



博远高科

NEEQ:833706

深圳市博远高科股份有限公司

Shenzhen Bo Win High-tech Co., Ltd.



年度报告

— 2021 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	26
第八节	财务会计报告	30
第九节	备查文件目录	113

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。

公司负责人郑晓彬、主管会计工作负责人吴淑慧及会计机构负责人（会计主管人员）吴淑慧保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

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

1、董事会就非标准审计意见的说明

董事会就非标准审计意见的说明：

公司董事会认为，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年度财务报告出具带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，并对非标准审计意见出具专项说明，主要原因为：公司 2019 年主营业务收入为 2,010,585.69 元，处于亏损状态；2020 年公司主营业务增加，主营业务收入为 11,988,000.00 元；2021 年由于原材料紧缺，原材料价格涨幅、波动均较大，成本难以控制，公司为了降低亏损风险，减少接收客户订单，导致营业收入大幅下降，净利润也相应下降。2021 年公司主营业务收入为 375,008.84 元，净利润为-1,632,729.80 元，比去年同期减少 119.28%。这些事项表明存在可能导致公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司董事会认为，上述带持续经营重大不确定性段落的无保留意见所涉及事项对博远高科 2021 年度报告期内的财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

公司董事会认为，上述带持续经营重大不确定性段落的无保留意见所涉及事项不违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定。

针对审计意见持续经营重大不确定性段落所强调事项，公司已采取或拟采取以下措施：

- 1、重庆子公司增加生产经营能力；
- 2、充分利用新厂房的扶持政策，提高公司的盈利能力；
- 3、拓展业务渠道增加企业业绩；
- 4、积极发展子公司的对外贸易能力。公司将通过网络推广和网络营销等方式获取更多优质海外客户资源，优化企业营销渠道。

公司在未来能够保持经营活力，具备应有的持续经营能力。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
(一)市场竞争加剧的风险	公司专业从事液晶显示屏和模组的研发、生产、销售和服务。多年来通过自身技术的不断积累和对市场需求的把握，形成了较强的市场竞争力，但是与国内外领先的竞争对手相比，他们在技术实力、产能规模和进入市场的时间上与公司相比有一定优势。随着未来液晶显示屏的运用越普及，不断有企业加入该行业参与竞争，行业竞争越发激烈。若公司不能在新产品研发、新工艺改进，以及快速扩大产能规模等各方面缩短与国内外领先制造商的差距，将面临的竞争风险会进一步加大。
(二)质量控制风险	下游应用产品为保证质量和品牌,对显示屏质量要求较高。液晶显示屏制造需要高精密的生产设备及超洁净的生产环境,产品具有高技术含量、超精细加工的特征,制造过程复杂。工艺技术及制造技术直接影响到产品的质量和合格率。如果随着生产规模的扩大,质量管理出现偏差,将会导致客户的流失。
(三)技术提升风险	液晶显示行业的技术更新较快,既给公司带来了机遇,也带来了挑战。若公司在新技术、新工艺和新产品方面不能持续研发并升级,或公司出现技术人才流失等情况均将对公司的市场竞争力和盈利能力造成不利影响。
(四)实际控制人不当控制风险	截至本年度,郑晓彬先生持有本公司 69.05%的股份,系公司控股股东和实际控制人。郑晓彬先生在公司经营决策、财务管理和人事上均可施予重大影响,虽然公司已建立了“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等制度,但公司的实际控制人仍可凭借其控制地位,通过行使表决权等方式对公司人事任免、生产、财务管理和经营决策等进行不当控制,从而损害公司及公司中小股东的利益。
(五)应收账款回收的风险	公司 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日应收账款净额分别为 112.88 万元、930.18 万元、439.5 万元,占当年年末资产总额的比例分别为 7.55%、58.28%、48.59%。公司报告期末,账龄 4-5 年的应收账款余额占应收账款总余额的 75.69%。随着公司业务的持续运营,应收账款余额可能继续增加,

	若客户财务状况发生恶化,应收账款到期不能及时收回,则将会对公司经营业绩产生不利影响。
(六)经营业绩大幅波动风险	2021年,受国内外经济环境的持续影响,触摸显示屏行业增速放缓,整个行业竞争日渐加剧,利润空间被不断压缩。在报告期内,触摸屏市场整体供大于求的局面未得到改观,电子行业景气度下滑,可能会带来全行业需求疲软;因而造成营收同比有明显下滑;而基于原材料紧缺带来的采购价格上涨,同时液晶屏成品价格不太稳定,令液晶屏成品制造毛利率及行业内大部分企业的盈利波动较大。受市场影响,若液晶屏行业上述市场现状持续,公司于2022年仍可能面临业绩大幅波动风险;若行业发展及公司经营情况出现好转,公司经营业绩在2021年基数上,相比也将出现大幅增长可能。
(七)业务转型风险	基于液晶屏行业的竞争越发激烈,公司与国内外领先的竞争对手相比,在技术实力、产能规模和进入市场的时间上不具有优势。公司管理层根据战略目标思路,推进增强公司整体实力和市场竞争优势举措,2022年将积极发展子公司的对外贸易能力,搭建海外贸易自主平台,通过网络推广和网络营销等方式获取更多海外客户资源。由于新业务仍处于尝试阶段,该业务转型仍存在不确定性,若未能实现新业务的正常运营,公司仍将为液晶屏单一业务运营。同时若新业务成功运营后,也存在经营业绩不如预期的风险。
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、博远高科	指	深圳市博远高科股份有限公司
永隆泰富	指	深圳市永隆泰富投资有限公司
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
亚太(集团)、会计师事务所	指	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
股东大会	指	深圳市博远高科股份有限公司股东大会
监事会	指	深圳市博远高科股份有限公司监事会
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
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
公司章程	指	深圳市博远高科股份有限公司公司章程
元、万元	指	元人民币、万元人民币
TFT	指	TFT(ThinFilm Transistor)是薄膜晶体管的缩写,TFT式显示屏是各类笔记本电脑和台式机上的主流显示设备,也普遍应用于中高端彩屏手机中,是最好的LCD彩色显示器之一,具有高响应度、高亮度、高对比度等优点。

LCM	指	LCM(LCDModule)即 LCD 显示模组、液晶模块,是指将液晶显示器件,连接件,控制与驱动等外围电路,PCB 电路板,背光源,结构件等装配在一起的组件。
3D 显示	指	3D 里的“D”,是英文单词 Dimension(线度、维)的首字母。3D 指的就是三维空间,基本原理就是利用人眼左右分别接收不同画面,然后大脑经过对图像信息进行叠加重生,构成一个具有前一后、上一下、左一右、远一近等立体方向效果的影像。
TFT-LCD	指	TFT(ThinFilm Transistor)LCD 即薄膜场效应晶体管 LCD,是有源矩阵类型液晶显示器(AM-LCD)中的一种液晶平板显示器。
OLED	指	OLED(OrganicLight-Emitting Diode)即有机发光二极管又称为有机电激光显示,OLED 显示技术具有自发光特性,采用非常薄的有机材料涂层和玻璃基板,当有电流通过时,这些有机材料就会发光,而且 OLED 显示屏幕可视角度大,并且能够节省电能。
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市博远高科股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Bo win high-tech Co.,LTD
	BOWIN
证券简称	博远高科
证券代码	833706
法定代表人	郑晓彬

二、 联系方式

董事会秘书	郑晓彬
联系地址	广东省深圳市宝安区福海街道桥头社区永福路 120 号福洪大厦 1113
电话	0755-83273666
传真	0755-83273666
电子邮箱	833706@hanncai.com
公司网址	www.hanncai.com
办公地址	广东省深圳市宝安区福海街道桥头社区永福路 120 号福洪大厦 1113
邮政编码	518103
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 11 月 1 日
挂牌时间	2015 年 10 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39-计算机、通信和其他电子设备制造业-C396 电子器件制造-C3969 光电子器件及其他电子器件制造
主要业务	液晶显示屏和模组的研发、生产、销售
主要产品与服务项目	液晶显示屏和模组的研发、生产、销售
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）	21,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（郑晓彬）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郑晓彬），无一致行动人
--------------	--------------------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440300767593235U	否
注册地址	广东省深圳市宝安区福海街道桥头社区永福路120号福洪大厦1113	否
注册资本	21,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券			
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路1号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	东莞证券			
会计师事务所	亚太（集团）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	孙志军	许磊		
	1年	1年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001			

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	375,008.84	14,184,617.23	-97.36%
毛利率%	17.37%	2.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,632,729.8	8,467,690.59	-119.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,624,920.09	-5,754,151.54	-71.76%
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）	-11.39%	77.57%	-
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）	-11.34%	-52.71%	-
基本每股收益	-0.08	0.4	-119.28%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	14,958,699.82	15,960,011.34	-6.27%
负债总计	1,440,856.10	809,437.82	78.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,517,843.72	15,150,573.52	-10.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.64	0.72	-10.78%
资产负债率%（母公司）	8.65%	4.14%	-
资产负债率%（合并）	9.63%	5.07%	-
流动比率	9.29	18.80	-
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	46,487.00	2,950,082.29	-
应收账款周转率	0.04	1.44	-
存货周转率	-	9.36	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.27%	76.43%	-
营业收入增长率%	-97.36%	605.50%	-
净利润增长率%	-119.28%	192.39%	-

(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	21,000,000	21,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
营业外收入	395.48
营业外支出	-8,205.19
非经常性损益合计	-7,809.71
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-7,809.71

(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

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司致力于手机液晶显示、工控显示和军工安防显示系统等高端液晶显示领域的研发创新制造，是工控液晶显示产品制造商，集半成品和成品于一体。产品广泛应用于智能手机、工控仪器仪表、军工安防显示、移动医疗终端、车载显示、金融移动仪器显示等高端液晶显示系统领域。

工控液晶显示屏具有高技术高标准特点，竞争壁垒及市场价格较高，产品利润要优于手机液晶屏。

公司运用及加深多年积累的软件设计技术及研发加工制造能力经验，将拓展产品应用领域至 3D 立体液晶显示领域，由此切入潜力巨大的新一代自由立体显示领域，迈向显示产业的立体显示终极目标。

3D 立体液晶显示的适用范围涉及高端智能手机、高端工商业显示仪器仪表设备等，适用需求涵盖了室内外的移动通信器材、广告行业、工业设计、建筑设计、产品展示、建筑展示、博物馆等。

公司未来将通过自身产能扩张及收购兼并两种方式并行，实现公司产能规模的拓展及更高的规模成本效应，通过硬件研发、制造、销售和软件研发、运营、销售相互结合协同或单独创造价值而实现盈利。

(一) 采购模式

公司根据行业产品特点要求，目前主要采取两种采购模式：

(1) 集中采购模式

全面掌握多个客户的需求情况，与供应商签订统一合同，实现大批量订购，利用规模优势，提高议价能力，从而降低采购成本。

(2) 准时采购模式

对于多种规格且小批量的销售量，公司根据实时生产量计划安排采购量，其核心是追求无库存的生产系统或使库存最小化。

(二) 生产模式

公司的生产模式为“以销定产”，生产产品主要以销售订单进行批量式生产，一般从领料到批量完工入库的生产周期，产品需 7-15 天左右。公司产品更新速度快且以万片为单位的需求量，为保证及时交货，公司各部门进行密切协作，研发中心根据与客户产品前期试样的结果传达销售部，销售部与客户初步协商具体订单，公司进行备料，生产部按质量要求完成产品生产。同时，公司会根据市场需求，结合生产能力及库存情况，生产少量标准规格产品。

(三) 销售模式

由于公司产品以及应用领域的特定性决定了产品的销售模式：

(1) 配合方案商销售：由方案商主导设计，公司做为指定配件提供商，直接出售给方案商代采购，或者直接出售给采用本方案的众多终端集成商。此模式在智能手机，平板等领域最为明显。

(2) 终端客户开发销售：专用领域产品多涉及客户自身的技术专利保密需求，需要由公司与客户共同配合，个性化定制，其中包括外形设计，功能要求，软件驱动，均需要有别于市场同类产品，以突出产品差异性。

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	81,594.11	0.55%	42,820.47	0.27%	90.55%
应收票据	-	-	-	-	
应收账款	1,128,849.21	7.55%	9,301,808.51	58.28%	-87.86%
存货	-	-	-	-	
投资性房地产	-	-	-	-	
长期股权投资	-	-	-	-	
固定资产	2,110,230.62	14.11%	2,630,541.18	16.48%	-19.78%
在建工程	-	-	-	-	
无形资产	444,754.50	2.97%	579,840.42	3.63%	-23.30%
商誉	-	-	-	-	
短期借款	-	-	-	-	
长期借款	-	-	-	-	

预付账款	8,332,000	55.70%	-	-	-
其他应收款	2,556,456.10	17.09%	3,073,851.11	19.26%	-16.83%

资产负债项目重大变动原因:

1. 应收账款: 2021 年营业收入下降, 应收账款相应减少。
2. 固定资产: 2021 年末固定资产账面价值为 2,110,230.62 元, 较 2020 年减少 19.78%, 是正常的计提固定资产折旧。
3. 预付账款: 公司在报告期内向供应商订购的产品原材料, 由于物料紧缺, 交期延迟, 在报告期内未完成交付货物, 账面上预付账款比去年大幅增加。
4. 其他应收款: 2021 年公司部分其他应收款回款状况良好, 因此期末其他应收款余额较 2020 年减少。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	375,008.84	-	14,184,617.23	-	-97.36%
营业成本	309,884.96	82.63%	13,825,680.28	97.47%	-97.76%
毛利率	17.37%	-	2.53%	-	-
销售费用	66,102.28	17.63%	51,210.18	0.36%	29.08%
管理费用	1,664,269.16	443.79%	1,152,890.04	8.13%	44.36%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	5,900.06	1.57%	6,315.66	0.04%	-6.58%
信用减值损失	20,275.22	5.41%	12,988,861.44	91.57%	-99.84%
资产减值损失	-	-	-2,953,968.88	20.83%	-
其他收益	-	-	1,587.52	0.01%	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-1,650,872.40	-440.22%	9,176,539.14	64.69%	-117.99%
营业外收入	395.48	0.11%	-	-	-
营业外支出	8,205.19	2.19%	580,883.39	4.1%	-98.59%
净利润	-1,632,729.80	-435.38%	8,467,690.59	59.7%	-119.28%

项目重大变动原因:

1. 营业收入、营业成本: 2021 年, 由于原材料价格上涨幅度较大, 且价格波动大, 成本控制难度加大, 导致营业收入下降, 成本相应下降。

2.信用减值损失：报告期内资产减值损失期末余额为 2,0275.22 元，因往年其他应收款在报告期内已收回，其计提的坏账相应转回；由于 2020 年信用减值损失金额为 12,988,861.44 元，收回的其他应收款项幅度大于 2021 年所收回的款项，因此 2021 年信用减值损失期末余额较 2020 年变动幅度较大。

4.营业利润：2020 年度营业利润总额为 9,176,539.14 元，营业利润大幅增长，实现了利润由亏转盈；2021 年由于原材料紧缺，原材料价格涨幅、波动均较大，成本难以控制，公司为了降低亏损风险，减少接收客户订单，导致营业收入大幅下降，营业利润也相应下降。

5.净利润：2021 年营业收入下降，净利润相应下降。

(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	375,008.84	11,988,000.00	-96.87%
其他业务收入	-	2,196,617.23	
主营业务成本	309,884.96	11,753,998.60	-97.36%
其他业务成本	-	2,071,681.68	

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%
集成电路生产加工	375,008.84	309,884.96	17.37%	-96.87%	-97.36%	

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

收入构成无变动。

(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	重庆博远创新半导体有限公司	375,008.84	100%	否
	合计	375,008.84	100%	-

(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	无			
	合计	-	-	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	46,487.00	2,950,082.29	-98.42%
投资活动产生的现金流量净额	-7,713.36	-2,938,967.14	99.74%
筹资活动产生的现金流量净额		0	

现金流量分析：

- 1.经营活动产生的现金流量净额：2021年营业收入较2020年下降幅度较大，所以经营活动产生的现金流量金额大幅下降。
- 2.投资活动产生的现金流量净额：子公司主要于2020年投入生产设备以满足订单需求，由于营业收入下降，公司2021年未增加生产设备，因此，投资活动产生的流量净额较2020年下降幅度较大。

(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
深圳市博远高科贸易有限公司	控股子公司	电子产品贸易	4,500,000	4,676.39	4,676.39	0	-46,702.15
重庆博尼思科技有限公司	控股子公司	电子产品研发、制造和贸易	20,000,000	11,977,310.83	11,738,046.61	375,008.84	-315,373.43

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

本公司2019年-2021年主营业务收入分别为2,010,585.69元、11,988,000.00元和

375,008.84 元。2021 年由于原材料紧缺，原材料涨幅、波动均较大，成本难以控制，公司为了降低亏损风险，减少接收客户订单，导致营业收入大幅下降，净利润也相应下降。公司 2021 年净利润为-1,632,729.80 元,比去年同期减少 119.28%；这些事项表明存在可能导致公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司消除重大疑虑的措施：

1、重庆子公司增加生产经营能力；

2、充分利用新厂房的扶持政策，提高公司的盈利能力；

3、拓展业务渠道增加企业业绩

4、积极发展子公司的对外贸易能力，公司将通过网络推广和网络营销等方式获取更多优质海外客户资源，优化企业营销渠道。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年10月9日		挂牌	减少和规范关联交易的承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年10月9日		挂牌	资金占用承诺	承诺避免占用公司资金	正在履行中

实际控制人或控股股东	2015年10月9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	2015年10月9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	不涉及	不涉及

1、公司控股股东及实际控制人出具《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺自签署之日起，其本人在具有深圳市博远高科股份有限公司控股股东或实际控制人身份期间，其本人及本人控制的或具有重要影响的其他企业将尽可能减少与股份公司之间的关联交易；对于无法避免的关联交易，在不与法律、法规相抵触的前提下，本人及本人控制的或具有重要影响的企业将按照有关法律法规、《公司章程》和《关联交易管理制度》规定的程序及市价进行交易，不损害股份公司及股份公司其他股东的利益；其本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司及股份公司其他股东造成的全部经济损失。

本报告年度内，公司控股股东及实际控制人与公司间无新增关联交易及担保情况。

2、公司关联方针对资金占用出具了《避免占用公司资金的承诺函》，承诺：不会以任何方式占用博远高科的资产。不会要求博远高科为本人、本人近亲属、本人及近亲属控制或担任董事、高级管理人员的企业(以下简称本人及本人关联方)垫付工资、福利、保险、广告等期间费用，不与博远高科互相代为承担成本和其他支出。不会要求博远高科将资金直接或间接地提供给本人及本人关联方使用，包括但不限于：博远高科有偿或无偿地拆借资金给本人及本人关联方使用；博远高科通过银行或非银行金融机构向本人及本人关联方提供委托贷款；接收博远高科委托进行投资活动；博远高科为本人及本人关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；博远高科代本人及本人关联方偿还债务。

除上述方式外，本人亦不通过中国证监会及全国中小企业股份转让系统认定的其它方式直接或间接占用博远高科资产。

本报告年度内，公司关联方无占用公司资产情况。

3、避免同业竞争的承诺

公司实际控制人、股东、董事、监事及高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺自《避免同业竞争承诺函》签署之日起，其本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或

以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。其愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

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	5,775,000	27.5%	-	5,775,000	27.5%
	其中：控股股东、实际控制人	3,475,000	16.55%		3,475,000	16.55%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,225,000	72.5%	-	15,225,000	72.5%
	其中：控股股东、实际控制人	11,025,000	52.5%	-	11,025,000	52.5%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		21,000,000	-	0	21,000,000	-
普通股股东人数						4

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有 的质押股 份数量	期末持有 的司法冻 结股份数 量
1	郑晓彬	14,500,000	0	14,500,000	69.04%	11,025,000	3,475,000	0	0
2	深圳市永隆泰富投资有限公司	6,300,000	0	6,300,000	30%	4,200,000	2,100,000	0	0
3	东莞证券股份有限公司做市	100,000	0	100,000	0.48%	0	100,000	0	0

	专用证券 账户								
4	联讯证券 股份有限 公司做市 专用证券 账户	100,000	0	100,000	0.48%	0	100,000	0	0
合计		21,000,000	0	21,000,000	100%	15,225,000	5,775,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：股东之间不存在关联关系。									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

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

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
郑晓彬	董事长兼总经 理、信息披露负 责人	男	否	1985年11月	2021年5月 27日	2024年5月 26日
李廷希	董事	男	否	1980年2月	2021年5月 27日	2024年5月 26日
吴淑慧	董事	女	否	1994年10月	2021年5月 27日	2024年5月 26日
郑晓英	董事	女	否	1982年10月	2021年5月 27日	2024年5月 26日
于军红	董事	男	否	1973年9月	2021年5月 27日	2024年5月 26日
王学凯	监事会主席	男	否	1966年10月	2021年5月 27日	2024年5月 26日
郑晓萍	监事	女	否	1987年12月	2021年5月 27日	2024年5月 26日
詹锡雄	职工监事	男	否	1990年5月	2021年5月 27日	2024年5月 26日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					1	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事兼总经理郑晓彬与董事郑晓英是姐弟关系。

(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
陈丽	财务负责人	离任	无	个人原因

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

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

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	1	0	0	1
生产人员	2	0	0	2
销售人员	2	0	0	2

技术人员	2	0	0	2
财务人员	2	0	1	1
员工总计	9	0	1	8

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	2	1
专科	4	4
专科以下	3	3
员工总计	9	8

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

<p>(一) 人员变动：1 人</p> <p>(二) 需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。</p> <p>(三) 培训： 人事部：组织新员工实地培训，由人事部组织新入职员工关于公司管理制度培训，主要包括公司业务发展历程、人事管理制度、行政管理制度、财务管理制度。 财务部：组织《报销审批标准及流程规范》说明交流会； 技术部：组织技术及新产品交流培训；</p> <p>(四) 薪酬政策薪酬体系与结构：员工薪资总额由基本收入、浮动收入和津贴三部分组成。其中基本收入包括基础工资和岗位工资；津贴包括综合津贴和司龄津贴；浮动收入包括绩效奖金和单项奖励，绩效奖金依据公司的绩效考核制度及每月考核结果与工资一起发放。</p>
--

(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

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

报告年度内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，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

公司严格按照法律法规的要求，召集、召开股东大会，历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的股东人数、人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东享有平等的地位，充分行使自己的权利。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均依据相关法律法规、《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司“三会一层”讨论、审议通过。在公司重要的事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，未出现违法、违规现象，能够最大限度的促进公司的规范运作。

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

2022年06月17日召开第三届董事会第三次会议，审议《关于拟修订<公司章程>的议案》，并提交2021年年度股东大会审议，议案的详细内容详见公司2022年06月17日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告的《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2022-016）。

(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	3	6	4

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

报告年度内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司《章程》的有关规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告年度内，公司不断健全规范的公司治理制度，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关规定的要求不存在差异。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

(一) 业务独立情况

公司主要从事液晶显示产品的研发、生产和销售。经过多年的发展，公司拥有独立完整的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，其业务收入全部来源于自身的产品销售，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

根据公司的说明以及控股股东和实际控制人声明，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

公司股东以及其他关联方均书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于股东和关联方。

(二) 资产独立情况

公司对其所有的设备、专利等资产均拥有合法的所有权或使用权。公司不存在以所属资产、权益为股东及其下属单位提供担保，不存在资产、资金被股东严重占用而损害公司利益的情形。

公司由有限公司整体变更设立，发起人将生产经营性资产、全部生产技术及配套设施完整投入公司，公司拥有原有限公司拥有的与生产经营相适应的生产经营设备、无形资产等资产。

公司对其资产拥有完全的所有权，权属清晰。公司与控股股东及实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系明确，公司未为控股股东及实际控制人提供担保。

(三) 机构独立情况

公司已经建立独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。按照公司法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

(四) 人员独立情况

公司的总经理、董事会秘书和财务负责人等高级管理人员未在实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在实际控制人控制的其他企业中兼职。公司董事、股东代表监事均由公司股东大会选举产生；职工代表监事由公司职工代表大会选举产生；公司高级管人员均由公司董事会聘任或辞退。公司与全体员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，独立发放员工工资。

(五) 财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策；截至本报告年度末，不存在未妥善解决的控股股东及实际控制人占用公司资金的问题，也不存在股东违规干预公司资金使用的情况。

公司现持有中国人民银行深圳市中心支行颁发的《开户许可证》(编号：5840-01721546，核准号：J5840002676005)。公司经核准开设了独立的基本存款账户(开户银行为中国建设银行股份有限公司深圳罗湖支行，银行帐号为44201528600052525696)，独立运营资金，未与控股股东、实际控制人共用银行账户。公司现持有三证合一的营业执照，统一社会信用代码为“91440300767593235U”，公司系独立纳税主体，依法独立纳税。

(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

报告期内未发生重大差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露事务负责人及公司管理层严格遵守了信披制度，执行情况良好。报告期内，公司已经建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	亚会审字（2022）第 01610344 号			
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001			
审计报告日期	2022 年 6 月 17 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙志军 1 年	许磊 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬	5 万元			

审 计 报 告

亚会审字（2022）第 01610344 号

深圳市博远高科股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市博远高科股份有限公司（以下简称“博远高科”）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，公允反映了博远高科 2021 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2021 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对合并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，我们独立于博远高科，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相

信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二持续经营所述博远高科 2019 年主营业务收入为 2,010,585.69 元，2020 年主营业务收入为 11,988,000.00 元，2021 年主营业务收入为 375,008.84 元，2021 年净利润 -1,632,729.80 元，比去年同期减少 119.28%，博远高科已在财务报表附注二披露了拟采取的改善措施，这些事项表明存在可能导致公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

博远高科管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括构成 2021 年度报告相关文件中涵盖的信息，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。

一、管理层和治理层对财务报表的责任

博远高科管理层（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，管理层负责评估博远高科的持续经营能力，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博远高科、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督博远高科的财务报告过程。

二、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合

理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对博远高科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博远高科不能持续经营。

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

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。

我们还就遵守与独立性相关的执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。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孙志军
（项目合伙人）

中国注册会计师：许磊

中国·北京

二〇二二年六月十七日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六（一）	81,594.11	42,820.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六（二）	1,128,849.21	9,301,808.51
应收款项融资			
预付款项	六（三）	8,332,000.00	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（四）	2,556,456.10	3,073,851.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		-	-
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（五）	300,180.62	326,451.44
流动资产合计		12,399,080.04	12,744,931.86
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	六(六)	2,110,230.62	2,630,541.18
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六(七)	444,754.50	579,840.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六(八)	4,634.66	4,697.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,559,619.78	3,215,079.48
资产总计		14,958,699.82	15,960,011.34
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	六(九)	349,015.68	253,537.18
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六(十)	417,931.34	166,789.82
应交税费		71.22	5,084.76
其他应付款	六(十二)	568,326.33	252,499.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
流动负债合计		1,335,344.57	677,910.76
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六（八）	105,511.53	131,527.06
其他非流动负债			
非流动负债合计		105,511.53	131,527.06
负债合计		1,440,856.10	809,437.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（十三）	21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（十四）	2,074,703.00	2,074,703.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（十五）	670,682.66	670,682.66
一般风险准备			
未分配利润	六（十六）	-10,227,541.94	-8,594,812.14
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		13,517,843.72	15,150,573.52
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		13,517,843.72	15,150,573.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,958,699.82	15,960,011.34

法定代表人：郑晓彬 主管会计工作负责人：吴淑慧 会计机构负责人：吴淑慧

（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		11,377.25	26,023.41
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十三、(二)	2,556,456.10	3,073,851.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		77,124.75	60,877.53
流动资产合计		2,644,958.10	3,160,752.38
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)	12,101,400.00	12,060,900.00
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			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		444,754.50	579,840.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,546,154.50	12,640,740.42
资产总计		15,191,112.60	15,801,492.80
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		249487.18	249,487.18
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		391,918.00	152,146.43
应交税费		71.22	185.25
其他应付款		673,115.48	252,499.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,314,591.88	654,317.86
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,314,591.88	654,317.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本		21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,074,703.00	2,074,703.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		670,682.66	670,682.66
一般风险准备			
未分配利润		-9,868,864.94	-8,598,210.72
所有者权益（或股东权益）合计		13,876,520.72	15,147,174.94
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		15,191,112.60	15,801,492.80

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入			
其中：营业收入	六、(十七)	375,008.84	14,184,617.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,046,156.46	15,044,558.17
其中：营业成本	六、(十七)	309,884.96	13,825,680.28
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			8,462.01
销售费用	六、(十八)	66,102.28	51,210.18
管理费用	六、(十九)	1,664,269.16	1,152,890.04
研发费用			
财务费用	六、(二十)	5,900.06	6,315.66
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			1,587.52
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(二十一)	20,275.22	12,988,861.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(二十二)		-2,953,968.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,650,872.40	9,176,539.14
加：营业外收入	六、(二十三)	395.48	-
减：营业外支出	六、(二十四)	8,205.19	580,883.39

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,658,682.11	8,595,655.75
减：所得税费用	六、（二十五）	-25,952.31	127,965.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,632,729.80	8,467,690.59
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）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,632,729.8	8,467,690.59
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		-1,632,729.8	8,467,690.59
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,632,729.8	8,467,690.59
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.08	0.4
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.08	0.4

法定代表人：郑晓彬主管会计工作负责人：吴淑慧会计机构负责人：吴淑慧

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用		65,667.42	50,696.33
管理费用		1,168,218.78	947,000.66
研发费用			
财务费用		2,966.17	2,809.59
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			1,587.52
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-26,132.90	13,060,099.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-2,953,968.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,262,985.27	9,107,211.54
加：营业外收入		393.36	
减：营业外支出		8,062.31	580,883.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,270,654.22	8,526,328.15
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,270,654.22	8,526,328.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		-1,270,654.22	8,526,328.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.06	0.4
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.06	0.4

（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		8,800,127.42	9,055,697.10
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（二十六）	795,645.32	11,706,668.64
经营活动现金流入小计		9,595,772.74	20,762,365.74
购买商品、接受劳务支付的现金		8,446,524.00	16,587,539.62
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		490,571.74	634,516.16
支付的各项税费		27,293.60	70,271.46
支付其他与经营活动有关的现金	六、（二十六）	584,896.40	519,956.21
经营活动现金流出小计		9,549,285.74	17,812,283.45

经营活动产生的现金流量净额		46,487.00	2,950,082.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			88,495.60
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			88,495.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,713.36	3,027,462.74
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,713.36	3,027,462.74
投资活动产生的现金流量净额		-7,713.36	-2,938,967.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		38,773.64	11,115.15
加：期初现金及现金等价物余额		42,820.47	31,705.32
六、期末现金及现金等价物余额		81,594.11	42,820.47

法定代表人：郑晓彬 主管会计工作负责人：吴淑慧 会计机构负责人：吴淑慧

(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		488,000.00	511,504.40

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		319,109.89	11,706,616.73
经营活动现金流入小计		807,109.89	12,218,121.13
购买商品、接受劳务支付的现金			3,403.78
支付给职工以及为职工支付的现金		384,121.63	432,789.87
支付的各项税费		1,515.33	11,649.00
支付其他与经营活动有关的现金		387,905.73	170,528.39
经营活动现金流出小计		773,542.69	618,371.04
经营活动产生的现金流量净额		33,567.20	11,599,750.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			88,495.60
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			88,495.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,713.36	
投资支付的现金		40,500.00	11,692,700.00
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		48,213.36	11,692,700.00
投资活动产生的现金流量净额		-48,213.36	-11,604,204.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-14,646.16	-4,454.31
加：期初现金及现金等价物余额		26,023.41	30,477.72
六、期末现金及现金等价物余额		11,377.25	26,023.41

(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	21,000,000.00				2,074,703.00				670,682.66		-8,594,812.14		15,150,573.52
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	21,000,000.00				2,074,703.00				670,682.66		-8,594,812.14		15,150,573.52
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-1,632,729.80		-1,632,729.80
（一）综合收益总额											-1,632,729.80		-1,632,729.80
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	21,000,000.00				2,074,703.00				670,682.66		-10,227,541.94		13,517,843.72

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	21,000,000.00				2,074,703.00				670,682.66		-17,062,502.73		6,682,882.93
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	21,000,000.00				2,074,703.00				670,682.66		-17,062,502.73		6,682,882.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											8,467,690.59		8,467,690.59
（一）综合收益总额											8,467,690.59		8,467,690.59
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	21,000,000.00				2,074,703.00				670,682.66		-8,594,812.14	15,150,573.52

法定代表人：郑晓彬主管会计工作负责人：吴淑慧会计机构负责人：吴淑慧

(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	21,000,000.00				2,074,703.00				670,682.66		-8,598,210.72	15,147,174.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,000,000.00				2,074,703.00				670,682.66		-8,598,210.72	15,147,174.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,270,654.22	-1,270,654.22
（一）综合收益总额											-1,270,654.22	-1,270,654.22
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	21,000,000.00				2,074,703.00				670,682.66		-9,868,864.94	13,876,520.72

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	21,000,000.00				2,074,703.00				670,682.66		-17,124,538.87	6,620,846.79

加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	21,000,000.00			2,074,703.00			670,682.66		-17,124,538.87	6,620,846.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									8,526,328.15	8,526,328.15
（一）综合收益总额									8,526,328.15	8,526,328.15
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股										

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	21,000,000.00				2,074,703.00				670,682.66		-8,598,210.72	15,147,174.94

三、 财务报表附注

深圳市博远高科股份有限公司

2021年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位: 元币种: 人民币)

一、公司基本情况

中文名称: 深圳市博远高科股份有限公司

类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

证券代码: 833706

成立日期: 2004年11月01日

注册地址: 深圳市宝安区福海街道桥头社区永福路120号福洪大厦1113

注册资本: 2100万元; 股本: 2100万元

统一社会信用代码: 91440300767593235U

法定代表人: 郑晓彬

营业期限: 长期

经营范围: 一般经营项目是: 模组的生产与销售;光电产品、液晶显示器、电子产品、电子元器件的技术开发与销售;教育信息咨询;教育软件的技术开发;计算机软硬件的研发、销售;电化教学设备、教学软件、电子产品的销售;电子学习机的研发与销售;教学设备租赁(不配备操作人员的设备租赁, 不包括金融租赁活动);通讯网络软硬件技术开发与销售;计算机信息系统集成;电子商务信息技术开发与技术服务;国内贸易(不含专营、专卖、专控商品);经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外, 限制的项目须取得许可后方可经营)。

本财务报表业经本公司全体董事(董事会)于2022年6月17日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括重庆博尼思科技有限公司、深圳市博远高科贸易有限公司，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

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

（二）持续经营

本公司2019年主营业务收入为2,010,585.69元，2020年主营业务收入为11,988,000.00元，2021年主营业务收入为375,008.84元，2021年净利润-1,632,729.80元，比去年同期减少119.28%，博远高科已在财务报表附注二披露了拟采取的改善措施，这些事项表明存在可能导致公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

公司消除重大疑虑的措施：

1、重庆子公司增加生产经营能力；

2、充分利用新厂房的扶持政策，提高公司的盈利能力；

3、拓展业务渠道增加企业业绩；

4、积极发展子公司的贸易能力，公司将通过网络推广和网络营销等方式获取更多优质海外客户资源，优化企业营销渠道。

四、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、完整地反映了本公司2021年12月31日的财务状况及2021年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，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四、（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。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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四、（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公司视为一个会计主体，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，反映企业公司整体财务状况、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；站在企业公司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) 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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

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

2、金融资产的确认和计量

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3、金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

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

（2）其他金融负债

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产

所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。。

5、金融负债终止确认

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

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

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、权益工具

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

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

（十）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初

始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

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

5、各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

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

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

（2）应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内

的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

(3) 其他应收款

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

项目	确定组合的依据
关联方组合	本组合合并范围内关联方款项
账龄风险组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
无风险组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (5%)
1 以内 (含 1 年)	1	1
1-2 年	5	5
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4 年以上	100	100

(十一) 存货

1、存货的分类

本公司存货是指企业在日常生产经营活动中持有以备出售的商品、提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

本公司各类存货取得时按照实际成本计价，发出时采用加权平均法计价。

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

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(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、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

(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四、(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四、（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管理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,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

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、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。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。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、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提供经济利益，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 (%)
机器设备	年限平均法	3-5	0	33.33-20.00
运输设备	年限平均法	5-8	0	20.00-12.50
电子设备及其他设备	年限平均法	3-5	0	33.33-20.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有

权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十四）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

本公司无形资产包括系统软件、非专利技术等。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“四、（二十四）长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

软件	3 年	有效使用年限
专利技术	10 年	有效使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 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回收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。

（十八）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。

（十九）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

期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划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。

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。

(二十) 预计负债

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

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

(1) 亏损合同

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

(2) 重组义务

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

(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. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用【产出法/投入法】确定恰当的履约进度。【产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度/投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。】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。

2. 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3. 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率,将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的,本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4. 应付客户对价

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)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

5. 交易价格分配至各单项履约义务

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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的,本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价,是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的,本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息,并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6. 主要责任人/代理人

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,该金额应当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,或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

7. 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

(1) 如果合同变更增加了可明确区分的【建造服务】及合同价款，且新增合同价款反映了新增【建造服务】单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

(2) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形，且在合同变更日已转让的【建造服务】与未转让的【建造服务】之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

(3) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形，且在合同变更日已转让的【建造服务】与未转让的【建造服务】之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

8. 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入；取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

(二十二) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范

围且同时满足下列条件的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履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将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(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产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。

（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，冲减相关资产的账面价值。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。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，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

1、经营租赁会计处理

(1)租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2)出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1)融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 其他重要的会计政策、会计估计

1、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。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) 折旧和摊销

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

(3)固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

(4)非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产(或资产组)的公允价值减去处置费用后的净额与资产(或资产组)预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

(5)坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏

账准备的计提或转回。

(6)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。

(7)商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

(8)建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。在确定完工百分比、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。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1)执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月发布了《企业会计准则第 14 号--收入》，要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

经本公司董事会决议通过，本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述收入准则。

本公司追溯应用新收入准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新收入准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2020 年年初留存收益或财务报表其他相关项目金额，2019 年度的财务报表未予重述。

执行新收入准则对本公司 2021 年年初留存收益或财务报表其他相关项目金额无变化和影响。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度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	13%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：本公司全资子公司重庆博尼思科技有限公司本期企业所得税税率按企业所得税的征收率 5% 计算缴纳企业所得税。

（二）税收优惠及批文

财税[2019]13 号财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知，国家税务总局公告 2019 年第 2 号国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，企业所得税的征收率是 5%。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期

末余额。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	4,878.64	34,532.07
银行存款	76,715.47	8,288.40
合计	81,594.11	42,820.47
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末无抵押、质押或冻结等对使用受限的货币资金。

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	281,760.00
1 至 2 年	894,638.75
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	3,662,827.11
5 年以上	
小计	4,839,225.86
减：坏账准备	3,710,376.65
合计	1,128,849.21

2、按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	4,839,225.86	100.00	3,710,376.65	76.67	1,128,849.21
关联方组合					
合计	4,839,225.86	100.00	3,710,376.65	76.67	1,128,849.21

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,839,225.86	100.00	3,710,376.65	76.67	932,673.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,839,225.86	100.00	3,710,376.65	76.67	932,673.79

(1) 期末无单项计提坏账准备的应收账款

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	281,760.00	2,817.60	1.00
1-2 年	894,638.75	44,731.94	5.00
4-5 年	3,662,827.11	3,662,827.11	100.00
合计	4,839,225.86	3,710,376.65	--

3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	3,886,784.77		176,408.12		3,710,376.65
合计	3,886,784.77		176,408.12		3,710,376.65

4、本期无实际核销的应收账款情况

5、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	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市合衍万通供应链服务有限公司	非关联方	894,638.75	1-2 年	18.49	44,731.94
深圳世拓达科技有限公司	非关联方	3,662,827.11	4 至 5 年	75.69	3,662,827.11
重庆博远创新半导体有限公司	非关联方	281,760.00	1 年以内	5.82	2,817.60
合计	--	4,839,225.86	--	--	3,710,376.65

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,332,000.00	100.00	-	-
合计	8,332,000.00	100.00	-	-

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
重庆博远创新半导体有限公司	非关联方	8,332,000.00	1年以内	100.00
合计	---	8,332,000.00	---	---

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,556,456.10	3,073,851.44
合计	2,556,456.10	3,073,851.44

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	2,738,138.00
1至2年	
2至3年	
3至4年	
4至5年	
5年以上	74,080.00
小计	2,812,218.00
减：坏账准备	255,761.90
合计	2,556,456.10

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	2,812,218.00	3,223,480.44
借款		
小计	2,812,218.00	3,223,480.44
减：坏账准备	255,761.90	149,629.00
合计	2,556,456.10	3,073,851.44

(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	149,629.00			149,629.00
2021年1月1日其他应				

收款账面余额在本期：			
——转入第二阶段			
——转入第三阶段			
——转回第二阶段			
——转回第一阶段			
本期计提	106,132.90		106,132.90
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2021年12月31日余额	255,761.90		255,761.90

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	149,629.00	106,132.90			255,761.90
合计	149,629.00	106,132.90			255,761.90

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(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
深圳市科盛存储技术有限公司	往来	2,738,138.00	1-2年	97.37	181,681.90
深圳市云环网络科技有限公司	往来	60,000.00	5年以上	2.13	60,000.00
深圳市民巨科技有限公司	往来	8,580.00	5年以上	0.31	8,580.00
深圳市骏泰豪投资发展有限公司	往来	5,500.00	5年以上	0.20	5,500.00
合计	——	2,812,218.00	——	100.00	255,761.90

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额、待抵扣进项税额、待认证进项税额	300,180.62	326,451.44
合计	300,180.62	326,451.44

(六) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

固定资产	2,110,230.62	2,630,541.18
固定资产清理		
合计	2,110,230.62	2,630,541.18

(2) 其他说明:

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值:					
1.上年年末余额	3,027,462.74				3,027,462.74
2.本期增加金额	7,713.36				7,713.36
(1)购置	7,713.36				7,713.36
(2)在建工程转入					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额	7,713.36				7,713.36
(1)处置或报废	7,713.36				7,713.36
4.期末余额	3,027,462.74				3,027,462.74
二、累计折旧					
1.上年年末余额	396,921.56				396,921.56
2.本期增加金额	520,310.56				520,310.56
(1)计提	520,310.56				520,310.56
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额	917,232.12				917,232.12
三、减值准备					
1.上年年末余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,110,230.62				2,110,230.62
2.上年年末账面价值	2,630,541.18				2,630,541.18

(2) 报告期公司暂时闲置的固定资产情况

(3) 公司无通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 公司无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 公司无未办妥产权证书的固定资产情况

(七) 无形资产

1、无形资产情况

项目	专利技术	软件	合计
一、账面原值			
1.上年年末余额	1,350,860.16	16,037.74	1,366,897.90
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
二、累计摊销			
1.上年年末余额	771,019.74	16,037.74	787,057.48
2.本期增加金额	135,085.92		135,085.92
(1) 计提	135,085.92		135,085.92
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	906,105.66	16,037.74	922,143.40
三、减值准备			
1.上年年末余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	444,754.50		444,754.50
2.上年年末账面价值	579,840.42		579,840.42

(八) 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		上年年末余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税

	差异	资产	差异	资产
信用减值准备	92,693.20	4,634.66	93,957.66	4,697.88
合计	92,693.20	4,634.66	93,957.66	4,697.88

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除产生的差异	2,110,230.62	105,511.53	2,630,541.20	131,527.06
合计	2,110,230.62	105,511.53	2,630,541.20	131,527.06

(九) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	249,937.18	253,537.18
应付其它款	99,078.50	
合计	349,015.68	253,537.18

(十) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	163,085.86	722,095.48	480,062.44	405,118.90
二、离职后福利-设定提存计划	3,703.96	48,991.47	39,882.99	12,812.44
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	166,789.82	771,086.95	519,945.43	417,931.34

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	143,697.56	676,998.10	440,562.88	380,132.78
二、职工福利费		4,633.03	4,633.03	
三、社会保险费	-1,420.70	40,464.35	34,866.53	4,177.12
其中：医疗保险费	-1,072.94	37,957.07	32,911.97	3,972.16
工伤保险费	-122.62	1,305.64	1,139.16	43.86
生育保险费	-225.14	1,201.64	815.40	161.10
四、住房公积金	20,809.00			20,809.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				

七、短期利润分享计划				
合计	163,085.86	722,095.48	480,062.44	405,118.90

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	3,703.96	48,991.47	39,882.99	12,812.44
2.失业保险费				
3.企业年金缴费				
合计	3,703.96	48,991.47	39,882.99	12,812.44

(十一) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	71.22	211.66
印花税		4,873.10
合计	71.22	5,084.76

(十二) 其他应付款

1、总表情况

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	568,326.33	252,499.00
合计	568,326.33	252,499.00

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	上年年末余额
中介费用	533,240.00	226,000.00
代垫费用	26,875.48	22,259.00
其他	8,210.85	4,240.00
合计	568,326.33	252,499.00

(十三) 股本

1、股本增减变动情况

项目	上年年末余额	本次变动增减(+、-)	期末余额
----	--------	-------------	------

	额	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,000,000.00						21,000,000.00

(十四) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,074,703.00			2,074,703.00
其他资本公积				
合计	2,074,703.00			2,074,703.00

(十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	670,682.66				670,682.66
任意盈余公积					
合计	670,682.66				670,682.66

(十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-8,594,812.14	-17,062,502.73
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-8,594,812.14	-17,062,502.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,713,659.01	8,467,690.59
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-10,308,471.15	-8,594,812.14

(十七) 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	375,008.84	309,884.96	11,988,000.00	11,753,998.60
其他业务	-	-	2,196,617.23	2,071,681.68
合计	375,008.84	309,884.96	14,184,617.23	13,825,680.28

(十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	65,447.24	50,696.33
运输装卸费	655.04	513.85
合计	66,102.28	51,210.18

(十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	635,940.64	474,067.22
折旧费	328,201.40	147,979.86
办公费	15,031.29	4,714.25
房屋租赁费	228,417.08	191,212.44
差旅费	4,205.79	13,603.28
业务招待费	3,418.80	2,839.80
邮电通讯	12,603.23	
顾问费	268,263.93	110,000.00
水电费	5,634.72	
车辆费用	1,554.00	6,155.48
无形资产摊销	135,085.92	135,085.92
其他	25,912.36	67,231.79
合计	1,664,269.16	1,152,890.04

(二十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,980.98	
减：利息收入	48.12	81.12
银行手续费	2,967.20	6,396.78
合计	5,900.06	6,315.66

(二十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	20,275.22	-12,988,861.44
合计	20,275.22	-12,988,861.44

(二十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
存货跌价损失		2,953,968.88

合计		2,953,968.88
----	--	--------------

(二十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	395.48		
合计	395.48		

(二十四) 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	7,713.36	580,883.39	
赔偿金、违约金及罚款支出	392.12		
其他	99.71		
合计	8,205.19	580,883.39	

(二十五) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-25,952.31	127,965.16
合计	-25,952.31	127,965.16

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,739,611.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	-
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-25,952.31
其他	
所得税费用	-25,952.31

(二十六) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到与存款利息有关现金	51.96	81.12
收到经营性往来款	795,200.00	11,705,000.00
政府补助收到的现金	393.36	1,587.52
合计	795,645.32	11,706,668.64

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	362,081.57	513,559.43
支付经营性往来款	217,202.00	
银行手续费支出	5,612.83	6,396.78
合计	584,896.40	519,956.21

(二十七) 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	-1,632,729.80	8,467,690.59
加：资产减值准备		-10,034,892.56
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	520,310.56	544,901.42
使用权资产折旧		135,085.92
无形资产摊销	135,085.92	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,713.36	580,883.39
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	63.22	-3,561.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-26,015.53	131,527.06
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	271,625.46	4,813,792.54

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	770,433.81	-1,685,344.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	46,487.00	2,950,082.29
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		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	22,255.79	42,820.47
减：现金的上年年末余额	30,699.80	31,705.32
加：现金等价物的期末余额		11,115.15
减：现金等价物的上年年末余额		8,467,690.59
现金及现金等价物净增加额	-8,444.01	-10,034,892.56

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	81,594.11	42,820.47
其中：库存现金	4,070.00	34,532.07
可随时用于支付的银行存款	77,524.11	8,288.40
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	81,594.11	42,820.47
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	81,594.11	42,820.47

其他说明：

七、合并范围的变更

（一）新设控股子公司

本报告期无新设控股子公司。

（二）处置子公司

本报告期无处置的子公司。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
重庆博尼思科技有限公司	重庆市	重庆市	研发与销售	100.00		设立
深圳市博远高科贸易有限公司	深圳市	深圳市	研发与销售	100.00		设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本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
无				

九、关联方及关联交易

（一）本企业的实际控制人

截至报告期末，公司股东郑晓彬直接持有公司 69.04%的股份，为公司的控股股东、实际控制人。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、（一）。

（三）其他关联方情况

类别	其他关联方	董监高人员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业	注册资本（万元）	关联方与本公司关系
董事	李廷希	深圳市永隆泰富投资有限公司	1000	持股 100%，任执行董事、总经理
		深圳市中资商业保理有限公司	5000	任执行董事、总经理
		深圳市中资融资租赁有限公司	1000 万美元	任监事
		深圳市飞象供应链服务有限公司	2000	持股 45%、任监事
		深圳市中资黄金珠宝有限公司	5000	任执行董事、总经理
董事	郑晓英	深圳市永隆泰富投资有限公司	1000	任监事
		重庆康民医疗技术有限公司	100	任监事
董事	吴淑慧	无		

董事	于军红	无		
监事会主席,监事	王学凯	无		
监事	郑晓萍	无		
职工监事	詹锡雄	无		
财务负责人	陈丽	无		

(四) 关联交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易情况

本报告期内，无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方资金拆借

本报告期内，公司无关联方资金拆借

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	477,749.49	432,903.84

(五) 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	项目名称	期末余额	期初余额
无			

十、承诺及或有事项

重要承诺事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无应披露的重要承诺事项。

或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

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	期末余额
4-5 年	3,662,827.11
小计	3,662,827.11
减：坏账准备	3,662,827.11
合计	-

2、按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,662,827.11	100.00	3,662,827.11	100.00	-
其中：账龄	3,662,827.11	100.00	3,662,827.11	100.00	
关联方组合					
合计	3,662,827.11	—	3,662,827.11	—	-

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,792,827.11	100.00	3,792,827.11	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,792,827.11	100.00	3,792,827.11	100.00	

(1) 期末无单项计提坏账准备的应收账款

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年	3,662,827.11	3,662,827.11	100.00
合计	3,662,827.11	3,662,827.11	100.00

3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	3,792,827.11		130,000.00		3,662,827.11
合计	3,792,827.11		130,000.00		3,662,827.11

4、本期无实际核销的应收账款情况

5、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	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳世拓达科技有限公司	非关联方	3,662,827.11	4-5 年	100.00	3,662,827.11
合计	—	3,662,827.11	—	100.00	3,662,827.11

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,556,456.10	3,073,851.44
合计	2,556,456.10	3,073,851.44

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	
1 至 2 年	2,738,138.00
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	74,080.00
小计	2,812,218.00
减：坏账准备	255,761.90
合计	2,556,456.10

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	2,812,218.00	3,223,480.44
小计	2,812,218.00	3,223,480.44

减：坏账准备	255,761.90	149,629.00
合计	2,556,456.10	3,073,851.44

(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	149,629.00			149,629.00
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	106,132.90			106,132.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	255,761.90			255,761.90

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	149,629.00	106,132.90			255,761.90
合计	149,629.00	106,132.90			255,761.90

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(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
深圳市科盛存储技术有限公司	往来款	2,738,138.00	1-2 年	97.37	181,681.90
深圳市云环网络科技有限公司	往来款	60,000.00	5 年以上	2.13	60,000.00
深圳市民巨科技有限公司	往来款	8,580.00	5 年以上	0.31	8,580.00
深圳市骏泰豪投资发展有限公司	往来款	5,500.00	5 年以上	0.20	5,500.00
合计	——	2,812,218.00	——	100.00	255,761.90

(三) 长期股权投资

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	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	12,101,400.00			12,060,900.00		
对联营、合营企业投资						
合计	12,101,400.00			12,060,900.00		

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市博远高科贸易有限公司	347,900.00	40,500.00		388,400.00		
重庆博尼思科技有限公司	11,713,000.00			11,713,000.00		
合计	12,060,900.00	40,500.00		12,101,400.00		

十四、补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-11.99%	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.99%	-0.08	-0.08

深圳市博远高科股份有限公司

(公章)

二〇二二年六月十七日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室