

QUALISYS 科理

科学理念 创新思维

科理咨询

NEEQ:837051

科理咨询（深圳）股份有限公司

QualiSys Consultancy Shenzhen Co., Ltd.

QUALISYS 科理

“建立持续改善与创新的智能平台”



年度报告

2021

公司年度大事记



2021年5月19日，科理咨询联合协办的2021年燃煤电厂数字化转型及智慧运营专题交流研讨会在深圳召开。近200名电力行业骨干、电力企业高管、权威专家和技术达人应邀出席会议，并以主题发言的形式，共同探讨火电行业的最新技术和发展趋势，为行业同仁带来更实际和更具前瞻性的行业洞察分享。



2021年5月20日-22日，“第十七届中国企业培训与发展年会”暨“第十二届人才发展菁英奖颁奖盛典”在深圳举行，长期战略合作客户海尔智家凭借科理辅导助力“DFX工程师赋能项目”，荣膺“中国人才发展菁英奖—最佳学习项目”！该项评选是中国企业培训与人才发展领域标杆型的年度品牌活动，代表企业在学习发展领域高水准的探索和实践！



2021年10月28日，科理咨询与广东省连接器协会联合举办的人工智能视觉识别技术交流会顺利召开！本次活动由科理人工智能工业检测专家，为我们带来AI机器视觉检测相关内容，从技术创新、产业应用等多方面探讨人工智能如何帮助企业实现降低成本、产能增长、高效加工，帮助企业在产品检测以及自动化工业中得到启发，为企业持续进步与发展提供可靠的技术支持。



2021年12月10日上午，科理咨询第三届DFMA降本设计峰会顺利召开，科理咨询携多名业内专家，围绕创新、成本两个方面进行降本探讨，帮助企业在后疫情时代中实现真正的降本突破。众多客户如比亚迪、惠而浦、一汽、北汽、东风、格力、中铁、海尔、创维、中兴、华为、美的、苏泊尔、迈瑞、博泽、广西柳工、玉柴、富士康、中国重燃、烽火、五征、海科化工等四百多家企业参与在线观看，对此次会议给与了高度好评和支持

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	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	25
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	115

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人白皜、主管会计工作负责人白皜 及会计机构负责人（会计主管人员）欧小艳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
实际控制人控制风险	公司共同实际控制人白皜、林鸿间接持有公司 87.91%股份，白皜担任公司董事长，林鸿担任公司董事兼总经理，二人能够对公司的战略、生产经营、财务实施重大影响，如果白皜、林鸿利用自身的表决权和影响力对公司重大经营、人事决策等施加不利影响，可能会给公司及其他股东的利益带来一定的风险。
知识更新风险	目前我国管理咨询行业从业人员的人数和素质都不能满足企业发展的速度。学历高、综合素质高、行业实践经验丰富的人才更是稀缺。随着中国加入 WTO 等各种国际组织，中国企业贯彻执行“走出去”战略，同时吸引外国资金投向中国本土企业，在此过程中，除去业务本身的知识要更新，与国际接轨后的财务、法律等其他方面的准则也相应发生了很大变化。这就要求管理咨询从业人员要顺应时代发展，更高效快速地学习适用于中国本土和国际惯例的包括专业、法律、财务等方面在内的各种知识，做到迅速实现角色转换，适应岗位要求，快速学习。但是，国内部分管理咨询机构没有专业的针对咨询人员的系统培训，在整个行业也没有管理咨询从业人员的培训机构和培训

	机制，缺乏人才的培养与供应渠道，存在专业知识不能及时更新的知识更新风险。
人才缺失的风险	管理咨询行业属于知识密集型企业，其服务或产品的技术含量较高。公司所处行业内的市场竞争主要体现为服务的应用功能和方法论研究实力的竞争，因此拥有稳定、高素质的研发团队和持续的技术研发能力对公司的发展至关重要。公司一直以来注重各项方法论的研究，成立至今形成了自身独特的知识体系，同时顾问团队也在不断壮大，核心技术人员在顾问咨询领域积累了丰富经验。如果核心技术人员流失，则会对市场竞争力和知识革新能力带来不利影响。
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	指	释义
公司、本公司、科理咨询、股份公司	指	科理咨询（深圳）股份有限公司
香港科理	指	科理顾问服务有限公司
天津科理	指	科理创智科技（天津）有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、银河证券	指	中国银河证券股份有限公司
会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会和监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2021年1-12月份
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	科理咨询（深圳）股份有限公司
英文名称及缩写	QualiSys Consultancy Shenzhen Co., Ltd.
	QualiSys
证券简称	科理咨询
证券代码	837051
法定代表人	白皜

二、 联系方式

董事会秘书	欧小艳
联系地址	深圳市南山区高新南一道 013 号赋安科技大楼 B 栋 301 室
电话	0755-26993097
传真	0755-26993362
电子邮箱	fm02@qualisysgroup.com
公司网址	http://www.qualisysgroup.com
办公地址	深圳市南山区高新南一道 013 号赋安科技大楼 B 栋 301 室
邮政编码	518057
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	科理咨询董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 7 月 17 日
挂牌时间	2016 年 4 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-专业技术服务业（74）-工业与专业设计及其他专业技术服务（749）-其他未列明专业技术服务业（7499）
主要业务	利用精益六西格玛等方法论为客户提供管理咨询整体解决方案
主要产品与服务项目	WCI 全优产品研发世界级创新、WCM 先进生产制造世界级制造、WCS 金融科技世界级服务、AI 人工智能
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）	22,500,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	控股股东为（科理顾问服务有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（白皛、林鸿），一致行动人为（白皛、林鸿）

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	914403007230018082	否
注册地址	广东省深圳市南山区高新南一道013号赋安科技大楼B座301室	否
注册资本	22,500,000 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	银河证券	
主办券商办公地址	北京市丰台区西营街8号院1号楼青海金融大厦12层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	银河证券	
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王春华	李斌
	1年	2年
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路18号北环中心2206室	

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	58,212,378.34	39,582,294.46	47.07%
毛利率%	49.17%	25.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,723,047.08	-4,246,564.15	281.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,572,340.91	-4,559,506.56	266.08%
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）	29.54%	-15.93%	-
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）	28.97%	-17.11%	-
基本每股收益	0.3432	-0.1887	281.87%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	42,732,941.54	34,052,750.10	25.49%
负债总计	12,803,324.59	11,818,373.75	8.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,003,916.93	22,280,869.85	34.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.33	0.99	34.66%
资产负债率%（母公司）	26.52%	34.71%	-
资产负债率%（合并）	29.96%	34.71%	-
流动比率	3.28	2.64	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,742,026.81	-914,349.72	727.99%
应收账款周转率	4.17	3.01	-
存货周转率	7.53	12.14	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	25.49%	-7.11%	-
营业收入增长率%	47.07%	-28.24%	-
净利润增长率%	301.61%	-217.55%	-

(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	22,500,000	22,500,000.00	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,800.97
委托他人投资或管理资产的损益	208,913.02
交易性金融资产公允价值变动损益	26,095.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,867.43
非经常性损益合计	200,941.56
所得税影响数	50,235.39
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	150,706.17

(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

公司自 2021 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2018 年 12 月 7 日颁布修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（简称“新租赁准则”）。根据新租赁准则的衔接规定，本公司对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

● 本公司作为承租人

① 本公司选择将首次执行本准则的累积影响数调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率）。

B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

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

3) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

4) 作为使用权资产减值测试的替代，根据公司“预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

5) 首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

于 2021 年 1 月 1 日，本公司在计量租赁负债时，所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.75%。

项目	金额
A、2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	1,043,153.03

B、按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	972,374.91		
C、2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	972,374.91		
上述折现的现值与租赁负债之间的差额(B-C)	0		
上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：			
项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产	/	972,374.91	972,374.91
一年内到期的非流动负债	/	316,310.47	316,310.47
租赁负债	/	656,064.44	656,064.44

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

新增 1 家子公司科理智能科技(深圳)有限公司，该公司自 2021 年 9 月 13 日设立以来，只完成工商注册，因 2021 年大环境影响所致，尚未实际投入经营，报告期内尚未开设账套。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司所属行业：租赁和商务服务业（L）-商务服务业（72）-咨询与调查（723）-其它专业咨询（7239）公司专注于企业“持续创新”和“持续改善”的研究与实践，拥有 WCI - 全优产品设计研发 - 世界级创新、WCM - 先进生产制造 - 世界级制造、WCS - 金融科技 - 世界级服务、AI - 人工智能四大产品体系。利用精益六西格玛、DFMA 降本设计、TRIZ 研发创新、AI 人工智能等方法为客户提供整体解决方案。

产品及服务：

1. 方法论服务产品：精益六西格玛（Lean Six Sigma - LSS）、精益生产（Lean Manufacturing）、六西格玛设计（Design for Six Sigma - DFSS）、创新问题解决理论（TRIZ）、DFMA 降本设计、战略解码、卓越评价体系、金融科技、服务创新优化、客户体验等。
2. 标准化产品：DFMA 降本设计工作坊、训练营；DFMA 降本设计软件等工具类产品服务。
3. 科技产品：人工智能（AI）产品系列：企业 AI 应用平台搭建、AI 人才培养、AI 战略咨询、AI 项目实施、AI 视觉检测、AI 流程自动化等。

经营模式：

公司通过主营业务产品与服务，结合管理手段和技术手段，为客户现生产、研发、运营、智能制造、管理等环节流程改善或技术提升，制定符合客户企业自身特点的改善措施并确保实施，提供相应的持续监督、反馈和控制机制，实现客户经营效率的提高和可持续发展，实现与客户双赢。

关键资源：

公司拥有一支稳定高水平的专业技术团队，公司的管理咨询顾问具有丰富的管理咨询从业经验和专业资质，顾问均来自不同行业的知名企业，在咨询行业深耕多年。公司在改善客户内部经营、推动企业利润的持续增长的过程中积累了良好的口碑，获得了客户的信任。同时公司将现有的咨询服务不断进行优化，例如针对银行、房地产、制药业、饮料业、烟草业、化工业和电力行业等相关传统咨询产品行业化，管理手段与科技手段并重，为各行业所面对的特殊问题提供针对性解决方案，大大提高了客户的接受程度和满意度，也使咨询服务的销售过程更加高效。

销售渠道：

公司通过营销团队、微信网络营销、渠道合作、线下市场活动推广等方式来开拓业务。同时，公司以客户第一为宗旨，不断提升产品及服务质量，通过现有客户口碑及行业知名度不断拓展新客户，进而继续

扩大企业业务规模。

收入模式：

公司从所服务企业客户处获取咨询服务及技术服务收入。公司与企业客户根据服务的不同类别，有针对性地签订服务合同。双方达成协议后，企业分阶段、分批次按约定支付服务费用，服务期限根据不同产品类别而不同。同时，在提供服务的过程中将分阶段为客户提供各相关培训辅导，让客户自己掌握发现并解决问题的能力。

在报告期内公司的营业模式和服务产品，核心竞争力没有发生大的变化，公司的经营因而没有受到由于业务体系改变所带来的影响，各经营环节仍然在有效地正常运作。公司坚持专注服务优势领域，将继续秉承持续改善、精益求精的经营方针，不断优化产品服务，进行行业研究分析，提供更加多样化的服务，为客户持续创造价值，打造公司品牌。

公司行业优势明显，盈利模式清晰，具备持续性和成长性。

在报告期内、报告期后至报告披露日，公司商业模式均未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	17,358,410.32	40.62%	11,963,345.75	35.13%	45.10%

应收票据	805,245.91	1.88%	1,182,062.00	3.47%	-31.88%
应收账款	16,229,246.45	37.98%	11,666,926.84	34.26%	39.10%
交易性金融资产	638,095.00	1.49%	612,000.00	1.80%	4.26%
存货	3,236,678.12	7.57%	4,623,827.47	13.58%	-30.00%
其他应收款	646,510.59	1.51%	997,525.64	2.93%	-35.19%
合同资产	1,428,061.71	3.34%	148,056.61	0.43%	864.54%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	297,266.21	0.70%	358,813.08	1.05%	-17.15%
使用权资产	888,525.89	2.08%		0.00%	0.00%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款					
应付账款	3,419,636.17	8.00%	3,275,393.00	9.62%	4.40%
合同负债	4,141,490.65	9.69%	5,868,236.67	17.23%	-29.43%
应付职工薪酬	1,960,827.51	4.59%	1,664,535.62	4.89%	17.80%
应交税费	2,229,193.24	5.22%	520,583.68	1.53%	328.21%
租赁负债	454,816.21	1.06%		0.00%	0.00%
盈余公积	2,585,426.46	6.05%	2,196,933.87	6.45%	17.68%
未分配利润	3,736,521.93	8.74%	-3,598,032.56	-10.57%	203.85%

资产负债项目重大变动原因：

1. 本期期末货币资金为 17,358,410.32 元,较上年期末增加 45.10%,主要原因系报告期内营收增加,收到货款所致。
2. 本期期末应收票据为 805,245.91 元,较上年期末减少 31.88%,主要原因系报告期末到期票据减少所致。
3. 本期期末应收账款为 16,229,246.45 元,较上年期末增加 39.10%,主要原因系报告期内营业收入较去年同期增加 47.07%所致。
4. 本期期末存货为 3,236,678.12 元,较上年期末减少 30.00%,主要原因系报告期内国内疫情好转,上年度末在途相关合同相继履约完毕。
5. 本期期末其它应收款为 646,510.59 元,较上年期末减少 35.19%,主要原因系报告期内保证金及押金减少所致。
6. 本期期末合同资产为 1,428,061.71 元,较上年期末增加 864.54%,主要原因系报告期内营收增加,集成业务增加所致。

7. 本期期末使用权资为 888,525.89 元，主要原因系报告期内公司执行新的准则，新增租赁合同所致。

8. 本期期末合同负债为 4,141,490.65 元，较上年期末减少 29.43%，主要原因系报告期内项目执行进展正常，预收款减少所致。

9. 本期期末应交税费为 2,229,193.24 元，较上年期末增加 328.21%，主要原因系报告期内营业增加，增值税费、所得税较去年同期增加所致。

10. 本期期末租赁负债为 454,816.21 元，主要原因系报告期内公司执行新的准则，确认房租使用权资产形成对应的租赁负债增加所致。

11. 本期期末未分配利润为 3,736,521.93 元，较上年期末增加 203.85%，主要原因系报告期内实现净利润较去年同期增加 281.87%所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	58,212,378.34	-	39,582,294.46	-	47.07%
营业成本	29,591,439.29	50.83%	29,565,167.91	74.69%	0.09%
毛利率	49.17%	-	25.31%	-	-
销售费用	12,504,379.40	21.48%	8,753,319.33	22.11%	42.85%
管理费用	4,034,839.00	6.93%	3,894,612.91	9.84%	3.54%
研发费用	1,598,178.69	2.75%	2,624,332.71	6.63%	-39.01%
财务费用	44,776.60	0.08%	-6,253.52	-0.02%	816.02%
信用减值损失	-430,732.87	-0.74%	-255,781.67	-0.65%	-68.40%
资产减值损失	-67,368.69	-0.12%	-7,792.45	-0.02%	-764.54%
其他收益	126,032.03	0.22%	159,137.22	0.40%	-20.80%
投资收益	208,913.02	0.36%	69,160.13	0.17%	202.07%
公允价值变动收益	26,095.00	0.04%	-	0.00%	
资产处置收益	0				
汇兑收益	0				
营业利润	9,938,204.79	17.07%	-5,508,983.93	-13.92%	280.40%
营业外收入	0.49	0.00%	403,300.00	1.02%	-100.00%
营业外支	38,867.92	0.07%	7,354.13	0.02%	428.52%

出					
净利润	7,695,240.60	13.22%	-3,816,883.48	-9.64%	301.61%

项目重大变动原因:

1. 报告期内营业收入为 58,212,378.34 元,较上年度增加 47.07%,主要原因为报告期内国内疫情控制较好,公司业务开展及项目执行推进顺利,同时随着公司 AI 人工智能、软件系统集成产品市场打开,整体业绩稳步提升所致。
2. 报告期内毛利率为 49.17%,较上年同期增加,主要原因为去年同期受疫情影响,公司业务受影响较大,公司部分业务改为在线服务,销售单价下降。报告期内随着国内大环境好转,公司同时优化产品结构,系统集成业务收入及毛利都较去年同期提升,业务开展及毛利率逐步恢复正常。
3. 报告期内销售费用为 12,504,379.40 元,较上年度增加 42.85%,主要原因为国内疫情控制较好,报告期内公司加大销售市场投入,销售薪酬福利、差旅办公费,市场推广费较上年度增加所致。
4. 报告期内研发费用为 1,600,607.26 元,较上年度减少 39.01%,主要原因为报告期内随着公司新产品研发成果落地、市场投入增加,新产品成交增加,部份技术人员转为项目交付,研发人员工资减少 1,101,028.63 元所致。
5. 报告期内财务费用为 44,776.60 元,较上年度增加 816.02%,主要原因为报告期内公司执行新的准则,租赁负债利息费用增加 46,732.29 元所致。
6. 报告期内信用减值损失为-430,732.87 元,较上年度减少 68.40%,主要原因为公司应收账款、其它应收款坏账损失较上年度增加 189,980.50 元所致。
7. 报告期内资产减值损失为-67,368.69 元,主要原因为公司按新收入准则,预提合同资产减值损失所致。
8. 报告期内投资收益为 208,913.01 元,较上年度增加 202.07%,主要原因为公司报告期内购买理财产品收益较去年同期增加 57,252.87 元所致。
9. 报告期内营业利润为 9,938,204.79 元,较上年度增加 280.40%,主要原因为公司报告期内营业收入增加,毛利率上升,投资收益增加所致。
10. 报告期内营业外支出为 38,867.92 元,较上年度增加 428.52%,主要原因为公司活动赞助费支出 38,867.92 元所致。
11. 报告期内净利润为 7,695,240.60 元,较上年度增加 301.61%,主要原因系上述因素综合影响导致。

(2) 收入构成

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

主营业务收入	58,212,378.34	39,582,294.46	47.07%
其他业务收入	0		
主营业务成本	29,591,439.29	29,565,167.91	0.09%
其他业务成本	0		

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
系统集成业务收入	18,723,988.83	9,868,609.27	47.29%	262.11%	136.77%	143.88%
培训、咨询服务收入	39,488,389.51	19,722,830.02	50.05%	14.75%	-22.34%	91.08%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因:

无

(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	内蒙古锡林郭勒白音华煤电有限责任公司赤峰新城热电分公司	4,802,224.03	8.25%	否
2	烽火通信科技股份有限公司	3,158,933.89	5.43%	否
3	通辽第二发电有限责任公司	2,983,199.92	5.12%	否
4	山东海科化工有限公司	2,377,358.43	4.08%	否
5	惠州比亚迪电池有限公司	2,070,655.27	3.56%	否
合计		15,392,371.54	26.44%	-

(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	深圳市凌美企业管理咨询有限公司	2,558,287.00	8.65%	否
2	深圳市飞鹤航空服务有限公司	1,776,287.30	6.00%	否
3	济南汇通远德科技有限公司	1,358,000.00	4.59%	否
4	华润电力技术研究院有限公司	1,175,000.00	3.97%	否
5	百度(中国)有限公司深圳分公司	445,477.00	1.51%	否
合计		7,313,051.30	24.71%	-

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	5,742,026.81	-914,349.72	727.99%
投资活动产生的现金流量净额	92,070.01	708,484.48	-87.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-438,239.70	-4,500,283.12	90.26%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额 5,742,026.81 元, 较上年度增加 727.99% , 主要是因为报告期内营业收入增加, 销售商品、提供劳务收到的现金较上年增加 3,771,915.85 元等共同影响所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额 92,070.01 元, 较上年度减少 87.00% , 主要是因为报告期内赎回银行理财产品减少所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额-438,239.70 元, 较上年度增加 90.26%, 主要是因为报告期内筹资活动现金流出减少所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广州科理企业管理顾问有限公司	控股子公司	企业管理、经济信息咨询业务	1,000,000.00	164,210.71	-53,250.69	-11,916.98	-69,516.17
深圳市科理智能系统科技有限公司	控股子公司	计算机软件、工厂硬件、智能制造设备、移动	1,000,000.00	918,789.61	908,289.61	0	-6,209.66

		互联网应用产品、工业产品的开发与销售					
科理创智科技（天津）有限公司	控股子公司	技术咨询、技术服务、技术转让；	50,000,000.00	8,884,413.62	5,899,435.11	8,652,350.88	3,169,115.71
科理智能科技（深圳）有限公司	控股子公司	计算机技术产品的技术开发、转让、咨询、服务	1,000,000.00	0	0	0	0
深圳市科理中城科技有限公司	控股子公司	计算机技术产品的技术开发、转让、咨询、服务	1,000,000.00	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标正常；公司管理层有充分的行业背景和管理能力，公司管理团队、经营团队、技术团队和核心业务人员队伍稳定，公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司拥有自己的商业模式，销售模式、盈利模式，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。

公司流动资金充裕，持续经营能力强。不存在任何可以预见的对公司持续经营能力产生重大不利影响的事项。

第四节 重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	900,000.00	857,547.18
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年4月25日		挂牌	规范和减少关联交易	《关于减少和规范与科理咨询（深圳）股份有限公司关联交易的承诺书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月25日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年4月25日		挂牌	规范和减少关联交易	《关于减少和规范与科理咨询（深圳）股份有限公司关联交易的承诺书》	正在履行中
其他股东	2016年4月25日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及

除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	否

报告期内相关方未发生违背上述承诺的事项。

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	8,437,500	37.5%	0	8,437,500	37.5%
	其中：控股股东、实际控制人	5,718,250	25.4144%	0	5,718,250	25.4144%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	14,062,500	62.5%		14,062,500	62.5%
	其中：控股股东、实际控制人	14,062,500	62.5%		14,062,500	62.5%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		22,500,000.00	-	0	22,500,000	-
普通股股东人数						3

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	科理顾问服务有限公司	19,780,750		19,780,750	87.9144%	14,062,500	5,718,250	-	-

2	北京丽芳洁环境技术有限公司	1,319,250		1,319,250	5.8633%	0	1,319,250	-	-
3	唐丽军	1,400,000		1,400,000	6.2222%	0	1,400,000	-	-
合计		22,500,000	0	22,500,000	100%	14,062,500	8,437,500		
普通股前十名股东间相互关系说明：所有股东间之间均不存在亲属关系或其他关联关系。									

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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.5	0	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
白皜	董事长	男	否	1961年12月	2022年2月28日	2025年2月28日
林鸿	副董事长、总经理	男	否	1966年10月	2022年2月28日	2025年2月28日
洪锦华	董事	男	否	1971年12月	2022年2月28日	2025年2月28日
朱践知	董事	男	否	1971年4月	2022年2月28日	2025年2月28日
孙志坚	董事	男	否	1976年10月	2022年2月28日	2025年2月28日
刘日彬	监事	男	否	1976年1月	2022年2月28日	2025年2月28日
陈建华	监事	男	否	1963年9月	2022年2月28日	2025年2月28日
刘映云	监事会主席	女	否	1975年7月	2022年2月28日	2025年2月28日
杨丽敏	副总经理	女	否	1982年1月	2022年2月28日	2025年2月28日
童健	副总经理	女	否	1977年9月	2022年2月28日	2025年2月28日
欧小艳	财务总监、董事会秘书	女	否	1983年4月	2022年2月28日	2025年2月28日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

白皜、林鸿为一致行动人、共同实际控制人，同时为科理顾问服务有限公司股东；其它董事、监事、高级管理人员相互间没有关联关系,与控股股东、实际控制人间也没有关联关系。

(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
王平军	监事	离任	无	个人原因
刘日彬	事业部合伙人	新任	监事	选举

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用□不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

新任监事刘日彬先生，男，1975年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。

1999年7月毕业于西安交通大学，计算机应用，本科学历；

1999年9月至2009年6月，联想集团惠阳厂产品工程师、客户质量代表、产品主管、新产品经理；

2009年7月至2013年8月，联想集团精益六西格玛内部顾问；

2013年9月至2018年9月，科理咨询（深圳）股份有限公司资深顾问；

2018年10月至2020年12月，科理咨询（深圳）股份有限公司高级项目经理；

2021年至今，科理咨询（深圳）股份有限公司制造业事业部，精益六西格玛合伙人。

(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
管理人员	7	0	0	7
技术人员	30	8	2	36
销售人员	21	3	2	22
行政人员	1	0	0	1
员工总计	59	11	4	66

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	8
本科	33	38
专科	18	19
专科以下	1	1
员工总计	59	66

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策

公司保证薪酬水平具有相对市场竞争力，在员工激励方面，根据员工的贡献，决定员工的薪酬。内部不同职务、不同部门、不同职位员工之间的薪酬相对公平合理。公司实行劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳社会保险及公积金。

2、员工培训

公司建立了完善的培训机制，从新员工入职到员工日常岗位技能培训，都建立了一套完善的培训体系，为全体员工公平的提供有关专业岗位技能，管理技能，个人综合素质等培训，为员工与公司持续发展打下坚实的基础。公司始终践行人才兴业战略，持续完善人才梯队建设体系和人才储备机制，不断扩充业务骨干队伍，为新领域、新业务储备了优质人才。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，没有需公司承担费用的离退休职工人数。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

公司股东大会、董事会、监事会分别为公司的最高权力机构、主要决策机构和监督机构，三者与公司高级管理人员共同构建了分工明确、相互配合、相互制衡的运行机制。三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定和程序规则进行。

截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关规定和要求，召集、召开股东大会，平等对待所有股东，确保全体股东、特别是中小股东能够充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等。经董事会评估认为，公司的治理机制完善，符合相关法律、法规及规范性文件的要求，能够给公司所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

《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》、《总经理工作

细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》对公司对外投资、融资、关联交易、担保等事项都做出了具体的规定，保证了投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

经自查，在实际执行过程中，公司均能够按照相关规定履行审批决策程序。

4、 公司章程的修改情况

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

√是 □否

公司已按照《挂牌公司治理规则》相关要求修改公司章程，完善公司治理制度。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	3	3

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合有关法律、行政法规和《公司章程》的规定，且均严格按照相关法律法规，切实履行了各自的权利和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整的反映公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司的资产完整，在业务、人员、机构、财务等方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系，独立从事生产经营过程中的具体业务；独立面向市场开拓业务，并以其名义签订日常业务合同，具备直接面向市场独立自主经营的能力。

1、公司的业务独立

公司根据《公司章程》所约定的经营范围开展业务。公司具有独立完整资质许可、完整的业务流程、独立的生产经营场所以及采购、业务部门和渠道，独立承担责任与风险，未对公司股东构成影响。报告期内，公司收入和利润均为独立获取，不存在依赖于主要股东及其控制的其他企业的情形，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，公司业务独立于主要股东及其控制的其他企业。

2、公司的人员独立性

公司的董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会职权做出人事任免决定的情形。公司的总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同。公司建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，拥有独立运行的人力资源部，负责人事档案建立、人事聘用和任免，保证了公司的人员独立。

3、公司的资产独立性

公司自成立以来未发生资产重组等影响资产独立的情况。具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司拥有开展业务所需的经营场所、设备、设施、商标及相关资质认定，公司目前租赁使用的办公用房均由公司独立地与出租方签订租赁合同。

公司资产独立完整、产权明晰，完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司目前没有以资产或权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被控

股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情形。

4、公司的机构独立

公司拥有独立的经营和办公场所，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况，不存在受股东及其他任何单位或个人干预公司的机构设置和生产经营活动的情形。

5、公司的财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司取得了《开户许可证》并开设了基本存款账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司独立进行纳税申报和税款缴纳。

(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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并严格按照要求对年度报告进行编制及披露，保证年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，逐渐提高年报信息披露的质量和透明度。报告期内，公司年度报告差错追究制度执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	【2022】京会兴审字第 58000054 号	
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 2206 室	
审计报告日期	2022 年 5 月 16 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王春华	李斌
	1 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	6 年	
会计师事务所审计报酬	11 万元	

审 计 报 告

【2022】京会兴审字第 58000054 号

科理咨询（深圳）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了科理咨询（深圳）股份有限公司（以下简称“科理咨询公司”）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科理咨询公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母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，我们独立于科理咨询公司，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

科理咨询公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括科理咨询公司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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估科理咨询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科理咨询公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科理咨询公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对科理咨询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科理咨询公司不能持续经营。

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、就科理咨询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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

（此页是科理咨询（深圳）股份有限公司，报告号为[2022]京会兴审字第 58000054 号的签字盖章页，此页无正文）

北京兴华

会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

王春华

中国·北京

二〇二二年五月一十六日

中国注册会计师：

李 斌

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、（一）	17,358,410.32	11,963,345.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	638,095.00	612,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	805,245.91	1,182,062.00
应收账款	五、（四）	16,229,246.45	11,666,926.84
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	-	11,147.76
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、（六）	646,510.59	997,525.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	3,236,678.12	4,623,827.47
合同资产	五、（八）	1,428,061.71	148,056.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	115,544.35	49,871.77
流动资产合计		40,457,792.45	31,254,763.84
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十）	297,266.21	358,813.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十一）	888,525.89	/

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十二)	1,089,356.99	2,439,173.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,275,149.09	2,797,986.26
资产总计		42,732,941.54	34,052,750.10
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、(十三)	3,419,636.17	3,275,393.00
预收款项			
合同负债	五、(十四)	4,141,490.65	5,868,236.67
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、(十五)	1,960,827.51	1,664,535.62
应交税费	五、(十六)	2,229,193.24	520,583.68
其他应付款	五、(十七)	161,539.87	118,350.54
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	五、(十八)	435,820.94	-
其他流动负债	五、(十九)		371,274.24
流动负债合计		12,348,508.38	11,818,373.75
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十)	454,816.21	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		454,816.21	
负债合计		12,803,324.59	11,818,373.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十一）	22,500,000.00	22,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十二）	1,181,968.54	1,181,968.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十三）	2,585,426.46	2,196,933.87
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十四）	3,736,521.93	-3,598,032.56
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		30,003,916.93	22,280,869.85
少数股东权益		-74,299.98	-46,493.50
所有者权益（或股东权益）合计		29,929,616.95	22,234,376.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		42,732,941.54	34,052,750.10

法定代表人：白皤 主管会计工作负责人：白皤

会计机构负责人：欧小艳

（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		15,263,263.29	9,032,634.68
交易性金融资产		638,095.00	612,000.00
衍生金融资产			
应收票据		805,245.91	1,182,062.00
应收账款	十三、（一）	9,418,832.53	11,344,286.74
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十三、（二）	4,074,932.60	1,117,436.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,198,261.25	4,623,827.47
合同资产		1,391,884.76	148,056.61

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		105,035.75	18,216.67
流动资产合计		34,895,551.09	28,078,521.01
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	十三、(三)	3,600,000.00	3,600,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		212,724.82	160,326.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		888,525.89	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		926,987.41	2,122,714.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,628,238.12	5,883,040.84
资产总计		40,523,789.21	33,961,561.85
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		2,361,983.23	3,273,893.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,736,358.34	1,570,590.96
应交税费		979,816.49	504,809.74
其他应付款		638,360.43	199,465.03
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,141,490.65	5,868,236.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		435,820.94	-
其他流动负债			371,274.24
流动负债合计		10,293,830.08	11,788,269.64

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		454,816.21	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		454,816.21	
负债合计		10,748,646.29	11,788,269.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本		22,500,000.00	22,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,193,283.16	1,193,283.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,585,426.46	2,196,933.87
一般风险准备			
未分配利润		3,496,433.30	-3,716,924.82
所有者权益（或股东权益）合计		29,775,142.92	22,173,292.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		40,523,789.21	33,961,561.85

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		58,212,378.34	39,582,294.46
其中：营业收入	五、（二十五）	58,212,378.34	39,582,294.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		48,137,112.04	45,056,001.62

其中：营业成本	五、(二十五)	29,591,439.29	29,565,167.91
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、(二十六)	363,499.06	224,822.28
销售费用	五、(二十七)	12,504,379.40	8,753,319.33
管理费用	五、(二十八)	4,034,839.00	3,894,612.91
研发费用	五、(二十九)	1,598,178.69	2,624,332.71
财务费用	五、(三十)	44,776.60	-6,253.52
其中：利息费用		46,732.29	0.78
利息收入		15,975.17	19,787.57
加：其他收益	五、(三十一)	126,032.03	159,137.22
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	208,913.02	69,160.13
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）	五、(三十三)	26,095.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	-430,732.87	-255,781.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	-67,368.69	-7,792.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,938,204.79	-5,508,983.93
加：营业外收入	五、(三十六)	0.49	403,300.00
减：营业外支出	五、(三十七)	38,867.92	7,354.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,899,337.36	-5,113,038.06
减：所得税费用	五、(三十八)	2,204,096.76	-1,296,154.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,695,240.60	-3,816,883.48
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）		7,695,240.60	-3,816,883.48
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		-27,806.48	429,680.67

列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		7,723,047.08	-4,246,564.15
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,695,240.60	-3,816,883.48
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,723,047.08	-4,246,564.15
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-27,806.48	429,680.67
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.3432	-0.1887
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.3432	-0.1887

法定代表人：白皤 主管会计工作负责人：白皤

会计机构负责人：欧小艳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十三、(四)	49,571,944.44	34,385,751.35
减：营业成本	十三、(四)	26,530,573.20	25,357,703.09
税金及附加		279,696.31	204,330.03
销售费用		11,906,385.67	8,248,368.61
管理费用		3,563,577.82	3,301,705.02
研发费用		1,598,178.69	2,624,332.71

财务费用		47,396.99	-3,558.74
其中：利息费用		46,732.29	0.78
利息收入		8,938.78	12,053.59
加：其他收益		117,909.96	132,158.51
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	3,208,913.01	151,660.14
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）		26,095.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-78,926.79	-48,624.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-65,464.64	-7,792.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,854,662.30	-5,119,727.55
加：营业外收入			
减：营业外支出		38,867.92	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,815,794.38	-5,119,727.55
减：所得税费用		1,213,943.67	-1,257,251.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,601,850.71	-3,862,476.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		7,601,850.71	-3,862,476.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		7,601,850.71	-3,862,476.41
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		54,433,742.27	50,661,826.42
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		25,675.47	
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	867,067.79	1,672,031.75
经营活动现金流入小计		55,326,485.53	52,333,858.17
购买商品、接受劳务支付的现金		19,660,259.34	25,560,573.09
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		17,582,529.78	16,197,235.45
支付的各项税费		2,942,911.06	3,866,295.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十一)	9,398,758.54	7,624,103.56
经营活动现金流出小计		49,584,458.72	53,248,207.89
经营活动产生的现金流量净额		5,742,026.81	-914,349.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,000,000.00	12,612,000.00
取得投资收益收到的现金		208,913.01	151,660.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,208,913.01	12,763,660.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		116,843.00	55,175.66
投资支付的现金		12,000,000.00	12,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,116,843.00	12,055,175.66
投资活动产生的现金流量净额		92,070.01	708,484.48
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			4,500,000.00
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		438,239.70	283.12
筹资活动现金流出小计		438,239.70	4,500,283.12
筹资活动产生的现金流量净额		-438,239.70	-4,500,283.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-792.55	
五、现金及现金等价物净增加额		5,395,064.57	-4,706,148.36
加：期初现金及现金等价物余额		11,963,345.75	16,669,494.11
六、期末现金及现金等价物余额	五、(四十三)	17,358,410.32	11,963,345.75

法定代表人：白皤 主管会计工作负责人：白皤 会计机构负责人：欧小艳

(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		52,041,228.91	44,377,628.98
收到的税费返还		21,291.40	
收到其他与经营活动有关的现金		806,415.86	1,957,335.71
经营活动现金流入小计		52,868,936.17	46,334,964.69
购买商品、接受劳务支付的现金		19,612,782.92	22,406,420.00
支付给职工以及为职工支付的现金		15,591,262.11	14,632,649.68
支付的各项税费		2,545,761.74	3,691,606.28
支付其他与经营活动有关的现金		8,541,538.55	6,812,683.09

经营活动现金流出小计		46,291,345.32	47,543,359.05
经营活动产生的现金流量净额		6,577,590.85	-1,208,394.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,000,000.00	12,612,000.00
取得投资收益收到的现金		208,913.01	151,660.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,208,913.01	12,763,660.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		116,843.00	55,175.66
投资支付的现金		12,000,000.00	12,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		12,116,843.00	12,055,175.66
投资活动产生的现金流量净额		92,070.01	708,484.48
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		-	4,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		438,239.70	283.12
筹资活动现金流出小计		438,239.70	4,500,283.12
筹资活动产生的现金流量净额		-438,239.70	-4,500,283.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-792.55	
五、现金及现金等价物净增加额		6,230,628.61	-5,000,193.00
加：期初现金及现金等价物余额		9,032,634.68	14,032,827.68
六、期末现金及现金等价物余额		15,263,263.29	9,032,634.68

(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	22,500,000.00				1,181,968.54				2,196,933.87		-3,598,032.56	-46,493.50	22,234,376.35
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	22,500,000.00	-			1,181,968.54				2,196,933.87		-3,598,032.56	-46,493.50	22,234,376.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								388,492.59		7,334,554.49		-27,806.48	7,695,240.60
(一)综合收益总额										7,723,047.08		-27,806.48	7,695,240.60
(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								388,492.59		-388,492.59			
1. 提取盈余公积								388,492.59		-388,492.59			
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	22,500,000.00				1,181,968.54				2,585,426.46		3,736,521.93	-74,299.98	29,929,616.95

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	22,500,000.00				1,181,968.54				2,196,933.87		5,350,384.87	-558,674.17	30,670,613.11
加：会计政策变更											-201,853.28		-201,853.28
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,500,000.00				1,181,968.54				2,196,933.87		5,148,531.59	-558,674.17	30,468,759.83
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-8,746,564.15	512,180.67	-8,234,383.48
(一) 综合收益总额											-4,246,564.15	429,680.67	-3,816,883.48
(二) 所有者投入和减少资本												82,500.00	82,500.00
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											82,500.00	82,500.00	
(三) 利润分配										-4,500,000.00	-	-4,500,000.00	
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	22,500,000.00			1,181,968.54			2,196,933.87		-3,598,032.56	-46,493.50	22,234,376.35	

法定代表人：白皜 主管会计工作负责人：白皜 会计机构负责人：欧小艳

(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	22,500,000.00				1,193,283.16				2,196,933.87		-3,716,924.82	22,173,292.21
加：会计政策变更												-
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,500,000.00				1,193,283.16				2,196,933.87		-3,716,924.82	22,173,292.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									388,492.59		7,213,358.12	7,601,850.71
(一) 综合收益总额											7,601,850.71	7,601,850.71
(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								388,492.59		-388,492.59		
1. 提取盈余公积								388,492.59		-388,492.59		
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	22,500,000.00				1,193,283.16				2,585,426.46		3,496,433.30	29,775,142.92
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--------------	--	--------------	---------------

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	22,500,000.00				1,193,283.16				2,196,933.87		4,847,404.87	30,737,621.90
加：会计政策变更											-201,853.28	-201,853.28
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,500,000.00				1,193,283.16				2,196,933.87		4,645,551.59	30,535,768.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-8,362,476.41	-8,362,476.41
(一) 综合收益总额											-3,862,476.41	-3,862,476.41
(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											-4,500,000.00	-4,500,000.00
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	22,500,000.00				1,193,283.16				2,196,933.87		-3,716,924.82	22,173,292.21

三、 财务报表附

科理咨询（深圳）股份有限公司

2021年度财务报表附注

（金额单位：元币种：人民币）

一、公司基本情况

（一）公司概况

企业名称	科理咨询（深圳）股份有限公司
统一社会信用代码	914403007230018082
住所	深圳市南山区高新南一道 013 号赋安科技大楼 B 栋 301 室
法定代表人	白楠
注册资本	（人民币）2,250.00 万元
实收资本	（人民币）2,250.00 万元
公司类型	股份有限公司（台港澳与境内合资，未上市）

经营范围 经济信息咨询；企业管理咨询；计算机技术产品的技术开发、转让、咨询、服务；计算机系统集成服务；计算机系统软硬件的技术开发与销售；计算机网络工程；自动化改造和软件服务；软件开发与销售，商务信息咨询；信息技术咨询服务；会议会展策划、企业形象策划；市场信息咨询；客户体验培训咨询；创新问题解决理论培训；企业管理培训、领导能力培训；精益设计、可制造性设计、可装配性设计咨询服务。

成立日期 2000 年 07 月 18 日

营业期限 永续经营

登记机关 深圳市市场监督管理局

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2022 年 05 月 16 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 5 家，与上期较新增 1 家子公司；具体见本附注“六、合并范围的变更”以及本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重

大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

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

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

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处

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

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注三、(六)。

2、非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

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

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

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者

权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

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

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计

算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报

酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①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

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地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，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6、金融资产转移

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其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未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

- 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；

- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

4、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、人工成本和其他成本。

存货发出时按个别认定法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十二) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

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

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、(六)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

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

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备及其他设备	年限平均法	3.00	0-5.00	31.67-33.33
办公家具	年限平均法	5.00	0-5.00	19.00-20.00
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75

（十四）使用权资产（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、机器设备。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）本公司发生的初始直接费用；
- （4）本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十五）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

（1）当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

（2）当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（十五）长期资产减值

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

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

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

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

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

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

（十六）长期待摊费用

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

（十七）合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十八）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十九) 租赁负债（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

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，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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：

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- (3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，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，并计入当期损益或相关资产成本，未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- (1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- (2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(二十) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产

或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（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。

（3）质量保证及维修

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

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十一）收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过

程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

2、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

①系统集成业务收入

本公司系统集成业务是基于外购软硬件提供一体化方案的业务；

本公司系统集成项目指本公司依客户要求采购软件、硬件并进行集成安装及调试的项目，是基于外购软硬件提供一体化方案的技术服务销售。本公司系统集成项目在系统安装调试完毕且项目经过客户验收后，相关的收入已经实现或取得收款的证据，本公司确认系统集成收入实现，并结转相应的成本。

②咨询服务收入

本公司提供咨询服务，合同履约义务实现时确认咨询服务收入。

公司提供咨询服务主要是为客户提供培训、实操辅导等业务；说明如下：

本公司按阶段完成合同履约义务，合同约定各阶段交付事项，以阶段交付的合同履约义务确认完成进度，确认该阶段收入，并结转相对应得成本。

合同约定提供培训按实际工作量及合同约定人天单价计算，合同履约义务以资产负债表日双方确认的实际工作量确认为当期咨询服务收入。

（二十二）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2. 履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费

用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

- (2) 该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

3. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

4、履行合同义务的说明：

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

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或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

（二十三）政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和

税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

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

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

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

（二十五）租赁（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

1. 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 本公司作为承租人

（1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独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。

（2）租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(3) 使用权资产和租赁负债

见“附注三、（十四）”和“附注三、（十九）”。

(4) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ① 该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；
- ② 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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。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。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（二十六）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；

- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- 9、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员。
- 10、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 11、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

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

12、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人。

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

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

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

16、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

除上述列示的本公司的关联方之外，下列各方构成关联方：

本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。

(二十七) 其他重要的会计政策、会计估计

1、其他重要的会计政策：无

2、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动存在不确定性，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作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

(1) 所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。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与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

(2) 存货跌价准备

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

(3) 建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司根据履约进度在资产负债表日确认合同收入。在确定履约进度、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

公司自 2021 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2018 年 12 月 7 日颁布修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（简称“新租赁准则”）。根据新租赁准则的衔接规定，本公司对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

● 本公司作为承租人

② 本公司选择将首次执行本准则的累积影响数调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，使用权资产计量与租赁负债的金额相等，并根据预付租金进行必要调整：

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初

始直接费用；

3)存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

4)作为使用权资产减值测试的替代，根据本附注“三、（二十）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

5)首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

于2021年1月1日，本公司在计量租赁负债时，所采用的增量借款利率的加权平均值为4.75%。

项目	金额
A、2020年12月31日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	1,043,153.03
B、按2021年1月1日本公司增量借款利率折现的现值	972,374.91
C、2021年1月1日新租赁准则下的租赁负债	972,374.91
上述折现的现值与租赁负债之间的差额(B-C)	0

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、2021年1月1日执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	11,963,345.75	11,963,345.75	0
交易性金融资产	612,000.00	612,000.00	0
衍生金融资产	0	0	0
应收票据	1,182,062.00	1,182,062.00	0
应收账款	11,666,926.84	11,666,926.84	0
应收款项融资	0	0	0
预付款项	11,147.76	11,147.76	0
其他应收款	997,525.64	997,525.64	0
其中：应收利息	0	0	0
应收股利	0	0	0

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
存货	4,623,827.47	4,623,827.47	0
合同资产	148,056.61	148,056.61	0
一年内到期的非流动资产	0	0	0
其他流动资产	49,871.77	49,871.77	0
流动资产合计	31,254,763.84	31,254,763.84	0
非流动资产：			
债权投资	0	0	0
其他债权投资	0	0	0
长期应收款	0	0	0
长期股权投资	0	0	0
其他权益工具投资	0	0	0
其他非流动金融资产	0	0	0
投资性房地产	0	0	0
固定资产	358,813.08	358,813.08	0
在建工程	0	0	0
使用权资产	/	972,374.91	972,374.91
无形资产	0	0	0
开发支出	0	0	0
商誉	0	0	0
长期待摊费用	0	0	0
递延所得税资产	2,439,173.18	2,439,173.18	0
其他非流动资产	0	0	0
非流动资产合计	2,797,986.26	3,770,361.17	972,374.91
资产总计	34,052,750.10	35,025,125.01	972,374.91
流动负债：			
短期借款	0	0	0
交易性金融负债	0	0	0
衍生金融负债	0	0	0
应付票据	0	0	0
应付账款	3,275,393.00	3,275,393.00	0
预收款项	0	0	0
合同负债	5,868,236.67	5,868,236.67	0
应付职工薪酬	1,664,535.62	1,664,535.62	0

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
应交税费	520,583.68	520,583.68	0
其他应付款	118,350.54	118,350.54	0
其中：应付利息	0	0	0
应付股利	0	0	0
持有待售负债	0	0	0
一年内到期的非流动负债	0	316,310.47	316,310.47
其他流动负债	371,274.24	371,274.24	0
流动负债合计	11,818,373.75	12,134,684.22	316,310.47
非流动负债：			
长期借款	0	0	0
应付债券	0	0	0
其中：优先股	0	0	0
永续债	0	0	0
租赁负债	/	656,064.44	656,064.44
长期应付款	0	0	0
预计负债	0	0	0
递延收益	0	0	0
递延所得税负债	0	0	0
其他非流动负债	0	0	0
非流动负债合计	0	656,064.44	656,064.44
负债合计	11,818,373.75	12,790,748.66	972,374.91
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	22,500,000.00	22,500,000.00	0
其他权益工具	0	0	0
其中：优先股	0	0	0
永续债	0	0	0
资本公积	1,181,968.54	1,181,968.54	0
减：库存股	0	0	0
其他综合收益	0	0	0
专项储备	0	0	0
盈余公积	2,196,933.87	2,196,933.87	0
未分配利润	-3,598,032.56	-3,598,032.56	0
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	22,280,869.85	22,280,869.85	0

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
少数股东权益	-46,493.50	-46,493.50	0
所有者权益（或股东权益）合计	22,234,376.35	22,234,376.35	0
负债和所有者权益（或股东权益）总计	34,052,750.10	35,025,125.01	972,374.91

母公司资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	9,032,634.68	9,032,634.68	0
交易性金融资产	612,000.00	612,000.00	0
应收票据	1,182,062.00	1,182,062.00	0
应收账款	11,344,286.74	11,344,286.74	0
应收款项融资	0	0	0
预付款项	0	0	0
其他应收款	1,117,436.84	1,117,436.84	0
其中：应收利息	0	0	0
应收股利	0	0	0
存货	4,623,827.47	4,623,827.47	0
合同资产	148,056.61	148,056.61	0
一年内到期的非流动资产	0	0	0
其他流动资产	18,216.67	18,216.67	0
流动资产合计	28,078,521.01	28,078,521.01	0
非流动资产：			
债权投资	0	0	0
其他债权投资	0	0	0
长期应收款	0	0	0
长期股权投资	3,600,000.00	3,600,000.00	0
其他权益工具投资	0	0	0
其他非流动金融资产	0	0	0
投资性房地产	0	0	0
固定资产	160,326.43	160,326.43	0
在建工程	0	0	0
生产性生物资产	0	0	0

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产	0	972,374.91	972,374.91
无形资产	0	0	0
开发支出	0	0	0
商誉	0	0	0
长期待摊费用	0	0	0
递延所得税资产	2,122,714.41	2,122,714.41	0
其他非流动资产	0	0	0
非流动资产合计	5,883,040.84	6,855,415.75	972,374.91
资产总计	33,961,561.85	34,933,936.76	972,374.91
流动负债：			
短期借款	0	0	0
应付票据	0	0	0
应付账款	3,273,893.00	3,273,893.00	0
预收款项	0	0	0
合同负债	5,868,236.67	5,868,236.67	0
应付职工薪酬	1,570,590.96	1,570,590.96	0
应交税费	504,809.74	504,809.74	0
其他应付款	199,465.03	199,465.03	0
其中：应付利息	0	0	0
应付股利	0	0	0
一年内到期的非流动负债	/	316,310.47	316,310.47
其他流动负债	371,274.24	371,274.24	0
流动负债合计	11,788,269.64	12,104,580.11	316,310.47
非流动负债：			
长期借款	0	0	0
应付债券	0	0	0
其中：优先股	0	0	0
永续债	0	0	0
租赁负债	/	656,064.44	656,064.44
长期应付款	0	0	0
长期应付职工薪酬	0	0	0
预计负债	0	0	0
递延收益	0	0	0

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
递延所得税负债	0	0	0
其他非流动负债	0	0	0
非流动负债合计	0	656,064.44	656,064.44
负债合计	11,788,269.64	12,760,644.55	972,374.91
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	22,500,000.00	22,500,000.00	0
其他权益工具	0	0	0
其中：优先股	0	0	0
永续债	0	0	0
资本公积	1,193,283.16	1,193,283.16	0
减：库存股	0	0	0
其他综合收益	0	0	0
专项储备	0	0	0
盈余公积	2,196,933.87	2,196,933.87	0
未分配利润	-3,716,924.82	-3,716,924.82	0
所有者权益（或股东权益）合计	22,173,292.21	22,173,292.21	0
负债和所有者权益（或股东权益）总计	33,961,561.85	34,933,936.76	972,374.91

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6.00，13.00
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7.00
教育费附加	实缴增值税、消费税	3.00
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

存在不同企业所得税税率纳税主体的披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率（%）
广州科理企业管理顾问有限公司、 深圳市科理智能系统科技有限公司、 科理创智科技（天津）有限公司、 科理智能科技（深圳）有限公司、 深圳市科理中城科技有限公司	25.00

说明：科理智能科技（深圳）有限公司、深圳市科理中城科技有限公司截止2021年12月31日尚未开设

账套。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指2021年12月31日，“期初”指2021年1月1日，“本期”指2021年度，“上期”指2020年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	971.75	971.75
银行存款	17,357,438.57	11,962,374.00
其他货币资金	0	0
合计	17,358,410.32	11,963,345.75
其中：存放在境外的款项总额	0	0
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	0	0

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	638,095.00	612,000.00
合计	638,095.00	612,000.00

（三）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	805,245.91	1,182,062.00
商业承兑票据	0	0
合计	805,245.91	1,182,062.00

2、期末公司已质押的应收票据：无

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

4、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

5、本期实际核销的应收票据情况：无

（四）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	15,151,929.31
1至2年	2,471,448.00

账龄	期末账面余额
2至3年	209,800.00
3年以上	90,700.00
合计	17,923,877.31

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0	0	0	0	0
按组合计提坏账准备	17,923,877.31	100.00	1,694,630.86	9.45	16,229,246.45
其中：					
账龄组合	17,923,877.31	100.00	1,694,630.86	9.45	16,229,246.45
合计	17,923,877.31	100.00	1,694,630.86	9.45	16,229,246.45

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0	0	0	0	0
按组合计提坏账准备	13,026,601.67	100.00	1,359,674.83	10.44	11,666,926.84
其中：					
账龄组合	13,026,601.67	100.00	1,359,674.83	10.44	11,666,926.84
合计	13,026,601.67	100.00	1,359,674.83	10.44	11,666,926.84

(1) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	15,151,929.31	757,596.46	5.00
1至2年	2,471,448.00	741,434.40	30.00
2至3年	209,800.00	104,900.00	50.00
3年以上	90,700.00	90,700.00	100.00
合计	17,923,877.31	1,694,630.86	/

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	1,359,674.83	349,985.33	15,029.30	0	0	1,694,630.86
合计	1,359,674.83	349,985.33	15,029.30	0	0	1,694,630.86

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市比亚迪锂电池有限公司坑梓分公司	4,301,502.00	24.00	215,075.10
惠州比亚迪电池有限公司	2,104,750.00	11.74	105,237.50
烽火通信科技股份有限公司	1,722,870.00	9.61	86,143.50
深圳中车轨道车辆有限公司	1,017,600.00	5.68	305,280.00
北京国电智深控制技术有限公司	940,800.00	5.25	282,240.00
合计	10,087,522.00	56.28	993,976.10

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	0	0	11,147.76	100.00
合计	0	0	11,147.76	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(六) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0	0
应收股利	0	0
其他应收款	646,510.59	997,525.64
合计	646,510.59	997,525.64

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
----	--------

账龄	期末账面余额
1年以内	337,177.73
1至2年	357,484.40
2至3年	125,146.88
3至4年	100.00
4至5年	282,211.20
5年以上	26,478.00
合计	1,128,598.21

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金及押金	489,309.28	1,109,486.48
备用金	156,628.15	81,869.06
代扣代缴款项	110,956.39	76,570.88
往来款	371,704.39	115,910.00
合计	1,128,598.21	1,383,836.42

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	386,310.78	0	0	386,310.78
2021年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	0	0	0	0
--转入第三阶段	0	0	0	0
--转回第二阶段	0	0	0	0
--转回第一阶段	0	0	0	0
本期计提	95,776.84	0	0	95,776.84
本期转回	0	0	0	0
本期转销	0	0	0	0
本期核销	0	0	0	0
其他变动	0	0	0	0
2021年12月31日余额	482,087.62	0	0	482,087.62

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	386,310.78	95,776.84	0	0	0	482,087.62
合计	386,310.78	95,776.84	0	0	0	482,087.62

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
天津泰达科技发展集团有限公司	押金、往来款	278,758.08	2-3年, 4-5年	24.70	274,184.64
卓越管理顾问有限公司	投标保证金	160,000.00	1-2年、2-3年	14.18	50,000.00
深圳市智联云网科技有限公司	投标保证金	80,242.00	1-2年	7.11	24,072.60
赋安大厦办公室租金押金	押金	62,242.40	1-2年	5.52	18,672.72
河北白沙烟草有限责任公司保定卷烟厂	投标保证金	35,000.00	1-2年	3.10	10,500.00
合计	/	616,242.48	/	54.61	377,429.96

(7) 涉及政府补助的其他应收款：无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	3,236,678.12	0	3,236,678.12	4,623,827.47	0	4,623,827.47
合计	3,236,678.12	0	3,236,678.12	4,623,827.47	0	4,623,827.47

2、存货跌价准备和合同履约成本减值准备：无

3、存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

4、合同履约成本本期摊销金额的说明：无

(八) 合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	1,503,222.85	75,161.14	1,428,061.71	155,849.06	7,792.45	148,056.61

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	1,503,222.85	75,161.14	1,428,061.71	155,849.06	7,792.45	148,056.61

2、合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0	0	0	0	0
按组合计提坏账准备	1,503,222.85	100.00	75,161.14	5.00	1,428,061.71
合计	1,503,222.85	100.00	75,161.14	5.00	1,428,061.71

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0	0	0	0	0
按组合计提坏账准备	155,849.06	100.00	7,792.45	5.00	148,056.61
合计	155,849.06	100.00	7,792.45	5.00	148,056.61

按组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例(%)
一年以内	1,503,222.85	75,161.14	5.00
合计	1,503,222.85	75,161.14	5.00

2、本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	期末余额
合同资产减值准备	7,792.45	67,368.69	0	75,161.14
合计	7,792.45	67,368.69	0	75,161.14

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴增值税	105,035.75	0
增值税留抵税额	10,508.60	29,852.92

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	0	18,216.67
预缴代扣代缴个人所得税	0	1,802.18
合计	115,544.35	49,871.77

(十) 固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	297,266.21	358,813.08
固定资产清理	0	0
合计	297,266.21	358,813.08

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	办公家具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	460,839.01	766,498.95	325,685.55	292,204.28	1,845,227.79
2.本期增加金额	0	116,843.00	0	0	116,843.00
(1) 购置	0	116,843.00	0	0	116,843.00
(2) 在建工程转入	0	0	0	0	0
(3) 企业合并增加	0	0	0	0	0
3.本期减少金额	0	0	0	0	0
(1) 处置或报废	0	0	0	0	0
4.期末余额	460,839.01	883,341.95	325,685.55	292,204.28	1,962,070.79
二、累计折旧					
1.期初余额	437,797.01	667,203.98	167,916.81	213,496.91	1,486,414.71
2.本期增加金额	0	60,263.75	62,607.28	55,518.84	178,389.87
(1) 计提	0	60,263.75	62,607.28	55,518.84	178,389.87
3.本期减少金额	0	0	0	0	0
(1) 处置或报废	0	0	0	0	0
4. 期末余额	437,797.01	727,467.73	230,524.09	269,015.75	1,664,804.58
三、减值准备					
1.期初余额	0	0	0	0	0
2.本期增加金额	0	0	0	0	0
(1) 计提	0	0	0	0	0

项目	运输工具	电子设备	办公家具	办公设备	合计
3.本期减少金额	0	0	0	0	0
(1) 处置或报废	0	0	0	0	0
4.期末余额	0	0	0	0	0
四、账面价值					
1.期末账面价值	23,042.00	155,874.22	95,161.46	23,188.53	297,266.21
2.期初账面价值	23,042.00	99,294.97	157,768.74	78,707.37	358,813.08

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	972,374.91	972,374.91
2.本期增加金额	309,769.65	309,769.65
(1) 新增租赁合同	309,769.65	309,769.65
3.本期减少金额	0	0
(1) 租赁变更	0	0
4.期末余额	1,282,144.56	1,282,144.56
二、累计折旧		
1.期初余额	0	0
2.本期增加金额	393,618.67	393,618.67
(1) 计提	393,618.67	393,618.67
3.本期减少金额	0	0
(1) 租赁变更	0	0
4.期末余额	393,618.67	393,618.67
三、减值准备		
1.期初余额	0	0
2.本期增加金额	0	0
(1) 计提	0	0
3.本期减少金额	0	0
(1) 租赁变更	0	0
4.期末余额	0	0
四、账面价值		
1.期末账面价值	888,525.89	888,525.89
2.期初账面价值	972,374.91	972,374.91

(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	2,117,340.52	529,335.13	1,745,985.64	436,496.41
资产减值准备	75,161.13	18,790.28	7,792.44	1,948.11
可抵扣亏损	2,164,926.32	541,231.58	8,002,914.64	2,000,728.66
合计	4,357,427.97	1,089,356.99	9,756,692.72	2,439,173.18

2、未经抵销的递延所得税负债：无

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	59,378.00	54,407.30
可抵扣亏损	50,466.27	65,940.65
合计	109,844.27	120,347.95

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	0	17,026.80	
2022 年	16,545.90	16,545.90	
2023 年	15,847.87	15,847.87	
2024 年	10,108.69	10,108.69	
2025 年	6,411.39	6,411.39	
2026 年	1,552.42	0	
合计	50,466.27	65,940.65	

(十三) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付咨询服务费	1,298,930.00	1,557,593.00
应付软件、技术服务费	1,798,643.84	1,717,800.00
预提应付项目费用支出	322,062.33	0
合计	3,419,636.17	3,275,393.00

2、账龄超过1年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
华润电力技术研究院有限公司	542,800.00	未结算
合计	542,800.00	/

(十四) 合同负债

1、合同负债分类

项目	期末余额	期初余额
合同负债	4,141,490.65	5,868,236.67
合计	4,141,490.65	5,868,236.67

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,664,535.62	16,766,662.67	16,470,370.78	1,960,827.51
二、离职后福利-设定提存计划	0	1,112,159.00	1,112,159.00	0
三、辞退福利	0	0	0	0
四、一年内到期的其他福利	0	0	0	0
合计	1,664,535.62	17,878,821.67	17,582,529.78	1,960,827.51

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,664,535.62	15,863,688.61	15,567,396.72	1,960,827.51
二、职工福利费	0	22,818.00	22,818.00	0
三、社会保险费	0	458,669.72	458,669.72	0
其中：医疗保险费	0	420,615.40	420,615.40	0
工伤保险费	0	9,268.71	9,268.71	0
生育保险费	0	28,785.61	28,785.61	0
四、住房公积金	0	375,577.34	375,577.34	0
五、工会经费和职工教育经费	0	45,909.00	45,909.00	0
六、短期带薪缺勤	0	0	0	0
七、短期利润分享计划	0	0	0	0
合计	1,664,535.62	16,766,662.67	16,470,370.78	1,960,827.51

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0	1,092,625.19	1,092,625.19	0
2、失业保险费	0	19,533.81	19,533.81	0
3、企业年金缴费	0	0	0	0
合计	0	1,112,159.00	1,112,159.00	0

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,052,239.65	245,438.38
企业所得税	836,063.90	0
个人所得税	192,038.45	173,543.27
印花税	52,415.39	51,365.19
城市维护建设税	56,254.24	29,304.82
教育费附加	24,108.97	12,559.21
地方教育费附加	16,072.64	8,372.81
合计	2,229,193.24	520,583.68

(十七) 其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0	0
应付股利	0	0
其他应付款	161,539.87	118,350.54
合计	161,539.87	118,350.54

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	62,143.96	69,076.00
押金	69,076.00	24,899.00
其他	30,319.91	24,375.54
合计	161,539.87	118,350.54

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	435,820.94	316,310.47
合计	435,820.94	316,310.47

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	0	371,274.24
合计	0	371,274.24

(二十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	935,188.61	1,043,153.03
减：未确认融资费用	44,551.46	70,778.12
小计	890,637.15	972,374.91
减：一年内到期的租赁负债	435,820.94	316,310.47
合计	454,816.21	656,064.44

(二十一) 股本

股东名称	期初余额	本期增减变动(+、-)				期末余额
		增资	利润转增资本	公积金转增资本	小计	
股份总额	22,500,000.00	0	0	0	0	22,500,000.00
合计	22,500,000.00	0	0	0	0	22,500,000.00

(二十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,181,968.54	0	0	1,181,968.54
其他资本公积	0	0	0	0
合计	1,181,968.54	0	0	1,181,968.54

(二十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,196,933.87	388,492.59	0	2,585,426.46
合计	2,196,933.87	388,492.59	0	2,585,426.46

(二十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-3,598,032.56	5,350,384.87

项目	本期	上期
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0	-201,853.28
调整后期初未分配利润	-3,598,032.56	5,148,531.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,723,047.08	-4,246,564.15
减：提取法定盈余公积	388,492.59	0
提取任意盈余公积	0	0
提取一般风险准备	0	0
应付普通股股利	0	4,500,000.00
转作股本的普通股股利	0	0
期末未分配利润	3,736,521.93	-3,598,032.56

（二十五）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	58,212,378.34	29,591,439.29	39,582,294.46	29,565,167.91
合计	58,212,378.34	29,591,439.29	39,582,294.46	29,565,167.91

2、营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
系统集成业务收入	18,723,988.83	5,170,744.63
培训、咨询服务收入	39,488,389.51	34,411,549.83
合计	58,212,378.34	39,582,294.46

3、分摊至剩余履约义务的说明：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 22,201,051.67 元，其中，22,201,051.67 元预计将于 2022 年度确认收入。

（二十六）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	210,815.70	130,286.36
教育费附加	90,189.22	55,786.09
地方教育费附加	60,126.14	37,190.73
印花税	2,368.00	1,559.10
合计	363,499.06	224,822.28

（二十七）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,911,048.99	3,950,195.76
咨询费	3,336,981.21	2,445,241.96
差旅费	2,094,744.01	1,417,636.57
推广费	1,257,853.33	354,322.88
办公费	524,820.40	289,454.03
招待费	328,579.42	236,807.44
折旧费	50,352.04	59,660.69
合计	12,504,379.40	8,753,319.33

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,359,406.62	2,499,311.54
办公费	528,279.06	438,517.27
中介机构费	388,679.25	0
使用权资产折旧	393,618.67	0
差旅费	163,815.21	101,175.92
折旧费	114,535.43	117,942.52
租赁费	86,504.76	418,761.86
装修费	0	301,357.48
其他	0	17,546.32
合计	4,034,839.00	3,894,612.91

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	1,523,304.08	2,624,332.71
折旧费	2,172.48	0
其他费用	72,702.13	0
合计	1,598,178.69	2,624,332.71

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	46,732.29	0.78
其中：租赁负债利息费用	46,732.29	/
减：利息收入	15,975.17	19,787.57

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	792.55	0
手续费及其他	13,226.93	13,533.27
合计	44,776.60	-6,253.52

(三十一) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	4,800.97	15,141.76
增值税加计抵减	95,555.59	23,684.09
代扣个人所得税手续费返还	25,675.47	24,924.23
生育津贴补助	0	74,387.14
以工代训补贴款	0	21,000.00
合计	126,032.03	159,137.22

(三十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	0	-82,500.01
银行理财产品的利息收入	208,913.02	151,660.14
合计	208,913.02	69,160.13

(三十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	26,095.00	0
合计	26,095.00	0

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-334,956.03	-332,017.56
其他应收款坏账损失	-95,776.84	76,235.89
合计	-430,732.87	-255,781.67

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-67,368.69	-7,792.45
合计	-67,368.69	-7,792.45

(三十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
孙公司注销无法支付的应付款项	0	403,300.00	0
其他	0.49	0	0.49
合计	0.49	403,300.00	0.49

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	0	7,354.13	0
其他	38,867.92	0	38,867.92
合计	38,867.92	7,354.13	38,867.92

(三十八) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	854,280.57	0
递延所得税费用	1,349,816.19	-1,296,154.58
合计	2,204,096.76	-1,296,154.58

(三十九) 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	9,899,337.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,474,834.34
子公司适用不同税率的影响	0
调整以前期间所得税的影响	18,216.67
非应税收入的影响	0
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	42,589.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-73,231.98
年度内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	41,346.40
所得税减免优惠的影响	0
研发费加计扣除的影响	-299,658.50
所得税费用	2,204,096.76

(四十) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及保证金等其他	846,291.65	1,600,448.32
收到的政府补助	4,800.97	51,795.86
利息收入	15,975.17	19,787.57
合计	867,067.79	1,672,031.75

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	7,542,978.37	4,681,251.72
管理费用	1,169,706.85	1,158,888.33
研发费用	72,702.13	0
财务费用	13,226.93	13,533.27
保证金及其他	600,144.26	1,770,430.24
合计	9,398,758.54	7,624,103.56

3、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	438,239.70	0
合计	438,239.70	0

(四十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	/	/
净利润	7,695,240.60	-3,816,883.48
加: 信用损失准备	430,732.87	255,781.67
资产减值准备	67,368.69	7,792.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	178,389.87	216,859.90
使用权资产折旧	393,618.67	/
无形资产摊销	0	0
长期待摊费用摊销	0	270,095.34
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)	0	0
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0	7,354.13
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-26,095.00	0
财务费用(收益以“-”号填列)	47,524.84	0.78
投资损失(收益以“-”号填列)	-208,913.02	-69,160.13
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,349,816.19	-1,296,154.58
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0	0
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,387,149.35	-4,152,147.90
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,667,119.94	3,957,556.80

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	94,313.69	3,092,555.30
其他	0	612,000.00
经营活动产生的现金流量净额	5,742,026.81	-914,349.72
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	0	0
债务转为资本	0	0
一年内到期的可转换公司债券	0	0
融资租入固定资产	0	0
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	17,358,410.32	11,963,345.75
减：现金的期初余额	11,963,345.75	16,669,494.11
加：现金等价物的期末余额	0	0
减：现金等价物的期初余额	0	0
现金及现金等价物净增加额	5,395,064.57	-4,706,148.36

（四十二）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	17,358,410.32	11,963,345.75
其中：库存现金	971.75	971.75
可随时用于支付的银行存款	17,357,438.57	11,962,374.00
可随时用于支付的其他货币资金	0	0
二、现金等价物	0	0
其中：三个月内到期的债券投资	0	0
三、期末现金及现金等价物余额	17,358,410.32	11,963,345.75
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	0	0

（四十三）外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款	/	/	997,043.76
其中：美元	156,381.85	6.38	997,043.76

（四十四）政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计当期损益的金额
稳岗补贴	23,862.45	其他收益	23,862.45
合计	23,862.45	/	23,862.45

(四十五) 租赁

1. 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	46,732.29
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	88,004.76
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	0
其中：售后租回交易产生	0
转租使用权资产取得的收入	0
与租赁相关的总现金流出	499,287.50

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	租赁付款额（未折现）
1年以内	0
1至2年	82,568.82
2至3年	110,091.76
3年以上	27,522.94
合计	220,183.52

六、合并范围的变更

科理智能科技（深圳）有限公司由本公司与广州粤创科技发展有限公司共同投资设立，经董事会决议，于2021年09月13日注册成立，截止2021年12月31日尚未开设账套。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州科理企业管理顾问有限公司	广州	广州	企业管理、经济信息咨询业务	60.00	0	投资设立
深圳市科理智能系统科技有限公司	深圳	深圳	计算机软件、工厂硬件、智能制造设备、移动互联网应用产品、工业产品的开发与销售	100.00	0	投资设立
科理创智科技（天津）有限公司	天津	天津	技术咨询、技术服务、技术转让；	100.00	0	投资设立
科理智能科技（深圳）有限公司	深圳	深圳	计算机技术产品的技术开发、转让、咨询、服务	80.00	0	投资设立

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	
深圳市科理中城科技有限公司	深圳	深圳	计算机技术产品的技术开发、转让、咨询、服务	75.00	0	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的原因说明：不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州科理企业管理顾问有限公司	40.00	-27,806.48	-	-74,299.98

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州科理企业管理顾问有限公司	164,210.71	0	164,210.71	217,461.40	0	217,461.40

续

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州科理企业管理顾问有限公司	220,125.05	13,601.83	233,726.88	217,461.40	0	217,461.40

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州科理企业管理顾问有限公司	-11,916.98	-69,516.17	-69,516.17	4,972.34

续

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州科理企业管理顾问有限公司	0	190,160.80	190,160.80	-71,773.37

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益：无

(四) 重要的共同经营：无

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

(六) 其他：无

八、公允价值的披露：无

九、关联方及关联交易

(一) 关联方及关联交易本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
科理顾问服务有限公司	香港	咨询服务	HKD 10,000.00	87.91	87.91

本企业的母公司情况的说明：截止 2021 年 12 月 31 日，自然人股东白皜、林鸿对母公司持股比例均为 43.96%。

本企业最终控制方是：白皜、林鸿。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、(一)。

(三) 本企业合营和联营企业情况：无

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京丽芳洁环境技术有限公司	本公司参股股东
Qualisys Management Consultancy (Hong Kong) Company Limited	本公司实际控制人控制的公司
Qualisys Consultancy Services (Singapore) Pte. Ltd.	本公司实际控制人控制的公司
Techno-Power Eco-Energy Company Limited	本公司实际控制人控制的公司
科信力环保技术(北京)有限公司	本公司实际控制人控制的公司
深圳科理对标教育咨询有限公司	本公司董事孙志坚担任总经理
孙志坚	本公司董事
朱践知	本公司董事
洪锦华	本公司董事
刘映云	本公司监事会主席
陈建华	本公司监事
刘日彬	本公司监事
杨丽敏	本公司高管人员、副总经理
童健	本公司高管人员、副总经理
欧小艳	本公司董秘、财务总监

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

(1) 采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
科信力环保技术（北京）有限公司	采购咨询服务	857,547.18	/	/	141,509.44

(2) 出售商品/提供劳务情况表: 无

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况: 无

3、关联租赁情况: 无

4、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方: 无

(2) 本公司作为被担保方

(3) 关联担保情况说明: 无

5、关联方资金拆借: 无

6、关联方资产转让、债务重组情况: 无

7、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,475,110.00	4,121,520.20

(六) 关联方应收应付款项: 无

(七) 关联方承诺: 无

(八) 其他: 无

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项: 无

(二) 或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

(三) 其他: 无

十一、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项: 无

(二) 利润分配情况

于 2022 年 5 月 16 日, 经本公司第三届董事会第二次会议决议: 拟以 2021 年 12 月 31 日公司总股本 22,500,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元 (含税); 本次利润分配预案须经公司 2021 年度股东大会审议批准后实施。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

1、子公司注销

非全资子公司广州科理企业管理顾问有限公司于 2021 年 11 月 15 日经股东会决议执行注销程序, 于 2022 年 4 月 14 日完成注销登记。

十二、其他重要事项: 无

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	7,988,230.45
1至2年	2,471,448.00
2至3年	200,000.00
3年以上	90,700.00
合计	10,750,378.45

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0	0	0	0	0
按组合计提坏账准备	10,750,378.45	100.00	1,331,545.92	12.39	9,418,832.53
其中：					
账龄组合：	10,750,378.45	100.00	1,331,545.92	12.39	9,418,832.53
合计	10,750,378.45	100.00	1,331,545.92	12.39	9,418,832.53

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0	0	0	0	0
按组合计提坏账准备	12,669,498.67	100.00	1,325,211.93	10.46	11,344,286.74
其中：					
账龄组合：	12,669,498.67	100.00	1,325,211.93	10.46	11,344,286.74
合计	12,669,498.67	100.00	1,325,211.93	10.46	11,344,286.74

(1) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,988,230.45	399,411.52	5.00
1至2年	2,471,448.00	741,434.40	30.00

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	200,000.00	100,000.00	50.00
3 年以上	90,700.00	90,700.00	100.00
合计	10,750,378.45	1,331,545.92	/

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款	1,325,211.93	6,333.99	0	0	0	1,331,545.92
合计	1,325,211.93	6,333.99	0	0	0	1,331,545.92

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
烽火通信科技股份有限公司	1,722,870.00	16.03	86,143.50
深圳中车轨道车辆有限公司	1,017,600.00	9.47	305,280.00
北京国电智深控制技术有限公司	940,800.00	8.75	282,240.00
佛山市法恩洁具有限公司	582,000.00	5.41	29,100.00
广西玉柴机器股份有限公司	480,000.00	4.46	24,000.00
合计	4,743,270.00	44.12	726,763.50

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(二) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0	0
应收股利	3,000,000.00	0
其他应收款	1,074,932.60	1,117,436.84
合计	4,074,932.60	1,117,436.84

2、应收股利

(1) 应收股利

或被投资单位	期末余额	期初余额
科理创智科技（天津）有限公司	3,000,000.00	0

或被投资单位	期末余额	期初余额
合计	3,000,000.00	0

3、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	823,068.52
1至2年	357,484.40
2至3年	10,000.00
3至4年	0
4至5年	600.00
5年以上	22,000.00
合计	1,213,152.92

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	457,584.40	808,150.40
往来款	519,901.18	217,461.40
代扣代缴款项	98,505.57	75,583.50
备用金	137,161.77	81,869.06
合计	1,213,152.92	1,183,064.36

(3) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	65,627.52	0	0	65,627.52
2021年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	0	0	0	0
--转入第三阶段	0	0	0	0
--转回第二阶段	0	0	0	0
--转回第一阶段	0	0	0	0
本期计提	72,592.80	0	0	72,592.80
本期转回	0	0	0	0
本期转销	0	0	0	0

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期核销	0	0	0	0
其他变动	0	0	0	0
2021 年 12 月 31 日余额	138,220.32	0	0	138,220.32

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	65,627.52	72,592.80	0	0	0	138,220.32
合计	65,627.52	72,592.80	0	0	0	138,220.32

(5) 本期实际核销的其他应收款情况: 无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	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
卓越管理顾问有限公司	投标保证金	160,000.00	1-2 年、2-3 年	13.19	50,000.00
深圳市智联云网科技有限公司	投标保证金	80,242.00	1-2 年	6.61	24,072.60
赋安大厦办公室租金押金	押金	62,242.40	1-2 年	5.13	18,672.72
河北白沙烟草有限责任公司保定卷烟厂	投标保证金	35,000.00	1-2 年	2.89	10,500.00
上海即联即用创业孵化器管理有限公司	押金	30,000.00	1 年以内	2.47	1,500.00
合计	/	367,484.40	/	30.29	104,745.32

(7) 涉及政府补助的其他应收款: 无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,600,000.00	0	3,600,000.00	3,600,000.00	0	3,600,000.00
对联营、合营企业投资	0	0	0	0	0	0
合计	3,600,000.00	0	3,600,000.00	3,600,000.00	0	3,600,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广州科理企业管理顾问有限公司	600,000.00	0	0	0	0	600,000.00	0
深圳市科理信息技术有限公司	1,000,000.00	0	0	0	0	1,000,000.00	0
科理创智科技(天津)有限公司	2,000,000.00	0	0	0	0	2,000,000.00	0
合计	3,600,000.00	0	0	0	0	3,600,000.00	0

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	49,571,944.44	26,530,573.20	34,385,751.35	25,357,703.09
其他业务	0	0	0	0
合计	49,571,944.44	26,530,573.20	34,385,751.35	25,357,703.09

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
系统集成业务收入	12,089,820.00	1,870,644.63
培训、咨询服务收入	37,482,124.44	32,515,106.72
合计	49,571,944.44	34,385,751.35

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品产生的投资收益	208,913.01	151,660.14
子公司分配的应收股利	3,000,000.00	0
合计	3,208,913.01	151,660.14

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	0	--
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0	--
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,800.97	--
委托他人投资或管理资产的损益	208,913.02	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融	26,095.00	--

项目	金额	说明
负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,867.43	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0	--
小计	200,941.56	--
减：企业所得税影响数	50,235.39	--
少数股东权益影响额（税后）	0	--
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	150,706.17	--

（二）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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	29.54	0.3432	0.3432
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.97	0.3365	0.3365

科理咨询（深圳）股份有限公司

二〇二二年五月一十六日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

科理咨询办公室