

AOTOSO®

奥特股份

NEEQ : 830860

银川奥特信息技术股份公司

Yinchuan Aotoso Information Technology 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	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录	133

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。

公司负责人陈华、主管会计工作负责人吴菊梅及会计机构负责人（会计主管人员）柴静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)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

未出席董事会审议年度报告的董事姓名及未出席的理由

董事谢彦因个人原因未能出席。

【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
1、市场竞争及开拓风险	我国奶牛的精准化健康养殖技术应用还处于初级阶段，与国外大型提供全范围内成套化的奶牛养殖管理解决方案的知名企业相比仍处于不利竞争地位。公司的核心产品 UCOWS 奶牛发情监测系统、TMR 饲喂系统、小牧童奶牛发情监测系统等产品专注于奶牛精准化健康养殖的细分领域，如公司对于核心产品以及新产品的市场开拓无法快速跟进或者采取的营销措施不利，会对公司产品的市场知名度、未来产品的市场份额以及产品的市场竞争力产生消极的影响，从而影响公司的经营业绩。
2、实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人为陈华、习娟夫妻二人，合计直接持有本公司 51.88%股份。此外，陈华自有限公司成立至今一直担任公司董事长兼总经理，可对公司施加重大影响。虽然公司目前已经按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监管指引》

	等法律法规和规范性文件的规定，建立了比较完善的公司治理结构并得到有效的规范运行，但若陈华、习娟利用其实际控制人地位，对公司发展战略、生产经营决策、利润分配、人事、财务安排等重大事项的决策进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
3、可持续经营场所发生变化的风险	2020 年公司与宁夏银川市 iBi 育成中心管委会签订了租房合同，2021 年度因疫情影响，宁夏银川市 iBi 育成中心管委会响应国家政策减缓费用，但由于减负政策细则未在当期出台，本期未签订租赁合同。租赁合同以往年度都是按年签订，租期一年。因房屋租期较短，及租房政策可能发生变动，将对公司的持续经营带来一定影响。
4、核心技术人员流失的风险	公司作为一个高新技术企业，专业人才尤其是公司的核心技术人员对软件技术的创新至关重要。虽然公司采取了诸如与核心技术人员签订保密协议、岗位安全责任书等防范措施，但随着同业人才争夺的加剧，公司无法排除核心技术人员流失的可能性。若公司出现核心技术人员流失的状况，有可能影响公司的持续研发能力，从而对公司的市场竞争力产生不利的影响。
5、技术进步带来的创新风险	软件和信息技术服务业具有技术进步快、产品更新快的特点，用户对软件及相关产品的功能要求不断提高。尽管公司通过自主创新，不断改善公司的生产工艺，但如果未来公司在产品开发的前沿研究和后期应用领域研究无法达到预期效果，或公司不能准确把握技术和市场发展趋势，无法取得行业内的技术创新优势，将对公司的核心竞争力和长远发展产生不利影响，进而影响公司的市场地位和可持续发展能力。
6、应收账款金额较高的风险	公司 2021 年末应收账款账面价值为 10,982,354.30 元，占相应总资产的比例为 15.51%，公司目前大额账龄为 1 年以上的应收账款有北京中益安达校车运营管理股份有限公司的 19,137,000.00 元；新疆西部牧业股份有限公司的 3,642,055.00 元；中卫市沐沙畜牧科技有限公司的 2,549,253.36 元，辽宁辉山乳业集团栖霞牧业有限公司的 1,275,673.80 元。虽然所涉客户正规，信用良好，但不排除客户其他情况发生变化，导致应收款项无法按期收回，将对公司业绩和生产经营产生不利影响
7、经营模式变化的风险	2017 年，公司与中国电信集团合作，设计开发了运用 NB-IoT 技术的新一代奶牛发情监测产品“小牧童奶牛发情监测系统”，作为公司新一代主打产品，公司与中国电信签订了战略推广合作协议。中国电信为“小牧童奶牛发情监测系统”的主承销商，公司为“小牧童奶牛发情监测系统”的原始设计制造商。该经营模式的形成，使得公司的主要客户类型发生了变化，在原有奶牛养殖户、奶牛牧场、畜牧养殖公司等主要客户类型的基础上，又拓展了通信服务商及其关联企业。目前该经营模式还在磨合完善中，依然存在一定不确定性，可能对公司的业绩和持续发展产生影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
本公司、股份公司、公司、奥特股份、挂牌公司	指	银川奥特信息技术股份公司
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
中兴财光华会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会和监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
UCOWS (Ubiquitous Cow Sensor)	指	奶牛发情监测系统, 能实时向牛场管理者和配种人员提供奶牛发情信息和活动信息, 达到适时配种、杜绝漏情漏配, 提高奶牛的繁殖效率。系统通过采集奶牛活动量信息, 分析其是否发情, 提供奶牛活动监控曲线, 并发送预警信息到用户手机
TMR (Total Mixed Rations)	指	全混合日粮 (TMR) 是一种将粗料、精料、矿物质、维生素和其它添加剂充分混合, 能够提供足够的营养以满足奶牛需要的饲养技术。本公司的产品是对 TMR 饲喂进行监控, 实时记录 TMR 车装载饲料的种类和重量信息, 实时记录 TMR 车在每个牛舍的投料量信息, 便于分析各个牛群的实际采食量变化情况, 从而指导和监管奶牛的饲喂过程, 实现奶牛饲养精准化。
MRS (Milk Recording System)	指	奶牛测产系统: 记录每头奶牛产奶量的系统。运用 RFID 技术自动记录奶牛单产量, 绘制每头奶牛的泌乳曲线, 预测产奶量, 根据实际产奶量判断奶牛身体健康状况, 查找原因解决问题。
奶牛称重与蹄病检测云系统	指	奶牛称重与蹄病检测云系统是通过测量每头奶牛四个蹄子的重量来分析奶牛的体重变化, 自动出具健康状况报告, 为奶牛的健康把脉、体检, 确保及时发现奶牛疾病。
NB-IoT	指	窄带物联网, NB-IoT 是物联网领域一个新兴的技术, 支持低功耗设备在广域网的蜂窝数据连接, 也被叫作低功耗广域网。NB-IoT 聚焦于低功耗广覆盖物联网市场, 是一种可在全球范围内广泛应用的新兴技术。具有覆盖广、连接多、速率快、成本低、功耗低、架构优等特点。
小牧童奶牛发情监测系统	指	运用了 NB-IoT 技术的新一代奶牛发情监测系统, 能实时向牛场管理者和配种人员提供奶牛发情信息和活动信息, 达到适时配种、杜绝漏情漏配, 提高奶牛的繁殖效率。系统通过采集奶牛活动量信息, 分析其是否发情, 提供奶牛活动监控曲线, 并发送预警信

		<p>息到用户手机。</p>
<p>支吊架网络监测云平台</p>	<p>指</p>	<p>火力发电厂的锅炉和管道，都是悬吊在各钢架结构层间的钢梁上，中间连接部分就是支吊架，即一端固定在钢架结构的钢梁上，另一端有序连接着或管道、或锅炉设备、或运行中产生热位移的设备装置，起着承受重量、限制位移和控制振动的重要作用，是各设备安全运行的基础，决定着锅炉及其管道的安全性和使用寿命。本系统用智能感知监测设备，通过软硬件相结合的方法，实现了支吊架的数字化智能监测。</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	银川奥特信息技术股份公司
英文名称及缩写	Yinchuan Aotoso Information Technology Co., Ltd.
	AOTOSO
证券简称	奥特股份
证券代码	830860
法定代表人	陈华

二、 联系方式

董事会秘书	王书光
联系地址	宁夏银川市金凤区宁安大街 490 号 iBi 育成中心二期三号楼四层
电话	0951-5676696
传真	0951-5676696
电子邮箱	aotoso@aotoso.com
公司网址	http://www.aotoso.com
办公地址	宁夏银川市金凤区宁安大街 490 号 iBi 育成中心二期三号楼四层
邮政编码	750002
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 11 月 16 日
挂牌时间	2014 年 7 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（I）--软件和信息服务业（I65） -软件开发（I651）-软件开发（I6510）
主要业务	智慧畜牧解决方案
主要产品与服务项目	以智能识别感知技术为基础的研究、集成创新、技术融合与成果推广
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）	69,652,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为陈华
实际控制人及其一致行动人	陈华、习娟

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	91641100694314740M	否
注册地址	宁夏银川市金凤区宁安大街 490 号 iBi 育成中心二期三号楼四层	否
注册资本	69,652,000.00	否
注册资本与总股本一致		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财通证券	
主办券商办公地址	杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	财通证券	
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	王徽	张洋
	2 年	2 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 22 层 A24	

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	13,329,398.77	21,540,388.68	-38.12%
毛利率%	33.44%	20.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,419,377.78	-21,272,017.08	51.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,010,942.51	-21,277,940.75	51.75%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-14.90%	-24.79%	-
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）	-15.74%	-25.85%	-
基本每股收益	-0.15	-0.31	51.02%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	70,786,783.42	82,033,728.84	-13.71%
负债总计	6,047,939.96	6,881,114.60	-12.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	64,744,898.02	75,158,668.80	-13.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.93	1.08	-13.86%
资产负债率%（母公司）	8.41%	9.05%	-
资产负债率%（合并）	8.54%	8.39%	-
流动比率	10.03	12.26	-
利息保障倍数	0	0	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,889,482.59	-7,037,703.31	16.32%
应收账款周转率	0.27	0.38	-
存货周转率	0.67	1.16	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.71%	-29.47%	-
营业收入增长率%	-38.12%	47.08%	-
净利润增长率%	51.02%	-119.98%	-

(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	69,652,000	69,652,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(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
营业外收入	591,564.73
非经常性损益合计	591,564.73
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	591,564.73

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。根据相关新

旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表无重大影响

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司主营业务为以智能识别感知技术为基础的研究、集成创新、技术融合与成果推广。产品及服务涉及智慧农业及智慧城市领域,主要技术产品为奶牛精准化健康养殖系列产品。公司通过了 ISO9001-2015 质量管理体系认证。公司在奶牛精准化健康养殖领域具有明显的技术领先优势。截止报告期出具日,公司先后已取得发明专 8 项、地方标准 3 项、实用新型专利 21 项、外观专利 7 项,软件著作权 28 项。公司目前已将业务重点从专注于智慧农业领域中的奶牛精准化健康养殖,逐步向其它领域拓展,以智能感知技术、互联网技术、大数据技术为基础,不断创新产品与服务,开拓业务市场。报告期内,奶牛精准化健康养殖系列产品的生产与销售依然是公司的主要收入来源。奶牛精准化健康养殖系列产品帮助养殖场实现对奶牛配种、饲喂、产奶三大养殖环节的监控,并提前预警奶牛健康状况。该产品用户分布在宁夏、辽宁、新疆、山西、内蒙古、黑龙江、河北、陕西、安徽、广东、上海、山东、甘肃、青海、河南、云南、广西、贵州等 24 个省区市,并与来自美国、德国、以色列等国的同类产品的竞争中处于均势地位。公司与中国电信集团合作,设计开发了运用 NB-IoT 技术的新一代奶牛发情监测系统“小牧童奶牛发情监测系统”,作为公司新一代主打产品,公司与中国电信签订了战略推广合作协议。中国电信为“小牧童奶牛发情监测系统”的主承销商,公司为“小牧童奶牛发情监测系统”的原始设计制造商。该经营模式的形成,使得公司的主要客户类型发生了变化,在原有奶牛养殖户、奶牛牧场、畜牧养殖公司等主要客户类型的基础上,又拓展了通信服务商及其关联企业。与通信运营商的合作使得公司在经营模式上有了新的突破,大幅拓展了公司的业务范围,也为公司持续长远发展提供了新的机遇。

报告期,公司开展了同辉山牧业集团的合作,承接了辉山牧业集团智慧养殖平台项目,向着打造综合性平台和拓展精准化产品线路的方向努力,逐步建立健全大数据平台,自主研发产品的线路逐渐宽泛,并逐步投入市场。报告期内,公司的商业模式较上年度未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“科技型中小企业”认定	√是
详细情况	2021 年 4 月 30 日被宁夏回族自治区科学技术厅认定为科技型中小企业,证书编号: 2021KJQY01006,有效期三年。

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		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	15,535,900.79	21.95%	21,734,978.37	26.50%	-28.52%
应收票据					
应收账款	10,982,354.30	15.51%	19,035,798.99	23.20%	-42.31%
预付账款	880,433.23	1.24%	1,204,410.89	1.47%	-26.90%
存货	13,386,862.14	18.91%	12,991,517.16	15.84%	3.04%
投资性房地产					
其他非流动资产	600,000.00	0.85%			100%
固定资产	1,134,826.96	1.60%	1,062,569.74	1.30%	6.80%
递延所得税资产	9,781,924.07	13.82%	7,412,468.39	9.04%	31.97%
无形资产	13,391,797.85	18.92%	6,685,312.90	8.15%	100.32%
长期待摊费用	761,121.50	1.08%	1,017,081.89	1.24%	-25.17%
开发支出	49,826.26	0.07%	5,643,399.34	6.88%	-99.12%
其他权益工具投资	3,359,276.00	4.75%	3,951,800.00	4.82%	-14.99%
其他应收款	443,265.67	0.63%	669,938.91	0.82%	-33.83%
其他流动资产	479,194.65	0.68%	624,452.26	0.76%	-23.26%
其他流动负债	42,088.42	0.06%	47,939.57	0.06%	-12.21%
合同负债	280,869.25	0.40%	368,765.95	0.45%	-23.84%
应付职工薪酬	629,976.62	0.89%	20,817.40	0.03%	2926.20%
应交税费	15,996.50	0.02%	6,874.14	0.01%	132.71%
其他应付款	64,296.25	0.09%	29,600.70	0.04%	117.21%
应付账款	3,123,045.68	4.41%	4,115,449.64	5.02%	-24.11%
资产总计	70,786,783.42		82,033,728.84		-13.71%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：报告期公司货币资金余额为 15,535,900.79 元，比去年同期下降 28.52%，主要用于支付设备及原材料货款以及人工款项所致。

应收账款：本期中益安达应收账款账龄已达五年，全额计提坏账准备，应收账款净值减少。

预付账款：预付款项比上年同期大幅下降，本期公司收紧预付款政策，采购设备的货款在本期及时开具发票所致。

存货：报告期存货比上期上升了 3.04%，主要原因是由于疫情影响，国内外芯片及模组货物短缺，原材料价格上涨，为了公司的发展，储备了大量的关键性原材料。

无形资产：报告期内无形资产较上年同期上涨 100.32%，主要是因为大部分研发项目改进及提升的工作完成，并且取得了知识产权，技术成果具备了转入无形资产条件，因此研发项目形成无形资产，无形资产增加。

递延所得税资产：报告期内的递延所得税资产增加的原因主要是因为信用减值准备的计提导致同时确认了递延所得税资产。

其他应收款：报告期其他应收款 443,265.67 元，和上期相比大幅下降，主要是收回了员工个人借款、招标保证金的退回。

其他流动资产：报告期内其他流动资产 479,194.65 元，主要是待抵扣进项税额 267,936.08 元以及预缴税费 211,258.57 元组成。

固定资产：报告期内固定资产比上年同期增加了 6.80%，主要是因为当期购买固定资产所致。

开发支出：本期开发支出期末余额为 49,826.26 元，比上期减少，减幅达 99.12%，主要是因为大部分研发项目改进及提升的工作完成验收，技术成果具有使用性和可行性，研发支出转入无形资产，因此开发支出减少。

其他非流动资产：本期增加了 600,000 元，由于对银川中小在线资信服务有限公司暂未取得工商变更登记将其调入其他非流动资产里。

其他权益工具投资：报告期其他权益工具投资减少了 14.99%，由于对银川中小在线资信服务有限公司的投资暂未取得工商变更登记，故调整到其他非流动资产。

应付账款：报告期应付账款比上期下降了 24.11%，主要是按期支付了采购商的货款。

合同负债：报告期合同负债比上期下降了 23.84%，主要是因为本期及时确认收入。

应付职工薪酬：报告期应付职工薪酬比上期增加了 2926.20%，主要是本期计提了 12 月份应付职工薪酬。

应交税费：本期应交税费增加，主要个人所得税 13,087.30 元，印花税 2,909.20 元。

其他应付款：其他应付款增加，应付未付的代垫款、社保及工会经费等。

资产总计：货币资金、预付款项、应收账款的减少，导致整体资产下降了 13.71%。

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	13,329,398.77	-	21,540,388.68	-	-38.12%
营业成本	8,871,551.41	66.56%	17,221,765.67	79.95%	-48.49%
毛利率	33.44%	-	20.05%	-	-
销售费用	3,631,568.92	27.24%	4,354,965.08	20.22%	-16.61%
管理费用	3,240,798.36	24.31%	4,194,787.89	19.47%	-22.74%
研发费用	1,438,619.80	10.79%	1,383,381.53	6.42%	3.99%
财务费用	225.85	0.00%	-22,603.08	-0.10%	101.00%
信用减值损失	-9,485,298.73	-71.16%	-8,662,985.92	-40.22%	-9.49%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	591,064.73	4.43%	2,071,336.67	9.62%	-71.46%
投资收益	9,328.04	0.07%	-13,250,118.17	-61.51%	100.07%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-12,791,110.24	-95.96%	-25,476,601.51	-118.27%	49.79%
营业外收入	500.00	0.00%	10,476.39	0.05%	-95.23%
营业外支出	-	0.00%	4,552.72	0.02%	-100.00%
净利润	-10,419,377.78	-78.17%	-21,272,017.08	-98.75%	51.02%

项目重大变动原因：

营业收入：本期营业收入主要是母公司销售产品收入，营业收入为 13,329,398.77 元。其中母公司收入中精准化养殖系列收入为 6,567,226.81 元，技术服务收入为 1,332,648.13 元，精准化养殖系列和技术软件收入作为公司的自有产品收入基本和上期持平，天网及安防工程收入为 183,486.24 元，奶台改造系列收入为 5,246,037.59 元，贸易产品收入的下降使得收入整体下降。

营业成本：贸易收入下降，贸易成本下降，随之整体营业成本相继降低。

销售费用：2021 年销售费用比上期下降了 16.61%，主要是因为公司严格按照相关制度把控费用，

减少不必要的费用支出。同时疫情也大大影响了海外业务的发展，国外销售费用减少。

管理费用：管理费用下降了 22.74%，本期因为加强了内控，使管理费用比上期大幅减少。

研发费用：研发项目大部分在报告期已进入验收阶段，进入研发资本化并转为无形资产，新增部分项目处于小试阶段，投入的材料及人工较大，随着人工和材料成本的上涨，费用化支出有所增长。

财务费用：变动幅度 101%，利息收入减少所致。

信用减值损失：应收账款账龄增加，计提的坏账损失增加。

其他收益：报告期乳粉系统项目的递延收益转入 399,999.96 元，退税金额 191,064.77 元。但政府补贴减少，其他收益上年同期减少。

投资收益：报告期内的投资收益为 9,328.04 元，为子公司理财产品收益。

营业利润：公司报告期收入比上期虽然减少，但毛利率上升，上期投资损失巨大，本期取得了微量的投资收益，营业利润和上期相比有所提升。

净利润：报告期收入比上期减少，投资收益比上期增长了 100%，净利润较上期上升。

(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	13,329,398.77	21,528,441.78	-38.08%
其他业务收入	0.00	11,946.90	-100%
主营业务成本	8,871,551.41	17,221,765.67	-48.48%
其他业务成本	0.00	0.00	

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%
精准化养殖系列	6,567,226.81	3,611,350.02	45.00%	-15.50%	-10.69%	-6.18%
奶台改造系列	5,246,037.59	5,224,208.44	0.42%	-57.60%	-57.62%	15.50%
天网及安防工程	183,486.24	35,992.95	80.38%	-83.27%	-95.77%	259.00%
技术服务收入	1,332,648.13		100.00%	362.00%		100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期，公司营业收入 13,329,398.77 元，较去年同期降低了 38.12%。其中，精准化养殖系列产品收入 6,567,226.81 元，技术服务收入为 1,332,648.13 元，精准化养殖系列和技术软件收入作为公司的自有产品，收入基本和上期持平；天网及安防工程收入为 183,486.24 元；奶台改造系列收入为 5,246,037.59 元，报告期公司专注于自主研发产品的销售，减少了贸易产品的销售。毛利率 33.44%，较上期大幅提升，主要为公司自产软件及产品的综合毛利率提升所致。报告期，主营成本为 8,871,551.41 元，较上期下降，主要是贸易产品销售减少，成本减少。报告期公司自主研发的新产品攻克了同行业中的技术难关，落地产品填补了国内外市场的空白，刚刚投入市场，已引起了多方关注。在新的一年里，公司将继续着力研发智慧牧业系列产品，做精做细，通过服务于集团牧场、中小牧场的规划，完善数据大平台，抢得智能畜牧的先机，抢占市场，收入前景良好。

(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	现代牧业（察北）恒盛有限公司	2,156,385.00	16.18%	否
2	辽宁辉山乳业集团栖霞牧业有限公司	2,126,123.00	15.95%	否
3	辉山五峰牧业（阜新）有限公司	1,313,044.00	9.85%	否
4	承德天添乳业有限公司	1,300,200.00	9.75%	否
5	义县澳华牧业有限公司	1,160,833.00	8.71%	否
合计		8,056,585.00	60.44%	-

(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	景县瑞盛源橡塑牧械装配有限公司	1,662,840.00	15.48%	否
2	北京中以联众科技有限公司	1,349,000.00	12.56%	否
3	深圳中电国际信息科技有限公司	900,000.00	8.38%	否
4	河北畅捷畜牧服务有限公司	813,460.00	7.57%	否
5	深圳中电港技术股份有限公司	697,080.19	6.49%	否
合计		5,422,380.19	50.48%	-

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,889,482.59	-7,037,703.31	16.32%
投资活动产生的现金流量净额	-309,594.99	-263,486.41	-17.50%

筹资活动产生的现金流量净额			
---------------	--	--	--

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：报告期由于疫情影响，国内外芯片及模组货物短缺，原材料价格上涨，为了公司的持续发展，储备了大量的关键性原材料，支付了大量的材料款；报告期公司引进了部分技术人才，人工工资有所提升；报告期由于合同分期收款，项目未到支付期，客户未支付全额款项；往期的应收账款的回款速度较慢，造成经营活动产生的现金流量净额为-5,889,482.59元。投资活动产生的现金流量净额：报告期，投资活动产生的现金流量净额为-309,594.99元，主要是因为购置固定资产所致。

(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
上海鹤雀物联网技术有限公司	控股子公司	从事物联网技术、电子科技、智能科技领域内的技术开发等	100万人民币	789,739.81	789,739.81	146,964.60	-205,242.98
北京诚牧科技有限公司	控股子公司	技术开发、术转让、技术转让、计算机技术培训等	500万人民币	46,785.80	-83,464.60	48,672.56	-45,927.42

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

1、报告期，公司营业收入 13,329,398.77 元，持续发展，公司通过现有掌握的 NB 技术及其相关产品，实现了政府、牧场的大数据平台，成为引导精准化养殖领域的先行者，公司不断提升技术开发能力，

开拓市场，完善系统平台的建设，向着打造综合性平台和拓展精准化产品线路的方向努力，逐步建立健全大数据平台，自主研发产品的线路逐渐宽泛，并逐步投入市场。坚持严格执行产品检验程序，优化产品检验流程，提升算法，保证产品质量。报告期内，公司继续加大研发投入，在技术上取得了重大突破，已拥有大量自主知识产权，截止报告期末，公司先后已取得发明专利 8 项、实用新型专利 21 项、外观设计专利 7 项，软件著作权 28 项。随着研发成果转换的逐步实现，公司持续经营能力将进一步提高。

2、公司管理团队和技术团队稳固，有效保证了公司管理、经营及研发活动的稳定性和持续性。巩固原有的研发团队，逐步培养一批活力新生的研发人员；提升研发能力，拓展研发思路，产品推陈出新，研发队伍基本稳定，可保持研发工作持续性。

3、报告期，公司继续着力研发应用 NB-IoT 技术的物联网产品，并已实现产品落地及市场投放，抢得了先机。目前公司已完全掌握 NB-IoT 技术在物联网应用中的关键技术部分，未来将大力发展相关业务。NB-IoT 技术的推广应用受国家政策大力扶持，市场前景良好。报告期，公司基于 NB-IoT 技术的“小牧童奶牛发情监测系列产品”已上市销售；TMR 系列产品已经进入国内大型乳企的采购目录，收入和现金流稳定；新经营模式极大的拓展了公司的业务范围及提升了企业知名度。自主研发的新产品攻克了行业中的技术难关，落地产品填补了国内外市场的空白，刚刚投入市场，已引起了多方关注。在新的一年里公司预计将继续着力研发智慧牧业系列产品，做精做细，通过服务于集团牧场的计划，完善大平台，抢得智能畜牧的先机，抢占市场，前景良好。综合来看，公司的持续经营能力有所增强。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input 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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 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
其他股东	2014年1月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	其他（自详见承诺事项详细情况）	正在履行中
董监高	2014年1月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	其他（自详见承诺事项详细情况）	正在履行中
其他	2014年1月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	其他（自详见承诺事项详细情况）	正在履行中
实际控制人	2014年1月	-	挂牌	其他承诺	其他（自详见承诺事项	正在履行中

或控股股东	15 日		(所有员工 缴纳社保)	详细情况)	
-------	------	--	----------------	-------	--

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	否	不涉及

1) 为避免今后与公司可能出现同业竞争的情况，维护公司全体股东的利益，保证公司长期稳定发展，公司所有股东、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员于 2014 年 1 月向公司出具了《避免同业竞争承诺书》，并承诺：“本人及本人关系密切的家庭成员（控股、参股的任何公司、合伙企业、其他主体），不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。本承诺为不可撤销的承诺。”目前各位承诺人仍如实遵守上述承诺。

2) 公司挂牌前，个别员工自愿放弃缴纳社保，控股股东及实际控制人陈华承诺将承担将来因此可能产生的损失。公司挂牌后，随着公司治理结构的完善，已经要求并给所有员工缴纳了社保。目前承诺人陈华仍如实遵守上述承诺。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	26,939,856	38.68%	0	26,939,856	38.68%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,266,508	13.30%	0	9,266,508	13.30%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	42,712,144	61.32%	0	42,712,144	61.32%	
	其中：控股股东、实际控制人	26,867,436	38.57%	0	26,867,436	38.57%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工						
总股本		69,652,000	-	0	69,652,000	-	
普通股股东人数							27

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈华	34,121,208	0	34,121,208	48.99%	25,590,906	8,530,302	8,530,000	
2	李治平	12,349,392	0	12,349,392	17.73%	12,349,392	0		
3	董海桂	4,774,240	0	4,774,240	6.85%	0	4,774,240		
4	李向峰	3,486,736	0	3,486,736	5.01%	3,486,736	0		
5	中粮信托有限责任公司-中粮·新三板投资 1	2,200,000	0	2,200,000	3.16%	0	2,200,000		

	号集合资金信托计划								
6	杨燕	2,190,000	0	2,190,000	3.14%	0	2,190,000		
7	宁夏云平台投资合伙企业（有限合伙）	2,183,120	0	2,183,120	3.13%	0	2,183,120		
8	习娟	2,012,736	0	2,012,736	2.89%	1,276,530	736,206		
9	丁峰	1,353,528	0	1,353,528	1.94%	0	1,353,528		
10	李德斌	1,080,000	0	1,080,000	1.55%	0	1,080,000		
	合计	65,750,960	0	65,750,960	94.39%	42,703,564	23,047,396	8,530,000	

普通股前十名股东间相互关系说明：

陈华与习娟为夫妻关系；宁夏云平台投资合伙企业（有限合伙）为公司员工持股平台，普通合伙人陈笑雨为陈华与习娟之女。除此之外，前十名股东之间无其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至本报告签署日，陈华先生直接持有公司 34,121,208 股股份，占公司股本总额的 48.99%，系公司控股股东。自然人股东习娟女士持有奥特股份 2,012,736 股股份，持股比例 2.89%，与陈华系夫妻关系，二人合计持有奥特股份 36,133,944 股、合并持股比例为 51.88%。陈华先生自有限公司成立起一直担任总经理，现任奥特股份董事长兼总经理，长期负责公司的运营与管理。公司成立至今，各股东之间没有签订任何关于一致行动的协议或其他文件，公司没有重大决策股东内部协商机制，公司股东大会所有决议均是依法依规召开，各股东均是根据自己的意愿和判断行使表决权；各股东均没有实施其他任何可能约束数名股东共同行使股东权利而实际控制公司的行为。

综上所述，陈华先生系公司控股股东，其持有的股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响，陈华先生与习娟女士系夫妻关系，二人系公司实际控制人。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

陈华，男，出生于 1964 年 3 月，中国国籍，无境外永久居留权。1981 年 9 月至 1985 年 7 月就读于

西北工业大学，获计算机技术本科学历；1985 年 9 月至 1988 年 7 月就读于西北工业大学研究生院，获计算机技术工学硕士研究生学历；1988 年至 1997 年在北方民族大学任教；1998 年至 2013 年在奥特新技术担任董事长；2009 年投资设立奥特有限，历任执行董事、董事长兼总经理；现任奥特股份董事长兼总经理，任期自 2020 年 5 月 25 日至 2023 年 5 月 24 日。陈华先生持有奥特股份 48.99%的股份，系本公司第一大股东。

刁娟，女，出生于 1964 年 8 月，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于中央党校，大专学历；1986 年 1 月至 2019 年就职于北方民族大学教务处；现已退休。与公司第一大股东陈华系夫妻关系。

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

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
陈华	董事长兼总经理	男	否	1964 年 3 月	2020 年 5 月 25 日	2023 年 5 月 24 日
史学瑞	董事	男	否	1977 年 4 月	2020 年 8 月 28 日	2023 年 5 月 24 日
白静	董事	女	否	1982 年 8 月	2020 年 8 月 28 日	2023 年 5 月 24 日
梁晓娜	董事	女	否	1965 年 12 月	2020 年 5 月 25 日	2023 年 5 月 24 日
夏广军	董事	男	否	1951 年 7 月	2020 年 5 月 25 日	2023 年 5 月 24 日
谢彦	董事	男	否	1984 年 12 月	2020 年 5 月 25 日	2023 年 5 月 24 日
廖兴国	监事会主席	男	否	1972 年 4 月	2020 年 5 月 25 日	2023 年 5 月 24 日
朱永霞	监事	女	否	1972 年 8 月	2020 年 5 月 25 日	2023 年 5 月 24 日
冯旭	职工代表监事	男	否	1988 年 11 月	2020 年 5 月 25 日	2023 年 5 月 24 日
王书光	董事会秘书	男	否	1983 年 2 月	2020 年 5 月 25 日	2023 年 5 月 24 日
吴菊梅	财务负责人	女	否	1977 年 3 月	2020 年 5 月 25 日	2023 年 5 月 24 日
董事会人数：					6	
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：

陈华先生系奥特股份董事长兼总经理，系奥特股份控股股东；陈华、习娟系奥特股份实际控制人，二人系夫妻关系；除此之外，董监高之间无其他关联关系。

(二) 变动情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
谢彦	董事	离任	董事	个人原因辞职
廖兴国	监事. 监事会主席	离任	监事. 监事会主席	个人原因辞职

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

□适用 √不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	10	0	2	8
生产人员	4	0	2	2
销售人员	10	0	3	7
技术人员	28	0	4	24
财务人员	5	0	1	4
员工总计	57	0	12	45

0

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	27	21
专科	10	18
专科以下	17	2
员工总计	57	45

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

公司员工按期举行培训活动，对专业技术人员进行培训学习。

(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

公司已按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等法律、法规和《公司章程》的要求，建立并规范了公司治理结构。股东大会、董事会、监事会和管理层均能按照法律法规要求履行各自权利及义务；公司的重大经营决策、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。本报告期内，上述机构和人员能正常运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责及义务，公司治理符合相关法规要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司已按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，根据《公司章程》、《股东大会议事规则》以及各内部管理制度等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内公司无重大人事变动、对外担保等事项。关联交易、融资及对外投资事项均按照相关法律法规及《公司章程》的规定程序进行。报告期内公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法违规现象及重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

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

2020 年 5 月 25 日奥特股份召开了 2019 年年度股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	3	3

2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均按照有关法律、法规、规范性文件以及《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》等有关规定的要求进行，会议程序规范，发出会议通知，按规定召开会议、提案审议，合法授权委托、投票表决，三会成员均符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等制度勤勉、诚信履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会按着正常程序召开会议，对公司决策及执行情况正常监督，对本年度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

公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面保持独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。业务独立：公司具备独立的研发、生产、服务和销售系统，具有完整的业务体系，不存在需要依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情形。控股股东、实际控制人及其控制的其他企业与公司之间不存在同业竞争和显失公平的关联交易。

资产完整：公司拥有与从事经营业务有关的产品研发、生产和销售系统；合法拥有机器设备、专利、软件著作权等相关资产的所有权；公司目前租赁使用的生产经营场所均由公司独立地与出租方签订租赁合同。公司资产权属清晰、完整，不存在以资产、权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业债务提供担保的情形，亦不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。

人员独立：公司的董事、监事以及总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员的选聘程序均符合《公司法》、《公司章程》及其他法律、法规、规范性文件的规定。公司的总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中任职，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

财务独立：公司设有独立的财务会计部门，配备专职财务人员，并根据现行会计准则及相关法规、条例，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，独立进行财务决策。公司在银行独立开设账户，对所发生的经营业务进行独立结算，不存在与任何其他单位共用银行账户的情形。公司设立后及时办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和履行税款缴纳义务。公司具有规范的财务会计制度和财务管理制度，能够独立作出经营和财务决策。

机构独立：公司依照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、以总经理为核心的执行机构的法人治理结构；根据自身经营特点和经营管理需要设置了市场开发部、商务部、证券投资部、运行维护部、安防工程部、财务部、采购部、软件研究所、硬件研究所、质检部、生产车间、人力资源部、知识产权部、总经办等职能部门，该等部门依据《公司章程》和规章制度行使职权，其履行职能不受控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的干预，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业各职能部门之间不存在上下级隶属关系，不存在股东直接干预机构设置的情形，不存在机构混同的情形；公司的上述组织机构和生产经营场所已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司已建立了一套较为健全的、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。该等体系及制度能够保证公司正常会计核算工作，公司能够根据国家政策及会计政策指引不断完善公司财务管理体系，公司也结合公司当前发展需要，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下采取事前防范，事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司信息披露负责人已按照相关法律法规要求，保证信息披露的及时、准确、完整，截至本报告报出日，公司未发生年度报告存在重大差错更正、重大信息遗漏等情况，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大	
审计报告编号	中兴财光华审会字（2022）第 214008 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 22 层 A24	
审计报告日期	2022 年 4 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王徽	张洋
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	13 万元	

审计报告

中兴财光华审会字(2022)第 214008 号

银川奥特信息技术股份公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了银川奥特信息技术股份公司（以下简称银川奥特公司）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，公允反映了银川奥特公司 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，我们独立于银川奥特公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，

我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

银川奥特公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括银川奥特公司 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督银川奥特公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(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) 就银川奥特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)

中国注册会计师：(王徽)

中国注册会计师：(张洋)

中国·北京

2022 年 4 月 29 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	五、1	15,535,900.79	21,734,978.37
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	五、2	10,982,354.30	19,035,798.99
应收款项融资			
预付款项	五、3	880,433.23	1,204,410.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	443,265.67	669,938.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	13,386,862.14	12,991,517.16
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	五、6	479,194.65	624,452.26
流动资产合计		41,708,010.78	56,261,096.58
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	五、7	3,359,276.00	3,951,800.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	1,134,826.96	1,062,569.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、9	13,391,797.85	6,685,312.90
开发支出	五、10	49,826.26	5643399.34
商誉			
长期待摊费用	五、11	761,121.50	1,017,081.89
递延所得税资产	五、12	9,781,924.07	7,412,468.39
其他非流动资产		600,000.00	
非流动资产合计		29,078,772.64	25,772,632.26
资产总计		70,786,783.42	82,033,728.84
流动负债：			
短期借款			
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	五、13	3,123,045.68	4,115,449.64
预收款项	五、14		
合同负债	五、15	280,869.25	368,765.95
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	五、16	629,976.62	20,817.40
应交税费	五、17	15,996.50	6,874.14
其他应付款	五、18	64,296.25	29,600.70
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		42,088.42	47,939.57
流动负债合计		4,156,272.72	4,589,447.40
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		0	0
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	五、19	1,891,667.24	2,291,667.2
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,891,667.24	2,291,667.20
负债合计		6,047,939.96	6,881,114.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	69,652,000	69,652,000
其他权益工具			
其中：优先股		0	0
永续债			
资本公积	五、21	5,504,711.82	5,504,711.82
减：库存股			
其他综合收益	五、22	-480,543.00	-486,150.00
专项储备			
盈余公积	五、23	2,707,853.94	2,707,853.94
一般风险准备			
未分配利润	五、24	-12,639,124.74	-2,219,746.96
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		64,744,898.02	75,158,668.80
少数股东权益		-6,054.56	-6,054.56
所有者权益（或股东权益）合计		64,738,843.46	75,152,614.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		70,786,783.42	82,033,728.84

法定代表人：陈华

主管会计工作负责人：吴菊梅

会计机构负责人：柴静

（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	五、1	14,718,341.19	21,715,494.34
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	11,070,048.30	19,021,657.49
应收款项融资			
预付款项	五、3	880,433.24	1,187,436.88
其他应收款	五、4	443,265.67	619,938.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	13,386,862.14	12,885,188.19
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	五、6	479,194.65	539,593.67
流动资产合计		40,978,145.19	55,969,309.48
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		1,500,000.00	1,500,000.00
其他权益工具投资	五、7	3,359,276.00	3,951,800.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	1,134,826.96	1,062,569.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	13,391,797.85	6,685,312.90
开发支出	五、10	49,826.26	5,643,399.34
商誉			
长期待摊费用	五、11	758,010.49	1,011,637.48
递延所得税资产	五、12	9,781,099.32	7,412,040.01
其他非流动资产		600,000.00	0.00
非流动资产合计		30,574,836.88	27,266,759.47
资产总计		71,552,982.07	83,236,068.95
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	3,022,795.69	4,849,767.64
预收款项	五、14		
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、16	599,976.22	
应交税费	五、17	13,087.30	3,964.94
其他应付款	五、18	64,296.25	29,600.70
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	五、15	369,586.06	320,093.38
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		53,621.61	41,612.14
流动负债合计		4,123,363.13	5,245,038.80

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	五、19	1,891,667.24	2,291,667.20
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,891,667.24	2,291,667.2
负债合计		6,015,030.37	7,536,706.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	69,652,000.00	69,652,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	5,504,711.82	5,504,711.82
减：库存股			
其他综合收益	五、22	-480,543.00	-486,150.00
专项储备			
盈余公积	五、23	2,707,853.94	2,707,853.94
一般风险准备			
未分配利润	五、24	-11,846,071.06	-1,679,052.81
所有者权益（或股东权益）合计		65,537,951.70	75,699,362.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		71,552,982.07	83,236,068.95

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		13,329,398.77	21,540,388.68
其中：营业收入	五、25	13,329,398.77	21,540,388.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,235,603.05	27,175,222.77
其中：营业成本	五、25	8,871,551.41	17,221,765.67
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	五、26	52,838.71	42,925.68
销售费用	五、27	3,631,568.92	4,354,965.08
管理费用	五、28	3,240,798.36	4,194,787.89
研发费用	五、29	1,438,619.80	1,383,381.53
财务费用	五、30	225.85	-22,603.08
其中：利息费用			
利息收入		54,954.65	89,857.94
加：其他收益	五、31	591,064.73	2,071,336.67
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	9,328.04	-13,250,118.17
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）			
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）	五、33	-9,485,298.73	-8,662,985.92
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）		-12,791,110.24	-25,476,601.51
加：营业外收入	五、34	500.00	10,476.39
减：营业外支出	五、35		4,552.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,790,610.24	-25,470,677.84
减：所得税费用	五、36	-2,371,232.46	-4,198,660.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,419,377.78	-21,272,017.08
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）		-10,419,377.78	-21,272,017.08
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）		-10,419,377.78	-21,272,017.08
六、其他综合收益的税后净额		5,607.00	-10,150.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额		5,607.00	-10,150.00

1. 不能重分类进损益的其他综合收益		5,607.00	-10,150.00
(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		5,607.00	-10,150.00
(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		-10,413,770.78	-21,282,167.08
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,413,770.78	-21,282,167.08
(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）		-0.15	-0.31
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈华

主管会计工作负责人：吴菊梅

会计机构负责人：柴静

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	五、25	13,280,726.21	21,540,388.68
减：营业成本	五、25	8,831,664.93	17,223,863.24
税金及附加	五、26	52,241.91	39,766.48
销售费用	五、27	3,437,996.33	4,352,406.96
管理费用	五、28	3,166,349.62	3,615,782.92
研发费用	五、29	1,438,619.80	1,383,381.53
财务费用	五、30	-440.54	-61,605.89
其中：利息费用			
利息收入		52,698.72	68,879.99
加：其他收益	五、31	590,972.51	2,071,336.67
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32		1,900,000.00
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）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-9,483,713.23	-8,661,272.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,538,446.56	-9,703,142.31
加：营业外收入	五、34	500.00	10,476.39
减：营业外支出	五、35		4,552.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,537,946.56	-9,697,218.64
减：所得税费用	五、36	-2,370,928.31	-4,198,232.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,167,018.25	-5,498,986.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,167,018.25	-5,498,986.26
（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		5,607.00	-10,150.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		5,607.00	-10,150.00
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		5,607.00	-10,150.00
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		-10,161,411.25	-5,509,136.26
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		13,255,437.04	29,000,317.41
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		191,064.77	
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	316,153.74	8,178,076.87
经营活动现金流入小计		13,762,655.55	37,178,394.28
购买商品、接受劳务支付的现金		11,086,816.91	25,085,869.34
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,360,144.89	6,257,979.99
支付的各项税费		317,008.33	1,640,343.38
支付其他与经营活动有关的现金		2,888,168.01	11,231,904.88
经营活动现金流出小计	五、37	19,652,138.14	44,216,097.59
经营活动产生的现金流量净额		-5,889,482.59	-7,037,703.31
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	五、37	83,328.04	76,000.00
投资活动现金流入小计		83,328.04	76,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		392,923.03	40,515.03
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	五、37		298,971.38
投资活动现金流出小计		392,923.03	339,486.41
投资活动产生的现金流量净额		-309,594.99	-263,486.41

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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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	五、38	-6,199,077.58	-7,301,189.72
加：期初现金及现金等价物余额	五、38	21,734,978.37	29,036,168.09
六、期末现金及现金等价物余额	五、38	15,535,900.79	21,734,978.37

法定代表人：陈华 主管会计工作负责人：吴菊梅 会计机构负责人：柴静

(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		13,255,437.04	25,256,267.41
收到的税费返还		190,972.55	
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	313,917.72	5,718,710.68
经营活动现金流入小计		13,760,327.31	30,974,978.09
购买商品、接受劳务支付的现金		11,875,039.91	23,028,052.34
支付给职工以及为职工支付的现金		5,311,007.89	6,005,052.85
支付的各项税费		312,594.30	1,589,601.85
支付其他与经营活动有关的现金		2,865,915.33	4,083,693.12
经营活动现金流出小计	五、37	20,364,557.43	34,706,400.16
经营活动产生的现金流量净额		-6,604,230.12	-3,731,422.07
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			21,632.55
收到其他与投资活动有关的现金	五、37		
投资活动现金流入小计			21,632.55

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			40,515.03
投资支付的现金			900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、37		
投资活动现金流出小计			940,515.03
投资活动产生的现金流量净额			-918,882.48
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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	五、38	-6,604,230.12	-4,650,304.55
加：期初现金及现金等价物余额	五、38	21,715,494.34	26,365,798.89
六、期末现金及现金等价物余额	五、38	15,111,264.22	21,715,494.34

(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	69,652,000.00				5,504,711.82		-486,150.00		2,707,853.94		-2,219,746.96	-6,054.56	75,152,614.24
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	69,652,000.00				5,504,711.82		-486,150.00		2,707,853.94		-2,219,746.96	-6,054.56	75,152,614.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							5,607.00				-10,419,377.78		-10,413,770.78
(一) 综合收益总额							5,607.00				-10,419,377.78		-10,413,770.78
(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	69,652,000.00			5,504,711.82	-480,543.00	2,707,853.94		-12,639,124.74	-6,054.56	64,738,843.46		

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	69,652,000.00				5,504,711.82		-476,000.00		2,707,853.94		19,052,270.12	-6,054.56	96,434,781.32
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	69,652,000.00				5,504,711.82		-476,000.00		2,707,853.94		19,052,270.12	-6,054.56	96,434,781.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-10,150.00				-21,272,017.08		-21,282,167.08
（一）综合收益总额							-10,150.00				-21,272,017.08		-21,282,167.08
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
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	69,652,000.00			5,504,711.82		-486,150.00		2,707,853.94		-2,219,746.96	-6,054.56	75,152,614.24

法定代表人：陈华

主管会计工作负责人：吴菊梅

会计机构负责人：柴静

(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	69,652,000.00				5,504,711.82		-486,150.00		2,707,853.94		-1,679,052.81	75,699,362.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	69,652,000.00				5,504,711.82		-486,150.00		2,707,853.94		-1,679,052.81	75,699,362.95
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							5,607.00				-10,167,018.25	-10,161,411.25
(一) 综合收益总额							5,607.00				-10,167,018.25	-10,161,411.25
(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	69,652,000.00			5,504,711.82	-480,543.00	2,707,853.94		-11,846,071.06	65,537,951.70		

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	69,652,000.00				5,504,711.82		-476,000.00		2,707,853.94		3,819,933.45	81,208,499.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	69,652,000.00				5,504,711.82		-476,000.00		2,707,853.94		3,819,933.45	81,208,499.21
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-10,150.00				-5,498,986.26	-5,509,136.26
(一) 综合收益总额							-10,150.00				-5,498,986.26	-5,509,136.26
(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	69,652,000.00			5,504,711.82		-486,150.00		2,707,853.94		-1,679,052.81	75,699,362.95

三、 财务报表附注

财务报表附注

一、公司基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

银川奥特信息技术股份公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于2009年11月16日。于2014年7月14日取得全国中小企业股份转让系统“股转系统函《关于同意银川奥特信息技术股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，证券代码：830860。

截止2021年12月31日，本公司累计发行股本总数69,652,000.00股，注册资本为69,652,000.00元，注册地址：银川市金凤区宁安大街490号iBi育成中心二期3号楼四层。

公司营业执照统一社会信用代码：91641100694314740M。

本公司2021年度纳入合并范围的子公司有两户，合并范围与上年度相同，详见“七、在其他主体中的权益”。

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”），并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

某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

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

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

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、15“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，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、15“长期股权投资”或本附注三、10“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、15、（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、15（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、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的

比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变

动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在

终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应

收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后

信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款

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

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	本组合以应收款项的	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状

银川奥特信息技术股份公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
	账龄作为信用风险特征	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
应收账款—关联往来、质保金、政府项目应收款项组合	款项性质保证款项能够全部收回	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，该组合预期信用损失率为0%

应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	0.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	30.00
4—5 年	50.00
5 年以上	100.00

③其他应收款

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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联往来	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收利息、股利组合	应收利息、应收股利	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征	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

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

（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。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（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。

13、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。

14、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资

产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

15、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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报

表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的

会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、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。

16、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流

入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	3.00-5.00	9.70-2.38
机器设备	年限平均法	5-15	3.00-5.00	19.40-6.33
运输设备	年限平均法	4-10	3.00-5.00	24.25-9.50
电子及办公设备	年限平均法	3-10	3.00-5.00	32.33-9.70

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账

面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

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

19、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”

20、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、合同负债

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

23、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

24、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

25、收入的确认原则

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）商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方验收时点作为控

制权转移时点，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

销售商品收入确认的具体方法和条件：

- ①商品已发出（已开具出库单、发票）；
- ②到货后经过安装客户验收（风险报酬已转移并取得收取货款的权利）；
- ③成本可以准确计量（库存商品账出库记录）；
- ④不再继续控制（除有证据证明是质量问题外不予退换）；
- ⑤公司根据货物发出，开具出库单，并开具发票，并且客户单位进行验收，作为销售的依据。

（2）提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下

方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，

按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

28、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 40,000.00 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。

29、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）折旧和摊销

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

（3）递延所得税资产

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

（4）所得税

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

30、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表无重大影响。

（2）会计估计变更

本公司报告期间无需要披露的会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入按 6%、11%/10%和/17%16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13、9
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、优惠税负及批文

（1）增值税

根据《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2019年第87号），本公司作为生产、生活性服务业纳税人，自2019年4月1日至2021年12月31日，可按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2021 年 1 月 1 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	9,475.62	24,629.95
银行存款	15,526,425.17	21,710,348.42
其他货币资金		
合计	15,535,900.79	21,734,978.37

其中：存放在境外的款项总额

注：本公司本期无被冻结、质押的货币资金。

2、应收账款

（1）应收账款风险分类

种类	2021 年 12 月 31 日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	19,137,000.00	38.80	19,137,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,186,399.27	61.20	19,204,044.97	63.62	10,982,354.30
其中：账龄组合 关联往来、质保金、 政府项目应收款项 组合	30,186,399.27	61.20	19,204,044.97	63.62	10,982,354.30

银川奥特信息技术股份公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	2021 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合计	49,323,399.27	100.00	38,341,044.97	77.73	10,982,354.30

(续)

种类	2020 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,162,775.00	8.68	4,162,775.00		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,678,641.46	91.11	24,743,092.47	56.6	18,935,548.99
其中：账龄组合	43,678,641.46	91.11	24,743,092.47	56.6	18,935,548.99
关联往来、质保金、政府项目应收款项组合	102,500.00	0.21			102,500.00
合计	47,941,666.46	100.00	28,905,867.47	60.3	19,035,798.99

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2021.12.31				2020.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%	金额	比例%	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%
1 年以内	4,272,069.25	14.20	0	0.00	4,543,019.40	10.40	0.00	0.00
1 至 2 年	3,600,431.98	11.63	360,043.20	10.00	949,327.11	2.17	94,932.71	10.00
2 至 3 年	1,441,495.23	4.79	288,299.04	20.00	2,339,044.17	5.36	467,808.83	20.00
3 年以上	1,549,777.00	5.15	464,933.10	30.00	1,773,832.36	4.06	532,149.71	30.00
4 至 5 年	2,463,712.36	8.19	1,231,856.18	50.00	20,850,434.40	47.74	10,425,217.20	50.00
5 年以上	16,858,913.45	56.04	16,858,913.45	100.00	13,222,984.02	30.27	13,222,984.02	100.00
合计	30,186,399.27	100.00	19,204,044.97	63.93	43,678,641.46	100.00	24,743,092.47	60.42

(2) 坏账准备

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少 转回 转销或核销	2021.12.31
应收账款坏账准备	28,905,867.47	9,435,177.50		38,341,044.97

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	----	----------------	----------

银川奥特信息技术股份公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京中益安达校车运营管理股份有限公司	19,137,000.00	5 年以上	38.80	19,137,000.00
新疆西部牧业股份有限公司	3,642,055.00	6155 元 3-4 年， 3635900 元 5 年以上	7.38	3,637,746.50
中卫市沐沙畜牧科技有限公司	2,549,253.36	31305 元 3-4 年， 1008528.36 元 4-5 年， 1510320 元 5 年以上	5.17	2,023,975.68
辽宁辉山乳业集团栖霞牧业有限公司	1,275,673.80	1 年以内	2.59	0.00
宁夏俊佑牧业科技有限公司	1,191,800.00	5 年以上	2.42	1,191,800.00
合计	27,795,782.16		56.35	25,990,522.18

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	420,193.74	34.27	921,070.11	76.47
1 至 2 年	188,871.37	33.55	76,687.12	6.37
2 至 3 年	74,687.12	8.71	57,267.30	4.75
3 年以上	196,681.00	23.47	149,386.36	12.41
合计	880,433.23	100.00	1,204,410.89	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	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
宁夏优顺源科贸有限公司	非关联方	180,000.00	20.44	1 年以内	尚未实施完毕
惠州亿纬锂能股份有限公司	非关联方	100,000.00	11.36	1 至 2 年	尚未实施完毕
陕西子竹实业股份有限公司	非关联方	77,490.00	8.80	1 至 2 年	尚未实施完毕
宁夏宇华伟业精密铸造制品有限公司	非关联方	60,115.12	6.83	2 至 3 年	尚未实施完毕
遵义市糖酒贸易有限公司	非关联方	60,000.00	6.81	4 至 5 年	尚未实施完毕
合计		477,605.12	54.24	--	--

4、其他应收款

银川奥特信息技术股份公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	443,265.67	669,938.91
合计	443,265.67	669,938.91

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

种类	2021 年 12 月 31 日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	589,192.99	100.00	145,927.32	24.77	443,265.67
其中：账龄组合	427,455.46	72.55	145,927.32	24.77	281,528.14
备用金、关联方、保证金组合	161,737.53	27.45			161,737.53
合计	589,192.99	100.00	145,927.32	24.77	443,265.67

(续)

种类	2020 年 12 月 31 日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	765,745.00	100.00	95,806.09	12.51	669,938.91
其中：账龄组合	405,130.00	52.91	95,806.09	12.51	309,323.91
备用金、关联方、保证金组合	360,615.00	47.09			360,615.00
合计	765,745.00	100.00	95,806.09	12.51	669,938.91

②坏账准备

A. 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	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：				
备用金、保证金组合	161,737.53			历史无损失
账龄组合	175,362.00			历史无损失

银川奥特信息技术股份公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	337,099.53
----	------------

B. 2021 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

	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：				
备用金、保证金组合				
账龄组合	138,352.16	23.26	32,186.02	存在损失的 可能
合计	138,352.16	23.26	32,186.02	

C. 2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期预信 用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
备用金、保证金组合				
账龄组合	113,741.30	100.00	113,741.30	存在损失的 可能
合计	113,741.30	100.00	113,741.30	

② 坏账准备

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
2021 年 1 月 1 日余额	29,991.08	6,729.20	59,085.81	95,806.09
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段	-29,991.08	29,991.08		
—转入第三阶段		-4,534.26	4,534.26	
本期计提			50,121.23	50,121.23
本期转回				
本期转销				
本期核销				

银川奥特信息技术股份公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他变动

2021年12月31余额	32,186.02	113,741.30	145,927.32
---------------------	------------------	-------------------	-------------------

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
保证金、押金	161,737.53	295,363.83
往来款	427,455.46	470,381.17
合计	589,192.99	765,745.00

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
内蒙古牧泉元兴饲料有限责任公司	非关联方	往来款	100,000.00	50000元1年以内； 40000元2-3年， 10000元3年以上	16.97	17,000.00
陈亚玲	非关联方	往来款	80,000.00	1年以内	13.58	-
王国昊	非关联方	保证金	70,000.00	1年以内	11.88	-
朱永霞	关联方	往来款	68,735.53	24000元1年以内， 44735.531-2年	11.67	-
高鸣	非关联方	往来款	64,000.00	47399元1年以内， 16601元1-2年	10.86	-
合计	-	-	382,735.53	-	64.96	17,000.00

5、存货

项目	2021.12.31	
	账面余额	跌价准备
原材料	10,112,276.66	
库存商品	3,177,096.42	
周转材料	97,489.06	
合计	13,386,862.14	13,386,862.14

(续)

项目	2020.12.31	
	账面余额	跌价准备
原材料	8,201,717.06	
库存商品	4,679,722.53	
周转材料	110,077.57	
合计	12,991,517.16	12,991,517.16

银川奥特信息技术股份公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6、其他流动资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
待抵扣的进项税	267,936.08	339,193.69
预缴的税费	211,258.57	211,258.57
理财产品		74,000.00
合计	479,194.65	624,452.26

7、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	2021.12.31	2020.12.31 余额
宁夏上陵牧业股份有限公司	59,276.00	51,800.00
中鼎联合牧业股份有限公司	3,300,000.00	3,300,000.00
银川中小在线资信服务有限公司		600,000.00
合计	3,359,276.00	3,951,800.00

续

项目	成本	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
宁夏上陵牧业股份有限公司	700,000.00			-640,724.00		长期持有	
中鼎联合牧业股份有限公司	3,300,000.00					长期持有	
合计	4,000,000.00			-640,724.00			

8、固定资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	1,134,826.96	1,062,569.74
固定资产清理		
合计	1,134,826.96	1,062,569.74

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值				

银川奥特信息技术股份公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1、年初余额	1,481,876.64	2,188,728.47	5,442,896.56	9,113,501.67
2、本年增加金额		263,652.00	107,835.48	371,487.48
(1) 购置		263,652.00	107,835.48	371,487.48
(2) 在建工程转入				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他				
4、年末余额	1,481,876.64	2,452,380.47	5,550,732.04	9,484,989.15
二、累计折旧				
1、年初余额	830,677.68	1,967,595.95	5,252,658.30	8,050,931.93
2、本年增加金额	143,299.77	87,478.99	68,451.50	299,230.26
(1) 计提	143,299.77	87,478.99	68,451.50	299,230.26
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他				
4、年末余额	973,977.45	2,055,074.94	5,321,109.80	8,350,162.19
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	507,899.19	397,305.53	229,622.24	1,134,826.96
2、年初账面价值	651,198.96	221,132.52	190,238.26	1,062,569.74

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	各类外购软件	发明专利	实用新型专利	软件著作权及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	4,299,420.06	411,668.10	3,757,335.67	5,567,107.07	14,035,530.90
2、本期增加金额			2,031,527.80	5,824,717.75	7,856,245.55
(1) 购置					-
(2) 内部研发			2,031,527.80	5,824,717.75	7,856,245.55
(3) 企业合并增加					

银川奥特信息技术股份公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
4、期末余额	4,299,420.06	411,668.10	5,788,863.47	11,391,824.82	21,891,776.45
二、累计摊销					
1、年初余额	4,196,023.92	110,627.58	989,171.25	2,054,395.25	7,350,218.00
2、本期增加金额	20,952.96	20,583.36	425,499.40	682,724.88	1,149,760.60
计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
4、期末余额	4,216,976.88	131,210.94	1,414,670.65	2,737,120.13	8,499,978.60
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
计提					
3、本期减少金额					
处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	82,443.18	280,457.16	4,374,192.82	8,654,704.69	13,391,797.85
2、年初账面价值	103,396.14	301,040.52	2,768,164.42	3,512,711.82	6,685,312.90

10、开发支出

项目	2020.12.31 余额	本期增加		本期减少		2021.12.31 余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
基于 NB—IOT 技术的料仓管理系统	1,152,569.06			1,152,569.06		
基于物联网技术的鲜奶直供电商平台	1,890,529.98			1,890,529.98		
基于 NB—IOT 技术的 UCOWS 数据采集系统	709,153.14			709,153.14		
测量支吊架荷载的传感器及其固定支架	829.06					829.06
奥特养殖场繁殖云系统 V1.0	940,924.45	4,974.56		945,899.01		
河北智能化奶牛牧场建设平台	3,635.00				3,635.00	
基于 NB—IOT 技术的骆驼定位和发情预警系统	220,056.32			220,056.32		
基于 NB—IOT 技术的毛驴发情和健康预警系统	397,255.55			397,255.55		

银川奥特信息技术股份公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

奶牛称重与蹄病监测系统	3,534.40		3,534.40
学生军训 5G 智能臂章	281,606.18	281,606.18	
精准饲喂智能控系统	826		826.00
泌乳牛精准补充饲	611.6		611.60
牲畜盘点系统	41,868.60		41,868.60
奥特计量饮水计量嵌入式系统	64,007.42	64,007.42	
奥特牧场管理云平台系统	64,418.82	64,418.82	
奥特肉牛管理系统	65,130.12	65,130.12	
称重仪表	109,565.87	109,565.87	
动物蹄病检查系统	90,865.94	90,865.94	
动物蹄病检查系统及方法	83,209.77	83,209.77	
犊牛饲喂管理云平台	73,174.05	73,174.05	
多功能电源电路	74,872.52	74,872.52	
搅拌器及使用搅拌器犊牛饲喂系统	79,424.05	79,424.05	
精准饲喂智能控系统	2,796.00		2,796.00
具有储料检测功能的储料装置	136,416.25	136,416.25	
流体流量计量装置及方法和挤奶机系统	205,861.47	205,861.47	
泌乳牛精准补充饲	2,895.00		2,895.00
奶罐车防盗方法及系统	256,675.92	256,675.92	
奶牛产奶量计量装置	85,006.72	85,006.72	
奶牛分群及防尾随装置	296,742.89	296,742.89	
全混合日粮搅拌车	82,772.72	82,772.72	
新型防尾随称重装置	83,179.44	83,179.44	
压电式计步器	87,403.96	87,403.96	
银川奥特 TMR 称重仪表嵌入式系统	70,797.05	70,797.05	
用于开发称重显示仪表的模拟重量仪表	77,924.10	77,924.10	
云智慧赛马管理云平台软件	102,930.18	102,930.18	

银川奥特信息技术股份公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

支吊架网络监测云平台	68,797.05	68,797.05
合计	5,643,399.34	2,269,841.87
		7,856,245.55
		49,826.26

11、长期待摊费用

项目	2020.12.31	期增加金额	期摊销金额	其他减少金额	2021.12.31
增值电信服务	751,866.16		202,459.14		549,407.02
华为云服务费	149,384.83	28,197.91	49,625.76		127,956.98
装修费	110,580.94		29,740.00		80,840.94
腾讯云服务费	5,249.96	6,500.28	8,833.68		2,916.56
合计	1,017,081.89	34,698.19	290,658.58		761,121.50

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	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
信用减值准备	9,621,743.07	38,486,972.29	7,250,418.39	29,001,673.56
其他权益工具投资公允价值变动	160,181.00	640,724.00	162,050.00	648,200.00
合计	9,781,924.07	39,127,696.29	7,412,468.39	29,649,873.56

13、其他非流动资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
对外投资	600,000.00	—
合计	600,000.00	

注：对银川中小在线资信服务有限公司的投资暂未取得工商变更登记，故调整到其他非流动资产。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2021.12.31	2020.12.31
应付账款	3,123,045.68	4,115,449.64
合计	3,123,045.68	4,115,449.64

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

银川奥特信息技术股份公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.12.31 余额	未偿还或结转的原因
常州晟之鹏商贸有限公司	1,128,198.73	项目未结算
镇江新伟源商贸有限公司	529,914.54	项目未结算
景县瑞盛源橡塑机械装配有限公司	459,232.00	项目未结算
苏州延定琳电子科技有限公司	277,777.78	项目未结算
徐州科永电子科技有限公司	277,777.77	项目未结算
合计	2,672,900.82	

15、合同负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
合同负债	280,869.25	368,765.95
合计	280,869.25	368,765.95

(1) 分类

项目	2021.12.31	2020.12.31
预收货款	280,869.25	368,765.95
合计	280,869.25	368,765.95

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2020.12.31 余额	本期增加	本期减少	2021.12.31 余额
一、短期薪酬	20,817.40	5,709,629.95	5,103,829.19	626,618.16
二、离职后福利-设定提存计划		324,562.32	321,203.86	3,358.46
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	20,817.40	6,034,192.27	5,425,033.05	629,976.62

(2) 短期薪酬列示

项目	2020.12.31 余额	本期增加	本期减少	2021.12.31 余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	20,817.40	5,332,561.34	4,726,760.58	626,618.16
2、职工福利费		34,190.00	34,190.00	
3、社会保险费		163,201.56	163,201.56	
其中：医疗保险费		160,298.06	160,298.06	
工伤保险费		2,903.50	2,903.50	
生育保险费				
4、住房公积金		92,836.00	92,836.00	
5、工会经费和职工教育经费		86,841.05	86,841.05	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

银川奥特信息技术股份公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.12.31 余额	本期增加	本期减少	2021.12.31 余额
合计	20,817.40	5,709,629.95	5,103,829.19	626,618.16

(3) 设定提存计划列示

项目	2020.12.31 余额	本期增加	本期减少	2021.12.31 余额
1、基本养老保险		314,711.28	311,352.82	3,358.46
2、失业保险费		9,851.04	9,851.04	
合计		324,562.32	321,203.86	3,358.46

17、应交税费

税项	2021.12.31	2020.12.31
个人所得税	13,087.30	3,964.94
印花税	2,909.20	2,909.20
合计	15,996.50	6,874.14

18、其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	64,296.25	29,600.70
合计	64,296.25	29,600.70

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
代收保险公司赔偿款	34,696.00	
费用代垫款	2,177.50	7,000.00
社保及工会经费	27,422.75	22,600.70
合计	64,296.25	29,600.70

18、其他流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税	42,088.42	47,939.57
合计	42,088.42	47,939.57

19、递延收益

项目	2020.12.31 余额	本期增加	本期减少	2021.12.31 余额	形成原因
----	---------------	------	------	---------------	------

银川奥特信息技术股份公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.12.31 余额	本期增加	本期减少	2021.12.31 余额	形成原因
政府补助	2,291,667.20		399,999.96	1,891,667.24	补贴及分摊
合计	2,291,667.20		399,999.96	1,891,667.24	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	2020.12.31 余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020.12.31 余额	与资产/收益相关
婴幼儿乳粉质量安全追溯系统	1,800,000.00			300,000.00		1,500,000.00	与资产相关
财政扶持企业发展资金	491,667.20			99,999.96		391,667.24	与资产相关
合计	2,291,667.20			399,999.96		1,891,667.24	—

20、股本

项目	2021.01.01	本期增减				小计	2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股本总额	69,652,000.00						69,652,000.00

21、资本公积

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	3,088,000.00			3,088,000.00
其他资本公积	2,416,711.82			2,416,711.82
合计	5,504,711.82			5,504,711.82

银川奥特信息技术股份公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

22、其他综合收益

项目	2020.12.31 余额	年初余额	本期发生金额				2021.12.31 余额
			本期 所得税前发 生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损 益（或留存收益）	所得税费 用	税后归属于 母公司	
一、不能重分 类进损益的其 他综合收益	-486,150.00	-486,150.00	7,476.00		1,869.00	5,607.00	-480,543.00
其中：重新计 量设定受益计 划变动额							
权益法下不能 转损益的其 他综合收益							
其他权益工具 投资公允价 值变动	-486,150.00	-486,150.00	7,476.00		1,869.00	5,607.00	-480,543.00
企业自身信用 风险公允价 值变动							
二、将重分类 进损益的其 他综合收益							
其中：权益法 下可转损益的 其他综合收益							

银川奥特信息技术股份公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.12.31 余额		本期发生金额				2021.12.31 余额	
	年初余额	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-486,150.00	-486,150.00	7,476.00	1,869.00	5,607.00			-480,543.00

银川奥特信息技术股份公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

23、盈余公积

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	2,707,853.94			2,707,853.94
任意盈余公积				
合计	2,707,853.94			2,707,853.94

24、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	-2,219,746.96	
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	-2,219,746.96	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-10,419,377.78	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-12,639,124.74	

25、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	13,329,398.77	8,871,551.41	21,528,441.78	17,221,765.67
其他业务			11,946.90	
合计	13,329,398.77	8,871,551.41	21,540,388.68	17,221,765.67

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
精准化养殖系列	6,567,226.81	3,611,350.02	7,772,232.05	4,043,660.46
奶台改造系列	5,246,037.59	5,224,208.44	12,371,367.49	12,326,797.67
天网及安防工程	183,486.24	35,992.95	1,096,513.80	851,307.54
技术服务收入	1,332,648.13		288,328.44	-
合计	13,329,398.77	8,871,551.41	21,540,388.68	17,221,765.67

（2）销售收入前五名客户情况

客户名称	本期金额	占收入比例（%）
现代牧业（察北）恒盛有限公司	2,156,385.00	16.18

银川奥特信息技术股份公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

辽宁辉山乳业集团栖霞牧业有限公司	2,126,123.00	15.95
辉山五峰牧业（阜新）有限公司	1,313,044.00	9.85
承德天添乳业有限公司	1,300,200.00	9.75
义县澳华牧业有限公司	1,160,833.00	8.71
合计	8,056,585.00	60.44

26、税金及附加

项目	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	18,348.90	19,262.07
教育费附加	8,731.33	7,948.71
地方教育费附加	4,169.97	5,299.12
水利建设基金	13,003.61	5,816.78
印花税	8,584.90	4,599.00
合计	52,838.71	42,925.68

27、销售费用

项目	2021 年度	2020 年度
工资	1,972,087.71	1,437,361.78
折旧费	35,041.14	0.00
业务招待费	114,801.13	183,000.00
差旅费及车辆使用费	327,057.40	541,956.54
业务宣传费	86,951.49	215,448.76
燃油费	61,146.10	67,783.90
包装物摊销		127,401.73
房租	40,454.71	106,403.25
服务费	689,366.85	1,405,561.20
办公费及其他	118,483.78	115,087.79
福利费	220.00	73,000.00
其他	185,958.61	81,960.13
合计	3,631,568.92	4,354,965.08

28、管理费用

项目	2021 年度	2020 年度
工资薪酬	2,039,610.10	1,437,361.78
折旧费	74,544.59	235,179.29
业务招待费	39,580.15	183,000.00
差旅费及车辆使用费	104,529.92	594,544.70

银川奥特信息技术股份公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

业务宣传费		215,448.76
燃油费	18,209.00	67,783.90
包装物、长期待摊费用摊销	204,792.54	127,401.73
服务费	414,169.38	1,064,019.81
办公费及其他	182,607.35	115,087.79
福利费	34,190.00	73,000.00
其他	128,565.33	81,960.13
合计	3,240,798.36	4,194,787.89

29、研发费用

项目	2021 年度	2020 年度
工资薪酬	395,920.46	145,183.15
办公费	7,661.40	13,052.81
折旧费	15,232.31	92,520.00
无形资产摊销	698,764.10	756,196.31
业务招待费	10,776.50	11,832.00
车辆费	10,501.00	17,211.28
交通费	1,253.99	428.7
差旅费	30,293.73	10,679.16
材料费	181,334.64	
商业保险		2,107.40
服务费	86,881.67	334,170.72
合计	1,438,619.80	1,383,381.53

30、财务费用

项目	2021 年度	2020 年度
利息支出		
减：利息收入	54,949.74	89,857.94
利息净支出		-89,857.94
手续费支出	8,728.49	67,254.86
汇兑损益	46,447.10	
合计	225.85	-22,603.08

31、其他收益

项目	2021 年度	2020 年度	计入本期非经常性损益的金额

银川奥特信息技术股份公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

政府补助	399,999.96	1,056,479.96	399,999.96
税费减免	191,064.77	1,014,856.71	191,064.77
合计	591,064.73	2,071,336.67	591,064.73

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2021 年度	2020 年度
与资产相关：		
婴幼儿乳粉质量安全追溯系统	300,000.00	300,000.00
财政扶持企业发展资金	99,999.96	99,999.96
退税补助		
小计	399,999.96	399,999.96
与收益相关：		
促投资和产业发展政策扶持奖励资金		500,000.00
企业稳岗补贴		23,480.00
绿色发展扶持奖励资金		133,000.00
税款退库	191,064.77	
小计	191,064.77	656,480.00
合计	591,064.73	1,056,479.96

32、投资收益

项目	2021 年度	2020 年度	计入本期非经常性损益的金额
处置子公司净收益		-13,250,118.17	
理财产品收益	9,328.04		
合计	9,328.04	-13,250,118.17	

33、信用减值损失

项目	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失	-9,435,177.50	-8,659,987.64
其他应收款坏账损失	-50,121.23	-2,998.28
合计	-9,485,298.73	-8,662,985.92

34、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
设备维护款	500.00		500.00
不予支付的款项		10,476.39	
合计	500.00	10,476.39	500.00

35、营业外支出

银川奥特信息技术股份公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
罚没滞纳金支出		2,552.72	
捐赠		2,000.00	
合计		4,552.72	

36、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		954.48
递延所得税费用	-2,371,232.46	-4,199,615.24
合计	-2,371,232.46	-4,198,660.76

(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	-12,790,610.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,197,652.56
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,544.63
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	1,162,530.42
研发费用加计扣除影响金额	-359,654.95
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	-2,371,232.46

37、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		656,480.00
利息收入	54,949.74	89,857.94
往来款	261,204.00	7,431,738.93
合计	316,153.74	8,178,076.87

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
付现费用	2,448,907.35	4,247,461.68

银川奥特信息技术股份公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

手续费	8,728.49	67,254.86
营业外支出		4,552.72
往来款	430,532.17	6,912,635.62
合计	2,888,168.01	11,231,904.88

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
收回投资	83,328.04	76,000.00
合计	83,328.04	76,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
其他		298,971.38
合计		298,971.38

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-10,419,377.78	-21,272,017.08
加：资产减值准备		
信用减值损失	9,485,298.73	8,662,985.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	299,230.26	401,024.37
无形资产摊销	1,149,760.60	827,013.03
长期待摊费用摊销	255,960.39	257,950.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-83,328.04	13,250,118.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,371,324.68	-4,199,615.24
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）	-461,954.93	3,661,727.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,497,891.72	18,188,341.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-245,855.42	-16,939,440.16

银川奥特信息技术股份公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,889,482.59	-7,037,703.31
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	15,535,900.79	21,734,978.37
减：现金的年初余额	21,734,978.37	29,036,168.09
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,199,077.58	-7,301,189.72

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2021年度	2020年度
一、现金	15,535,900.79	21,734,978.37
其中：库存现金	9,475.62	24,629.95
可随时用于支付的银行存款	15,526,425.17	21,710,348.42
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,535,900.79	21,734,978.37
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		

39、所有权或使用权受到限制的资产

无。

40、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			冲减成本费用	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		
与资产相关：								
婴幼儿乳粉质量安全追溯系统	300,000.00	300,000.00						是
财政扶持企业发展资金	99,999.96	99,999.96						是
小计	399,999.96	399,999.96						
与收益相关：								
税款退库	191,064.77				191,064.77			是
小计	191,064.77				191,064.77			

银川奥特信息技术股份公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	591,064.73	399,999.96	191,064.77	
-----	------------	------------	------------	--

(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
婴幼儿乳粉质量安全追溯系统	300,000.00	300,000.00		
财政扶持企业发展资金	99,999.96	99,999.96		
税款退库	191,064.77	191,064.77		
合 计	591,064.73	591,064.73		

(3) 本期退回的政府补助情况

公司本期无退回政府补助金额情况。

六、合并范围的变更

本公司 2021 年度合并范围与上年度相同，合并范围无变更，详见“七、在其他主体中的权益”。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京诚牧科技有限公司	北京朝阳区	北京朝阳区	科学研究和技术服务	51.00		投资设立
上海鹤雀物联网技术有限公司	上海自由贸易试验区	上海自由贸易试验区	软件和信息技术服务业	100.0		投资设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。本公司市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

(1) 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

本公司根据市场环境来决定固定利率及可变利率债务的相对比例，并通

过定期审阅与监察维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。本公司密切关注利率变动对利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策，但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

（2）汇率风险

本公司的主要业务活动以人民币计价结算，故因汇率变动产生的汇率风险较小。由于外币金融资产和负债占总资产比重较小，2017 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2、信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司的应收账款客户群比较分散，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。

3、流动风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款以保持融资的持续性与灵活性的平衡。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足日常经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

4、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2017 年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

（二）金融资产转移

无。

（三）金融资产与金融负债的抵销

无。

九、公允价值的披露

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产

所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是公司在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、公司使用自身数据作出的财务预测等。

本公司金融工具公允价值计量的方法未发生改变。本公司其他权益工具投资公允价值是第一层次输入值。

十、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人、控股股东

陈华直接持有公司 48.99% 股份，是本公司的控股股东和实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
史学瑞	董事
白静	董事
梁晓娜	董事
夏广军	董事
谢彦	董事
廖兴国	监事会主席
朱永霞	监事
冯旭	职工代表监事
王书光	董事会秘书、副总经理
吴菊梅	财务负责人、副总经理
刁娟	控股股东陈华的配偶持股比例 2.89%

4、关联方交易情况

(1) 应收项目

银川奥特信息技术股份公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	2021.12.31 余额		2020.12.31 余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
朱永霞	68,735.53		57,891.01	
合计	68,735.53		57,891.01	

(2) 关键管理人员报酬

项目	2021 年度金额	2020 年度金额
关键管理人员报酬-治理层	754,744.00	1,482,550.44
关键管理人员报酬-管理层	644,621.00	
合计	1,399,365.00	1,482,550.44

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

1、公司大股东的股权存在质押

公司股东陈华质押 8,530,000 股，占公司总股本 12.25%，全部为无限售条件股份。质押期限为 2020 年 11 月 12 日起至 2022 年 11 月 11 日止。质押股份用于个人贷款提供担保，质押权人为宁夏银行股份有限公司，质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理质押登记。本次质押已补充公开披露，不存在应披露的相关风险。

2. 租赁

(1) 本公司作为承租人

项目	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	47,134.29
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	
合计	47,134.29

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款风险分类

银川奥特信息技术股份公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	2021 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	19,137,000.00	38.73	19,137,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,270,794.27	61.27	19,200,745.97	63.43	11,070,048.30
其中：账龄组合	30,170,544.27	61.07	19,200,745.97	63.64	10,969,798.30
关联往来、质保金、政府项目应收款项组合	100,250.00	0.20			100,250.00
合计	49,407,794.27	100.00	38,337,745.97	77.59	11,070,048.30

(续)

种类	2020 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
关联方组合	102,500.00	0.21			102,500.00
账龄组合	47,823,311.46	99.79	28,904,153.97	60.44	18,919,157.49
组合小计	47,925,811.46	100.00	28,904,153.97	60.31	19,021,657.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	47,925,811.46	100.00	28,904,153.97	60.31	19,021,657.49

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2021.12.31				2020.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	整个存续期间的预期损失率%	金额	比例%	坏账准备	整个存续期间的预期损失率%
1 年以内	4,272,069.25	8.65		0.00	4,543,019.40	10.40	0	0.00
1 至 2 年	3,600,431.98	7.29	360,043.20	10.00	949,327.11	2.17	94,932.71	10.00
2 至 3 年	1,426,920.23	2.89	285,384.04	20.00	2,339,044.17	5.36	467,808.83	20.00
3 至 4 年	1,548,497.00	3.13	464,549.10	30.00	1,773,832.36	4.06	532,149.71	30.00
4 至 5 年	2,463,712.36	4.99	1,231,856.18	50.00	20,850,434.40	47.74	10,425,217.20	50.00
5 年以上	16,858,913.45	34.12	16,858,913.45	100.00	13,222,984.02	30.27	13,222,984.02	100.00

银川奥特信息技术股份公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	30,170,544.27	61.06	19,200,745.97	43,678,641.46	100.00	24,743,092.47	60.42
----	---------------	-------	---------------	---------------	--------	---------------	-------

(2) 坏账准备

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	28,904,281.97	9,433,464.00			38,337,745.97

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京中益安达校车运营管理股份有限公司	19,137,000.00	5 年以上	38.73	19,137,000.00
新疆西部牧业股份有限公司	3,642,055.00	6155 元 3-4 年, 3635900 元 5 年以上	7.37	3,637,746.50
中卫市沐沙畜牧科技有限公司	2,549,253.36	31305 元 3-4 年, 1008528.36 元 4-5 年, 1510320 元 5 年以上	5.16	2,023,975.68
辽宁辉山乳业集团栖霞牧业有限公司	1,275,673.80	1 年以内	2.58	0.00
宁夏俊佑牧业科技有限公司	1,191,800.00	5 年以上	2.41	1,191,800.00
合计	27,795,782.16		56.26	25,990,522.18

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	443,265.67	619,938.91
合计	443,265.67	619,938.91

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

种类	2021 年 12 月 31 日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	589,192.99	100.00	145,927.32	24.77	443,265.67
其中：账龄组合	427,455.46	72.55	145,927.32	34.14	281,528.14
备用金、关联方、保证金组合	161,737.53	27.45			161,737.53
合计	589,192.99	100.00	145,927.32	24.77	443,265.67

银川奥特信息技术股份公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(续)

种类	2020 年 12 月 31 日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	765,745.00	100.00	95,806.09	12.33	619,938.91
其中：账龄组合	405,130.00	52.91	95,806.09	23.31	309,323.91
备用金、关联方、保证金组合	360,615.00	47.09			360,615.00
合计	765,745.00	100.00	95,806.09	12.33	619,938.91

②坏账准备

A. 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	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：				
备用金、保证金组合	161,737.53			历史无损失
账龄组合	175,362.00			历史无损失
合计	337,099.53			

B. 2021 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

	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：				
备用金、保证金组合				
账龄组合	138,352.16	23.26	32,186.02	损失可能小
合计	337,099.53	23.26	32,186.02	

C. 2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
备用金、保证金组合				
账龄组合	113,741.30	100.00	113,741.30	存在损失的可能
合计	113,741.30	100.00	113,741.30	

银川奥特信息技术股份公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②坏账准备				
坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
2021 年 1 月 1 日余额	29,991.08	6,729.20	59,085.81	95,806.09
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段	-29,991.08	29,991.08		
—转入第三阶段		-4,534.26	4,534.26	
本期计提			50,121.23	50,121.23
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 余额		32,186.02	113,741.30	145,927.32

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
保证金、押金	161,737.53	295,363.83
往来款	427,455.46	470,381.17
合计	589,192.99	765,745.00

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
内蒙古牧泉元兴 饲料有限责任公 司	非关联方	往来款	100,000.00	50000 元 1 年以内； 40000 元 2-3 年， 10000 元 3 年以上	16.97	17,000.00
陈亚玲	非关联方	往来款	80,000.00	1 年以内	13.58	-
王国昊	非关联方	保证金	70,000.00	1 年以内	11.88	-
朱永霞	关联方	往来款	68,735.53	24000 元 1 年以内， 44735.53 1-2 年	11.67	-
高鸣	非关联方	往来款	64,000.00	47399 元 1 年以内， 16601 元 1-2 年	10.86	-
合计	—	—	382,735.53		64.96	17,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

银川奥特信息技术股份公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00

(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
北京诚牧科技有限公司	500,000.00			500,000.00
上海鹤雀物联网技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合 计	1,500,000.00			1,500,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

无。

(4) 长期股权投资减值准备

无。

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	13,280,726.21	8,831,664.93	21,528,441.78	17,223,863.24
其他业务			11,946.90	
合 计	13,280,726.21	8,831,664.93	21,540,388.68	17,223,863.24

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
精准化养殖系列	6,518,554.25	3,571,463.54	7,772,232.05	4,043,660.46
奶台改造系列	5,246,037.59	5,224,208.44	12,371,367.49	12,326,797.67
天网及安防工程	183,486.24	35,992.95	1,096,513.80	853,405.11
技术服务收入	1,332,648.13		288,328.44	

银川奥特信息技术股份公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	13,280,726.21	8,831,664.93	21,540,388.68	17,223,863.24
----	---------------	--------------	---------------	---------------

十六、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	591,064.73	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
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		
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		
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	500.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	591,564.73	
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	591,564.73	

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

银川奥特信息技术股份公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	-14.90	-0.15	-0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-15.74	-0.16	-0.16

银川奥特信息技术股份公司

2022 年 4 月 29 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：

宁夏银川市 iBi 育成中心二期三号楼四层银川奥特信息技术股份公司董事会秘书办公室。