



银狐科技

NEEQ : 872063

广州银狐科技股份有限公司

Guangzhou Yinhu Technology Co.,Ltd.



年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记



2021年5月公司召开《2020年年度股东大会》，股东大会审议通过9项议案内容。鉴于公司目前的经营情况，以及公司未来发展的良好预期，积极响应国家政策，以创新可持续发展的目标做出了卓越的规划。



报告期内，公司申请《智能急救站管理小程序 V1.0》、《智能急救站管理 APP V1.0》软件著作权证书及《共享式智能管理急救站》专利申请中。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

---

# 目 录

公司年度大事记.....	2
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 .....	19
第五节 股份变动、融资和利润分配.....	22
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	27
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护 .....	30
第八节 财务会计报告 .....	34
第九节 备查文件目录.....	143

## 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。

公司负责人姚军、主管会计工作负责人刘璐及会计机构负责人（会计主管人员）刘璐保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
公司治理风险	公司在变更为股份公司前,内部控制的各项制度尚不健全,各项制度的执行尚未完全有效,内部监督有所欠缺。公司在 2017 年 4 月变更为股份有限公司后,逐步建立严格规范的公司内控制度。但由于股份公司成立时间较短,股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的区别,新的制度对公司治理提出了更高的要求,而公司在内控制度的执行中尚需进一步理解、熟悉。随着公司业务规模的扩大,网络布局和人员团队的不断扩张,公司的内部控制也需要配合进行相应的整改和完善。因此公司治理存在经营管理和内部控制的风险。
行业技术升级风险	随着信息化水平的不断提高,教育信息化被提升到重大战略的发展高度,社会对于教育行业软硬件产品质量的要求也在逐步升级。由于教育信息化行业对于生产设备和研发设备的要求本身较高,因此公司需根据客户需求不断更新设备以实现技术升级,从而在市场中占据优势地位。

业绩季节性波动风险	<p>公司所从事的教育信息化行业,终端客户的采购行为规律是:上半年主要做需求调研、项目设计和论证,下半年组织实施采购活动。根据行业特性和公司报告期内的经营数据,下半年是公司销售旺季,主要销售收入和利润集中在下半年。而且由于上半年公司要维持公司的运营,会存在必要的研发及营销等费用支出,以及提前订购核心原材料等采购支出,公司业绩存在季节性波动。</p>
行业竞争加剧风险	<p>从行业发展的生命周期来看,我国教育信息化正处于成长期,行业集中度较低,竞争也相对激烈。虽然公司在教育信息化行业起步较早,但随着国家产业政策的大力扶持与投资者对行业发展前景的持续看好,国内众多企业纷纷拓展智慧教育综合解决方案业务,这使公司面临行业竞争进一步加剧的风险。如果公司不能适应市场竞争状况的变化,竞争优势可能被削弱,市场占有率将降低</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		释义
报告期、本报告期、本年度	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》
公司、本公司、银狐科技	指	广州银狐科技股份有限公司
江西子公司、同讯科技	指	江西省同讯科技有限公司
北京子公司、润科科技、润科天下	指	北京润科天下科技有限公司
深圳子公司、深圳银狐	指	深圳市银狐信息服务有限公司
成都子公司、翰联伟创科技	指	成都市翰联伟创科技有限公司
潮州子公司、潮州银狐	指	潮州市银狐科技有限公司
梧州分公司	指	广州银狐科技股份有限公司梧州分公司
广州分公司	指	北京润科天下科技有限公司广州分公司
参股公司、广州拓影	指	广州拓影智能信息科技有限公司
董事会	指	广州银狐科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州银狐科技股份有限公司监事会
股东大会	指	广州银狐科技股份有限公司股东大会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、万元
关联交易	指	关联方之间的交易
公司章程	指	《广州银狐科技股份有限公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、财达证券	指	财达证券股份有限公司
公司会计师	指	中审众环会计师事务所
公司律师	指	广东壮达律师事务所
《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》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《信息披露管理办法》	指	《非上市公众公司信息披露管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《治理规则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》
《信息披露规则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书的统称

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广州银狐科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Yinhu Technology Co.,Ltd. YHKJ
证券简称	银狐科技
证券代码	872063
法定代表人	姚军

### 二、 联系方式

董事会秘书	吴培强
联系地址	广州市番禺区东环街番禺大道北 555 号天安总部 16 号楼 401 房
电话	020-22908126
传真	020-22908125
电子邮箱	WUPQ@21CN.COM
公司网址	WWW.YINHU.NET.CN
办公地址	广州市番禺区东环街番禺大道北 555 号天安总部 16 号楼 401 房
邮政编码	511400
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	广州市番禺区东环街番禺大道北 555 号天安总部 16 号楼 401 房

### 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	1998 年 9 月 18 日
挂牌时间	2017 年 7 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 类-65-软件和信息技术服务业--651 软件开发、652-信息系统集成服务业、--659-其他信息技术服务业
主要业务	主要从事多媒体智能教学的设计、研发、生产、销售、运维服务
主要产品与服务项目	云博士智能终端、高拍仪、普米、投影、运维服务、系统集成
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）	23,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为姚军

实际控制人及其一致行动人	姚军
--------------	----

#### 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	91440113712401734M	否
注册地址	广州市番禺区东环街番禺大道北 555 号天安总部中心 16 号楼 401	否
注册资本	23,800,000	否
<u>注册资本与总股本不一致的,请进行说明。</u>		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财达证券	
主办券商办公地址	河北省石家庄市自强路 35 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	财达证券	
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	崔晓强	何文阁
	1 年	4 年
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据、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	154,276,471.69	110,410,352.62	39.73%
毛利率%	13.73%	14.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,099,413.66	1,810,968.12	126.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,899,457.6	764,391.94	410.14%
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）	9.75%	4.63%	-
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）	9.27%	1.95%	-
基本每股收益	0.17	0.08	112.50%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	121,806,354.71	93,088,988.33	30.85%
负债总计	77,954,132.72	53,071,281.78	46.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,108,812.04	40,009,398.38	10.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.853311	1.681067	10.25%
资产负债率%（母公司）	59.29%	60.11%	-
资产负债率%（合并）	64.00%	57.01%	-
流动比率	1.6864	1.7866	-
利息保障倍数	3.77	2.050	-

##### (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	-5,372,577.29	-17,670,931.22	-69.6%
应收账款周转率	3.42	3.24	-
存货周转率	6.87	3.93	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	30.85%	8.69%	-
营业收入增长率%	39.73%	-21.11%	-
净利润增长率%	100.51%	-55.19%	-

#### (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	23,800,000	23,800,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
21年归属于母公司股东的非经常性损益	237,470.09
非经常性损益合计	237,470.09
所得税影响数	37,514.03
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	199,956.06

#### (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

财政部于2018年12月7日发布《企业会计准则第21号--租赁(2018修订)》(财会[2018]35号，以下简称“新租赁准则”)，公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。

---

新租赁准则完善了租赁的定义，公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日)前已存在的合同，公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本次会计政策调整不会对公司实际经营产生重大影响。

**(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

教育信息化行业作为新兴产业，要求具备较高的创新能力及技术水平，公司成立至今，一直立足于智慧教育行业。公司始终关注新产品的研发、设计和创新，随着在教育信息化行业领域内不断探索，取得多项软件著作权以及教育信息化行业资质，并有着一支稳定的技术团队和管理团队。公司研发模式采取自主研发和研发外包相结合的模式，生产模式采取常规备货与订单生产相结合的模式，公司子公司在江西吉安专业的生产制造，销售模式上采取直销与代理商销售相结合的方式进行产品销售。公司依靠上述关键要素向客户提供智慧教育软硬件产品及综合解决方案，业务由广东省拓展至全国各个区域，最终客户包括政府、学校、企事业单位和培训机构。

##### (一) 研发模式

公司设有自己的研发机构，产品以自主研发为主。同时，为整合外部资源、降低研发成本、提升研发速度，对于一些技术难点的突破上，特别是某些前沿关键技术的研发，公司采用部分研发外包的模式。公司秉承共同开发、权属自主的原则，双方协商共同进行研发。对于一些关键技术，公司会与受托方在合同中约定，有关技术研发的版权、软件著作权、专利、商标由委托方持有，明确研发成果及相关知识产权的归属。公司研发部门通过对产品市场及技术的调研与分析，根据企业的产品战略和客户的期望设定新产品的目标，制定产品的总设计方案，然后由公司决定采取自主研发模式还是委托外部研发团队进行研发。

##### (二) 采购模式

公司生产经营所需要的原材料为“云博士”系列产品、视频展示台等教学硬件设备所需的零部件，如处理器、显示屏、音响、高清摄像头、PCB板等，均由公司采购相关人员进行统一采购。公司的采购根据生产任务单进行，采购人员接到采购申请后审核生产任务单填写是否完整，与销售合同核对内容是否一致，确认无误后与供应商进行询价，一般选三家以上的供应商进行询价议价，选择价格最优供应商，由总经理审批后与供应商签订合同，出采购定单走付款流程。

##### (三) 生产模式

公司生产模式采取常规备货与订单生产相结合的模式，子公司在广州成立分公司专职公司产品的生产。公司生产的“云博士”智能教学终端、视频展示台等产品的零部件均是由外部采购，核心零部件自主设计，然后由分公司进行生产。

##### (四) 销售模式

公司采取客户招投标与代理商销售相结合的销售模式。

#### 1、客户招投标模式

公司作为智能教学设备生产厂商和系统集成商，为客户提供产品技术服务，公司通过中国采购招标网、中国教育装备采购网、老客户推荐、电话咨询等多种渠道了解客户的需求信息，根据招标项目要求准备相应的投标文件。客户根据各企业提供的投标书，评定出最佳方案，选定中标企业。

#### 2、代理商销售模式

公司另一销售模式为代理商销售模式，公司销售人员通过展会、客户或业内人士的推荐或自己拜访沟通等方式选择资质好、声望佳并且计划全力推广公司产品的代理商来销售公司产品。代理商在各自代理区域内全权负责市场营销以及客户开发、产品跟踪服务等；而银狐科技给予代理商必要的售后服务、技术支持，同时销售人员和代理商一起在各自区域内举办用户推介会、产品展示会、拜访客户等，共同开拓市场。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

## 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	<u>(认定1)</u> - <u>(认定单位1)</u>
详细情况	1、公司于2019年12月2日再次取得广东省“高新技术企业证书”（编号：GR201944003803），有效期三年。 2、公司于2021年5月再次被认定为“科技型中小企业”，入库编号：202144011308001404，有效期一年。

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

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,108,295.12	1.73%	1,942,555.80	2.09%	8.53%
应收票据					
应收账款	43,942,266.71	36.08%	39,252,235.00	42.17%	11.95%
存货	25,137,993.44	20.64%	19,507,153.99	20.96%	28.87%
投资性房地产					
长期股权投资	327,680.82	0.27%	37,754.19	0.04%	767.93%
固定资产	3,538,057.72	2.90%	3,917,624.56	4.21%	-9.69%
在建工程					
无形资产	497,541.60	0.41%	768,928.20	0.83%	-35.29%

商誉	932,933.39	0.77%	932,933.39	1.00%	0.00%
短期借款	30,437,735.00	24.99%	24,538,786.00	26.36%	24.04%
长期借款	10,765,000.00	8.84%	6,082,850.00	6.53%	76.97%

**资产负债项目重大变动原因：**

- 1、长投变动原因：21年增加深圳银狐、潮州银狐、广州拓影的投资；
- 2、无形资产变动原因：主要是2021年无形资产摊销导致减少；
- 3、长期借款变动原因：主要是公司业务增加，资金需求增加导致长期借款增加；

**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	154,276,471.69	-	110,410,352.62	-	39.73%
营业成本	133,092,704.81	86.27%	94,797,905.53	85.86%	40.40%
毛利率	13.73%	-	14.14%	-	-
销售费用	3,768,735.02	2.44%	3,563,362.84	3.23%	5.76%
管理费用	4,754,475.04	3.08%	4,530,368.7	4.10%	4.95%
研发费用	5,378,584.23	3.49%	4,330,357.33	3.92%	24.21%
财务费用	1,309,137.13	0.85%	1,478,455.62	1.34%	-11.45%
信用减值损失	-2,670,021.92	-1.73%	-1,494,598.1	-1.35%	78.64%
资产减值损失	-298,564.63	-0.19%		0.00%	
其他收益	1,166,686.58	0.76%	1,717,312.4	1.56%	-32.06%
投资收益	89,926.63	0.06%	-12,245.81	-0.01%	-834.35%
公允价值变动收益	-		-	0.00%	-
资产处置收益	-		-	0.00%	-
汇兑收益	-		-	0.00%	-
营业利润	3,811,924.58	2.47%	1,508,577.14	1.37%	152.68%
营业外收入	200,000.28	0.13%	84.26	0.00%	237260.88%
营业外支出	7,510.49		2,468.74	0.00%	204.22%
净利润	3,834,515.44	2.49%	1,912,406.91	1.73%	100.51%

**项目重大变动原因：**

- 1、营业收入增加 39.73%主要是公司 2021 年业务增加；
- 2、营业成本增加 40%主要是因为收入增加导致成本增加；
- 3、信用减值损失增加 78.64%主要是疫情原因导致部分业务收入未及时回款，导致坏账增加；
- 4、其他收益减少 32.06%主要是报告期收到补贴减少；
- 5、投资收益增加主要是因为所投资企业扭亏为盈，收益增加；
- 6、营业利润增加主要是收入增加利润增加；
- 7、营业外收入增加主要是部分款项无需支付，导致营业外收入增加；

- 8、营业收入增加 39.73%主要是公司 2021 年业务增加；  
 9、营业成本增加 40%主要是因为收入增加导致成本增加；  
 10、信用减值损失增加 78.64%主要是疫情原因导致部分业务收入未及时回款，导致坏账增加；  
 11、其他收益减少 32.06%主要是报告期收到补贴减少；  
 12、投资收益增加主要是因为所投资企业扭亏为盈，收益增加；  
 13、营业利润增加主要是收入增加利润增加；  
 14、营业外收入增加主要是部分款项无需支付，导致营业外收入增加；  
 15、营业外支出增加主要是因为 2021 年企业自查时补缴以前年度税金产生的滞纳金。  
 16、净利润增加主要是收入增加利润增加。

## (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	154,120,806.16	108,652,222.56	41.85%
其他业务收入	155,665.53	1,758,130.06	-91.15%
主营业务成本	133,009,476.84	92,025,088.28	44.54%
其他业务成本	83,227.97	1,613,082.08	-94.84%

### 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%
直接产品销售	131,385,255.39	122,842,314.73	6.5%	58.8%	54.59%	161.04%
集成项目销售和安装	6,222,587.52	5,589,138.69	10.18%	-45.67%	-50.73%	472.72%
技术服务收入	7,512,716.32	4,661,251.4	37.96%	14.04%	16.84%	9.75%
软件收入	9,155,912.46		100%	-4.93%	-	-4.93%
合计	154,276,471.69	133,092,704.81	13.73%	39.73%	40.4%	35.69%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

- 1、直接产品销售同比上年增加 58.8%主要是因为 2021 年公司业绩增加；
- 2、集成产品销售及安装同比上年下降 45.67%主要是 2020 年西藏项目是大集成项目。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占	是否存在关联关
----	----	------	-------	---------

			比%	系
1	广州人智科技有限公司	44,682,592.00	37.16%	否
2	广州鼎固科技有限公司	9,023,586.00	7.5%	否
3	广州市众听电子科技有限公司	7,987,194.00	6.64%	否
4	东莞市托普莱斯光电技术有限公司	6,935,255.00	5.77%	否
5	益农控股(广东)有限公司	6,100,000.00	5.07%	否
合计		74,728,627.00	62.14%	-

#### (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	小米通讯技术有限公司	52,066,572.01	43.08%	否
2	北京京东世纪信息技术有限公司	16,012,970.00	13.25%	否
3	伟仕佳杰(重庆)科技有限公司	14,235,301.51	11.78%	否
4	南京集远智能科技有限公司	7,582,407.00	6.27%	否
5	江苏中天安驰科技有限公司	7,260,000.13	6.01%	否
合计		97,157,250.65	80.39%	-

### 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	-5,372,577.29	-17,670,931.22	-69.6%
投资活动产生的现金流量净额	-172,738.17	-975,911.52	82.30%
筹资活动产生的现金流量净额	6,462,769.62	10,274,323.46	-37.10%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额比上期增加 69.6%，主要是因为 2021 年销售收入回款增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额比上期减少 82.3%，主要是 2021 年没有大额固定资产支出。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额比上期下降 37.1%，主要是 2021 年还款增加。

### (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
北控	控	销售	3,500,000	1,897,851.8	1,418,901.92	490,278.74	-328,575.1



京润科天下科技有限公司	子公司	教学设备					
江西省同讯科技有限公司	控股子公司	制造生产、销售教学设备	20,000,000	39,092,431.04	22,458,129.88	68,237,887.56	1,013,046.06
深圳市银狐信息服务有限公司	控股子公司	销售教学设备	2,000,000	217,658.74	86,100.29	297,750.36	-790,117.70
潮州市银狐科技有限公司	控股子公司	销售教学设备	2,000,000	197,278.13	146,649.50	435,060.37	-114,297.95

公司							
广州拓影智能信息有限公司	参股公司	销售投影机	10,000,000	2,806,451.67	888,404.1	8,194,360.13	449,633.14

### 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

1、公司始终坚持规模化、品牌化战略，精选产品，做成功率，确保产品质量和性能持续达到国内先进水平，主要产品在市场有定价权，打造了核心竞争力；同时，公司加大技术创新，降低产品生产成本，开拓丰富的市场资源，公司近三年来，营业收入保持稳步增长，为公司持续经营夯实牢固的基础。

2、报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；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；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此公司拥有良好的持续经营能力。

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	19,516,878	19,516,878

报告期内日常性其他管理交易事项：公司股东关联方姚军及配偶陈美良为公司贷款提供担保，不存在损害公司和任何一方股东利益的行为，股东为公司提供担保不收取任何费用，属于对公司财务资助行为；支付周燕 405 单元租金 266878.44 元。

(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6月5日	请选择	挂牌	限售承诺	见“承诺事项仔细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年6月5日	请选择	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项仔细情况”所述	正在履行中
董监高	2017年6月5日	请选择	挂牌	限售承诺	见“承诺事项仔细情况”所述	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、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

1.1 本公司控股股东、实际控制人姚军承诺本人在担任公司董事、监事、高级管理人员的任职期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接所持有公司股份总数的 25%；离职后半年内不转让本人直接或间接所持有的公司股份。

1.2 本公司董事吴培强、朱晶承诺在本人担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人持有公司股份总数的 25%；在离职后半年内，不转让所持有的公司股份。

1.3 本公司监事高劲松承诺在本人担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人持有公司股份总数的 25%；在离职后半年内，不转让所持有的公司股份。

2、关于避免同业竞争的承诺控股股东、实际控制人姚军出具了《关于避免同业竞争承诺函》，承诺如下：“本人 声明，本人未直接或间接控制或投资与公司具有相同或相似业务并构成竞争关系的公司、其他组织或经济实体。 本人承诺将不在中国境内外直接或间接从事任何在生产经营上对公司构成竞争的业务及活动；或在生产经营上对公司构成竞争业务的任何经济组织担任总经理、副总经理、 财务负责人、营销负责人 及其他高级管理人员或核心技术人员；或拥有与公司存在竞争 关系的任何 经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济组织的控制权。

本人承诺自本承诺函签署之日起，如公司将来扩展业务范围，导致本人及本人控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成或可能构成同业竞争，本人及本人控制的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争：本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类的业务；本人保证不利用控股股东的地位损害公司及其中小股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的利益。

本人保证促使本人关系密切的家庭成员（包括配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、 父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母）也遵守以上承诺。 本人在持有公司 5% 以上股份、担任公司董事、总经理或其他高级管理人员及核心技术人员期间，本承诺函持续有效。

本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不

---

影响其他各项承诺的有效性。

本人愿意依法承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。 公司股东、董事、监事、管理层在报告期间均严格履行了已披露的承诺

## 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	14,245,000	59.85%	0	14,245,000	59.85%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,450,000	10.29%	0	2,450,000	10.29%	
	董事、监事、高管	700,000	2.94%	0	700,000	2.94%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,555,000	40.15%	0	9,555,000	40.15%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,350,000	30.88%	0	7,350,000	30.88%	
	董事、监事、高管	2,100,000	8.82%	0	2,100,000	8.82%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		23,800,000	-	0	23,800,000	-	
普通股股东人数						64	

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	姚军	9,800,000	0	9,800,000	41.18%	7,350,000	2,450,000	0	0
2	安徽中讯科技发展股份有限公司	2,800,000	0	2,800,000	11.76%	0	2,800,000	0	0
3	济南金视讯科技有限公司	2,800,000	0	2,800,000	11.76%	0	2,800,000	0	0
4	深圳市优斯进科技有限公司	2,471,000	0	2,471,000	10.38%	0	2,471,000	0	0
5	高劲松	1,400,000	0	1,400,000	5.88%	1,050,000	350,000	0	0

6	吴培强	1,400,000	0	1,400,000	5.88%	1,050,000	350,000	0	0
7	肖雄强	1,379,650	0	1,379,650	5.80%	0	1,379,650	0	0
8	宁波棠樾久鼎创新股权投资合伙企业（有限合伙）	840,000	0	840,000	3.53%	0	840,000	0	0
9	熊瑛	736,721	0	736,721	3.09%	0	736,721	0	0
10	朱晶	105,000	0	105,000	0.44%	0	105,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>23,732,371</b>	<b>0</b>	<b>23,732,371</b>	<b>99.7%</b>	<b>9,450,000</b>	<b>14,282,371</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一） 控股股东情况

姚军，董事长，男，1967 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于太原电子技术学校，计算机专业；1986 年 8 月至 1992 年 12 月，就职于深圳市华明计算机有限公司担任技术员；1993 年 1 月至 1996 年 7 月，就职于中国长城计算机公司深圳分公司，担任技术经理、分区经理职务；1996 年 8 月至 1997 年 5 月，就职于深圳市鸿马电子科技有限公司，担任市场总监职务；1997 年 6 月至 2003 年 7 月，就职于广东智囊计算机网络系统有限公司，担任市场总监职务；2003 年 8 月至 2007 年 5 月，就职于深圳市海纳智囊网络有限公司担任销售总监职务；2007 年 6 月至 2017 年 3 月，就职于深圳市优斯进科技有限公司担任执行董事职务。2016 年 3 月至 2017 年 3 月就职于广州银狐科技有限公司担任执行董事。2017 年 4 月至今，于股份公司连任董事长，任期四年。报告期内，控股股东没有发生变化。

### （二） 实际控制人情况

同三（一）控股股东情况。报告期内，实际控制人没有发生变化。

#### 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	银行贷款	中国银行广州番禺天安支行		1,434,400	2020年7月20日	2022年7月19日	4.05%
2	银行贷款	中国银行广州番禺支天安行		970,000	2020年12月23日	2023年12月22日	3.08%
3	银行贷款	中信银行广州分行		2,425,000	2020年9月23日	2022年9月23日	3.85%
6	银行贷款	中国银行广州番禺天安支行		2,600,000	2021年12月20日	2024年12月26日	4.25%
7	银行贷款	中国银行广州		4,770,000	2021年2月1日	2024年1月25日	3.8%



		番禺支 天安行					
8	银行贷 款	长沙银 行广州 分行		3,200,000	2021年2月5 日	2022年2月4 日	4.9%
9	银行贷 款	长沙银 行广州 分行		1,365,000	2021年3月22 日	2022年3月 21日	4.5%
10	银行贷 款	渤海银 行广州 支行		6,380,000	2021年11月 12日	2022年11月 11日	4.2%
11	银行贷 款	中信银 行广州 分行		2,304,000	2021年9月15 日	2022年8月4 日	5%
12	银行贷 款	深圳前 海微众 银行股 份有限 公司		200,000	2021年12月 31日	2022年12月 15日	6.84%
13	银行贷 款	中国邮 政储蓄 银行东 莞市分 行		1,456,035	2021年5月3 日	2022年5月 11日	4.5%
14	银行贷 款	中国邮 政储蓄 银行东 莞市分 行		2,200,000	2021年6月29 日	2022年6月 27日	4.5%
15	银行贷 款	中国邮 政储蓄 银行东 莞市分 行		242,700	2022年5月27 日	2022年5月 19日	4.5%
16	银行贷 款	中国邮 政储蓄 银行东 莞市分 行		2,690,000	2021年4月27 日	2022年4月 25日	4.5%
	银行贷 款	中国邮 政储蓄 银行东 莞市分 行		2,200,000	2021年6月29 日	2022年6月 27日	4.5%

	银行贷 款	中国邮 政储蓄 银行东 莞市分 行		1,000,000	2021年4月16 日	2022年4月 15日	4.5%
合计	-	-	-		-	-	-

## 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
姚军	董事长	男	否	1967年11月	2020年5月6日	2023年5月6日
吴培强	董事、总经理、 董事会秘书	男	否	1974年8月	2020年5月6日	2023年5月6日
何碧君	董事	女	否	1972年9月	2020年5月6日	2023年5月6日
疏晓冬	董事	男	否	1988年1月	2020年5月6日	2023年5月6日
杨宗鹏	董事	男	否	1973年2月	2020年5月6日	2023年5月6日
高劲松	监事	男	否	1965年11月	2020年5月6日	2023年5月6日
蔡志杰	监事	男	否	1982年4月	2020年5月6日	2023年5月6日
严蔚	监事	男	否	1971年9月	2020年5月6日	2023年5月6日
刘璐	财务负责人	女	否	1989年10月	2020年5月6日	2023年5月6日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系及与控股股东、实际控制人也不存在关联关系。

#### (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（限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	3	1	1	3
生产人员	12	0	2	10
销售人员	18	6	3	17
财务人员	7	1	1	7
技术人员	19	7	5	20
员工总计	59	15	12	57

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	18	20
专科	29	31
专科以下	11	5
员工总计	59	57

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

**1、员工薪酬政策**

公司全员劳动合同制,依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件,公司与员工签订《劳动合同》,按照相关法律、法规及地方相关社会保险政策,为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司根据地方平均薪酬水平以及行业薪酬水平制定公司薪酬方案,同时根据年度经营指标,制定指标绩效考核方案,密切员工收入与企业经营绩效关联度。

**2、员工培训**

公司重视员工的培训和发展工作,制定年度滚动培训计划,员工培训包括新员工入职培训,公司文化理念培训,岗位提升培训以及在职学历提升、在职研究生鼓励政策,以不断提高公司员工素质和能力,提升员工和部门工作效率,为公司发展目标的实现提供保障。

3、公司执行国家和地方的社会保险制度,报告期内公司无退休员工。

**(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规及规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立权责分明、相互激励、相互制约的法人治理结构，公司相继制定了《公司章程》、《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》等一系列公司治理规章制度。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，股东大会、董事会、监事会和管理层独立运作、有效制衡、相互合作，科学、高效地完成决策、执行和监督工作。董事会向股东大会负责，承担公司经营和管理责任，按照法定程序召开会议，行使职权；同时，按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》及公司《信息披露管理制度》等要求，切实履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时地披露信息。

监事会本着对全体股东负责的态度，与董事会、管理层保持密切的联系与沟通，有效履行各项监督职权和义务。公司管理层遵守诚信原则，谨慎、勤勉地履行职责并按董事会决策开展经营管理。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构的政策动向，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度并得到有效执行，保障公司健康持续发展。

##### 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

公司已建立完善的公司治理制度，制订了股东大会、董事会、监事会的三会制度，以确保公司有效的决策、执行和监督。同时制定了投资者管理制度、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度、财务管理和风险控制机制、年度报告重大差错责任追究制度。公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护且能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式、决议内容违反法律、行政法规或者公司章程的情形。公司制定内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

#### 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

报告期内公司对《公司章程》进行了二次修改：

1、公司根据新出台的《中华人民共和国证券法》、《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》等相关规定，结合公司实际情况，于 2021 年 3 月 19 日召开第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于拟变更经营范围并修订公司章程》的议案，对原《公司章程》条款 进行了修改和完善，具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的《关于拟变更经营范围并修订公司章程》的公告（公告编号：2021-003）。

2、于 2021 年 11 月 18 日召开第二届董事会第十一次会议，审议通过了《关于拟变更经营范围并修订公司章程》的议案，对原《公司章程》条款 进行了修改和完善，具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的《关于拟变更经营范围并修订公司章程》的公告（公告编号：2021-025）。

#### (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	4	5	2

##### 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、提案审议、通过时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，且均严格依法履行各自的权利义务、未出现不符合法律、法规的情况。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会认真履行监督职能，审慎行使公司股东大会赋予的职权，共召开两次监事会，会议的通知、召开及表决程序符合《公司法》及公司章程的要求。公司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，公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立，具体情况如下：

#### 1、 业务独立性

公司主营业务为运维服务、系统集成等。公司具有完整的业务流程，设置了财务中心、市场中心、成本控制中心、行政中心、技术中心、工程管理中心、总经办等内部机构和部门，公司具有独立完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

#### 2、 资产独立性

公司具有独立完整的资产结构。公司完整拥有生产设备、车辆、商标、专利、资质证书等资产的所有权或使用权。主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，公司目前不存在资产被控股股东、实际控制人占用的情形，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的企业提供担保的情形。公司资产独立。

#### 3、 人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生；公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同，并缴纳了社保、住房公积金。公司人员独立。

#### 4、 财务独立性

公司设立了独立的财务部门，设财务负责人 1 名，配备了专职财务人员。公司建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，独立做出财务决策，不受控股股东干预。公司独立开设银行账户，独立纳税，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的情形。公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

#### 5、 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。公司各个部门均已建立了较为完备的规章制度；公司与控股股东完全分开并独立运行，公司完全拥有机构设置自主权；公司不存在合署办公、混合经营的情形。

### (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	否



工作	
<p><b>1、 内部管理制度建设情况</b></p> <p>公司持续健全《会计核算制度》、《财务管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》等内部管理制度，对会计核算、财务管理、风险控制、重大事项决策等做出了相应的规定。</p> <p>(1) 关于会计核算体系</p> <p>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。</p> <p>(2) 关于财务管理体系</p> <p>报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到规范工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>(3) 关于风险控制体系</p> <p>报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取“事前防患、事中控制”等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</p> <p>2、 董事会关于内部管理控制的评估董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为，现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。</p>	

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司已建立《年度报告差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏 信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》、《公司信息披露管理制度》等规定，做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息，严格依照《公司法》、《证券法》及相关信息披露规则的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护公司股东的利益，执行情况良好。

**三、 投资者保护**

**(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况**

适用 不适用

**(二) 特别表决权股份**

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重	
审计报告编号	众环审字(2022)0214054 号	
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层	
审计报告日期	2022 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	崔晓强	何文阁
	1 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	16 万元	

审计报告正文：

## 审 计 报 告

众环审字(2022)0214054 号

广州银狐科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广州银狐科技股份有限公司（以下简称“银狐科技公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了银狐科技公司 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 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，我们独立于银狐科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、

适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、 其他信息**

银狐科技公司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**

银狐科技公司管理层（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，管理层负责评估银狐科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算银狐科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督银狐科技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：

（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，就可能导致对银狐科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报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银狐科技公司不能持续经营。

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

(六) 就银狐科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

崔晓强

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

何文阁

中国·武汉

2022年4月28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、1	2,108,295.12	1,942,555.80
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	43,942,266.71	39,252,235.00
应收款项融资			
预付款项	六、3	31,200,032.29	14,537,874.35
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、4	9,427,520.15	8,143,046.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	25,137,993.44	19,507,153.99
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、6	1,489,917.93	565,543.94
<b>流动资产合计</b>		<b>113,306,025.64</b>	<b>83,948,409.86</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	六、7	327,680.82	37,754.19
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	3,538,057.72	3,917,624.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	497,541.60	768,928.20
开发支出			
商誉	六、10	932,933.39	932,933.39
长期待摊费用	六、11	1,777,262.43	2,484,982.09
递延所得税资产	六、12	1,426,853.11	998,356.04
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,500,329.07</b>	<b>9,140,578.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>121,806,354.71</b>	<b>93,088,988.33</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	30,437,735.00	24,538,786.00

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、14	20,767,915.43	13,639,836.16
预收款项			
合同负债	六、15	8,158,753.20	571,735.47
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、16	375,732.93	644,406.37
应交税费	六、17	1,003,360.76	763,138.75
其他应付款	六、18	3,954,620.80	1,749,835.50
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	六、19	1,434,400.00	5,010,000.00
其他流动负债	六、20	1,056,614.60	70,693.53
<b>流动负债合计</b>		<b>67,189,132.72</b>	<b>46,988,431.78</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、21	10,765,000.00	6,082,850.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,765,000.00</b>	<b>6,082,850.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>77,954,132.72</b>	<b>53,071,281.78</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、22	23,800,000.00	23,800,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	六、23	4,019,364.41	4,019,364.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	1,542,309.41	1,129,020.44
一般风险准备			
未分配利润	六、25	14,747,138.22	11,061,013.53
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		44,108,812.04	40,009,398.38
少数股东权益		-256,590.05	8,308.17
所有者权益（或股东权益）合计		43,852,221.99	40,017,706.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计		121,806,354.71	93,088,988.33

法定代表人：姚军      主管会计工作负责人：刘璐      会计机构负责人：刘璐

## （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		1,072,634.74	1,813,910.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	32,017,478.36	35,307,857.32
应收款项融资			
预付款项		23,192,462.42	12,348,210.84
其他应收款	十三、2	7,183,777.62	6,517,625.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,390,030.26	13,441,779.94
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		30,068.00	117,393.76
<b>流动资产合计</b>		<b>76,886,451.40</b>	<b>69,546,778.29</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	23,616,019.66	22,272,693.29
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		3,457,392.80	3,807,242.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		497,541.60	768,928.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		45,534.10	235,288.83
递延所得税资产		806,801.57	776,719.53
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>28,423,289.73</b>	<b>27,860,872.79</b>
<b>资产总计</b>		<b>105,309,741.13</b>	<b>97,407,651.08</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		26,437,735.00	24,538,786.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,611,914.47	12,221,431.32
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		217,349.66	457,972.68
应交税费		640,463.34	589,234.54
其他应付款		4,716,162.50	9,106,405.46
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,088,125.94	483,239.89
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,434,400.00	5,010,000.00
其他流动负债		527,433.06	59,189.11
<b>流动负债合计</b>		<b>51,673,583.97</b>	<b>52,466,259.00</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		10,765,000.00	6,082,850.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			



递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		10,765,000.00	6,082,850.00
<b>负债合计</b>		62,438,583.97	58,549,109.00
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		23,800,000.00	23,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,019,364.41	4,019,364.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,542,309.41	1,129,020.44
一般风险准备			
未分配利润		13,509,483.34	9,910,157.23
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		42,871,157.16	38,858,542.08
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		105,309,741.13	97,407,651.08

### （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>		154,276,471.69	110,410,352.62
其中：营业收入	六、26	154,276,471.69	110,410,352.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		148,752,573.77	109,112,243.97
其中：营业成本	六、26	133,092,704.81	94,797,905.53
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、27	448,937.54	411,793.95
销售费用	六、28	3,768,735.02	3,563,362.84
管理费用	六、29	4,754,475.04	4,530,368.7
研发费用	六、30	5,378,584.23	4,330,357.33

财务费用	六、31	1,309,137.13	1,478,455.62
其中：利息费用		1,447,729.38	1,462,186.54
利息收入		6,063.35	10,760.21
加：其他收益	六、32	1,166,686.58	1,717,312.4
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	89,926.63	-12,245.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-2,670,021.92	-1,494,598.1
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-298,564.63	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,811,924.58	1,508,577.14
加：营业外收入	六、36	200,000.28	84.26
减：营业外支出	六、37	7,510.49	2,468.74
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,004,414.37	1,506,192.66
减：所得税费用	六、38	169,898.93	-406,214.25
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,834,515.44	1,912,406.91
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）		3,834,515.44	1,912,406.91
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）		-264,898.22	101,438.79
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,099,413.66	1,810,968.12
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的			

金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		3,834,515.44	1,912,406.91
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,099,413.66	1,810,968.12
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-264,898.22	101,438.79
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.17	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.17	0.08

法定代表人：姚军      主管会计工作负责人：刘璐      会计机构负责人：刘璐

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业收入</b>	十三、4	96,992,478.99	88,824,283.51
减：营业成本	十三、4	80,489,130.14	76,499,955.87
税金及附加		345,562.70	320,374.51
销售费用		2,111,474.55	2,879,678.15
管理费用		2,617,925.31	2,691,129.96
研发费用		5,378,584.23	4,330,357.33
财务费用		1,203,684.46	1,476,677.18
其中：利息费用		1,346,338.00	1,469,971.21
利息收入		5,328.42	9,408.03
加：其他收益		1,139,024.27	1,466,399.25
投资收益（损失以“-”号填列）		89,926.63	-12,245.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	89,926.63	-12,245.81
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）		-2,254,325.46	-531,197.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-30,753.17	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,789,989.87	1,549,066.04
加：营业外收入		200,000.00	
减：营业外支出		7,456.83	157.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,982,533.04	1,548,908.14
减：所得税费用		-30,082.04	-203,380.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,012,615.08	1,752,288.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,012,615.08	1,752,288.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		4,012,615.08	1,752,288.40
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
<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		174,343,507.07	104,489,873.79
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		1,121,680.87	662,709.19
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	1,176,820.85	7,524,474.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>176,642,008.79</b>	<b>112,677,056.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		162,096,267.25	107,074,793.12
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,427,679.79	4,839,556.98
支付的各项税费		3,836,436.15	1,356,267.34
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	10,654,202.89	17,077,370.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>182,014,586.08</b>	<b>130,347,988.20</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,372,577.29</b>	<b>-17,670,931.22</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		53,064.38	
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>53,064.38</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,802.55	925,911.52
投资支付的现金		200,000.00	50,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>225,802.55</b>	<b>975,911.52</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-172,738.17</b>	<b>-975,911.52</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		46,752,735.00	29,878,786.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		905,000.00	330,643.50
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>47,657,735.00</b>	<b>30,209,429.50</b>

偿还债务支付的现金		39,747,236.00	18,467,276.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,447,729.38	1,462,186.54
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			5,643.50
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>41,194,965.38</b>	<b>19,935,106.04</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,462,769.62</b>	<b>10,274,323.46</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>153,285.16</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,070,739.32</b>	<b>-8,372,519.28</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,037,555.80	9,410,075.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,108,295.12</b>	<b>1,037,555.80</b>

法定代表人：姚军 主管会计工作负责人：刘璐 会计机构负责人：刘璐

#### (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		115,514,029.19	79,947,593.73
收到的税费返还		1,094,247.24	596,868.48
收到其他与经营活动有关的现金		3,404,775.37	19,673,078.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>120,013,051.80</b>	<b>100,217,540.49</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		99,762,797.81	93,067,069.26
支付给职工以及为职工支付的现金		3,377,138.45	3,504,466.64
支付的各项税费		2,146,689.11	358,177.99
支付其他与经营活动有关的现金		16,026,748.79	10,963,893.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>121,313,374.16</b>	<b>107,893,606.90</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,300,322.36</b>	<b>-7,676,066.41</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			814,159.30
投资支付的现金		1,253,399.74	7,580,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,253,399.74</b>	<b>8,394,159.30</b>

投资活动产生的现金流量净额		-1,253,399.74	-8,394,159.30
<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		42,752,735.00	29,878,786.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		905,000.00	330,643.50
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>43,657,735.00</b>	<b>30,209,429.50</b>
偿还债务支付的现金		39,747,236.00	18,467,276.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,346,338.00	1,462,186.54
支付其他与筹资活动有关的现金			5,643.50
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>41,093,574.00</b>	<b>19,935,106.04</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,564,161.00</b>	<b>10,274,323.46</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>153,285.16</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>163,724.06</b>	<b>-5,795,902.25</b>
加：期初现金及现金等价物余额		908,910.68	6,704,812.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,072,634.74</b>	<b>908,910.68</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	23,800,000.00				4,019,364.41				1,129,020.44		11,061,013.53	8,308.17	40,017,706.55
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	23,800,000.00				4,019,364.41				1,129,020.44		11,061,013.53	8,308.17	40,017,706.55
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								413,288.97		3,686,124.69	-264,898.22		3,834,515.44
(一) 综合收益总额										4,099,413.66	-264,898.22		3,834,515.44
(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							413,288.97	-413,288.97				
1. 提取盈余公积							413,288.97	-413,288.97				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	23,800,000.00			4,019,364.41			1,542,309.41	14,747,138.22	-256,590.05	43,852,221.99		

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	17,000,000.00				10,819,364.41				936,488.04		9,442,577.81	-93,130.62	38,105,299.64
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	17,000,000.00				10,819,364.41				936,488.04		9,442,577.81	-93,130.62	38,105,299.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,800,000.00				-6,800,000.00				192,532.40		1,618,435.72	101,438.79	1,912,406.91
（一）综合收益总额											1,810,968.12	101,438.79	1,912,406.91
（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									192,532.40		-192,532.40		

1. 提取盈余公积								192,532.40		-192,532.40		
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	6,800,000.00				-6,800,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	6,800,000.00				-6,800,000.00							
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>	23,800,000.00				4,019,364.41			1,129,020.44		11,061,013.53	8,308.17	40,017,706.55

法定代表人：姚军

主管会计工作负责人：刘璐

会计机构负责人：刘璐

#### （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	23,800,000.00				4,019,364.41				1,129,020.44		9,910,157.23	38,858,542.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,800,000.00				4,019,364.41				1,129,020.44		9,910,157.23	38,858,542.08
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									413,288.97		3,599,326.11	4,012,615.08
(一) 综合收益总额											4,012,615.08	4,012,615.08
(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									413,288.97		-413,288.97	
1. 提取盈余公积									413,288.97		-413,288.97	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结												

转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>23,800,000.00</b>				<b>4,019,364.41</b>				<b>1,542,309.41</b>		<b>13,509,483.34</b>	<b>42,871,157.16</b>

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	17,000,000.00				10,819,364.41				936,488.04		8,350,401.23	37,106,253.68
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	<b>17,000,000.00</b>				<b>10,819,364.41</b>			<b>936,488.04</b>		<b>8,350,401.23</b>	<b>37,106,253.68</b>
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>	<b>6,800,000.00</b>				<b>-6,800,000.00</b>			<b>192,532.40</b>		<b>1,559,756.00</b>	<b>1,752,288.40</b>
(一) 综合收益总额										1,752,288.40	1,752,288.40
(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								192,532.40		-192,532.40	
1. 提取盈余公积								192,532.40		-192,532.40	
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	6,800,000.00				-6,800,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	6,800,000.00				-6,800,000.00						
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>	23,800,000.00				4,019,364.41				1,129,020.44		9,910,157.23	38,858,542.08

**广州银狐科技股份有限公司**  
**2021 年度财务报表附注**  
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

**一、公司基本情况**

广州银狐科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），统一社会信用代码：91440113712401734M，前身广州银狐科技有限公司，成立于 1998 年 09 月 18 日，成立时注册资本为人民币 50.00 万元，由自然人股东陈美良（认缴并出资 40.00 万元，占注册资本的 80.00%）、吴旭彪（认缴并出资 10.00 万元，占注册资本的 20.00%）于 1998 年 9 月 16 日之前缴足。上述事项已经广东协和会计师事务所审验，并出具了粤协会验（98）第 00503 号《验资报告》。公司成立时各股东出资情况及股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例(%)
----	------	-----------	-----------	---------

1	陈美良	40.00	40.00	80.00
2	吴旭彪	10.00	10.00	20.00
合计		50.00	50.00	100.00

2003年11月20日，经广州银狐科技有限公司股东会决议，同意吴旭彪将其持有的公司股权全部转让给龚晓琳，转让双方签订了股东转让出资协议。本次变更后，各股东出资情况及股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例(%)
1	陈美良	40.00	40.00	80.00
2	龚晓琳	10.00	10.00	20.00
合计		50.00	50.00	100.00

2005年3月28日，经广州银狐科技有限公司股东会决议，同意公司注册资本由50.00万元增至150.00万元，其中：陈美良以人民币增资80.00万元；龚晓琳以人民币增资20.00万元。上述出资事项已经广州惠建会计师事务所审验，并出具了惠建验字（2005）第50248号《验资报告》。本次变更后，各股东出资情况及股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例(%)
1	陈美良	120.00	120.00	80.00
2	龚晓琳	30.00	30.00	20.00
合计		150.00	150.00	100.00

2007年4月12日，经广州银狐科技有限公司股东会决议，同意公司注册资本由150.00万元增至300.00万元，其中：陈美良以人民币增资60.00万元；龚晓琳以人民币增资30.00万元；吴培强以人民币出资60.00万元。上述出资事项已经广州海正会计师事务所审验，并出具了海正验字(2007)第1952号《验资报告》。本次变更后，各股东出资情况及股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例(%)
1	陈美良	180.00	180.00	60.00
2	龚晓琳	60.00	60.00	20.00
3	吴培强	60.00	60.00	20.00
合计		300.00	300.00	100.00



2008年5月3日，经广州银狐科技有限公司股东会决议，同意公司注册资本由300.00万元增至500.00万元，其中：陈美良以人民币增资120.00万元；龚晓琳以人民币增资40.00万元；吴培强以人民币增资40.00万元。上述出资事项已经广州中创会计师事务所审验，并出具了中创验字[2008]ZY359号《验资报告》。本次变更后，各股东出资情况及股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例(%)
1	陈美良	300.00	300.00	60.00
2	龚晓琳	100.00	100.00	20.00
3	吴培强	100.00	100.00	20.00
合计		500.00	500.00	100.00

2010年5月18日，经广州银狐科技有限公司股东会决议，同意龚晓琳将占公司注册资本20.00%共人民币100.00万元的出资转让给周燕；并同意增加注册资本20.00万元，由周燕以人民币出资。上述出资事项已经广州南华会计师事务所审验，并出具了广南验资[2010]第0328号《验资报告》。本次变更后，各股东出资情况及股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例(%)
1	陈美良	300.00	300.00	57.69
2	周燕	120.00	120.00	23.08
3	吴培强	100.00	100.00	19.23
合计		520.00	520.00	100.00

2012年8月16日，经广州银狐科技有限公司股东会决议，同意周燕将其持有的公司股权的11.54%共计60.00万元转让给高劲松，另外11.54%共计60.00万元股权转让给肖雄强。本次变更后，各股东出资情况及股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例(%)
1	陈美良	300.00	300.00	57.69
2	吴培强	100.00	100.00	19.23
3	高劲松	60.00	60.00	11.54
4	肖雄强	60.00	60.00	11.54
合计		520.00	520.00	100.00

2015年5月4日，经广州银狐科技有限公司股东会决议，同意公司注册资本由520.00万元增至1,000.00万元，新增注册资本480.00万元由陈美良、肖雄强、高劲松缴足。其中：陈美良以人民币增资400.00万元；肖雄强以人民币增资40.00万元；高劲松以人民币增资40.00万元。上述出资事项已经广州鸿正会计师事务所审验，并出具了鸿验字（2015）XZK002号《验资报告》。本次变更后，各股东出资情况及股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例(%)
1	陈美良	700.00	700.00	70.00
2	吴培强	100.00	100.00	10.00
3	肖雄强	100.00	100.00	10.00
4	高劲松	100.00	100.00	10.00
合计		1,000.00	1,000.00	100.00

2016年3月30日，经广州银狐科技有限公司股东会决议，同意股东陈美良将其持有的广州银狐科技有限公司股权全部转让给姚军。本次变更后，各股东出资情况及股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例(%)
1	姚军	700.00	700.00	70.00
2	吴培强	100.00	100.00	10.00
3	肖雄强	100.00	100.00	10.00
4	高劲松	100.00	100.00	10.00
合计		1,000.00	1,000.00	100.00

2016年8月30日，经广州银狐科技有限公司股东会决议，同意公司注册资本由1,000.00万元增至1,500.00万元，增资部分由济南金视讯科技有限公司以人民币出资200.00万元；安徽中讯科技发展股份有限公司以人民币出资200.00万元；熊瑛以人民币出资50.00万元；张隽鹰以人民币出资40.00万元；朱晶以人民币出资10.00万元。上述出资事项已经广州悦禾会计师事务所审验，并出具了悦禾验字201609002号《验资报告》。本次变更后，各股东出资情况及股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例(%)
1	姚军	700.00	700.00	46.67
2	济南金视讯科技有限公司	200.00	200.00	13.33

3	安徽中讯科技发展股份有限公司	200.00	200.00	13.33
4	吴培强	100.00	100.00	6.67
5	肖雄强	100.00	100.00	6.67
6	高劲松	100.00	100.00	6.67
7	熊瑛	50.00	50.00	3.33
8	张隽鹰	40.00	40.00	2.67
9	朱晶	10.00	10.00	0.66
合计		1,500.00	1,500.00	100.00

2017年4月8日，根据广州银狐科技股份有限公司创立大会暨2017年第一次股东大会决议和整体变更后公司章程的规定，由广州银狐科技有限公司全体出资人以其拥有的广州银狐科技有限公司截至2016年12月31日止的净资产于2017年4月8日之前折合为本公司股本，整体变更后本公司申请登记的注册资本为人民币1,500.00万元。本次变更已由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2017年4月8日出具（2017）京会兴验字第10010009号验资报告。

2017年11月30日，根据本公司2017年第四次临时股东大会决议、修改后的章程规定，本公司发行股份200.00万股，发行价格为每股人民币5.00元，募集资金金额1,000.00万元，实际增加注册资本200.00万元，变更后的注册资本为1,700.00万元。本次变更已由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2017年12月26日出具（2017）京会兴验字第10010013号验资报告。

2020年9月3日，根据本公司2020年第二次临时股东大会决议，通过权益分派方案，以公司现有总股本17,000,000股为基数，向全体股东每10股转增4股。转增前本公司总股本为17,000,000股，转增后总股本增至23,800,000股，变更后的注册资本为2,380.00万元

截至2021年12月31日止，公司注册资本2,380.00万元，股本总额2,380.00万元。

#### 1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：广州市番禺区东环街番禺大道北555号天安总部中心16号楼401房。

本公司总部办公地址：广州市番禺区东环街番禺大道北555号天安总部中心16号楼401房。

#### 2、 本公司的业务性质和主要经营活动

---

公司属于设备制造及技术服务行业，主要产品与服务项目：从事智能教学产品的设计、研发、销售。

经营范围为计算机网络系统工程服务；监控系统工程安装服务；网络技术的研究、开发；计算机技术开发、技术服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；软件开发；软件服务；软件零售；安全技术防范产品零售；家用电器批发；电子产品批发；计算机零售；计算机零配件零售；家用视听设备零售；日用家电设备零售；电子产品零售；电子白板制造；影视录放设备制造；幻灯及投影设备制造；电子工业专用设备制造；计算机整机制造；电视机制造

### 3、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2022年4月28日经公司董事会批准报出。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

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，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

---

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 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。

#### **四、重要会计政策和会计估计**

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、资产减值等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四中各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

##### **1、 会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### **2、 营业周期**

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

##### **3、 记账本位币**

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

---

#### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

---

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

---

## (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。



---

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

#### **6、 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失

---

的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## **7、 现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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、价值变动风险很小的投资。

## **8、 外币业务和外币报表折算**

### **（1） 外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### **（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：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；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## **9、 金融工具**

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） 金融资产的分类、确认和计量

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

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

## （2） 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。

## （3） 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。

#### （4） 金融负债的终止确认

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

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

#### （5） 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。

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （7） 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。

### 10、金融资产减值

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，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### (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。除特殊情况外，本公司采用未来 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；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。

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
信用等级较高	承兑人为信用等级较高的银行
信用等级一般	承兑人为信用等级一般的银行及商业客户

本公司基于谨慎性原则，对应收银行承兑汇票承兑人的信用等级进行了划分，将 6 家国有大型商业银行（中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行）和 9 家全国性上市股份制商业银行（招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）划分为“信用等级较高的银行”，将除此之外的其他银行划分为“信用等级一般的银行”。

② 应收账款

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

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者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
-----	---------



账龄组合	相同账龄的应收客户款项具有类似信用风险特征
------	-----------------------

对应收客户款项本公司参考历史信用损失经验结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

### 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
其他应收款组合	款项性质

### ④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其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。

## 11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

---

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品、周转材料、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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四、10、金融资产减值。

---

## 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，在 2018 年度作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，2019 年 1 月 1 日起作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

### （1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为可供出售金融资产（2019 年 1 月 1 日起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）而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

---

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。在 2018 年 12 月 31 日或之前，原持有股权投资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当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

---

## ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

---

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## **15、投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 16、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.5-19.00
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。



---

#### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### 17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

#### 18、借款费用

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

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

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

---

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

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

## 19、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

---

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、消防设施费。

长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 21、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的

---

净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **22、合同负债**

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。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。

## **23、职工薪酬**

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

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

---

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

#### **24、预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

#### **25、收入**

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品

---

或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## **26、政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对

---

该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

说明本公司涉及的各项政府补助确认时点，本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。本公司对政府补助会计处理的“总额法”。

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

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

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

---

## 27、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### (1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账



---

面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### （2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1） 当期所得税

---

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

## （2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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。

---

于资产负债表日，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。

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

### （4） 所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### （1） 会计政策变更

### ①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号—租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司 2021 年 12 月 17 日的第二届董事会第十二次会议决议通过，本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的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。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

#### A、本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

- 
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
  - 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号—或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
  - 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

B、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

—本公司承租的办公房 2021 年内到期，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，未做调整。

②《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”）。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报做出规范，于发布之日起实施。上述会计政策变更对本公司报表项目无影响。

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

### 30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资

---

产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(4) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

---

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### （5） 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （6） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （7） 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （8） 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等

因素。其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况	税率
增值税	销售货物的应税收入按13%，6%的税率计算销项税	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额的25%的计缴，详见下表	25%

### 2、税收优惠及批文

存在不同企业所得税税率纳税主体：



纳税主体名称	所得税税率
广州银狐科技股份有限公司	15%（高新技术企业）
北京润科天下科技有限公司	25%
江西省同讯科技有限公司	10%（小微企业）
深圳市银狐信息服务有限公司	10%（小微企业）
潮州市银狐科技有限公司	10%（小微企业）

2019年12月2日公司被广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局认定为“高新技术企业”，有效期三年，高新企业证书编号：GR201944003803；根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，高新技术企业减按15.00%的税率征收企业所得税。在认定有效期内，本公司所得税按15.00%的比例征收。

**（1） 其他说明**

无

**六、合并财务报表项目注释**

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2021 年 1 月 1 日，“年末”指 2021 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2020 年 12 月

31日，“本年”指2021年度，“上年”指2020年度。

## 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	89,555.69	10,142.20
银行存款	2,018,739.43	1,932,413.60
合 计	2,108,295.12	1,942,555.80

## 2、应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内	29,345,490.64
1至2年	15,994,088.95
2至3年	2,156,986.20
3至4年	217,871.98
4至5年	252,721.10

账 龄	年末余额
5 年以上	261,513.00
小 计	48,228,671.87
减：坏账准备	4,286,405.16
合 计	43,942,266.71

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	48,228,671.87	100.00	4,286,405.16	8.89	43,942,266.71
其中：					
其中：账龄组合	48,228,671.87	100.00	4,286,405.16	8.89	43,942,266.71

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
采用其他方法组合					
合 计	48,228,671.87	100.00	4,286,405.16	—	43,942,266.71

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	41,957,093.25	100	2,704,858.25	6.45	39,252,235.00

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
账龄组合	41,957,093.25	100	2,704,858.25	6.45	39,252,235.00
合计	41,957,093.25	—	2,704,858.25	—	39,252,235.00

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,345,490.64	1,467,274.53	5.00
1 至 2 年	15,994,088.95	1,599,408.90	10.00
2 至 3 年	2,156,986.20	647,095.86	30.00
3 至 4 年	217,871.98	108,935.99	50.00
4 至 5 年	252,721.10	202,176.88	80.00

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	261,513.00	261,513.00	100.00
合 计	48,228,671.87	4,286,405.16	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,708,690.75	1,577,714.41				4,286,405.16
合 计	2,708,690.75	1,577,714.41				4,286,405.16

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 15,895,684.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 32.96%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,159,494.20 元。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	29,506,467.67	94.57	7,693,813.13	52.92
1 至 2 年	92,170.20	0.30	5,510,987.21	37.91
2 至 3 年	542,200.00	1.74	1,319,011.99	9.07
3 年以上	1,059,194.42	3.39	14,062.02	0.10
合 计	31,200,032.29	—	14,537,874.35	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 25,928,185.99 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 83.10%。

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	9,427,520.15	8,143,046.78
合 计	9,427,520.15	8,143,046.78

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内	3,549,126.17
1至2年	4,234,046.77
2至3年	3,248,014.50
3至4年	652,510.10
4至5年	17,465.00
5年以上	402,999.01
小 计	12,104,161.55
减：坏账准备	2,676,641.40
合 计	9,427,520.15

②按款项性质分类情况



款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	831,499.22	1,325,264.57
备用金及其他	11,272,662.33	8,012,060.00
小 计	12,104,161.55	9,337,324.57
减：坏账准备	2,676,641.40	1,194,277.79
合 计	9,427,520.15	8,143,046.78

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	1,194,277.79	—	—	1,194,277.79
2021 年 1 月 1 日余额在本年：	—	—	—	—
—转入第二阶段	—	—	—	—
—转入第三阶段	—	—	—	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—
本年计提	1,482,363.61	—	—	1,482,363.61

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)	
本年转回	—	—	—	—
本年转销	—	—	—	—
本年核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2021 年 12 月 31 日余额	2,676,641.40	—	—	2,676,641.40

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,194,277.79	1,482,363.61	—	—	—	2,676,641.40
合计	1,194,277.79	1,482,363.61	—	—	—	2,676,641.40

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备	年末余额
云南省教育厅教学仪器装备中	押金保证金	709,924.60	2-4 年	5.87		343,479.40

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备	年末余额
心						
吉安联华科技电子有限公司	往来款	600,000.00	1年以内	4.96		30,000.00
深圳市宏激数位科技有限公司	往来款	323,999.01	5年以上	2.68		323,999.01
广州晟泽达信息科技有限公司	往来款	377,000.00	1年以内	3.11		377,000.00
广州国鼎计算机服务有限公司	往来款	1,380,176.00	1年以内	11.40		69,008.80
合计	—	3,391,099.61	—	28.02		1,196,488.20

## 5、 存货

### (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,085,576.63	144,818.21	940,758.42
库存商品	24,350,981.44	153,746.42	24,197,235.02
合计	25,436,558.07	298,564.63	25,137,993.44

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	611,658.47	—	611,658.47
库存商品	18,895,186.13	—	18,895,186.13
发出商品	309.39	—	309.39
合 计	19,507,153.99	—	19,507,153.99

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	—	144,818.21	—	—	—	144,818.21
库存商品	—	153,746.42	—	—	—	153,746.42
合 计	—	298,564.63	—	—	—	298,564.63

## 6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	1,489,917.93	565,543.94
合 计	1,489,917.93	565,543.94

## 7、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
广州拓影智能信息科技有限公司	37,754.19	200,000.00	—	89,926.63	—	—	—	—	—	327,680.82	—
合 计	37,754.19	200,000.00	—	89,926.63	—	—	—	—	—	327,680.82	—

## 8、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	3,538,057.72	3,917,624.56
固定资产清理	—	—
合 计	3,538,057.72	3,917,624.56

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	机器设备	合 计
一、账面原值					
1. 年初余额	4,690,473.00	410,915.40	640,231.95	41,379.31	5,782,999.66
2. 本年增加金额	—	9,002.55	—	—	9,002.55
(1) 购置	—	9,002.55	—	—	9,002.55
(2) 在建工程转入	—	—	—	—	—
3. 本年减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
4. 年末余额	4,690,473.00	419,917.95	640,231.95	41,379.31	5,792,002.21
二、累计折旧					
1. 年初余额	1,188,253.39	264,147.82	401,180.80	11,793.09	1,865,375.10
2. 本年增加金额	222,797.52	56,604.75	101,305.08	7,862.04	388,569.39
(1) 计提	222,797.52	56,604.75	101,305.08	7,862.04	388,569.39
3. 本年减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
4. 年末余额	1,411,050.91	320,752.57	502,485.88	19,655.13	2,253,944.49
三、减值准备					
1. 年初余额	—	—	—	—	—
2. 本年增加金额	—	—	—	—	—

项 目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	机器设备	合 计
(1) 计提	—	—	—	—	—
3. 本年减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
4. 年末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1、年末账面价值	3,279,422.09	99,165.38	137,746.07	21,724.18	3,538,057.72
2、年初账面价值	3,502,219.61	146,767.58	239,051.15	29,586.22	3,917,624.56

② 办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
广州番禺区天安总部办公楼	3279422.09	集体产权证

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1. 年初余额	956,411.44	956,411.44
2. 本年增加金额	—	—
(1) 购置	—	—
3. 本年减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
4. 年末余额	956,411.44	956,411.44
二、累计摊销		
1. 年初余额	187,483.24	187,483.24
2. 本年增加金额	271,386.60	271,386.60
(1) 摊销	271,386.60	271,386.60

项 目	软件	合 计
3. 本年减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
4. 年末余额	458,869.84	458,869.84
三、减值准备		
1. 年初余额	—	—
2. 本年增加金额	—	—
3. 本年减少金额	—	—
4. 年末余额	—	—
四、账面价值		
1、年末账面价值	497,541.60	497,541.60
2、年初账面价值	768,928.20	768,928.20

(2) 重要的单项无形资产情况

无

(3) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

无

## 10、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
北京润科天下科技有限公司	932,933.39	—	—	—	—	932,933.39
合 计	932,933.39	—	—	—	—	932,933.39

(2) 商誉减值准备



被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	.....	处置	.....	
北京润科天下科技有限公司	—	—	—	—	—	—
合 计	—	—	—	—	—	—

#### 商誉减值准备

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息：

本公司将北京润科天下科技有限公司作为一个单独的资产组进行减值测试，以预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

资产组的预计未来现金流量以管理层编制的现金流量预测来确定，采用的折现率为 17.33%，现金流量的永续增长率为 2%。对资产组进行现金流量预测时采用的关键假设是基于北京润科天下科技有限公司以前年度的经营业绩、未来行业水平以及管理层对市场发展的预期，经过减值测试，截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司因北京润科天下科技有限公司形成的商誉未发生减值。

#### 11、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金 额	本年摊销金 额	其他减少金 额	年末余额
装修费	2,484,982.09	—	663,055.28	53,064.38	1,768,862.43
租赁费	—	16,800.00	8,400.00	—	8,400.00
合 计	2,484,982.09	16,800.00	671,455.28	53,064.38	1,777,262.43

#### 12、递延所得税资产/递延所得税负债

- (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,845,269.10	1,426,853.11	3,899,136.04	687,779.62
可抵扣性亏损	—	—	2,070,509.47	310,576.42
合 计	8,845,269.10	1,426,853.11	5,969,645.51	998,356.04

### 13、短期借款

#### (1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	26,437,735.00	—
保证借款	4,000,000.00	24,538,786.00
合 计	30,437,735.00	24,538,786.00

### 14、应付账款

#### (1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	9,375,728.24	6,416,212.99
1-2 年	4,731,291.51	508,030.41
2-3 年	153,174.86	5,417,430.40
3 年以上	6,507,720.82	1,298,162.36
合 计	20,767,915.43	13,639,836.16

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
蓝盾信息安全技术有限公司	1,452,982.00	待结算
广州鑫新信息科技有限公司	2,812,000.00	待结算

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
广州市粤悦强计算机科技有限公司	1,207,000.00	待结算
广州市羽辰信息科技有限公司	2,456,800.00	待结算
合 计	7,928,782.00	--

## 15、合同负债

### (1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
预收合同款	8,158,753.20	571,735.47
合 计	8,158,753.20	571,735.47

## 16、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	641,768.43	4,806,745.98	5,092,620.54	355,893.87
二、离职后福利-设定提存计划	2,637.94	352,291.96	335,090.84	19,839.06
三、辞退福利				
合 计	644,406.37	5,159,037.94	5,427,711.38	375,732.93

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	641,768.43	4,411,043.95	4,696,918.51	355,893.87
2、职工福利费		110,932.59	110,932.59	
3、社会保险费		214,607.44	214,607.44	
其中：医疗保险费		189,310.25	189,310.25	
工伤保险费		2,382.25	2,382.25	
生育保险费		15,604.94	15,604.94	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他		7,310.00	7,310.00	
4、住房公积金		70,162.00	70,162.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合计	641,768.43	4,806,745.98	5,092,620.54	355,893.87

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	2,512.32	344,192.53	327,627.37	19,077.48
2、失业保险费	125.62	8,099.43	7,463.47	761.58
合计	2,637.94	352,291.96	335,090.84	19,839.06

17、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	741,132.46	706,613.57
个人所得税	929.42	897.83
企业所得税	204,507.40	—
城市维护建设税	29,260.92	29,405.80
教育费附加	12,419.32	12,602.48
地方教育附加	8,279.54	8,401.67
印花税	6,831.70	5,217.40
合计	1,003,360.76	763,138.75

18、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	3,954,620.80	1,749,835.50

项 目	年末余额	年初余额
合 计	3,954,620.80	1,749,835.50

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
保证金	342,962.37	663,918.00
其他	3,611,658.43	1,085,917.50
合 计	3,954,620.80	1,749,835.50

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

19、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	1,434,400.00	5,010,000.00
1 年内到期的租赁负债	—	—
合 计	1,434,400.00	5,010,000.00

20、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	1,056,614.60	70,693.53
合 计	1,056,614.60	70,693.53

21、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	12,199,400.00	11,092,850.00
减：一年内到期的长期借款	1,434,400.00	5,010,000.00

项 目	年末余额	年初余额
合 计	10,765,000.00	6,082,850.00

## 22、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	23,800,000.00	—	—	—	—	—	23,800,000.00

## 23、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本（资本）溢价	4,019,364.41	—	—	4,019,364.41
合 计	4,019,364.41	—	—	4,019,364.41

## 24、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,129,020.44	413,288.97	—	1,542,309.41
合 计	1,129,020.44	413,288.97	—	1,542,309.41

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 25、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	11,061,013.53	9,442,577.81
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	--
调整后年初未分配利润	11,061,013.53	9,442,577.81

项 目	本 年	上 年
加：本年归属于母公司股东的净利润	4,099,413.66	1,810,968.12
减：提取法定盈余公积	413,288.97	192,532.40
应付普通股股利	—	—
年末未分配利润	14,747,138.22	11,061,013.53

## 26、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	154,120,806.16	133,009,476.84	108,652,222.56	93,184,823.45
其他业务	155,665.53	83,227.97	1,758,130.06	1,613,082.08
合 计	154,276,471.69	133,092,704.81	110,410,352.62	94,797,905.53

## 27、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	172,926.60	188,461.74
教育费附加	73,643.05	79,753.01
地方教育附加	49,095.37	55,111.42
房产税	39,399.97	39,399.97
其他	113,872.55	49,067.81
合 计	448,937.54	411,793.95

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 28、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人工费	2,516,406.12	2,302,566.42
差旅费	96,919.95	264,530.79
业务招待费	340,872.93	176,588.63

项 目	本年发生额	上年发生额
咨询服务费	140,128.00	131,632.08
办公费	47,694.98	96,289.73
广告费	—	16,621.05
交通运输费	73,180.49	—
租金	154,948.89	157,196.12
维修费	373,898.69	417,938.02
其他	24,684.97	—
合 计	3,768,735.02	3,563,362.84

### 29、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人工费	1,856,814.86	1,674,477.14
咨询服务费	415,776.00	290,866.16
折旧及摊销	944,418.92	922,800.11
办公费	194,950.70	194,782.29
业务招待费	150,549.22	133,755.69
交通费	150,584.13	34,709.42
差旅费	154,946.40	82,328.00
其他	69,876.23	160,245.48
租金	816,558.58	1,036,404.41
合 计	4,754,475.04	4,530,368.70

### 30、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人工费	785,816.96	627,388.63
委托开发费用	4,371,154.15	3,007,075.19
折旧及摊销	115,912.83	262,909.40
检测费	—	338,790.59



项 目	本年发生额	上年发生额
其他	105,700.29	94,193.52
合 计	5,378,584.23	4,330,357.33

### 31、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,447,729.38	1,462,186.54
减：利息收入	6,063.35	10,760.21
汇兑损益	-153,285.16	—
手续费等	20,756.26	27,029.29
合 计	1,309,137.13	1,478,455.62

### 32、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	1,166,121.25	1,707,781.63	37,1300.49
直接减免的增值税	—	9,530.77	--
代扣所得税手续费返还	565.33	—	565.33
合 计	1,166,686.58	1,717,312.40	37,695.82

#### 计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额		上年发生额		与资产/ 收益相 关
	计入其他收 益	冲减成本 费用	计入其他收 益	冲减 成本 费用	
稳岗补贴	130.49		3,632.44		与收益 相关
软件企业即征即退的增值税	1,128,990.76		662,709.19		与收益 相关
个税返还					与收益 相关
中小微企业一次性吸纳补贴款	1,000.00				与收益 相关

补助项目	本年发生额		上年发生额		与资产/ 收益相 关
	计入其他收 益	冲减成本 费用	计入其他收 益	冲减 成本 费用	
社保以工代训补贴	36,000.00				与收益 相关
贴息		300,000.00			与收益 相关
新三板补贴			700,000.00		与收益 相关
收到政府补贴款(高新技术企业认定通过奖励)			160,000.00		与收益 相关
广东省受国内外复杂经济形势影响的困难企业补贴			181,440.00		与收益 相关
合 计	1,166,121.25	300,000.00	1,707,781.63		

### 33、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	89,926.63	-12,245.81
合 计	89,926.63	-12,245.81

### 34、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-1,581,546.91	-1,697,930.23
其他应收款坏账损失	-1,088,475.01	218,332.13
合 计	-2,670,021.92	-1,479,598.10

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

### 35、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-298,564.63	—
合 计	-298,564.63	—

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

### 36、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他项	0.28	84.26	0.28
无法支付的应付款项	200,000.00	—	200,000.00
合 计	200,000.28	84.26	200,000.28

### 37、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	—	—	—
员工意外补偿	—	—	—
滞纳金	—	—	—
捐赠支出	—	—	—
罚款支出	7,510.49	2,468.74	7,510.49
其他	—	—	—
合 计	7,510.49	2,468.74	7,510.49

### 38、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	598,396.00	—

项 目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用	-428,497.07	-406,214.25
合 计	169,898.93	-406,214.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	3,016,363.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	452,454.47
子公司适用不同税率的影响	-96,871.27
调整以前期间所得税的影响	166,075.42
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	84,226.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-309,788.92
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	478,893.28
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除的影响	-605,090.73
其他	
所得税费用	169,898.93

39、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助款	1,170,757.50	6,459,110.58
利息收入	6,063.35	10,760.21
收到经营性往来款	--	1,054,603.21
合 计	1,176,820.85	7,524,474.00

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款	3,214,591.06	10,234,810.84
经营租赁支出	879,993.79	1,190,630.01
费用性支出	6,531,351.29	5,626,201.82
手续费支出	20,756.26	25,728.09
罚款支出	7,510.49	—
合 计	10,654,202.89	17,077,370.76

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,834,515.44	1,912,406.91
加：资产减值准备	298,564.63	--
信用减值损失	2,670,021.92	1,494,598.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	388,569.39	381,106.11
使用权资产折旧	—	--
无形资产摊销	271,386.60	69,920.28
长期待摊费用摊销	671,455.28	786,609.38
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）	1,294,444.22	1,462,186.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-89,926.63	12,245.81

补充资料	本年金额	上年金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-428,497.07	-354,876.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	—	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,929,404.08	8,670,793.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,624,947.53	-5,763,948.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,271,240.54	-26,341,973.60
其他	—	--
经营活动产生的现金流量净额	-5,372,577.29	-17,670,931.22
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	2,108,295.12	1,037,555.80
减：现金的年初余额	1,037,555.80	9,410,075.08
加：现金等价物的年末余额	—	—
减：现金等价物的年初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	1,070,739.32	-8,372,519.28

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	2,108,295.12	1,037,555.80
其中：库存现金	89,555.69	10,142.20
可随时用于支付的银行存款	2,018,739.43	1,027,413.60
二、现金等价物	—	—
三、年末现金及现金等价物余额	2,108,295.12	1,037,555.80

#### 41、所有权或使用权受限制的资产

无

#### 42、政府补助

政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	130.49	其他收益	130.49
与收益相关	1,128,990.76	其他收益	1,128,990.76
与收益相关	539.92	其他收益	539.92
与收益相关	1,000.00	其他收益	1,000.00
与收益相关	36,000.00	其他收益	36,000.00
与收益相关	300,000.00	财务费用	300,000.00
—	1,466,661.17	—	1,466,661.17

#### 七、合并范围的变更

报告期内，合并报表范围未发生变更。

#### 八、在其他主体中的权益

##### 1、在子公司中的权益

###### (1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京润科天下科技有限公司	北京	北京	电子设备的销售	91.43	--	非同一控制下企业合并
江西省同讯科技有限公司	江西省吉安市	江西省吉安市	信息系统集成服务	100.00	--	非同一控制下企业合并
深圳市银狐信息服务有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	软件开发与销售、信息服务	80	--	新设
潮州市银狐科技有限公司	广东省潮州市	广东省潮州市	软件开发与销售、信息服务	60	--	新设

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州拓影智能信息科技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	电子设备的销售、技术服务	20	--	权益法

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本企业最终控制方姚军任公司董事长。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业情况详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

### 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
济南金视讯科技有限公司	公司股东
安徽中讯科技发展股份有限公司	公司股东
深圳市优斯进科技有限公司	公司股东
吴培强	公司股东、董事、董事会秘书、总经理
肖雄强	公司股东
高劲松	公司股东、监事
何碧君	董事
疏晓冬	董事



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨宗鹏	董事
蔡志杰	监事
严蔚	监事
刘璐	财务总监
郭玉山	济南金视讯科技有限公司法人及股东
青岛视讯创新电子科技有限公司	郭玉山持股的公司
陈美良	股东姚军的妻子

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
济南金视讯科技有限公司	销售商品		--
安徽中讯科技发展股份有限公司	销售商品		1,256.64

### (2) 关联担保情况

#### 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
姚军、吴培强、高劲松、肖雄强、陈美良提供最高额保证，姚军以其房产（深房地字第 3000072776 号）提供最高额抵押	17,000,000.00	2015/9/7	2022/12/31	否
姚军、方昭以其房产（房地权证穗字第 0950093970 号、粤房地权证穗字第 0950093971 号）提供最高额抵押	13,000,000.00	2020/1/17	2026/2/16	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
姚军、吴培强、肖雄强、陈美良、江西省同迅科技有限公司提供最高额保证				
姚军，陈美良	10,000,000.00	2020/9/1	2025/8/7	否
姚军、吴培强、高劲松、陈美良	8,000,000.00	2021/1/26	2023/7/26	否
姚军，陈美良	6,380,000.00	2021/10/21	2022/10/20	否

### (3) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	587,256.32	615,492.91

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收账款：				
肖雄强	69,343.28	6,637.13	63,399.38	3,169.97
高劲松	20,820.00	1,041.00	8,700.00	435.00
姚军			1,000.00	50.00
合计	90,163.28	7678.13	73,099.38	3,654.97

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 十一、资产负债表日后事项

截至 2022年4月28日，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十二、其他重要事项

无

### 十三、公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	19,124,803.07
1 至 2 年	14,219,038.55
2 至 3 年	1,333,652.20
3 至 4 年	217,871.98
4 至 5 年	46,441.10
5 年以上	50,913.00
小 计	34,992,719.90
减：坏账准备	2,975,241.54
合 计	32,017,478.36

##### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	34,992,719.90	100.00	2,975,241.54	8.50	32,017,478.36
其中：					
关联方组合	—	—	—	—	—
账龄组合	34,992,719.90	100.00	2,975,241.54	8.50	32,017,478.36
合计	34,992,719.90	100.00	2,975,241.54	—	32,017,478.36

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	37,460,563.38	100.00	2,152,706.06	5.75	35,307,857.32
其中：					
关联方组合	—	—	—	—	—
账龄组合	37,460,563.38	100.00	2,152,706.06	5.75	35,307,857.32
合计	37,460,563.38	100.00	2,152,706.06	--	35,307,857.32

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	19,124,803.07	956,240.15	5.00
1至2年	14,219,038.55	1,421,903.86	10.00
2至3年	1,333,652.20	400,095.66	30.00
3至4年	217,871.98	108,935.99	50.00
4至5年	46,441.10	37,152.88	80.00
5年以上	50,913.00	50,913.00	100.00
合 计	34,992,719.90	2,975,241.54	--

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,152,706.06	822,535.48	—	—	—	2,975,241.54
合 计	2,152,706.06	822,535.48	—	—	—	2,975,241.54

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 16,068,022.52 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 45.92%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,168,111.13 元。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	7,183,777.62	6,517,625.75

项 目	年末余额	年初余额
合 计	7,183,777.62	6,517,625.75

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	3,514,999.31
1 至 2 年	824,847.39
2 至 3 年	4,475,096.53
3 至 4 年	652,510.10
4 至 5 年	7,465.00
5 年以上	79,000.00
小 计	9,553,918.33
减：坏账准备	2,370,140.71
合 计	7,183,777.62

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	806,039.22	1,312,018.92
备用金及其他	8,747,879.11	6,143,957.56
小 计	9,553,918.33	7,455,976.48
减：坏账准备	2,370,140.71	938,350.73
合 计	7,183,777.62	6,517,625.75

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	938,350.73	—	—	938,350.73
2021 年 1 月 1 日余额在	--	—	—	--

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)	
本年:				
—转入第二阶段	—	—	—	—
—转入第三阶段	—	—	—	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—
本年计提	1,431,789.98	—	—	1,431,789.98
本年转回	—	—	—	—
本年转销	—	—	—	—
本年核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2021 年 12 月 31 日余额	2,370,140.71	—	—	2,370,140.71

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
坏账准备	938,350.73	1,431,789.98	—	—	—	2,370,140.71
合计	938,350.73	1,431,789.98	—	—	—	2,370,140.71

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,288,338.84		23,288,338.84	22,234,939.10		22,234,939.10
对联营、合营企业投资	327,680.82		327,680.82	37,754.19		37,754.19

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	23,616,019.66		23,616,019.66	22,272,693.29		22,272,693.29

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减 少	年末余额	本年计 提减值 准备	减值准备 年末余额
潮州市银狐科技 有限公司	10,000.00	265,000.00	—	275,000.00	—	—
深圳市银狐信息 服务有限公司	20,000.00	788,399.74	—	808,399.74	—	—
江西省同讯科技 有限公司	20,010,000.00	—	—	20,010,000.00	—	—
北京润科天下科 技有限公司	2,194,939.10	—	—	2,194,939.10	—	—
合 计	22,234,939.10	1,053,399.74	—	23,288,338.84	—	—



(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
广州拓影智能信息科技有限公司	37,754.19	200,000.00		89,926.63	—	—	—	—	—	327,680.82	—
合计	37,754.19	200,000.00		89,926.63	—	—	—	—	—	327,680.82	—

#### 4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	96,895,974.06	80,426,307.46	87,151,664.06	74,937,209.15
其他业务	96,504.93	62,822.68	1,672,619.45	1,562,746.72
合 计	96,992,478.99	80,489,130.14	88,824,283.51	76,499,955.87

#### 5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	89,926.63	-12,245.81
合 计	89,926.63	-12,245.81

#### 十四、 补充资料

##### 1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	—	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	—	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	337695.82	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	
非货币性资产交换损益	—	
委托他人投资或管理资产的损益	—	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	
债务重组损益	—	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	

项 目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	—	
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	—	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	—	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	
受托经营取得的托管费收入	—	

项 目	金 额	说 明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	192,489.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	
小 计	530185.61	
所得税影响额	80,651.46	
少数股东权益影响额（税后）	--	
合 计	449534.15	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.75	0.17	0.17

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.66	0.15	0.15

公司负责人：姚军

主管会计工作负责人：刘璐

会计机构负责人：刘璐

---

## 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：

广州银狐科技股份有限公司资料室