
销售商品合同相关的待转销项税	4,601.77	
合计	4,601.77	1,097,807.41

25. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	484,272.87	930,000.00
合计	484,272.87	930,000.00

26. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
小湾里水厂-租赁付款额	1,201,785.75	
小湾里水厂-未确认融资费用	-176,907.27	
合计	1,024,878.48	

27. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼或未决仲裁	5,658.50		

项目	期末余额	期初余额	形成原因
合计	5,658.50		/

28. 股本

(1) 总股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	23,880,000.00						23,880,000.00

(2) 主要股东明细情况

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额		备注
	投资金额	比例%			投资金额	比例%	
高亚伟	10,848,047.00	45.4273			10,848,047.00	45.4273	
高祺	5,900,000.00	24.7069			5,900,000.00	24.7069	
高俊	1,664,000.00	6.9682			1,664,000.00	6.9682	
无锡深桥管理咨询企业（有限合伙）	1,520,416.00	6.3669			1,520,416.00	6.3669	
孙榕	1,100,000.00	4.6064			1,100,000.00	4.6064	
无锡海桥管理咨询企业（有限合伙）	967,537.00	4.0517			967,537.00	4.0517	
其他股东合计	1,880,000.00	7.8726			1,880,000.00	7.8726	
合计	23,880,000.00	100.00			23,880,000.00	100.00	

29. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	652,557.28			652,557.28
合计	652,557.28			652,557.28

30. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全风险金	969,080.42	187,402.25		1,156,482.67
合 计	969,080.42	187,402.25		1,156,482.67

31. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	174,526.61			174,526.61
合计	174,526.61			174,526.61

32. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-9,618,213.21	-10,004,534.56
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	-9,618,213.21	-10,004,534.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	108,561.74	386,321.35
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-9,509,651.47	-9,618,213.21

33. 营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,283,560.03	11,314,621.85	25,072,757.22	14,379,019.34
其他业务				
合计	17,283,560.03	11,314,621.85	25,072,757.22	14,379,019.34

（2）主营业收入、成本分产品

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
桥梁结构施工	9,370,112.82	6,636,423.51	15,109,323.54	9,710,130.47
桥梁、道路巡检	6,093,864.31	3,372,351.77	9,963,433.68	4,668,888.87
智慧检测业务	994,442.46	582,364.09		
产品销售	825,140.44	723,482.48		
合计	17,283,560.03	11,314,621.85	25,072,757.22	14,379,019.34

（3）合同产生的收入情况

合同分类	合计
桥梁上部结构施工	9,370,112.82
智慧检测业务	6,093,864.31
桥梁、道路巡检	994,442.46
产品销售	825,140.44
合 计	17,283,560.03

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为17,690,068.35元，其中，17,690,068.35元预计将于2022年度确认收入。

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中铁大桥局集团第六工程有限公司	7,264,951.23	42.03
无锡市市政设施养护管理有限公司	4,752,901.16	27.50
中交第二航务工程局有限公司第五工程分公司	2,105,161.59	12.18
无锡市市政设施建设工程有限公司	1,489,143.78	8.62
无锡交通建设工程集团有限公司	776,083.84	4.49
合 计	16,388,241.60	94.82

34. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	46,751.57	41,803.90
教育费附加	36,029.81	28,376.26
车船使用税		4,260.00
印花税	7,302.67	6,772.61
合 计	90,084.05	81,212.77

35. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	145,163.50	71,082.28
售后维修费用	60,875.04	65,116.30
差旅费	9,236.77	28,947.25
工资及工资费用	9,701.99	11,790.60
车辆费用	1,111.64	3,302.46
折旧费	3,495.02	1,620.06

项目	本期发生额	上期发生额
交通费	1,508.33	661.67
办公费	21,854.96	300.00
其他	4,629.55	-
合计	257,576.80	182,820.62

36. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资费用	2,394,931.49	3,477,665.49
折旧费	1,154,999.17	1,182,905.78
中介服务费	181,132.78	476,769.51
房租物业费	157,355.14	425,956.46
办公费	388,413.03	300,669.40
业务招待费	191,981.44	267,127.36
差旅费	50,055.86	123,593.85
车辆费用	87,142.51	120,585.97
其他费用	90,150.23	70,444.32
保险费	137,240.47	
合计	4,833,402.12	6,445,718.14

37. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,725,444.12	2,681,459.48
材料费		185,700.00
研发设备折旧	66,063.51	66,250.09
无形资产摊销	4,880.28	
技术服务费	36,054.67	135,014.35
专利费	5,565.00	24,719.81
业务招待费	733.00	1,940.00
差旅费	1,625.63	523.34
其他费用	8,810.43	10,285.41

项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,849,176.64	3,105,892.48

38. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	433,943.33	276,372.26
其中：租赁负债利息费用	43,616.11	
减：利息收入	1,517.65	1,283.29
加：汇兑损失（减收益）		
加：手续费支出	11,096.64	13,195.77
加：票据贴现支出		
合计	443,522.32	288,284.74

39. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入[注]	290,757.53	244,840.53	290,757.53
代扣代缴手续费返还	414.48	414.33	414.48
合 计	291,172.01	245,254.86	291,172.01

注：明细情况详见附注五-46 政府补助。

40. 信用减值损失（损失以“－”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,462,641.10	-528,131.28
合计	1,462,641.10	-528,131.28

41. 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
其 他	4.87	1.96	4.87
政府补助[注]	550,000.00		550,000.00
合计	550,004.87	1.96	550,004.87

注：明细情况详见附注五-46. 政府补助。

42. 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
(1)工伤赔款	69,800.00	162,717.77	69,800.00

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
(2)罚款及滞纳金	1,521.80	853.35	1,521.80
(3)其他	13,165.04	1,215.60	13,165.04
合计	84,486.84	164,786.72	84,486.84

43. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-11,381.05	-9,181.58
递延所得税费用	25,273.47	-306,762.32
合计	13,892.42	-315,943.90

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-285,492.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	-42,823.89
子公司适用不同税率的影响	-9,055.51
调整以前期间所得税的影响	-11,381.05
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	133,073.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	248,999.80
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,275.28
研发加计扣除影响	-306,196.12
所得税费用	13,892.42

44. 合并现金流量表项目注释

(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
财政补助	840,757.53	244,840.53
银行存款利息收入	1,517.65	1,283.29
资金往来及其他	1,868,908.46	4,235,192.80
合计	2,711,183.64	4,481,316.62

(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
期间费用及营业外支出的现金支出	1,449,577.86	2,436,198.99
资金往来的现金流出	3,758,299.22	5,041,912.85
合计	5,207,877.08	7,478,111.84

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	466,794.52	2,590,900.00
合计	466,794.52	2,590,900.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还资金拆借	1,700,000.00	3,478,000.00
租赁负债的支付	144,214.29	
合计	1,844,214.29	3,478,000.00

45. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-299,385.03	458,091.85
加：资产减值损失		
信用减值损失	-	528,131.28
	1,462,641.10	
固定资产折旧、租赁资产折旧、租赁资产资产折旧	1,655,166.21	1,544,987.13
无形资产摊销	50,160.17	6,333.24
长期待摊费用摊销	90,000.00	30,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	433,943.33	275,072.26
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	25,273.47	-306,762.32
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		

项目	本期金额	上期金额
存货的减少(增加以“—”号填列)	- 1,427,356.47	-908,893.22
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	8,424,221.72	- 4,939,072.99
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	- 1,995,123.43	3,417,290.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,494,258.87	105,177.23
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	721,317.93	438,820.39
减：现金的期初余额	438,820.39	312,457.62
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	282,497.54	126,362.77

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	721,317.93	438,820.39
其中：库存现金	32,078.16	59,643.48
可随时用于支付的银行存款	689,239.77	379,176.91
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	721,317.93	438,820.39

46. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗/就业/培训补贴	与收益相关	210,573.58	其他收益	210,573.58
知识产权补贴	与收益相关	65,500.00	其他收益	65,500.00
其他小额补助	与收益相关	14,683.95	其他收益	14,683.95
高企奖励/补贴	与收益相关	550,000.00	营业外收入	550,000.00
合计		840,757.53		840,757.53

附注六、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
无锡市高桥检测科技有限公司	无锡	无锡	检测	51.00		设立
武汉智汇高桥人力资源服务有限公司	湖北武汉	武汉	人力资源	100.00		设立
无锡云桥物联网有限公司	无锡	无锡	计算机信息技术	100.00		设立
江苏欧维姆高桥技术有限公司	无锡	无锡	计算机信息技术		80	设立

说明：公司尚款完成对无锡云桥物联网有限公司的出资，该公司也未运营。

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
无锡市高桥检测科技有限公司	49.00%	-407,946.77		2,825,974.83

附注七、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

公司为自然人控投的股份有限公司，董事长高亚伟持股45.53%，占表决权比例45.53%。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六之1。

3. 本公司合营和联营企业情况

无。

4. 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
无锡市市政设施建设工程有限公司	无锡市高桥检测科技有限公司股东
武汉智汇高桥新能源科技有限公司	受同一实际控制人控制
高俊	公司股东、董事、副总经理
高祺	公司股东
高鸣	公司董事
何敏华	公司董事
虞敏燕	公司董事
李亚庭	高亚伟岳父
李小红	高亚伟妻子
李小芳	高亚伟妻妹
张金峰	财务总监，公司股东海桥、深桥和恒桥合伙人
高雅萍	高亚伟姐姐
张锡浩	公司监事
虞国胜	公司监事

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡市市政设施建设工程有限公司	车辆租赁费	49,557.52	171,681.41
合 计		49,557.52	171,681.41

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡市市政设施建设工程有限公司	桥梁检测收入	1,489,143.78	9,035,693.75
	桥梁施工工程项目		418,835.13

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合 计		1,489,143.78	9,454,528.88

(2) 关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入（拆出）	本期偿还（收回）	期末余额	说明
拆入资金					
高亚伟	942,900.00	466,794.52	500,000.00	909,694.52	
李小红	875,000.00			875,000.00	
高俊	500,000.00		500,000.00		
合 计	2,317,900.00	466,794.52	1,000,000.00	1,784,694.52	

6. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
高亚伟	930,000.00	2020/12/25	2022/12/10	否
高亚伟, 李小红	2,000,000.00	2021/2/25	2022/2/24	否
高亚伟	400,000.00	2021/4/19	2023/4/10	否
高亚伟	120,000.00	2021/4/25	2023/4/10	是
高亚伟	50,000.00	2021/4/29	2023/5/10	是
高亚伟	70,000.00	2021/5/7	2023/5/10	是
高亚伟	70,000.00	2021/5/18	2023/5/10	是
高亚伟	200,000.00	2021/7/2	2023/7/2	否
高亚伟	501,500.00	2021/7/19	2023/8/2	否
高亚伟	80,000.00	2021/6/29	2023/6/28	否
高亚伟	20,000.00	2021/7/8	2023/6/28	否
高亚伟	200,000.00	2021/11/8	2023/11/2	否
高亚伟	98,500.00	2021/12/5	2023/12/2	否

7. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

科目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	无锡市市政设施建设工程有限公司	2,925,222.44		7,614,015.00	

科目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计		2,925,222.44		7,614,015.00	
其他应收款	代鑫	54,968.73		57,867.64	
其他应收款	高俊			15,433.00	
其他应收款	无锡市市政设施建设工程有限公司	10,000.00			
合计		64,968.73		73,300.64	

(2) 应付项目

科目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	无锡市市政设施建设工程有限公司	367,250.00	282,750.00
合计		367,250.00	282,750.00
其他应付款	高亚伟	933,462.55	1,019,768.20
其他应付款	李小红	875,000.00	875,000.00
其他应付款	高俊	1,361.83	771,187.80
其他应付款	张金峰	84,803.60	20,409.19
其他应付款	高鸣		11,873.59
合计		1,894,627.98	2,698,238.78

附注八、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止2021年12月31日，本公司无重大承诺事项。

2. 或有事项

宜昌合志大件起重有限公司（简称宜昌合志）因债权纠纷起诉本公司，起诉金额387,619.96元，其中：本金364,540.50元，利息23,079.46元，公司账面应付宜昌合志364,540.50元。目前公司正在准备应诉，首次开庭时间2022年4月7日。

附注九、资产负债表日后事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资产表日后事项。

附注十、其他重要事项

宜昌市博世特机电设备有限公司（简称宜昌博世特）因债权纠纷起诉本公司，起诉金额112,705.10元，公司账面应付宜昌博世特112,705.10元。经湖北省武汉市洪山区人民法院民事调解书（2021）鄂0111民初17472号调解，武汉高桥需要于2022年5月1日前向宜昌博世特支付货款112,705.10元，违约金等5,658.50元。

附注十一、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	8,268,544.96	8,086,274.55
1~2 年	1,098,557.23	2,742,528.07
2~3 年		643,187.92
3~4 年		2,181,168.51
合计	9,367,102.19	13,653,159.05

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,367,102.19	100.00	507,108.85	5.41	8,859,993.34
其中：风险组合	9,160,571.89	97.80	507,108.85	5.54	8,653,463.04
其他组合	206,530.30	2.20			206,530.30
合计	9,367,102.19	/	507,108.85	/	8,859,993.34

（续表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	13,653,159.05	100.00	1,923,812.18	14.09	11,729,346.87
其中：风险组合	13,196,628.75	96.66	1,923,812.18	14.58	11,272,816.57
其他组合	456,530.30	3.34			456,530.30
合计	13,653,159.05	/	1,923,812.18	/	11,729,346.87

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
风险项目	9,160,571.89	507,108.85	5.54
其他组合	206,530.30		
合计	9,367,102.19	507,108.85	5.41

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期						
逾期 1 年以内	7,224,807.81	216,744.23	3.00	7,629,744.25	228,892.33	3.00
逾期 1-2 年	1,935,764.08	290,364.61	15.00	2,742,528.07	411,379.21	15.00
逾期 2-3 年				643,187.92	192,956.38	30.00
逾期 3-4 年				2,181,168.51	1,090,584.26	50.00
合计	9,160,571.89	507,108.85	5.54	13,196,628.75	1,923,812.18	14.58

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,923,812.18		1,416,703.33			507,108.85
合计	1,923,812.18		1,416,703.33			507,108.85

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
中铁大桥局集团第六工程有限公司	5,205,694.87	55.57	156,170.85
中交第二航务工程局有限公司第五工程分公司	2,707,452.14	28.90	181,688.39
中交第二航务工程局有限公司	618,769.49	6.61	92,815.42
中交第二公路工程局有限公司	593,002.10	6.33	71,086.20
无锡市市政设施建设工程有限公司	206,530.30	2.20	
合计	9,331,448.90	99.62	501,760.85

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	816,702.75	776,805.52
合计	816,702.75	776,805.52

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	516,760.49	492,803.44
1~2 年	133,203.50	207,738.78
2~3 年	142,962.92	25,763.30
3~4 年	18,275.84	30,500.00
4~5 年	4,500.00	20,000.00
5 年以上	1,000.00	
合计	816,702.75	776,805.52

②按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
往来款	157,750.99	246,302.00
备用金	437,201.76	388,253.52
押金	28,150.00	8,650.00
保证金	193,600.00	133,600.00
合 计	816,702.75	776,805.52
减：坏账准备		
净 额	816,702.75	776,805.52

③本报告期无实际核销的应收账款

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
中交第二航务工程局 有限公司第五工程分 公司（伍家岗）	保证金	100,000.00	2-3 年	12.24	
胡孟杰	备用金	92,938.31	1-2 年	11.38	
陈锋	备用金	65,356.04	1 年以内	8.00	
代鑫	备用金	54,968.73	1 年以内	6.73	

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
中铁大桥局集团第六工程有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	6.12	
合计	/	363,263.08	/	44.47	

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,700,000.00		2,700,000.00	2,700,000.00		2,700,000.00
合计	2,700,000.00		2,700,000.00	2,700,000.00		2,700,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	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
无锡市高桥检测科技有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
武汉智汇高桥人力资源服务有限公司	150,000.00			150,000.00		
合计	2,700,000.00			2,700,000.00		

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,646,565.65	6,926,930.61	15,109,323.56	10,293,863.99
合计	9,646,565.65	6,926,930.61	15,109,323.56	10,293,863.99

(2) 主营业务收入、主营业务成本分类别

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
桥梁结构施工	9,370,112.82	6,650,477.79	15,109,323.56	10,293,863.99
智慧检测业务	276,452.83	276,452.82		
合计	9,646,565.65	6,926,930.61	15,109,323.56	10,293,863.99

(3) 合同产生的收入情况

合同分类	合计
桥梁上部结构施工	9,370,112.82
智慧检测业务	276,452.83
合 计	9,646,565.65

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为16,716,940.99元，其中，16,716,940.99元预计将于2022年度确认收入。

(5) 公司的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中铁大桥局集团第六工程有限公司	7,264,951.23	75.31
中交第二航务工程局有限公司第五工程分公司	2,105,161.59	21.82
中建宜昌伍家岗大桥建设运营有限公司	276,452.83	2.87
合 计	9,646,565.65	100.00

附注十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	840,757.53	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-84,481.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	414.48	
非经常性损益合计（影响利润总额）	756,690.04	
减：所得税影响数		
非经常性损益净额（影响净利润）	756,690.04	
其中：影响少数股东损益	302,464.98	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	454,225.06	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.67%	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.13%	-0.01	-0.01

附注十三、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2022年4月27日经第二届第十一次董事会批准。

董事长：高亚伟

武汉智汇高桥科技股份有限公司

二〇二二年四月二十七日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室。