

证券代码：831111

证券简称：智明恒

主办券商：中泰证券



智明恒
NEEQ : 831111

北京智明恒石油科技股份有限公司
Beijing Zhi Ming Heng Petrotech Co.,Ltd.



年度报告

2021

目 录

| | | |
|-----|---------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 3 |
| 第二节 | 公司概况 | 6 |
| 第三节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 8 |
| 第四节 | 重大事件 | 17 |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配 | 20 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 24 |
| 第七节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 | 27 |
| 第八节 | 财务会计报告 | 31 |
| 第九节 | 备查文件目录 | 99 |

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。

公司负责人李贺山、主管会计工作负责人严美丽及会计机构负责人（会计主管人员）严美丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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 |
|-----------|---|
| 客户集中度高的风险 | <p>公司主要为油田单位提供勘探开发技术服务，我国石油公司主要由中石油、中石化和中海油等三大石油公司控制，公司收入集中来自中石油下属的油气田单位。目前，中石油下属油气田单位皆能自主进行技术服务采购。如果中石油公司逐步减弱各油田单位自主采购权，加强对下属油田的管控，可能对公司业务造成一定影响。</p> <p>应对措施：针对该风险，公司一方面将优化服务流程，为现有客户提供更优质的服务、更好的产品；另一方面，公司将加大对其他客户的市场开拓。</p> |
| 技术更新风险 | <p>油服软件行业具有技术进步快、产品生命周期短、升级频繁、继承性较强等特点。勘探开发软件具有较高的技术含量。软件技术、产品和市场经常出现新的发展浪潮，要求软件企业必须准确把握软件技术和所依托的油服行业的发展趋势，持续创新，不断推出新产品和升级产品，以满足市场需求。若公司对技术、</p> |

| | |
|-----------------|---|
| | <p>产品和市场趋势不能正确判断，对行业关键技术的发展动态不能及时掌握，在新产品和服务的研发方向、重要产品和服务的方案制定等方面不能正确把握，将导致企业的市场竞争力下降，从而带来一定的技术风险。</p> <p>应对措施：针对该风险，公司将继续加大油服软件等研究开发力度，采用多元化技术开发策略，增加研发费用的投入，储备优质技术资源来满足油服行业的持续创新需求。并从满足客户的特殊需求出发，为客户提供最优的解决方案。</p> |
| 实际控制人不当控制风险 | <p>报告期末，公司实际控制人李贺山持有 15,675,790 股，占公司股份总数的 30.44%，李贺山任公司董事长、总经理，对公司业务经营、人事、财务管理均具有控制权。若公司实际控制人李贺山利用其对公司的控制权对公司的经营管理等方面进行不当控制，可能损害公司和小股东的利益。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等制度的规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。</p> |
| 其他应收账款发生坏账的风险 | <p>截止 2021 年 12 月 31 日，公司应收北京吉奥兰德石油科技有限公司其他应收款 37,419,343.26 元，北京吉奥兰德石油科技有限公司按照年化 6% 的利率向公司支付资金占用费。若北京吉奥兰德石油科技有限公司出现资金短缺，不能足额支付上述款项，公司将因此发生坏账损失。</p> <p>应对措施：针对上述款项，公司将尽可能完善相关风险控制机制，从而减小发生损失的风险。</p> |
| 公司持续经营不确定风险 | <p>本公司 2021 年度发生净亏损 38,534,439.76 元，截止 2021 年 12 月 31 日未弥补亏损金额仍有 46,981,029.09 元。公司可能存在导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。</p> <p>应对措施：针对上述情况，公司采取了加大宣传增加渠道、控制运营成本、稳定核心团队、接续融资安排、推进引入战略投资者等在内的一系列改善措施，有效改善公司的持续经营能力。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 报告期新增持续经营不确定风险 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-----------|---|---|
| 公司、本公司 | 指 | 北京智明恒石油科技股份有限公司 |
| 控股股东 | 指 | 李贺山 |
| 会计师事务所 | 指 | 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 公司章程、本章程 | 指 | 北京智明恒石油科技股份有限公司章程 |
| 中泰证券 | 指 | 中泰证券股份有限公司 |
| 报告期 | 指 | 2021 年度 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、万元 |
| 油藏工程 | 指 | 是油层物理、油气层渗流力学为基础，从事油田开发设计和工程分析方法的综合性石油技术科学。 |
| 《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》 |
| 管理层 | 指 | 董事、监事、高级管理人员的统称 |
| 高级管理人员、高管 | 指 | 总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书的统称 |
| 关联关系 | 指 | 公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。 |
| 三会 | 指 | 董事会、监事会、股东大会 |
| 油服行业 | 指 | 以油田为主要服务场所，为石油天然气勘探、开发、生产和工程建设等一系列的工程活动提供工程技术支持和解决方案的生产性服务。 |
| 中石油 | 指 | 中国石油天然气集团有限公司 |
| 中石化 | 指 | 中国石油化工集团有限公司 |
| 中海油 | 指 | 中国海洋石油总公司 |
| 甲骨文 | 指 | 甲骨文（中国）软件系统有限公司 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 北京智明恒石油科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Beijing Zhi Ming Heng Petrotech Co.,Ltd. |
| | ZMH |
| 证券简称 | 智明恒 |
| 证券代码 | 831111 |
| 法定代表人 | 李贺山 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|---|
| 信息披露事务负责人 | 李贺山 |
| 联系地址 | 北京市海淀区学清路甲 18 号中关村东升科技园学院园东配楼 2 层 201 室 |
| 电话 | 010-82810486 |
| 传真 | 010-82810476 |
| 电子邮箱 | liheshan@cnpc.net.cn |
| 公司网址 | www.cnpc.net.cn |
| 办公地址 | 北京市海淀区学清路甲 18 号中关村东升科技园学院园东配楼 2 层 201 室 |
| 邮政编码 | 100083 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 公司董事会办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|---|
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2005 年 6 月 10 日 |
| 挂牌时间 | 2014 年 8 月 14 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发-软件开发（I6510） |
| 主要业务 | 1、软件产品研发与销售；2、信息化技术服务；3、油藏地质技术服务；4、产品代理。 |
| 主要产品与服务项目 | 主要产品：高含水油田动态分析及调整优化软件（SIMSIM）、三次采油区块动态辅助分析软件、油田产量运行管理与分析预测系统和油藏工程综合分析系统。服务项目：信息技术服务和油藏地 |

| | |
|--------------|--|
| | 质综合研究服务。代理项目：甲骨文软件产品代理、标准技术服务和高级技术支持服务及石油天然气设备代理。 |
| 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） | 51,500,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 控股股东为（李贺山） |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（李贺山），无一致行动人 |

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|------------|---|----------|
| 统一社会信用代码 | 911101087763863261 | 否 |
| 注册地址 | 北京市海淀区学清路甲 18 号中关村东升科技园学院园东配楼 2 层 201 室 | 否 |
| 注册资本 | 51,500,000 | 否 |
| 注册资本与总股本一致 | | |

五、 中介机构

| | | | | |
|------------------|--------------------------------|-----|-----|-----|
| 主办券商（报告期内） | 中泰证券 | | | |
| 主办券商办公地址 | 山东省济南市市中区经七路 86 号证券大厦 | | | |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 | | | |
| 主办券商（报告披露日） | 中泰证券 | | | |
| 会计师事务所 | 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙） | | | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 张学福 | 冯连清 | | |
| | 5 年 | 3 年 | 0 年 | 0 年 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 B 座 1512 | | | |

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 | 75,471.70 | 3,566,298.13 | -97.88% |
| 毛利率% | 97.83% | -353.45% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -38,534,439.76 | -23,115,586.98 | 66.70% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -40,632,050.72 | -25,022,389.54 | 62.38% |
| 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） | -149.99% | -40.90% | - |
| 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） | -158.15% | -44.27% | - |
| 基本每股收益 | -0.75 | -0.45 | 66.67% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 35,655,702.41 | 77,773,661.14 | -54.15% |
| 负债总计 | 29,231,593.00 | 32,815,111.97 | -10.92% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 6,424,109.41 | 44,958,549.17 | -85.71% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.12 | 0.87 | -86.21% |
| 资产负债率%（母公司） | 80.27% | 41.63% | - |
| 资产负债率%（合并） | 81.98% | 42.19% | - |
| 流动比率 | 107.00% | 224.89% | - |
| 利息保障倍数 | - | - | - |

(三) 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---------------|------------|--------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 598,721.70 | 4,410,595.77 | -86.43% |
| 应收账款周转率 | 0.32% | 8.07% | - |
| 存货周转率 | 0.01% | 47.83% | - |

(四) 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率% | -54.15% | -40.35% | - |
| 营业收入增长率% | -97.88% | -95.10% | - |
| 净利润增长率% | - | - | - |

(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 | 51,500,000 | 51,500,000 | 0.00% |
| 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 |
|-----------------------|---------------------|
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 2,097,981.67 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -370.71 |
| 非经常性损益合计 | 2,097,610.96 |
| 所得税影响数 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 2,097,610.96 |

(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

(1) 会计政策变更

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。执行新租赁准则对 2021 年期末报表项目影响如下：

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 1 月 1 日 | 调整金额 |
|-------------|------------------|----------------|------------|
| 使用权资产 | | 110,066.07 | 110,066.07 |
| 租赁负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 88,679.76 | 88,679.76 |

(2) 会计估计变更

无。

(十) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是专业从事石油天然气技术服务行业的软件产品研发及销售的技术服务商，为油气田开发生产企业提供油藏地质软件产品、信息技术和油藏地质研究服务。

公司的主要客户是中国石油天然气股份有限公司、北京中油瑞飞信息技术有限责任公司等国有企业，是具有较强专业性质的客户群体，经过几年的发展，公司建立了较为完善的营销体系和推广模式，公司通过直销和产品代理开拓业务，主要采用软件试用+支持服务+软件销售+持续服务模式，通过在各地培养代表性客户，树立用户口碑的销售策略，从而进行软件市场有效的推广。公司始终以高效、专业、及时为服务理念，为客户提供技术支持，并在公司销售的大部分地域配备技术支持人员。收入来源是技术开发服务收入、软件产品销售收入。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

| | |
|------------|--|
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| 详细情况 | “高新技术企业”认定详情：依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》有关规定：公司于2019年10月15日通过了北京市2019年第一批高新技术企业认定，证书编号：GR201911003003,有效期为三年。 |

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 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|---------|---------------|----------|---------------|----------|----------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 89,416.02 | 0.25% | 45,090.63 | 0.06% | 98.30% |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | 534,447.20 | 1.50% | 4,970,766.40 | 6.39% | -89.25% |
| 存货 | | | 26,454,236.50 | 34.01% | -100.00% |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 固定资产 | 26,675.75 | 0.07% | 78,550.91 | 0.10% | -66.04% |
| 在建工程 | | | | | |
| 无形资产 | | | | | |
| 商誉 | | | | | |
| 短期借款 | | | 2,300,000.00 | 2.96% | -100.00% |
| 长期借款 | | | | | |
| 其他应收款 | 28,324,696.54 | 79.44% | 32,021,930.68 | 41.17% | -11.55% |
| 其他流动资产 | 1,797,256.60 | 5.04% | 3,651,743.58 | 4.70% | -50.78% |
| 递延所得税资产 | 4,240,682.80 | 11.89% | 3,898,842.44 | 5.01% | 8.77% |
| 应付账款 | 12,310,501.24 | 34.53% | 12,337,941.24 | 15.86% | -0.22% |
| 应交税费 | 2,468,737.09 | 6.92% | 4,974,915.78 | 6.40% | -50.38% |
| 其他应付款 | 4,842,161.61 | 13.58% | 4,314,185.05 | 5.55% | 12.24% |
| 预付账款 | 532,461.43 | 1.49% | 6,652,500.00 | 8.55% | -92.00% |
| 其他流动负债 | 7,163,086.15 | 20.09% | 3,389,501.24 | 4.36% | 111.33% |

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末应收账款为 534,447.20 元，较上年期末减少 4,436,319.20 元，同比降低 89.25%，主要是营业收入减少，再就是账龄增加计提的减值准备增加，使应收账款账面价值减少。

2、报告期末存货为 0.00 元，较上年期末减少 26,454,236.50 元，同比降低 100.00%，主要甲骨文代理结束，存货结转研发费用所致。

3、报告末公司短期借款为 0.00 元，较上年期末减少 2,300,000.00 元，同比降低 100.00%，主要是偿还了昆仑银行股份有限公司大庆支行的借款所致。

4、报告期末公司其他流动资产为 1,797,256.60 元，较上年期末减少了 1,854,486.98 元，同比减少了

50.78%，主要是待抵扣进项税额减少所致。

6、报告期末公司预付款项余额 532,461.43 元，较上年期末减少了 6,120,038.57 元，同比降低 92.00%，主要是预付服务采购款结转研发费用所致。

7、报告期末公司其他流动负债 7,163,086.15 元，较上年期末增加来了 3,773,584.91 元，同比增加 111.33%，主要是增加北京诺尔曼机械技术服务有限责任公司欠款所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 变动比例% |
|----------|----------------|-------------|----------------|-----------|----------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 75,471.70 | - | 3,566,298.13 | - | -97.88% |
| 营业成本 | 1,640.85 | 2.17% | 16,171,297.08 | 453.45% | -99.99% |
| 毛利率 | 97.83% | - | -353.45% | - | - |
| 销售费用 | 411,865.95 | 545.72% | 799,589.84 | 22.42% | -48.49% |
| 管理费用 | 1,215,591.49 | 1,610.66% | 2,188,738.42 | 61.37% | -44.46% |
| 研发费用 | 37,035,846.41 | 49,072.50% | 3,574,093.67 | 100.22% | 936.23% |
| 财务费用 | -1,991,068.86 | -2,638.17% | -1,608,853.45 | -45.11% | |
| 信用减值损失 | -2,280,660.75 | -3,021.88% | -6,439,102.24 | -180.55% | |
| 资产减值损失 | | | - | - | |
| 其他收益 | 6,053.48 | 8.02% | 5,626.56 | 0.16% | 7.59% |
| 投资收益 | | | - | - | |
| 公允价值变动收益 | | | - | - | |
| 资产处置收益 | | | - | - | |
| 汇兑收益 | | | - | - | |
| 营业利润 | -38,875,909.41 | -51,510.58% | -23,999,557.71 | -672.95% | |
| 营业外收入 | 0.00 | | 1,524.00 | 0.04% | -100.00% |
| 营业外支出 | 370.71 | 0.49% | 83,159.85 | 2.33% | -99.55% |
| 净利润 | -38,534,439.76 | -51,058.13% | -23,115,586.98 | -648.17% | - |

项目重大变动原因：

1、报告期内营业收入较上年同期降低 97.88%，营业成本较上年同期降低了 99.99%，主要是受新冠疫情的影响，公司软件产品及服务未签订新的销售合同所致。

2、报告期内销售费用较上年同期减少 48.49%，主要是：（1）职工薪酬较上年同期减少了 242,785.49 元，主要是销售人员减少所致；（2）差旅费较上年同期减少了 78,891.04 元，主要是因为疫情管控，减少出差次数所致。（3）业务招待费较上年同期减少了 17,884.00 元，主要业务量减少，招待费用减少所致。

3、报告期内研发费用较上年同期增加了 936.23%，主要是骨文代理等存货结转研发费用所致。

4、报告期内管理费用较上年同期减少了 44.46%，主要（1）业务招待费较上年同期减少了 26,107.96 元，随着业务量的减少，招待业务减少所致。（2）中介机构代理费较上年同期减少了 593,901.12 元，主要是律师费、咨询费减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|-----------|---------------|---------|
| 主营业务收入 | 75,471.70 | 3,566,298.13 | -97.88% |
| 其他业务收入 | - | - | - |
| 主营业务成本 | 1,640.50 | 16,171,297.08 | -99.99% |
| 其他业务成本 | - | - | - |

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减% |
|----------|-----------|----------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 技术开发服务收入 | 75,471.70 | 1,640.50 | 97.83% | -97.88% | -99.99% | 451.27% |
| 合计 | 75,471.70 | 1,640.50 | 97.83% | -97.88% | -99.99% | 451.27% |

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

技术开发服务收入较上年同期下降了 97.88%，营业成本较上年同期下降 99.99%，主要是受新冠疫情的影响，公司技术服务收入合同减少，使营业收入减少，相应营业成本减少所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----------------------|-----------|---------|----------|
| 1 | 中国石油天然气股份有限公司大港油田分公司 | 75,471.70 | 100.00% | 否 |
| 合计 | | 75,471.70 | 100.00% | - |

(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 | | | |
| | 合计 | | - |

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 | 598,721.70 | 4,410,595.77 | -86.43% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 188,017.10 | -100.00% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -642,927.09 | -5,788,697.18 | |

现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 598,721.70 元，上年为 4,410,595.77 元，较上年同期现金流入减少了 3,811,874.07 元，主要原因是：（1）本年营业收入的减少，导致销售商品、提供劳务收到的现金减少了 35,337,827.22 元；（2）公司减少了软件产品及技术服务的采购，导致购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期减少了 26,084,140.46 元。（3）支付给职工以及为职工支付的现金减少了 1,187,660.73 元。（4）支付其他与经营活动有关的现金减少了 3,970,016.36 元。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额 0.00 元，上年为 188,017.10 元，主要是减少了对北京吉奥兰德石油科技有限公司的借款所致。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额-642,927.09 元，上年度为-5,788,697.18 元，主要原因是报告期内偿还银行借款及其他非金融机构借款减少所致。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|---------------|-------|---------------------------------------|-----------|-----------|-------------|------|-------------|
| 大庆鑫恒泰石油科技有限公司 | 控股子公司 | 软件开发；软件技术转让、技术咨询、技术服务；工程和技术研究和试验发展；社会 | 5,000,000 | 87,533.18 | -292,012.72 | 0 | -649,248.94 |

| | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | 经济咨询；会议服务及展览服务；销售：计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备。 | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|

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

因 2021 年继续受新型冠状病毒疫情的影响，产品和服务市场推广滞后，业务受到极大的影响，产品销售减少，收入降低所致。公司 2021 年发生净亏损 38,534,439.76 元，截至 2021 年 12 月 31 日，未弥补亏损 46,981,029.09 元，且由于多笔涉诉事项导致银行账户被冻结、全资子公司股权被司法冻结的情形，公司暂时出现经营困难，

本公司管理层已采取如下措施增强持续经营能力：

- (1) 加大推广宣传力度，增加客户来源渠道，努力提高客户成单率。
- (2) 稳定公司经营管理层、业务骨干、核心技术人员队伍，并引入高水平管理人员、业务人员、开发人员等，从管理上、经营上和技术上，保持公司核心人员的稳定。
- (3) 开源节流，多措并举，压缩、精简部分管理及职能人员，提高决策效率，整合了部分市场职能及相关市场支持人员，关闭部分分公司，提升人员效能，进一步合理控制公司运营成本；
- (4) 积极推进债务风险化解，在成单率的基础上，通过应收账款质押，缓解公司资金压力；
- (5) 加快核心业务的创新与改良，提高创新能力，加快市场调研需求统计，提供市场迫切需要的服务，形成本公司核心技术及业务；
- (6) 拟计划引入外部战略投资者，寻找新的盈利增长点，打开新的局面。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |
| 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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

| 性质 | 累计金额 | | 合计 | 占期末净资产比例% |
|-------|----------|---------------|---------------|-----------|
| | 作为原告/申请人 | 作为被告/被申请人 | | |
| 诉讼或仲裁 | 0 | 18,755,000.00 | 18,755,000.00 | 291.95% |

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

| 原告/申请人 | 被告/被申请人 | 案由 | 是否结案 | 涉及金额 | 是否形成预计负债 | 案件进展或执行情况 | 临时公告披露时间 |
|--------|---------|------|------|-----------|----------|-----------|----------|
| 中国软件 | 北京智明恒 | 买卖合同 | 是 | 5,000,000 | 否 | 案件执行中 | 2022 年 3 |

| | | | | | | | |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------|---|------------|---|-------|--------------------|
| 与技术服 务股份有 限公司 | 石油科技股 份有限公司 | 纠纷案 | | | | | 月 18 日 |
| 北京诺尔 曼机械技 术服务有 限责任公 司 | 北京智明恒 石油科技股 份有限公司 | 借款合同 纠纷案 | 否 | 4,000,000 | 否 | 案件执行中 | 2022 年 3 月 18 日 |
| 杭中 | 北京智明恒 石油科技股 份有限公司 | 借款合同 纠纷案 | 否 | 9,755,000 | 否 | 案件执行中 | - |
| 总计 | - | - | - | 18,755,000 | - | - | - |

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

本次诉讼对公司财务方面产生一定影响。公司将依法积极处理并保障自身的合法权益。

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

| 债务人 | 债务人与公司的关联关系 | 债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员 | 借款期间 | | 期初余额 | 本期新增 | 本期减少 | 期末余额 | 借款利率 | 是否履行审议程序 | 是否存在抵质押 |
|----------------|-------------|----------------------|-----------|-------------|---------------|--------------|------|---------------|------|----------|---------|
| | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | | | | |
| 北京吉奥兰德石油科技有限公司 | 无关联关系 | 否 | 2019年7月1日 | 2021年12月31日 | 34,899,247.55 | 2,520,095.71 | 0 | 37,419,343.26 | 6% | 已事后补充履行 | 否 |
| 总计 | - | - | - | - | 34,899,247.55 | 2,520,095.71 | 0 | 37,419,343.26 | - | - | - |

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司将前期预付其的软件开发款转为其他应收款进行核算并按照年化 6%的利率向其收取资金占用费，以自有资金向其提供借款，借款期限自 2019 年 7 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，借款金额累计不超过 38,000,000.00 元，借款利率为年利率 6.00%。

报告期内，公司期初其他应收款 34,899,247.55 元，新增其他应收款本金及利息 2,520,095.71 元，期末共计其他应收款 37,419,343.26 元。

上述交易是公司在确保不影响正常经营的情况下与其发生的业务和资金往来，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 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 | 2014/4/25 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 不在中国境内外直接或间接从事或参与同智明恒构成或可能构成竞争的业务或活动 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2014/4/25 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 不在中国境内外直接或间接从事或参与同智明恒构成或可能构成竞争的业务或活动 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2014/4/25 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 不在中国境内外直接或间接从事或参与同智明恒构成或可能构成竞争的业务或活动 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2014/4/24 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 承诺未来将严格按照法律、法规、规范性文件、公司章程和公司内部制度的规定， | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|------|-----------|---|----|--------|--|-------|
| | | | | | 规范关联交易，避免资金占用的行为 | |
| 其他股东 | 2014/4/24 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 承诺未来将严格按照法律、法规、规范性文件、公司章程和公司内部制度的规定，规范关联交易，避免资金占用的行为 | 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 |

申请挂牌时，公司持股 5%以上的股东、公司董事、监事、高级管理人员均签署了《避免同业竞争承诺函》，承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与同智明恒构成或可能构成竞争的业务或活动。

公司控股股东及发起人均签署了《关于不占用资金的承诺书》，承诺未来将严格按照法律、法规、规范性文件、公司章程和公司内部制度的规定，规范关联交易，避免资金占用的行为。

报告期内，上述承诺均得到了有效的执行。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|------|------|--------|-----------|----------|----------|
| 银行存款 | 银行存款 | 冻结 | 88,915.64 | 0.25% | 因买卖合同纠纷案 |
| 总计 | - | - | 88,915.64 | 0.25% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

公司业务经营正常，但对公司资金的正常流转造成一定的影响。公司将依法积极处理并保障自身的合法权益。

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 | 36,555,642 | 70.98% | 113,250 | 36,668,892 | 71.20% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,918,947 | 7.61% | 0 | 3,918,947 | 7.61% | |
| | 董事、监事、高管 | 911,504 | 1.77% | 113,150 | 1,024,654 | 1.99% | |
| | 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 | 14,944,358 | 29.02% | -113,250 | 14,831,108 | 28.80% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 11,756,843 | 22.83% | 0 | 11,756,843 | 22.83% | |
| | 董事、监事、高管 | 3,187,515 | 6.19% | -113,250 | 3,074,265 | 5.97% | |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| 总股本 | | 51,500,000 | - | 0 | 51,500,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | 136 | |

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 | 李贺山 | 15,675,790 | 0 | 15,675,790 | 30.44% | 11,756,843 | 3,918,947 | 0 | 15,675,790 |
| 2 | 郑银岭 | 5,521,738 | 0 | 5,521,738 | 10.72% | 0 | 5,521,738 | 0 | 0 |
| 3 | 余有为 | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | 5.83% | 0 | 3,000,000 | 0 | 0 |
| 4 | 辽宁金 原信息 科技有 | 0 | 2,501,000 | 2,501,000 | 4.86% | 0 | 2,501,000 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|-------------------------------------|----------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|----------|-------------------|
| | 限公司 | | | | | | | | |
| 5 | 辽宁顺泰暖通机电设备有限公司 | 0 | 2,501,000 | 2,501,000 | 4.86% | 0 | 2,501,000 | 0 | 0 |
| 6 | 章祎哲 | 2,310,612 | 0 | 2,310,612 | 4.49% | 1,732,959 | 577,653 | 0 | 0 |
| 7 | 吴艳巧 | 1,601,272 | 0 | 1,601,272 | 3.11% | 0 | 1,601,272 | 0 | 0 |
| 8 | 聂丛丛 | 0 | 1,499,900 | 1,499,900 | 2.91% | 0 | 1,499,900 | 0 | 0 |
| 9 | 严国强 | 1,219,596 | 0 | 1,219,596 | 2.37% | 0 | 1,219,596 | 0 | 0 |
| 10 | 徐雅红 | 1,047,705 | 0 | 1,047,705 | 2.03% | 0 | 1,047,705 | 0 | 0 |
| | 合计 | 30,376,713 | 6,501,900 | 36,878,613 | 71.62% | 13,489,802 | 23,388,811 | 0 | 15,675,790 |
| 普通股前十名股东间相互关系说明： 普通股前十名股东间无关联关系。 | | | | | | | | | |

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式 | 贷款提供方 | 贷款提供方类型 | 贷款规模 | 存续期间 | | 利息率 |
|----|------|--------------|---------|--------------|--------------------|---------------------|--------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 | |
| 1 | 质押贷款 | 昆仑银行 大庆支行 | 银行 | 2,100,000.00 | 2021 年 1 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 7.125% |
| 合计 | - | - | - | 2,100,000.00 | - | - | - |

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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 |
| 李贺山 | 董事长、总经理 | 男 | 否 | 1966 年 12 月 | 2020 年 4 月 8 日 | 2023 年 4 月 7 日 |
| 李贺山 | 信息披露负责人 | 男 | 否 | 1966 年 12 月 | 2020 年 10 月 12 日 | 2023 年 4 月 7 日 |
| 尚培乐 | 董事、副总经理 | 男 | 否 | 1963 年 6 月 | 2020 年 4 月 8 日 | 2023 年 4 月 7 日 |
| 汪原 | 董事 | 男 | 否 | 1960 年 5 月 | 2020 年 4 月 8 日 | 2023 年 4 月 7 日 |
| 杨磊 | 董事 | 男 | 否 | 1989 年 7 月 | 2020 年 4 月 8 日 | 2023 年 4 月 7 日 |
| 章祎哲 | 董事 | 男 | 否 | 1993 年 1 月 | 2020 年 4 月 8 日 | 2023 年 4 月 7 日 |
| 李保华 | 监事会主席 | 男 | 否 | 1962 年 5 月 | 2020 年 4 月 8 日 | 2023 年 4 月 7 日 |
| 刘星 | 职工监事 | 女 | 否 | 1989 年 1 月 | 2020 年 4 月 8 日 | 2023 年 4 月 7 日 |
| 李尧奇 | 职工监事 | 男 | 否 | 1991 年 4 月 | 2020 年 4 月 8 日 | 2023 年 4 月 7 日 |
| 严美丽 | 财务总监 | 女 | 否 | 1981 年 11 月 | 2020 年 4 月 8 日 | 2023 年 4 月 7 日 |
| 董事会人数: | | | | | 5 | |
| 监事会人数: | | | | | 3 | |
| 高级管理人员人数: | | | | | 3 | |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东、实际控制人李贺山担任公司董事长、总经理，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 变动情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

| 事项 | 是或否 | 具体情况 |
|-----------------------------|-----|------|
| 董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六 | 否 | |

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

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员 | 3 | 0 | 2 | 1 |
| 销售人员 | 2 | 0 | 2 | 0 |
| 技术人员 | 14 | 0 | 10 | 4 |
| 财务人员 | 1 | 0 | 0 | 1 |
| 员工总计 | 20 | 0 | 14 | 6 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 9 | 3 |
| 本科 | 11 | 3 |
| 专科 | 0 | 0 |
| 专科以下 | 0 | 0 |

| | | |
|------|----|---|
| 员工总计 | 20 | 6 |
|------|----|---|

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司根据《中华人民共和国劳动法》及相关法律、法规、规范性文件等与员工签订《劳动合同》并按国家有关法律、法规及地方相关政策，为员工缴纳社会保险和住房公积金；公司重视员工职业发展，结合公司业务发展及部门需求，制定一系列员工培训、技能培训、企业文化培训、安全培训等，不断提升员工能力；报告期内公司不存在承担离退休人员薪酬的情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

公司在今后公司治理实践中，继续严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范动作方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司治理更加完善。

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

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。公司现有的治理机制能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司现有治理机制符合相关法律法规要求，运行有效且可以满足公司经营发展需求。报告期内，公

司发生未及时履行信息披露义务的情况，公司进一步加强信息披露工作的管理，确保公司信息披露的及时性，截止报告期末，公司治理机构成员均依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司治理的实际状况符合相关法规的要求，随着公司未来经营规模的扩大，业务范围的拓展，公司将不断完善现有的公司治理机制，以保证公司的决策程序和议事规则民主科学，公司内部控制制度完整有效，公司治理机制规范健全。

公司本年度根据经营需要发生的融资、关联交易等重要事项，均严格按照相关法律法规、《公司章程》及公司其他相关内控制度的规定履行了相应的决策程序。

4、 公司章程的修改情况

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

是 否

公司已对照《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。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

| 项目 | 股东大会 | 董事会 | 监事会 |
|------|------|-----|-----|
| 召开次数 | 2 | 3 | 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

公司报告期内股东大会、董事会、监事会的召集和召开程序、出席现场会议人员资格及召集人资格、

表决程序和表决结果均严格按照合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的有关规定；报告期内的股东大会会议、董事会会议、监事会会议和形成的决议均符合相关法律法规的要求。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》等有关法律法规和《公司章程》的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司目前已建立了一套适合公司发展的，健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司稳健运行。

(1) 会计核算体系

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，保证公司会计核算工作开展。

(2) 财务管理体系

公司严格贯彻和落实各项公司制定的财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，完善公司财务管理体系。

(3) 风险控制体系

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、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度进一步完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2015 年 4 月 9 日，经公司第一届董事会第十次会议审议通过了《北京智明恒石油科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》，在报告期内得到了有效执行。报告期内公司未发生重大会计差错。

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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | | | |
| 审计报告编号 | 中兴财光华审会字（2022）第 217119 号 | | | |
| 审计机构名称 | 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙） | | | |
| 审计机构地址 | 北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 B 座 1512 | | | |
| 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 | 张学福 | 冯连清 | | |
| | 5 年 | 3 年 | 0 年 | 0 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | | | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 8 年 | | | |
| 会计师事务所审计报酬 | 8 万元 | | | |

审计报告

中兴财光华审会字（2022）第 217119 号

北京智明恒石油科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京智明恒石油科技股份有限公司（以下简称智明恒公司）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财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于智明恒公司，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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，智明恒公司 2021 年 12 月 31 日所有者权益 6,424,109.41 元，2021 年发生净亏损 38,534,439.76 元，且如“附注八、承诺及或有事项”所述，公司存在中国软件与技术服务股份有限公司等多笔诉讼事项，这些事项或情况，连同财务报表“附注二、财务报表编制基础 2、持续经营”所示的其他事项，表明存在可能导致对智明恒公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督智明恒公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

常认为错报是重大的。

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就智明恒公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：张学福
(项目合伙人)

中国注册会计师：冯连清

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 |
|---------------|-----------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 八、三、(五)、1 | 89,416.02 | 45,090.63 |
| 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 | 八、三、(五)、2 | 534,447.20 | 4,970,766.40 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 八、三、(五)、3 | 532,461.43 | 6,652,500.00 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 八、三、(五)、4 | 28,324,696.54 | 32,021,930.68 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 八、三、(五)、5 | | 26,454,236.50 |
| 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 | 八、三、(五)、6 | 1,797,256.60 | 3,651,743.58 |
| 流动资产合计 | | 31,278,277.79 | 73,796,267.79 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 八、三、(五)、7 | 26,675.75 | 78,550.91 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 八、三、(五)、8 | 110,066.07 | |

| | | | |
|----------------|------------|----------------------|----------------------|
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 八、三、(五)、9 | 4,240,682.80 | 3,898,842.44 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 4,377,424.62 | 3,977,393.35 |
| 资产总计 | | 35,655,702.41 | 77,773,661.14 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 八、三、(五)、10 | | 2,300,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 八、三、(五)、11 | 12,310,501.24 | 12,337,941.24 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 八、三、(五)、12 | | 3,773,584.91 |
| 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 | 八、三、(五)、13 | 2,358,427.15 | 1,724,983.75 |
| 应交税费 | 八、三、(五)、14 | 2,468,737.09 | 4,974,915.78 |
| 其他应付款 | 八、三、(五)、15 | 4,842,161.61 | 4,314,185.05 |
| 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 | 八、三、(五)、16 | 88,679.76 | |
| 其他流动负债 | 八、三、(五)、17 | 7,163,086.15 | 3,389,501.24 |
| 流动负债合计 | | 29,231,593.00 | 32,815,111.97 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |

| | | | |
|--------------------------|------------|----------------|---------------|
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 29,231,593.00 | 32,815,111.97 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 八、三、（五）、19 | 51,500,000.00 | 51,500,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 八、三、（五）、20 | 212,756.35 | 212,756.35 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 八、三、（五）、21 | 1,692,382.15 | 1,692,382.15 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 八、三、（五）、22 | -46,981,029.09 | -8,446,589.33 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 6,424,109.41 | 44,958,549.17 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 6,424,109.41 | 44,958,549.17 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 35,655,702.41 | 77,773,661.14 |

法定代表人：李贺山

主管会计工作负责人：严美丽

会计机构负责人：严美丽

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|--------------|-----------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 八、三、（五）、1 | 88,915.64 | 6,648.45 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 八、三、（五）、2 | 534,447.20 | 4,970,766.40 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 八、三、（五）、3 | 532,461.43 | 6,652,500.00 |
| 其他应收款 | 八、三、（五）、4 | 28,293,646.54 | 31,963,647.39 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 八、三、（五）、5 | | 25,379,654.09 |

| | | | |
|----------------|------------|----------------------|----------------------|
| 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 | 八、三、(五)、6 | 1,794,418.09 | 3,644,336.86 |
| 流动资产合计 | | 31,243,888.90 | 72,617,553.19 |
| 非流动资产: | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 386,452.00 | 1,537,832.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 八、三、(五)、7 | 22,621.46 | 69,539.66 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 八、三、(五)、8 | 110,066.07 | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 八、三、(五)、9 | 4,240,682.80 | 3,898,842.44 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 4,759,822.33 | 5,506,214.10 |
| 资产总计 | | 36,003,711.23 | 78,123,767.29 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | 八、三、(五)、10 | | 2,300,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 八、三、(五)、11 | 12,310,501.24 | 12,337,941.24 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 八、三、(五)、13 | 2,192,791.47 | 1,575,502.55 |
| 应交税费 | 八、三、(五)、14 | 2,468,737.09 | 4,974,873.92 |
| 其他应付款 | 八、三、(五)、15 | 4,677,341.39 | 4,169,558.99 |
| 其中: 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | 八、三、(五)、12 | | 3,773,584.91 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 八、三、(五)、16 | 88,679.76 | |
| 其他流动负债 | 八、三、(五)、17 | 7,163,086.15 | 3,389,501.24 |

| | | | |
|--------------------------|------------|----------------------|----------------------|
| 流动负债合计 | | 28,901,137.10 | 32,520,962.85 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 28,901,137.10 | 32,520,962.85 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 八、三、（五）19 | 51,500,000.00 | 51,500,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 八、三、（五）、20 | 212,756.35 | 212,756.35 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 八、三、（五）、21 | 1,692,382.15 | 1,692,382.15 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 八、三、（五）、22 | -46,302,564.37 | -7,802,334.06 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 7,102,574.13 | 45,602,804.44 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 36,003,711.23 | 78,123,767.29 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021 年 | 2020 年 |
|----------------|------------|----------------------|----------------------|
| 一、营业总收入 | | 75,471.70 | 3,566,298.13 |
| 其中：营业收入 | 八、三、（五）、23 | 75,471.70 | 3,566,298.13 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | 八、三、（五）、23 | 36,676,773.84 | 21,132,380.16 |
| 其中：营业成本 | 八、三、（五）、23 | 1,640.85 | 16,171,297.08 |

| | | | |
|-------------------------------|------------|-----------------------|-----------------------|
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 八、三、(五)、24 | 2,898.00 | 7,514.60 |
| 销售费用 | 八、三、(五)、25 | 411,865.95 | 799,589.84 |
| 管理费用 | 八、三、(五)、26 | 1,215,591.49 | 2,188,738.42 |
| 研发费用 | 八、三、(五)、27 | 37,035,846.41 | 3,574,093.67 |
| 财务费用 | 八、三、(五)、28 | -1,991,068.86 | -1,608,853.45 |
| 其中：利息费用 | | 98,997.50 | 379,283.46 |
| 利息收入 | | 2,098,147.55 | 1,990,249.81 |
| 加：其他收益 | 八、三、(五)、29 | 6,053.48 | 5,626.56 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| 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） | | 0.00 | 0.00 |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 八、三、(五)、30 | -2,280,660.75 | -6,439,102.24 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -38,875,909.41 | -23,999,557.71 |
| 加：营业外收入 | 八、三、(五)、31 | 0.00 | 1,524.00 |
| 减：营业外支出 | 八、三、(五)、32 | 370.71 | 83,159.85 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -38,876,280.12 | -24,081,193.56 |
| 减：所得税费用 | 八、三、(五)、33 | -341,840.36 | -965,606.58 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -38,534,439.76 | -23,115,586.98 |
| 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） | | -38,534,439.76 | -23,115,586.98 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -38,534,439.76 | -23,115,586.98 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益 | | | |

| | | | |
|-------------------------|--|----------------|----------------|
| 的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (5) 其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5) 现金流量套期储备 | | | |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (7) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -38,534,439.76 | -23,115,586.98 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -38,534,439.76 | -23,115,586.98 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | -0.75 | -0.45 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | -0.75 | -0.45 |

法定代表人：李贺山

主管会计工作负责人：严美丽

会计机构负责人：严美丽

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021 年 | 2020 年 |
|-------------------------------|------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 八、三、(五)、23 | 75,471.70 | 3,566,298.13 |
| 减：营业成本 | 八、三、(五)、23 | 1,640.85 | 16,171,297.08 |
| 税金及附加 | 八、三、(五)、24 | 350.00 | 7,514.60 |
| 销售费用 | 八、三、(五)、25 | 411,509.95 | 724,256.39 |
| 管理费用 | 八、三、(五)、26 | 1,203,414.58 | 2,182,920.52 |
| 研发费用 | 八、三、(五)、27 | 35,824,708.04 | 3,574,093.67 |
| 财务费用 | 八、三、(五)、28 | -1,991,291.28 | -1,609,314.36 |
| 其中：利息费用 | | 98,997.50 | 379,283.46 |
| 利息收入 | | 2,098,136.97 | 1,990,244.16 |
| 加：其他收益 | 八、三、(五)、29 | 5,573.58 | 5,613.08 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | -1,193,517.78 | 0.00 |
| 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） | | 0.00 | 0.00 |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 八、三、（五）、30 | -2,278,935.75 | -6,437,377.24 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -38,841,740.39 | -23,916,233.93 |
| 加：营业外收入 | 八、三、（五）、31 | 0.00 | 0.00 |
| 减：营业外支出 | 八、三、（五）、32 | 330.28 | 83,145.92 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -38,842,070.67 | -23,999,379.85 |
| 减：所得税费用 | 八、三、（五）、33 | -341,840.36 | -965,606.58 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -38,500,230.31 | -23,033,773.27 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -38,500,230.31 | -23,033,773.27 |
| （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 | | -38,500,230.31 | -23,033,773.27 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

（五） 合并现金流量表

单位：元

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

| | | | |
|---------------------------|------------|---------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,562,000.00 | 36,899,827.22 |
| 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 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 八、三、(五)、34 | 279,024.15 | 8,961.96 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,841,024.15 | 36,908,789.18 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | 26,084,140.46 |
| 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 | | 310,736.05 | 1,498,396.78 |
| 支付的各项税费 | | 350.00 | 14,423.41 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 八、三、(五)、34 | 931,216.40 | 4,901,232.76 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,242,302.45 | 32,498,193.41 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 598,721.70 | 4,410,595.77 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 八、三、(五)、34 | | 1,814,905.51 |
| 投资活动现金流入小计 | | | 1,814,905.51 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | 7,058.41 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 八、三、(五)、34 | | 1,619,830.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | | 1,626,888.41 |

| | | | |
|---------------------------|------------|--------------|---------------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | | | 188,017.10 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 2,100,000.00 | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 八、三、(五)、34 | 97,570.41 | 931,400.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 2,197,570.41 | 931,400.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 2,100,000.00 | 2,700,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 98,997.50 | 292,283.33 |
| 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 | 八、三、(五)、34 | 641,500.00 | 3,727,813.85 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 2,840,497.50 | 6,720,097.18 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -642,927.09 | -5,788,697.18 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -44,205.39 | -1,190,084.31 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 44,705.77 | 1,234,790.08 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 500.38 | 44,705.77 |

法定代表人：李贺山

主管会计工作负责人：严美丽

会计机构负责人：严美丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021 年 | 2020 年 |
|---------------------------|------------|--------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,562,000.00 | 36,899,827.22 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 八、三、(五)、34 | 278,383.67 | 7,418.83 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,840,383.67 | 36,907,246.05 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | 26,107,806.54 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 206,399.99 | 1,274,050.01 |
| 支付的各项税费 | | 350.00 | 14,423.41 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 八、三、(五)、34 | 890,711.99 | 4,885,463.44 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,097,461.98 | 32,281,743.40 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 742,921.69 | 4,625,502.65 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 八、三、(五)、34 | | 1,814,905.51 |

| | | | |
|---------------------------|------------|--------------|---------------|
| 投资活动现金流入小计 | | | 1,814,905.51 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | 2,644.25 |
| 投资支付的现金 | | 42,137.78 | 241,632.00 |
| 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 | 八、三、(五)、34 | | 1,619,830.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 42,137.78 | 1,864,106.25 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -42,137.78 | -49,200.74 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 2,100,000.00 | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 八、三、(五)、34 | 19,750.00 | 885,740.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 2,119,750.00 | 885,740.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 2,100,000.00 | 2,700,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 98,997.50 | 292,283.33 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 八、三、(五)、34 | 627,800.00 | 3,693,313.85 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 2,826,797.50 | 6,685,597.18 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -707,047.50 | -5,799,857.18 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -6,263.59 | -1,223,555.27 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 6,263.59 | 1,229,818.86 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 0.00 | 6,263.59 |

(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 | 51,500,000.00 | | | | 212,756.35 | | | | 1,692,382.15 | | -8,446,589.33 | | 44,958,549.17 |
| 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 | 51,500,000.00 | | | | 212,756.35 | | | | 1,692,382.15 | | -8,446,589.33 | | 44,958,549.17 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -38,534,439.76 | | -38,534,439.76 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -38,534,439.76 | | -38,534,439.76 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|------------|--|--|--|--------------|--|----------------|--|--------------|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 51,500,000.00 | | | | 212,756.35 | | | | 1,692,382.15 | | -46,981,029.09 | | 6,424,109.41 |

| 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 | 51,500,000.00 | | | | 212,756.35 | | | | 1,692,382.15 | | 14,668,997.65 | | 68,074,136.15 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 51,500,000.00 | | | | 212,756.35 | | | | 1,692,382.15 | | 14,668,997.65 | | 68,074,136.15 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -23,115,586.98 | | -23,115,586.98 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -23,115,586.98 | | -23,115,586.98 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|--|--|--|-------------------|--|--|--|---------------------|--|----------------------|----------------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 51,500,000.00 | | | | 212,756.35 | | | | 1,692,382.15 | | -8,446,589.33 | 44,958,549.17 |

法定代表人：李贺山

主管会计工作负责人：严美丽

会计机构负责人：严美丽

(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 | 51,500,000.00 | | | | 212,756.35 | | | | 1,692,382.15 | | -7,802,334.06 | 45,602,804.44 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 51,500,000.00 | | | | 212,756.35 | | | | 1,692,382.15 | | -7,802,334.06 | 45,602,804.44 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -38,500,230.31 | -38,500,230.31 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -38,500,230.31 | -38,500,230.31 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|------------|--|--|--|--------------|--|----------------|--------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 51,500,000.00 | | | | 212,756.35 | | | | 1,692,382.15 | | -46,302,564.37 | 7,102,574.13 |

| 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 | 51,500,000.00 | | | | 212,756.35 | | | | 1,692,382.15 | | 15,231,439.21 | 68,636,577.71 |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|----------------------|--|--|-------------------|--|--|---------------------|--|-----------------------|-----------------------|--|
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 51,500,000.00 | | | 212,756.35 | | | 1,692,382.15 | | 15,231,439.21 | 68,636,577.71 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | -23,033,773.27 | -23,033,773.27 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | -23,033,773.27 | -23,033,773.27 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------------|--|--|--|-------------------|--|--|--|---------------------|--|----------------------|----------------------|
| 本) | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 51,500,000.00 | | | | 212,756.35 | | | | 1,692,382.15 | | -7,802,334.06 | 45,602,804.44 |

三、 财务报表附注

(一)、 公司基本情况

北京智明恒石油科技股份有限公司（以下简称“本公司”）成立于2005年6月10日，前身为北京智明恒石油科技有限公司，公司以2013年12月31日为基准日整体变更为股份有限公司（非上市），整体变更后注册资本：640.00万元，股本：640.00万元（每股面值1元），本公司证券简称：智明恒，证券代码：831111。

2014年10月，根据本公司2014年第三次股东会决议和修改后章程的规定，本公司增发普通股455万股，以募集到的500.5万元投资款按照1:0.9091折合股本455万元，其余45.5万元计入资本公积。上述变更已由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2014年10月27日出具中兴财光华审验字（2014）第07117号验资报告。2015年3月，根据本公司2015年第一次临时股东大会决议及修改后的章程，申请增加注册资本人民币1,000,000.00元。实际收到的认缴注册资本1,000,000.00元。出资规定为由齐鲁证券有限公司及华安证券股份有限公司以人民币3,000,000.00元按1:0.3333比例折合股本1,000,000.00万元，其余计入资本公积。上述变更已由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年3月4日出具中兴财光华审验字（2015）第07021号验资报告。

2015年4月，根据2015年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，申请增加注册资本人民币3,000,000.00元。实际收到的认缴注册资本3,000,000.00元。出资规定为由胡海云等16人以人民币9,150,000.00元按1:0.3279比例折合股本3,000,000.00万元，其余计入资本公积。上述变更已由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年4月13日出具中兴财光华审验字（2015）第07041号验资报告。

2015年7月，根据2015年第四次临时股东大会决议和修改后章程的规定，申请增加注册资本5,050,000.00股，募集资金总额为人民币7,575,000.00元，贵公司实收股款人民币7,575,000.00元，其中：股本5,050,000.00元，资本公积2,525,000.00元。上述变更已由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年7月30日出具中兴财光华审验字（2015）第07133号验资报告。

2015年12月，根据2015年第七次临时股东大会决议和修改后章程的规定，申请增加注册资本3,530,000.00股，募集资金总额为人民币21,180,000.00元，本公司实收股款人民币21,180,000.00元，其中：股本3,530,000.00元，资本公积17,650,000.00元。上述变更已由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年12月31日出具中兴财光华审验字（2015）第07358号验资报告。

2016年3月，根据2016年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，申请以现有总股本23,530,000.00股为基数，向全体股东以资本公积每10股转增11.886953股（以截至2015年12月31日的资本公积-股本溢价28,182,756.35元为基础进行转增），共转增股本27,970,000.00元。

本公司2017年度发起设立子公司云南达博科技有限公司。公司经营范围：计算机软硬件的开发及应用、技术转让、技术咨询、技术服务；经济信息咨询；承办会议及商品展览展示活动；计算机软件及辅助设备、电子产品、普通机械设备的销售；工程项目管理；工程技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2020年度投资设立子公司大庆鑫恒泰石油科技有限公司。公司经营范围：软

件开发；软件技术转让、技术咨询、技术服务；工程和技术研究和试验发展；社会经济咨询；会议服务及展览服务；销售：计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备。

本公司2021年度纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司现已取得北京市工商行政管理局海淀分局颁发的统一社会信用代码为911101087763863261的《营业执照》。注册地址/公司总部：北京市海淀区学清路甲18号中关村东升科技园学院园东配楼2层201室。组织形式：股份有限公司。法定代表人/最终控制人：李贺山。本公司经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；经济信息咨询；会议服务；承办展览展示活动；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备。营业期限：2005年06月10日至长期。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表及财务报表附注经公司董事会于2022年4月28日批准报出。

（二）、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》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。除部分金融工具外，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。

2、持续经营

本公司2021年度发生净亏损38,534,439.76元，截止2021年12月31日未弥补亏损金额仍有46,981,029.09元。这些事项或情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

为保证公司持续经营，本公司拟采取的改善措施：

（1）加大推广宣传力度，增加客户来源渠道，努力提高客户成单率。

（2）稳定公司经营管理层、业务骨干、核心技术人员队伍，并引入高水平管理人员、业务人员、开发人员等，从管理上、经营上和技术上，保持公司核心人员的稳定。

（3）开源节流，多措并举，压缩、精简部分管理及职能人员，提高决策效率，整合了部分市场职能及相关市场支持人员，关闭部分分公司，提升人员效能，进一步合理控制公司运营成本；

（4）积极推进债务风险化解，在成单率的基础上，通过应收账款质押，缓解公司资金压力；

(5) 加快核心业务的创新与改良, 提高创新能力, 加快市场调研需求统计, 提供市场迫切需要的服务, 形成本公司核心技术及业务;

(6) 拟计划引入外部战略投资者, 寻找新的盈利增长点, 打开新的局面。

综上, 本财务报表在持续经营假设的基础上编制。

(三)、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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（参见本附注三、6(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三、12“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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、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及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内往来余额、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(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、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”(详见本附注三、12、(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。

7、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，按照本附注三、12（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。

8、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的现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

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，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条

款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该

金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| | |
|----------|------------------|
| 应收票据组合 1 | 银行承兑汇票 |
| 应收票据组合 2 | 评估为正常的低风险的商业承兑汇票 |

应收票据组合1：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况对持有的银行承兑汇票的信用风险进行评估，如评估结果无明显的预期损失，则不计提坏账准备。

应收票据组合2：本公司对持有的商业承兑汇票，按相应应收权利形成的账龄时间，同应收账款账龄组合的标准计提坏账准备。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。确定组合的依据如下：

| | |
|----------|-------|
| 应收账款组合 1 | 无风险组合 |
| 应收账款组合 2 | 账龄组合 |

应收账款组合1：不计提坏账准备。

应收账款组合2：结合历史经验，按预期信用损失率对本组合的应收账款计算预期信用损失：

| 账 龄 | 预期信用损失率 (%) |
|----------------|-------------|
| 1年以内 (含1年, 下同) | 5 |
| 1-2年 | 10 |
| 2-3年 | 30 |
| 3年以上 | 100 |

B.当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| | |
|-----------|------------|
| 其他应收款组合 1 | 合并范围内关联方款项 |
| 其他应收款组合 2 | 押金和保证金 |

| | |
|-----------|--------|
| 其他应收款组合 3 | 备用金 |
| 其他应收款组合 4 | 代付个人款项 |
| 其他应收款组合 5 | 往来款 |

其他应收款组合1、2、3、4：不计提坏账准备。

其他应收款组合5：按照应收账款组合2的描述确认和计量。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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时，使用不可观察输入值。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、劳务成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用个别计价法计价。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

11、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。

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。

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。

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，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，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。

13、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别 | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|------|---------|------|-------------|
| 电子设备 | 3-5 | 0 | 20.00-33.33 |
| 办公设备 | 3 | 0 | 33.33 |
| 运输设备 | 4 | 0 | 25 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

① 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A. 租赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。**

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

② 租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

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

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③ 租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，

且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过4万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让

资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

15、借款费用

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

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

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

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

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

16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

17、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18、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。

19、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。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设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

(1) 技术开发服务收入的确认原则

公司在履行了合同中的履约义务，并在开发的结果能够可靠估计的情况下，一般按照项目经客户验收确认收入；至资产负债表日（或期末），项目存在跨期完成时，公司根据经客户确认的项目完工进度报告或验收报告确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

(2) 软件产品销售收入的确认原则

公司在履行了合同中的履约义务，将所销售的软件产品控制权转移给购货方，经客户验收确认收入。

(3) 代理产品及服务收入的确认原则

a.公司代理的产品类项目合同价格根据公司购买产品时的价格以及核算成本自行定价。服务类项目合同价格根据公司购买的人员服务费用以及核算成本自行定价，则与自有软件、技术服务销售收入确认原则一致。

b.公司对代理销售的软件产品无定价权，仅就代理销售的产品收入收取部分

代理服务费，则在软件产品交付给用户后，按照代理合同约定收入。

(4) 技术运维服务收入的确认原则

技术运维主要指根据合同规定向用户提供的有偿后续服务，包括系统维护、技术应用与支持、产品升级等。本公司根据与用户签订的相关合同约定的合同总额与服务期间，按提供服务的进度确认收入。与销售软件同时提供的技术运维服务收入能够合理区分的分别核算，不能合理区分的按照软件销售收入原则核算。

(5) 设备销售收入的确认原则

公司设备收入主要销售计算机、电子产品、机械设备，在公司履行合同义务并取得客户验收单后确认收入。

22、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或非货币性资产，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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

23、递延所得税资产/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。

24、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉,或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外,均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债,除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

A、商誉的初始确认,或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认由此产生的递延所得税资产,除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:

A、该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

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

于资产负债表日,本公司对递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量,并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,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。

25、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

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

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①执行新租赁准则

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。执行新租赁准则对 2021 年期末报表项目影响如下：

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 1 月 1 日 | 调整金额 |
|-------------|------------------|----------------|------------|
| 使用权资产 | | 110,066.07 | 110,066.07 |
| 租赁负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 88,679.76 | 88,679.76 |

说明:首次执行日计入资产负债表的租赁负债采用的承租人增量借款利率的加权平均值为4.75%。

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无。

(四)、 税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率% |
|---------|--------|--------------|
| 增值税 | 应税收入 | 6.00、 13.00 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7.00 |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3.00 |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2.00 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15.00、 25.00 |

2、优惠税负及批文

根据《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203号)规定,本公司享受企业所得税15%的税率优惠;税收优惠批文:西国税备字[2014]第40166号,高新技术企业证书编号:GR202011003003;有效期:2020.10.15—2022.10.15。

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号)、《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)规定,享受增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策;税收优惠批文:西国税通货[2013]213号,自2013年9月18日起执行。

(五)、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,期初指2020年12月31日,期末指2021年12月31日,本期指2021年度,上期指2020年度。

1、货币资金

| 项目 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|--------|------------|------------|
| 库存现金 | | |
| 银行存款 | 500.38 | 44,705.77 |
| 其他货币资金 | 88,915.64 | 384.86 |
| 合计 | 89,416.02 | 45,090.63 |

注:截止到2021年12月31日,其他货币资金余额受限金额88,915.64元。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量应收账款

| 项目 | 2021.12.31 | | |
|------|---------------|---------------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收账款 | 19,031,012.00 | 18,496,564.80 | 534,447.20 |
| 合计 | 19,031,012.00 | 18,496,564.80 | 534,447.20 |

(续)

| 项目 | 2020.12.31 | | |
|------|---------------|---------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收账款 | 27,653,538.00 | 22,682,771.60 | 4,970,766.40 |
| 合计 | 27,653,538.00 | 22,682,771.60 | 4,970,766.40 |

(2) 坏账准备

本公司对应收账款,无论是否存在重大融资成分,均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2021年12月31日,无单项计提坏账准备;

② 2021年12月31日,按组合计算预期损失,组合计提坏账准备:

| 账龄 | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备 |
|------|------------|---------------|-----------|
| 1年以内 | 40,000.00 | 5.00 | 2,000.00 |
| 1至2年 | 533,800.00 | 10.00 | 53,380.00 |
| 2至3年 | 22,896.00 | 30.00 | 6,868.80 |

| | | | |
|-------|----------------------|--------|----------------------|
| 3 年以上 | 18,434,316.00 | 100.00 | 18,434,316.00 |
| 合计 | 19,031,012.00 | | 18,496,564.80 |

③ 坏账准备的变动

| 项目 | 2020.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | | 2021.12.31 |
|----------|---------------|------|--------------|-------|---------------|
| | | | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 应收账款坏账准备 | 22,682,771.60 | | 4,186,206.80 | | 18,496,564.80 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 18,165,000.00 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 95.45%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 18,165,000.00 元。

| 单位名称 | 是否为关联方 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 | 款项性质 |
|-------------------|--------|----------------------|-------|----------------|----------------------|------|
| 北京翰祺环境技术有限公司 | 非关联方 | 8,600,000.00 | 3 年以上 | 45.19 | 8,600,000.00 | 项目款 |
| 江苏正泰防腐工程技术有限公司 | 非关联方 | 4,185,000.00 | 3 年以上 | 21.99 | 4,185,000.00 | 项目款 |
| 大庆豪宝钻采设备有限公司 | 非关联方 | 2,950,000.00 | 3 年以上 | 15.50 | 2,950,000.00 | 项目款 |
| 鄂尔多斯市联栋油气工程技术有限公司 | 非关联方 | 1,260,000.00 | 3 年以上 | 6.62 | 1,260,000.00 | 项目款 |
| 大连澳特龙科技有限公司 | 非关联方 | 1,170,000.00 | 3 年以上 | 6.15 | 1,170,000.00 | 项目款 |
| 合计 | | 18,165,000.00 | | 95.45 | 18,165,000.00 | |

(4) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 无转移应收账款且继续涉入的应收账款。

(6) 其他说明: 无

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

| 账龄 | 2021.12.31 | | 2020.12.31 | |
|---------|-------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1 年以内 | 532,461.43 | 100.00 | | |
| 1 至 2 年 | | | | |
| 2 至 3 年 | | | 6,650,000.00 | 99.96 |
| 3 年以上 | | | 2,500.00 | 0.04 |
| 合计 | 532,461.43 | 100.00 | 6,652,500.00 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

| 单位名称 | 与本公司关系 | 款项性质 | 金额 | 占预付账款总额的比例 | 账龄 |
|------|--------|------|----|------------|----|
|------|--------|------|----|------------|----|

| | | | | 例% | |
|------------------|------|-----|-------------------|---------------|-------|
| 辽宁拓普曼科技有限公司 | 非关联方 | 服务款 | 530,000.00 | 99.54 | 1 年以内 |
| 北京百思特康和房地产经纪有限公司 | 非关联方 | 房租 | 2,461.43 | 0.46 | 1 年以内 |
| 合计 | | | 532,461.43 | 100.00 | |

4、其他应收款

| 项目 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 28,324,696.54 | 32,021,930.68 |
| 合计 | 28,324,696.54 | 32,021,930.68 |

(1) 其他应收款情况

| 项目 | 2021.12.31 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 其他应收款 | 38,102,800.42 | 9,778,103.88 | 28,324,696.54 |
| 合计 | 38,102,800.42 | 9,778,103.88 | 28,324,696.54 |

(续)

| 项目 | 2020.12.31 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 其他应收款 | 35,333,167.01 | 3,311,236.33 | 32,021,930.68 |
| 合计 | 35,333,167.01 | 3,311,236.33 | 32,021,930.68 |

① 坏账准备

2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

| 项目 | 账面余额 | 未来 12 个月内预期信用损失率% | 坏账准备 | 理由 |
|-----------|----------------------|-------------------|---------------------|--------|
| 组合计提: | 38,102,800.42 | 25.66 | 9,778,103.88 | |
| 押金和保证金 | 125,238.56 | | | 预计可以收回 |
| 备用金 | 23,718.60 | | | 预计可以收回 |
| 账龄组合 | 37,953,843.26 | 25.66 | 9,778,103.88 | 预计可以收回 |
| 合计 | 38,102,800.42 | 25.66 | 9,778,103.88 | |

② 坏账准备的变动

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------------------|-----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月内预期信用损失 | 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 | 3,311,236.33 | | | 3,311,236.33 |
| 期初余额在本期 | | | | |
| —转入第一阶段 | | | | |
| —转入第二阶段 | | | | |

| | | | |
|-------------------|--------------|--|--------------|
| —转入第三阶段 | | | |
| 本期计提 | 6,466,867.55 | | 6,466,867.55 |
| 本期转回 | | | |
| 本期转销 | | | |
| 本期核销 | | | |
| 其他变动 | | | |
| 2021 年 12 月 31 余额 | 9,778,103.88 | | 9,778,103.88 |

③其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 押金 | 46,976.00 | 175,081.63 |
| 保证金 | 78,262.56 | 158,262.56 |
| 备用金 | 23,718.60 | 66,057.27 |
| 代付个人款项 | | 18.00 |
| 往来款 | 37,953,843.26 | 34,933,747.55 |
| 合 计 | 38,102,800.42 | 35,333,167.01 |

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

| 单位名称 | 是否 为关 联方 | 款 项 性 质 | 期 末 余 额 | 账 龄 | 占其他应收 款期末余额 合计数的比 例 (%) | 坏 账 准 备 期 末 余 额 |
|--------------------------|------------------|------------------|----------------------|---|----------------------------------|--------------------------------------|
| 北京吉奥兰德 石油科技有限 公司 | 非 关 联 方 | 往 来 款 | 37,419,343.26 | 1 年以内 4,917,981.67 元； 1-2 年 3,608,268.41 元； 2-3 年 28,893,093.18 元 | 98.21 | 9,274,653.88 |
| 北京东方圣业 文化发展交流 中心 | 非 关 联 方 | 往 来 款 | 500,000.00 | 3-4 年 | 1.31 | 500,000.00 |
| 北京中油瑞飞 信息技术有限 责任公司 | 非 关 联 方 | 保 证 金 | 63,262.56 | 2-3 年 | 0.17 | |
| 北京百思特康 和房地产经纪 有限公司 | 非 关 联 方 | 押 金 | 34,000.00 | 1 年以内 | 0.09 | |
| 刘星 | 员 工 | 备 用 金 | 23,718.60 | 2-3 年 | 0.06 | |
| 合 计 | | | 38,040,324.42 | | 99.84 | 9,774,653.88 |

⑤无涉及政府补助的其他应收款。

⑥无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦无转移其他应收款且继续涉入的其他应收款。

⑧其他说明：无。

5、存货

(1) 存货分类

截止 2021 年 12 月 31 日无存货

| 项 目 | 2020.12.31 | | |
|------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 479,962.27 | | 479,962.27 |
| 劳务成本 | 25,974,274.23 | | 25,974,274.23 |
| 合 计 | 26,454,236.50 | | 26,454,236.50 |

(2) 存货跌价准备：无。

6、其他流动资产

| 项 目 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 待抵扣进项税 | 1,797,256.60 | 3,651,743.58 |
| 合 计 | 1,797,256.60 | 3,651,743.58 |

7、固定资产及累计折旧

| 项 目 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 26,675.75 | 78,550.91 |
| 固定资产清理 | | |
| 合 计 | 26,675.75 | 78,550.91 |

(1) 固定资产情况

| 项 目 | 办公设备 | 电子设备 | 运输设备 | 合 计 |
|------------|-----------|------------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、年初余额 | 41,591.23 | 427,429.76 | 209,680.96 | 678,701.95 |
| 2、本年增加金额 | | | | |
| (1) 购置 | | | | |
| (2) 在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| (2) 合并范围减少 | | | | |
| 4、年末余额 | 41,591.23 | 427,429.76 | 209,680.96 | 678,701.95 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1、年初余额 | 36,200.72 | 389,751.34 | 174,198.98 | 600,151.04 |
| 2、本年增加金额 | 3,625.68 | 24,633.84 | 23,615.64 | 51,875.16 |
| (1) 计提 | 3,625.68 | 24,633.84 | 23,615.64 | 51,875.16 |
| (2) 企业合并增加 | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| (2) 合并范围减少 | | | | |
| 4、年末余额 | 39,826.40 | 414,385.18 | 197,814.62 | 652,026.20 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、年初余额 | | | | |

| | | | | |
|------------|----------|-----------|-----------|-----------|
| 2、本年增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| (2) 企业合并增加 | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| (2) 合并范围减少 | | | | |
| 4、年末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、年末账面价值 | 1,764.83 | 13,044.58 | 11,866.34 | 26,675.75 |
| 2、年初账面价值 | 5,390.51 | 37,678.42 | 35,481.98 | 78,550.91 |

8、使用权资产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 合 计 |
|----------|------------|------|------|------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、年初余额 | | | | |
| 2、本年增加金额 | 140,884.57 | | | 140,884.57 |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| 4、年末余额 | 140,884.57 | | | 140,884.57 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1、年初余额 | | | | |
| 2、本年增加金额 | 30,818.50 | | | 30,818.50 |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| 4、年末余额 | 30,818.50 | | | 30,818.50 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、年末账面价值 | 110,066.07 | | | 110,066.07 |
| 2、年初账面价值 | | | | |

9、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

| 项 目 | 2021.12.31 | | 2020.12.31 | |
|--------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 递延所得 税资产 | 可抵扣暂时 性差异 | 递延所得 税资产 | 可抵扣暂时 性差异 |
| 资产减值准备 | 4,240,682.80 | 28,271,218.68 | 3,898,842.44 | 25,994,007.93 |
| 可抵扣亏损 | | | | |
| 合 计 | 4,240,682.80 | 28,271,218.68 | 3,898,842.44 | 25,994,007.93 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 可抵扣亏损 | 51,916,495.96 | 20,261,626.53 |
| 合 计 | 51,916,495.96 | 20,261,626.53 |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 项目 | 2021.12.31 | 2020.12.31 | 备注 |
|----|------------|------------|----|
| | | | |

| | | |
|--------|----------------------|----------------------|
| 2023 年 | | 397,000.93 |
| 2024 年 | 11,508.70 | 165,440.63 |
| 2025 年 | 14,977.40 | 80,088.71 |
| 2026 年 | | |
| 2027 年 | | |
| 2028 年 | | |
| 2029 年 | | |
| 2030 年 | 19,620,498.55 | 19,619,096.26 |
| 2031 年 | 32,269,511.31 | |
| 合 计 | 51,916,495.96 | 20,261,626.53 |

10、短期借款

(1) 短期借款分类：

| 借款类别 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|---------|------------|--------------|
| 信用借款 | | |
| 保证+质押借款 | | 2,300,000.00 |
| 抵押借款 | | |
| 质押借款 | | |
| 合 计 | | 2,300,000.00 |

11、应付账款

(1) 应付账款列示

| 账龄 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内 | | 888,630.99 |
| 1-2 年 | 888,630.99 | 6,319,648.72 |
| 2-3 年 | 6,319,648.72 | 27,440.00 |
| 3 年以上 | 5,102,221.53 | 5,102,221.53 |
| 合 计 | 12,310,501.24 | 12,337,941.24 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|----------------------|-----------|
| 中国软件与技术服务股份有限公司 | 5,000,000.00 | 未付款 |
| 贵州自由客网络技术有限公司 | 3,609,300.00 | 未付款 |
| 北京小鱼易联科技有限公司 | 1,050,256.33 | 未付款 |
| 北京楚科信息技术有限公司 | 869,554.94 | 未付款 |
| 北京国双科技有限公司 | 726,800.00 | 未到期 |
| 合 计 | 11,255,911.27 | |

12、合同负债

| 项目 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|----------------|------------|---------------------|
| 合同负债 | | 4,000,000.00 |
| 减：列示于其他流动负债的部分 | | 226,415.09 |
| 合 计 | | 3,773,584.91 |

(1) 分类

| 项目 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|-------|------------|--------------|
| 预收保证金 | | 3,773,584.91 |
| 合计 | | 3,773,584.91 |

(2) 账龄分析

| 账龄 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|-------|------------|--------------|
| 1 年以内 | | |
| 1-2 年 | | 3,773,584.91 |
| 2-3 年 | | |
| 3 年以上 | | |
| 合计 | | 3,773,584.91 |

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 1,692,765.79 | 1,400,679.19 | 859,807.35 | 2,233,637.63 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 32,217.96 | 104,173.48 | 11,601.92 | 124,789.52 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 1,724,983.75 | 1,504,852.67 | 871,409.27 | 2,358,427.15 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,433,723.45 | 1,259,026.14 | 842,724.96 | 1,850,024.63 |
| 2、职工福利费 | | 9,132.97 | 9,132.97 | |
| 3、社会保险费 | 107,530.34 | 64,504.08 | 7,613.42 | 164,421.00 |
| 其中：医疗保险费 | 105,269.08 | 63,075.60 | 7,308.80 | 161,035.88 |
| 工伤保险费 | 415.46 | 1,428.48 | 304.62 | 1,539.32 |
| 生育保险费 | 1,845.80 | | | 1,845.80 |
| 4、住房公积金 | 151,512.00 | 68,016.00 | 336.00 | 219,192.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | - | - | - |
| 6、短期带薪缺勤 | | - | - | - |
| 7、短期利润分享计划 | | - | - | - |
| 合计 | 1,692,765.79 | 1,400,679.19 | 859,807.35 | 2,233,637.63 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|-----------|------------|-----------|------------|
| 1、基本养老保险 | 30,596.16 | 100,465.92 | 10,823.68 | 120,238.40 |
| 2、失业保险费 | 1,621.80 | 3,707.56 | 778.24 | 4,551.12 |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | 32,217.96 | 104,173.48 | 11,601.92 | 124,789.52 |

14、应交税费

| 税 项 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|-----|------------|------------|
|-----|------------|------------|

| | | |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 增值税 | | 2,520,540.74 |
| 企业所得税 | 2,161,348.31 | 2,161,348.31 |
| 个人所得税 | 26,156.81 | 11,794.76 |
| 城市维护建设税 | 164,051.99 | 164,051.99 |
| 教育附加 | 22,373.85 | 22,373.85 |
| 地方教育费附加 | 94,806.13 | 94,806.13 |
| 合计 | 2,468,737.09 | 4,974,915.78 |

15、其他应付款

| 项目 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应付利息 | | 20,008.30 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 4,842,161.61 | 4,294,176.75 |
| 合计 | 4,842,161.61 | 4,314,185.05 |

(1) 应付利息情况

| 项目 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|-------------------|------------|------------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | | |
| 企业债券利息 | | |
| 短期借款应付利息 | | 20,008.30 |
| 划分为金融负债的优先股\永续债利息 | | |
| 合计 | | 20,008.30 |

(2) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 垫付款及其他 | 3,842,161.61 | 3,294,176.75 |
| 保证金 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 合计 | 4,842,161.61 | 4,294,176.75 |

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|---------------------|-----------|
| 上海慧商工程设备有限公司 | 1,000,000.00 | 未到期 |
| 合计 | 1,000,000.00 | |

16、一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------------|------------------|----------|
| 一年内到期的租赁负债（附注五、18） | 88,679.76 | - |
| 合计 | 88,679.76 | - |

17、其他流动负债

| 项目 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|----------------|--------------|--------------|
| 短期应付债券 | | |
| 非金融机构借款 | 7,163,086.15 | 3,163,086.15 |
| 列示于其他流动负债的合同负债 | | 226,415.09 |

| | | |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 7,163,086.15 | 3,389,501.24 |
|-----|--------------|--------------|

注：截止本年末，本公司对齐春双欠款 3,163,086.15 元；北京诺尔曼机械技术服务有限责任公司欠款 4,000,000.00 元。

18、租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------------|-----------|--------|
| 租赁付款额 | 90,980.00 | |
| 减：未确认融资费用 | 2,300.24 | |
| 小计 | 88,679.76 | |
| 减：一年内到期的租赁负债（附注五、16） | 88,679.76 | |
| 合计 | | |

19、股本

| 项目 | 2021.12.31 | 本期增减 | | | | 2021.12.31 |
|------|---------------|--------|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 51,500,000.00 | | | | | 51,500,000.00 |

20、资本公积

| 项目 | 2020.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2021.12.31 |
|--------|------------|------|------|------------|
| 股本溢价 | 212,756.35 | | | 212,756.35 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合 计 | 212,756.35 | | | 212,756.35 |

21、盈余公积

| 项目 | 2020.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2021.12.31 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,692,382.15 | | | 1,692,382.15 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 合 计 | 1,692,382.15 | | | 1,692,382.15 |

22、未分配利润

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例 |
|-----------------------|----------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润 | -8,446,589.33 | |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | -8,446,589.33 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -38,534,439.76 | |
| 减：提取法定盈余公积 | | |

| | | |
|----------------|-----------------------|--|
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备金 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | -46,981,029.09 | |

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

| 项 目 | 2021 年度 | | 2020 年度 | |
|------------|------------------|-----------------|---------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 75,471.70 | 1,640.85 | 3,566,298.13 | 16,171,297.08 |
| 合 计 | 75,471.70 | 1,640.85 | 3,566,298.13 | 16,171,297.08 |

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

| 行业名称 | 2021 年度 | | 2020 年度 | |
|------------|------------------|-----------------|---------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 石油软件服务 | 75,471.70 | 1,640.85 | 3,566,298.13 | 16,171,297.08 |
| 合 计 | 75,471.70 | 1,640.85 | 3,566,298.13 | 16,171,297.08 |

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

| 产品名称 | 2021 年度 | | 2020 年度 | |
|------------|------------------|-----------------|---------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 技术开发服务收入 | 75,471.70 | 1,640.85 | 2,122,334.91 | 15,823,533.44 |
| 软件销售收入 | | | 1,443,963.22 | 347,763.64 |
| 合 计 | 75,471.70 | 1,640.85 | 3,566,298.13 | 16,171,297.08 |

24、税金及附加

| 项 目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 城市维护建设税 | | 3,946.02 |
| 教育费附加 | | 1,691.15 |
| 地方教育费附加 | | 1,127.43 |
| 车船税 | 350.00 | 750.00 |
| 印花税 | 2,548.00 | |
| 合 计 | 2,898.00 | 7,514.60 |

25、销售费用

| 项 目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|--------|------------|------------|
| 工资 | 241,090.86 | 483,876.35 |
| 办公费 | 3,747.90 | 10,110.92 |
| 差旅费 | 30,097.59 | 108,988.63 |
| 业务招待费 | 5,567.00 | 23,451.00 |
| 房租及水电费 | 121,992.87 | 169,154.36 |
| 中介服务费 | | 4,008.58 |
| 车辆费用 | 9,207.73 | |

| | | |
|------------|-------------------|-------------------|
| 快递费 | 162.00 | |
| 合 计 | 411,865.95 | 799,589.84 |

26、管理费用

| 项 目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 工资 | 881,787.86 | 1,051,821.61 |
| 业务招待费 | 486.00 | 26,593.96 |
| 办公费 | 5,655.07 | 29,896.36 |
| 差旅费 | 5,850.03 | 21,224.82 |
| 折旧 | 47,146.17 | 64,477.37 |
| 租赁费 | 159,755.05 | 302,782.59 |
| 快递费 | 413.45 | 806.21 |
| 车辆费用 | 9,364.05 | 47,888.90 |
| 中介机构费 | 2,343.23 | 596,244.35 |
| 通讯费 | 1,344.57 | 3,117.75 |
| 摊销费用 | | 806.50 |
| 会议费 | | 178.00 |
| 劳务费 | | 2,900.00 |
| 年费 | | 40,000.00 |
| 交通费 | 3,452.00 | |
| 网络宽带费 | 14,145.28 | |
| 物业水电费 | 79,247.38 | |
| 其他 | 4,601.35 | |
| 合 计 | 1,215,591.49 | 2,188,738.42 |

27、研发费用

| 项 目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------------|----------------------|---------------------|
| 工资 | 1,470,433.40 | 1,114,040.06 |
| 差旅交通费 | 380,742.14 | 1,578.00 |
| 办公费 | 3,318.52 | 1,251.81 |
| 折旧费 | 8,545.02 | 14,392.50 |
| 租赁费 | 115,866.68 | 310,281.34 |
| 委外研发费 | 35,017,097.69 | 2,068,778.22 |
| 物业管理费 | 21,373.13 | 56,430.64 |
| 业务招待费 | 11,505.40 | 268.00 |
| 取暖费 | 2,250.75 | |
| 车辆费用 | 3,194.77 | |
| 其他 | 1,518.91 | 7,073.10 |
| 合 计 | 37,035,846.41 | 3,574,093.67 |

28、财务费用

| 项 目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------|-----------|------------|
| 利息支出 | 98,997.50 | 379,283.46 |

| | | |
|------------|----------------------|----------------------|
| 减：利息收入 | 2,098,147.55 | 1,990,249.81 |
| 承兑汇票贴息 | 1,809.00 | |
| 手续费 | 3,255.10 | 2,112.90 |
| 其他 | 3,017.09 | |
| 合 计 | -1,991,068.86 | -1,608,853.45 |

29、其他收益

| 项 目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 个税手续费返还 | 6,053.48 | 5,626.56 |
| 合 计 | 6,053.48 | 5,626.56 |

30、信用减值损失

| 项 目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 应收账款信用减值损失 | 4,186,206.80 | -4,783,160.14 |
| 其他应收款信用减值损失 | -6,466,867.55 | -1,655,942.10 |
| 合 计 | -2,280,660.75 | -6,439,102.24 |

31、营业外收入

| 项 目 | 2021 年度 | 2020 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------------|---------|-----------------|---------------|
| 政府补助 | | 1,524.00 | |
| 合 计 | | 1,524.00 | |

32、营业外支出

| 项 目 | 2021 年度 | 2020 年度 | 计入当期非经常性损益 |
|------------|---------------|------------------|---------------|
| 税收滞纳金 | 330.32 | 1,134.29 | 330.32 |
| 其他 | 40.39 | 82,025.56 | 40.39 |
| 合 计 | 370.71 | 83,159.85 | 370.71 |

注：本年度计入营业外支出其他的是社保滞纳金。

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项 目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 当期所得税费用 | | |
| 递延所得税费用 | -341,840.36 | -965,606.58 |
| 合 计 | -341,840.36 | -965,606.58 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------|----------------|
| 利润总额 | -38,876,280.12 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -5,831,442.02 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -301,800.39 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |

| | |
|--------------------------------|--------------------|
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 998,821.60 |
| 研发费用加计扣除的影响 | -354,678.95 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 5,147,259.40 |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | |
| 所得税费用 | -341,840.36 |

34、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------------|-------------------|-----------------|
| 政府补助 | 6,053.48 | 7,150.56 |
| 利息收入 | 165.89 | 1,811.40 |
| 押金、保证金 | 80,000.00 | |
| 备用金 | 192,804.78 | |
| 合 计 | 279,024.15 | 8,961.96 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------------|-------------------|---------------------|
| 滞纳金 | 370.71 | 83,159.85 |
| 银行手续费 | 3,255.10 | 2,112.90 |
| 付现费用 | 441,016.01 | 3,313,603.31 |
| 押金、保证金 | 34,000.00 | 242,105.63 |
| 备用金 | 363,658.94 | 1,260,251.07 |
| 受限资金 | 88,915.64 | |
| 合 计 | 931,216.40 | 4,901,232.76 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|--------|---------|--------------|
| 非关联方借款 | | 1,814,905.51 |

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|--------|---------|--------------|
| 非关联方借款 | | 1,619,830.00 |

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|--------|-----------|------------|
| 非关联方借款 | 97,570.41 | 931,400.00 |

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|--------|------------|--------------|
| 非关联方借款 | 641,500.00 | 3,727,813.85 |

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|--------------------|---------|---------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |

| | | |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 净利润 | -38,534,439.76 | -23,115,586.98 |
| 加：信用减值准备 | 2,280,660.75 | 6,439,102.24 |
| 资产减值准备 | | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 51,875.16 | 64,477.37 |
| 使用权资产折旧 | 30,818.50 | |
| 无形资产摊销 | | 806.50 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 资产处置损失（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） | -1,998,984.17 | -1,700,014.45 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -341,840.36 | -965,606.58 |
| 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） | 26,454,236.50 | 14,815,605.71 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 12,865,863.42 | 31,391,587.62 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -209,468.34 | -22,519,775.66 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 598,721.70 | 4,410,595.77 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 500.38 | 44,705.77 |
| 减：现金的期初余额 | 44,705.77 | 1,234,790.08 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -44,205.39 | -1,190,084.31 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----------------------------|---------|-----------|
| 一、现金 | 500.38 | 44,705.77 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 500.38 | 44,705.77 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 500.38 | 44,705.77 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

36、所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|-----------|------|
| 货币资金 | 88,915.64 | 冻结 |
| 合 计 | 88,915.64 | |

37、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

| 补助项目 | 金额 | 与资产相关 | | 与收益相关 | | | 是否实际收到 |
|---------|----------|-------|----------|-------|----------|-------|--------|
| | | 递延收益 | 冲减资产账面价值 | 递延收益 | 其他收益 | 营业外收入 | |
| 个税手续费返还 | 6,053.48 | | | | 6,053.48 | | 是 |
| 合计 | 6,053.48 | | | | 6,053.48 | | — |

(2) 计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目 | 与资产/收益相关 | 计入其他收益 | 计入营业外收入 | 冲减成本费用 |
|---------|----------|----------|---------|--------|
| 个税手续费返还 | 与收益相关 | 6,053.48 | | |
| 合计 | | 6,053.48 | | |

(六)、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|---------------|---------|---------|----------|----------|----|------------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 云南达博科技有限公司 | 云南省昆明市 | 云南省昆明市 | 软件开发及应用等 | 60.00 | | 2017年6月发起设立, 2021年8月注销 |
| 大庆鑫恒泰石油科技有限公司 | 黑龙江省大庆市 | 黑龙江省大庆市 | 软件开发及应用等 | 100.00 | | 2020年1月投资设立 |

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例 (%) | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东分派的股利 | 年末少数股东权益余额 |
|------------|---------------|--------------|--------------|------------|
| 云南达博科技有限公司 | 40.00 | - | - | - |

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | |
|------------|------|-------|------|------|-------|------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 云南达博科技有限公司 | | | | | | |

(续)

| 子公司名称 | 期初余额 | | | | | |
|------------|------------|-------|------------|-----------|-------|-----------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 云南达博科技有限公司 | 595,838.18 | | 595,838.18 | 59,497.67 | | 59,497.67 |

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | |
|------------|-------|-------------|-------------|----------|------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | |
| 云南达博科技有限公司 | | -578,478.29 | -578,478.29 | | -74,712.76 |

(续)

| 子公司名称 | 上期发生额 | | |
|------------|-------|------------|------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 |
| 云南达博科技有限公司 | | -65,111.31 | -65,111.31 |
| | | | 经营活动现金流量 |
| | | | -25,777.11 |

(七)、 关联方及其交易

1、存在控制关系的关联方

| 关联方名称 | 性质 | 与本公司关系 | 控股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|-------|-------|------------|----------|-----------|
| 李贺山 | 境内自然人 | 控股股东、实际控制人 | 30.44 | 30.44 |

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 性质 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------|-------|-------------|
| 郑银岭 | 境内自然人 | 持股 5%以上股东 |
| 余有为 | 境内自然人 | 持股 5%以上股东 |
| 严美丽 | 境内自然人 | 财务总监、公司股东 |
| 章祎哲 | 境内自然人 | 董事、公司股东 |
| 尚培乐 | 境内自然人 | 董事、副总经理 |
| 杨磊 | 境内自然人 | 董事 |
| 李保华 | 境内自然人 | 监事会主席、公司股东 |
| 汪原 | 境内自然人 | 董事、公司股东 |
| 刘星 | 境内自然人 | 职工代表监事 |
| 李尧奇 | 境内自然人 | 职工代表监事 |

4、关联方交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无
- (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无
- (3) 关联租赁情况：无
- (4) 关联担保情况：无
- (5) 关联方资金拆借：无
- (6) 关联方资产转让、债务重组情况：无
- (7) 关键管理人员报酬

| 项 目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 626,414.21 | 760,996.59 |

(8) 其他关联交易：无

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 2021.12.31 | | 2020.12.31 | |
|-------|-----|------------|------|------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 刘星 | 23,718.60 | | 39,355.98 | |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|------|-----|------------|------------|
|------|-----|------------|------------|

| | | 账面余额 | 账面余额 |
|-------|-----|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 李贺山 | 2,189,177.22 | 2,037,909.11 |
| 其他应付款 | 李栋 | 51,303.30 | 41,629.70 |
| 其他应付款 | 李尧奇 | 28,883.58 | 28,883.58 |
| 其他应付款 | 尚培乐 | 59,133.80 | 65,757.80 |
| 其他应付款 | 严美丽 | 281,440.26 | 96,962.83 |
| 其他应付款 | 杨磊 | 20,110.24 | 19,087.44 |

6、关联方承诺：无

(八)、承诺及或有事项

1、截止 2021 年 12 月 31 日，本公司涉及以下诉讼事项：

(1) 杭中与李贺山、北京智明恒石油科技股份有限公司等相关民间借贷纠纷案。被执行人为智明恒及其实际控制人李贺山，执行标的 975.50 万元。智明恒及其实际控制人李贺山也因此案被出具限制消费令。

(2) 北京诺尔曼机械技术有限责任公司与北京智明恒石油科技股份有限公司、李贺山借款合同纠纷，请求判令被告北京智明恒石油科技股份有限公司向原告北京诺尔曼机械技术服务有限责任公司立即偿还所欠借款本金 400 万元及资金使用费；请求判令被告李贺山对上述本金及资金使用费承担连带偿还责任；请求判令由二被告承担本案全部诉讼费用；请求判令由二被告承担原告因本案诉讼而产生的全部费用。

(3) 公司与中国软件与技术服务股份有限公司签订《“党建云”产品及服务采购合同》《中国石油天然气集团公司党建信息化平台项目党建业务模块软件开发合同》，合同款共计 900 万元，按照合同付款方式的约定，尚 500 万元合同款未支付。

公司于 2021 年 12 月 3 日收到北京市海淀区人民法院在 2021 年 11 月 29 日作出的 (2021)京 0108 民初 3150 号，判决结果如下：

①自本判决生效之日起七日内，被告北京智明恒石油科技股份有限公司向原告中国软件与技术服务股份有限公司支付合同款 500 万元及 2020 年 1 月 19 日之前的利息 111,981.93 元；

②本判决生效之日起七日内，被告北京智明恒石油科技股份有限公司向原告中国软件与技术服务股份有限公司支付 2020 年 1 月 19 日之后产生的利息（利息计算方式为：以 500 万元为基数，按照全国银行间同业拆借中心贷款报价利率标准计算利息，自 2020 年 1 月 19 日开始计算至实际支付之日为止）。

2、截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无其他承诺及或有事项。

(九)、资产负债表日后事项

无。

(十)、其他重要事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无应披露的其他重要事项。

(十一)、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量应收账款

| 项目 | 2021.12.31 | | |
|------|----------------------|----------------------|-------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收账款 | 19,031,012.00 | 18,496,564.80 | 534,447.20 |
| 合计 | 19,031,012.00 | 18,496,564.80 | 534,447.20 |

(续)

| 项目 | 2020.12.31 | | |
|------|----------------------|----------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收账款 | 27,653,538.00 | 22,682,771.60 | 4,970,766.40 |
| 合计 | 27,653,538.00 | 22,682,771.60 | 4,970,766.40 |

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2021 年 12 月 31 日，无单项计提坏账准备；

② 2021 年 12 月 31 日，按组合计算预期损失，组合计提坏账准备：

| 账龄 | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备 |
|---------|----------------------|---------------|----------------------|
| 1 年以内 | 40,000.00 | 5.00 | 2,000.00 |
| 1 至 2 年 | 533,800.00 | 10.00 | 53,380.00 |
| 2 至 3 年 | 22,896.00 | 30.00 | 6,868.80 |
| 3 年以上 | 18,434,316.00 | 100.00 | 18,434,316.00 |
| 合计 | 19,031,012.00 | | 18,496,564.80 |

③ 坏账准备的变动

| 项目 | 2020.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | | 2021.12.31 |
|----------|---------------|------|--------------|-------|---------------|
| | | | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 应收账款坏账准备 | 22,682,771.60 | | 4,186,206.80 | | 18,496,564.80 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 18,165,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 95.45%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 18,165,000.00 元。

| 单位名称 | 是否为关联方 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 | 款项性质 |
|------|--------|------|----|----------------|----------|------|
|------|--------|------|----|----------------|----------|------|

| | | | | | | |
|---------------------|------|----------------------|-------|--------------|----------------------|-----|
| 北京翰祺环境技术有限公司 | 非关联方 | 8,600,000.00 | 3 年以上 | 45.19 | 8,600,000.00 | 项目款 |
| 江苏正泰防腐工程技术有限公司 | 非关联方 | 4,185,000.00 | 3 年以上 | 21.99 | 4,185,000.00 | 项目款 |
| 大庆豪宝钻采设备有限公司 | 非关联方 | 2,950,000.00 | 3 年以上 | 15.50 | 2,950,000.00 | 项目款 |
| 鄂尔多斯市联栋油气工程技术有限责任公司 | 非关联方 | 1,260,000.00 | 3 年以上 | 6.62 | 1,260,000.00 | 项目款 |
| 大连澳特龙科技有限公司 | 非关联方 | 1,170,000.00 | 3 年以上 | 6.15 | 1,170,000.00 | 项目款 |
| 合计 | | 18,165,000.00 | | 95.45 | 18,165,000.00 | |

(4) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 无转移应收账款且继续涉入的应收账款。

(6) 其他说明：无。

2、其他应收款

| 项目 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 28,293,646.54 | 31,963,647.39 |
| 合计 | 28,293,646.54 | 31,963,647.39 |

(1) 其他应收款情况

| 项目 | 2021.12.31 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 其他应收款 | 38,068,300.42 | 9,774,653.88 | 28,293,646.54 |
| 合计 | 38,068,300.42 | 9,774,653.88 | 28,293,646.54 |

(续)

| 项目 | 2020.12.31 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 其他应收款 | 35,273,158.72 | 3,309,511.33 | 31,963,647.39 |
| 合计 | 35,273,158.72 | 3,309,511.33 | 31,963,647.39 |

① 坏账准备

2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

| 项目 | 账面余额 | 未来 12 月内预期信用损失率% | 坏账准备 | 理由 |
|-----------|----------------------|------------------|---------------------|--------|
| 组合计提： | 38,068,300.42 | 25.68 | 9,774,653.88 | |
| 押金和保证金 | 125,238.56 | | | 预计可以收回 |
| 备用金 | 23,718.60 | | | 预计可以收回 |
| 账龄组合 | 37,919,343.26 | 25.68 | 9,774,653.88 | 预计可以收回 |
| 合计 | 38,068,300.42 | 25.68 | 9,774,653.88 | |

② 坏账准备的变动

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------------|---------------------|------------------------------|----------------------------------|--------------|
| | 未来 12 个月内 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) | |
| 2020 年 12 月 31 日余额 | 3,309,511.33 | | | 3,309,511.33 |
| 期初余额在本期 | | | | |
| —转入第一阶段 | | | | |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| 本期计提 | 6,465,142.55 | | | 6,465,142.55 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 2021 年 12 月 31 日余额 | 9,774,653.88 | | | 9,774,653.88 |

③其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|------|---------------|---------------|
| 押金 | 46,976.00 | 175,081.63 |
| 保证金 | 78,262.56 | 158,262.56 |
| 备用金 | 23,718.60 | 40,566.98 |
| 往来款 | 37,919,343.26 | 34,899,247.55 |
| 合 计 | 38,068,300.42 | 35,273,158.72 |

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

| 单位名称 | 是否 为关 联方 | 款项 性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收 款期末余额 合计数的比 例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|--------------------------|----------------|----------|---------------|---|----------------------------------|--------------|
| 北京吉奥兰德 石油科技有限 公司 | 非关 联方 | 往 来 款 | 37,419,343.26 | 1 年以内 4,917,981.67 元； 1-2 年 3,608,268.41 元； 2-3 年 28,893,093.18 元 | 98.30 | 9,274,653.88 |
| 北京东方圣业 文化发展交流 中心 | 非关 联方 | 往 来 款 | 500,000.00 | 3-4 年 | 1.31 | 500,000.00 |
| 北京中油瑞飞 信息技术有限 责任公司 | 非关 联方 | 保 证 金 | 63,262.56 | 2-3 年 | 0.17 | |
| 北京百思特康 和房地产经纪 有限公司 | 非关 联方 | 押 金 | 34,000.00 | 1 年以内 | 0.09 | |

| | | | | | | |
|-----------|----|-----|----------------------|-------|--------------|---------------------|
| 刘星 | 员工 | 备用金 | 23,718.60 | 2-3 年 | 0.06 | |
| 合计 | | | 38,040,324.42 | | 99.93 | 9,774,653.88 |

⑤无涉及政府补助的其他应收款。

⑥无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦无转移其他应收款且继续涉入的其他应收款。

⑧其他说明：无。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项 目 | 2021.12.31 | | | 2020.12.31 | | |
|------------|-------------------|------|-------------------|---------------------|------|---------------------|
| | 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 | 386,452.00 | | 386,452.00 | 1,537,832.00 | | 1,537,832.00 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合 计 | 386,452.00 | | 386,452.00 | 1,537,832.00 | | 1,537,832.00 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------------|------------------|---------------------|-------------------|
| 云南达博科技有限公司 | 1,151,380.00 | 42,137.78 | 1,193,517.78 | |
| 大庆鑫恒泰石油科技有限公司 | 386,452.00 | | | 386,452.00 |
| 减：长期投资减值准备 | | | | |
| 合 计 | 1,537,832.00 | 42,137.78 | 1,193,517.78 | 386,452.00 |

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

| 项 目 | 2021 年度 | | 2020 年度 | |
|------------|------------------|-----------------|---------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 75,471.70 | 1,640.85 | 3,566,298.13 | 16,171,297.08 |
| 合 计 | 75,471.70 | 1,640.85 | 3,566,298.13 | 16,171,297.08 |

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

| 行业名称 | 2021 年度 | | 2020 年度 | |
|------------|------------------|-----------------|---------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 石油软件服务 | 75,471.70 | 1,640.85 | 3,566,298.13 | 16,171,297.08 |
| 合 计 | 75,471.70 | 1,640.85 | 3,566,298.13 | 16,171,297.08 |

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

| 产品名称 | 2021 年度 | | 2020 年度 | |
|------------|------------------|-----------------|---------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 技术开发服务收入 | 75,471.70 | 1,640.85 | 2,122,334.91 | 15,823,533.44 |
| 软件销售收入 | | | 1,443,963.22 | 347,763.64 |
| 合 计 | 75,471.70 | 1,640.85 | 3,566,298.13 | 16,171,297.08 |

(十二)、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|--|--------------|-----|
| 非流动性资产处置损益 | | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助，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 | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 2,097,981.67 | |
| 取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益 | | |
| 处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -370.71 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 非经常性损益总额 | 2,097,610.96 | |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | | |
| 非经常性损益净额 | 2,097,610.96 | |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 | | |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | 2,097,610.96 | |

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 | -149.99 | -0.75 | -0.75 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -158.15 | -0.79 | -0.79 |

北京智明恒石油科技股份有限公司

2022 年 4 月 28 日

第九节 备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址:

董事会办公室

北京智明恒石油科技股份有限公司
董事会
2022 年 4 月 28 日