



卡联科技

430130

卡联科技集团股份有限公司

Cardunion Technology Group Corp., Ltd



年度报告

— 2021 —

# 目 录

|                              |     |
|------------------------------|-----|
| 第一节 重要提示、目录和释义.....          | 3   |
| 第二节 公司概况.....                | 6   |
| 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析.....     | 8   |
| 第四节 重大事件.....                | 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.....     | 28  |
| 第八节 财务会计报告.....              | 31  |
| 第九节 备查文件目录.....              | 127 |

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人李兵、主管会计工作负责人姜波及会计机构负责人（会计主管人员）姜波保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告，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 |

### 董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的无法表示意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2021 年度的财务情况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中相关事项对公司的影响。

### 【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称    | 重大风险事项描述及分析                                                                                                                                                                                                        |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1、市场竞争风险    | 我国电子商务行业发展迅速，创新模式不断出现，行业尚未形成相对稳定的竞争格局，市场竞争相当激烈。本行业所从事的业务需要达到一定规模后，才能保持持续的盈利能力，这主要是因为公司的商业模式并非靠单一产品盈利，只有选择丰富的产品线并且规模累积到一定程度，才可以产生较大的效益。<br>应对措施：针对市场竞争风险，公司一方面加快技术创新研发，另一方面依据市场需求合理确定生产经营计划，在营销策略等方面不断改革，以适应新的市场变化。 |
| 2、技术更新及替代风险 | 本公司的核心技术主要是基于 B2B2C 商业模式的系统平台，均                                                                                                                                                                                    |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <p>为自主研发所得，拥有全部的知识产权，公司在该领域技术上较早取得了核心突破，但随着行业竞争的不断加剧，互联网技术的更新换代，公司相关技术存在被替代的风险。</p> <p>应对措施：公司进一步加强新产品的积累和更新，加强合作研发，为新产品的审定奠定良好的基础，降低新产品的研发风险。</p>                                                                                |
| 3、应收账款无法及时收回的风险 | <p>本公司截至 2021 年 12 月 31 日应收账款余额 11,211.06 万元，已计提坏账准备 9,123.15 万元，账面价值 2,087.91 万元，应收账款金额较大，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来呆坏账风险，影响公司现金流及利润情况。</p> <p>应对措施：公司将进一步加大对应收账款催收工作，同时将对新增业务的欠款行为进行严格控制。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                                                                     |

## 释义

| 释义项目             |   | 释义                                   |
|------------------|---|--------------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、卡联科技 | 指 | 卡联科技集团股份有限公司                         |
| 股东大会             | 指 | 卡联科技集团股份有限公司股东大会                     |
| 董事会              | 指 | 卡联科技集团股份有限公司董事会                      |
| 监事会              | 指 | 卡联科技集团股份有限公司监事会                      |
| 三会               | 指 | 卡联科技集团股份有限公司股东大会、董事会、监事会             |
| 高级管理人员           | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人               |
| 管理层              | 指 | 对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等 |
| 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》                         |
| 公司章程、章程          | 指 | 《卡联科技集团股份有限公司章程》                     |
| 股转公司、全国股份转让系统公司  | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                   |
| 主办券商、大同证券        | 指 | 大同证券有限责任公司                           |
| 卡联瑞通             | 指 | 北京卡联瑞通商贸有限公司                         |
| 卡联投资             | 指 | 北京卡联投资管理有限公司                         |
| 全卡付              | 指 | 北京全卡付网络科技有限公司                        |
| 卡联信息技术           | 指 | 卡联（天津）信息技术有限公司                       |
| 卡联技术服务           | 指 | 北京卡联技术服务有限公司                         |
| 飞嘀智慧             | 指 | 北京飞嘀智慧交通科技股份有限公司                     |
| 中付宝              | 指 | 北京中付宝信息技术有限公司                        |
| 安徽云联             | 指 | 安徽云联城市交通信息有限公司                       |
| 安徽万事通            | 指 | 安徽省万事通金卡通科技信息服务有限公司                  |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元                           |
| 上期               | 指 | 2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日   |
| 报告期、本报告期、本期      | 指 | 2021 年 01 月 01 日至 2021 年 12 月 31 日   |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                      |
|---------|--------------------------------------|
| 公司中文全称  | 卡联科技集团股份有限公司                         |
| 英文名称及缩写 | Cardunion Technology Group Corp.,Ltd |
| 证券简称    | 卡联科技                                 |
| 证券代码    | 430130                               |
| 法定代表人   | 李兵                                   |

### 二、 联系方式

|               |                          |
|---------------|--------------------------|
| 董事会秘书         | 李兵                       |
| 联系地址          | 北京市海淀区中关村东路财智国际大厦中心座 207 |
| 电话            | 010-60606001             |
| 传真            | 010-60606001             |
| 电子邮箱          | zongcaiban@etaoko.com    |
| 公司网址          | www.kaliankeji.com       |
| 办公地址          | 北京市海淀区中关村东路财智国际大厦中心座 207 |
| 邮政编码          | 100083                   |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn          |
| 公司年度报告备置地     | 公司总裁办                    |

### 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            | 2006 年 2 月 17 日                                                                                                                                      |
| 挂牌时间            | 2012 年 7 月 12 日                                                                                                                                      |
| 分层情况            | 基础层                                                                                                                                                  |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-653 信息技术咨询服务-6530 信息技术咨询服务                                                                                             |
| 主要业务            | 信息技术咨询服务                                                                                                                                             |
| 主要产品与服务项目       | 公司专业从事线下移动电子商务,以移动智能终端为载体,整合各行业服务资源及线下社区商业网点,通过首创的 B2B2C 商业模式,以及自主知识产权的运营管理服务平台,实现线上线下融合的社区平台服务,为中小企业提供精准营销及推广服务,以及完整高效的应用解决方案,使社区居民享受到安全、方便的消费服务体验。 |
| 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）       | 134,772,780                                                                                                                                          |

|              |                   |
|--------------|-------------------|
| 优先股总股本（股）    | 0                 |
| 做市商数量        | 0                 |
| 控股股东         | 控股股东为（李兵）         |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（李兵），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 | 91110108785525789J          | 否        |
| 注册地址     | 北京市海淀区中关村东路 18 号 1 号楼 A-305 | 否        |
| 注册资本     | 134,772,780                 | 否        |

#### 五、 中介机构

|                  |                              |     |
|------------------|------------------------------|-----|
| 主办券商（报告期内）       | 大同证券                         |     |
| 主办券商办公地址         | 北京市朝阳区光华东里 8 号院中海广场中楼 2001 室 |     |
| 报告期内主办券商是否发生变化   | 否                            |     |
| 主办券商（报告披露日）      | 大同证券                         |     |
| 会计师事务所           | 鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）             |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 李讯                           | 陈影  |
|                  | 1 年                          | 1 年 |
| 会计师事务所办公地址       | 北京市朝阳区傲城融富中心 b 座 504         |     |

#### 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                                     | 366,353.8      | 435,782.16     | -15.93% |
| 毛利率%                                     | 86.64%         | 74.03%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -45,151,666.93 | -78,588,558.70 | -42.55% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -45,116,057.34 | -79,337,751.62 | -43.15% |
| 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）           | -33.97%        | -40.35%        | -       |
| 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） | -33.95%        | -40.81%        | -       |
| 基本每股收益                                   | -0.34          | -0.58          | -42.55% |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 159,643,307.60 | 171,947,171.10 | -7.16%  |
| 负债总计            | 49,321,015.67  | 16,473,212.24  | 199.40% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 110,322,291.93 | 155,473,958.86 | -29.04% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.82           | 1.15           | -29.04% |
| 资产负债率%（母公司）     | 28.19%         | 14.38%         | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 30.89%         | 9.58%          | -       |
| 流动比率            | 2.17           | 6.53           | -       |
| 利息保障倍数          | -706.02        | -389.81        | -       |

##### (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 | 3,678,393.84 | 536,367.49 | 585.80% |
| 应收账款周转率       | 0.01         | 0.01       | -       |
| 存货周转率         | 0.12         | 0.14       | -       |

(四) 成长情况

|          | 本期      | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | -7.16%  | -31.59% | -     |
| 营业收入增长率% | -15.93% | -97.63% | -     |
| 净利润增长率%  | -42.55% | -26.24% | -     |

(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     | 134,772,780 | 134,772,780 | 0%    |
| 计入权益的优先股数量 | 0           | 0           | 0%    |
| 计入负债的优先股数量 | 0           | 0           | 0%    |

(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         |
|-----------------------------------------------|------------|
| 非流动资产处置损益                                     | -502.14    |
| 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） | 1,941.97   |
| 除上述各项以外的其他营业外收入和支出                            | -43,715.97 |
| 非经常性损益合计                                      | -42,276.14 |
| 所得税影响数                                        | -6,666.55  |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 |            |
| 非经常性损益净额                                      | -35,609.59 |

(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

卡联科技是一家集科研、推广、运营、维护服务为一体的高科技现代化服务型企业，提供面向社区及细分行业的消费链、供应链和线下便民等产品服务，以及小微商户业务运营管理与行业解决方案的科技型企业。公司自主研发并享有完全知识产权的新零售移动电子商务综合管理平台、多渠道管理平台、商圈业务系统平台、供应链金融及业务系统平台、会员营销管理平台、管理平台、手机支付业务管理平台、互联网支付业务管理平台、聚合支付业务管理平台，公司拥有百余项软件著作权，经过多年的行业沉淀，卡联科技已成为国内经验丰富的线下移动电子商务服务运营商。卡联科技继续坚持并不断深化独创的B2B2C商业模式。随着电子商务经济的发展，新的零售模式也随之迸发，从而公司翻开了新的发展篇章。针对小微企业的发展趋势，公司从信息技术平台建设到供应链资源整合，从营销服务创新到小微金融产品创新，从医疗健康服务创新到交通服务创新，不断深入理解业务问题，已经形成了完整的解决方案。

公司原有易淘客、预付卡、聚合支付等传统项目虽然持续经营，但因受市场环境的大量冲击，本类业务的营业收入及经营利润均有较大程度的萎缩。对此公司持续战略转型，以深耕智慧社区为主，项目拓展在智慧城市、智慧社区、新零售、新农业、节能环保、电子商务创新融合等领域寻找机会，项目服务以技术服务为主，运营服务为辅。逐步完善智慧社区服务建立社区生态圈，同时围绕公司主营业务发展，不断向运营服务转型。

本报告期内，公司商业模式未发生重大变化。报告期末至本报告披露之日，公司商业模式亦未发生重大变化。

#### 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   | 485,136.61    | 0.30%    | 139,566.65    | 0.08%    | 247.60%    |
| 应收票据   |               |          |               |          |            |
| 应收账款   | 20,879,119.19 | 13.08%   | 40,836,202.4  | 23.75%   | -48.87%    |
| 存货     |               |          | 815,232.9     | 0.47%    | -100.00%   |
| 投资性房地产 |               |          |               |          |            |
| 长期股权投资 | 31,693,989.28 | 19.85%   | 31,880,958.02 | 18.54%   | -0.59%     |
| 固定资产   | 1,160,663.32  | 0.73%    | 1,386,970.1   | 0.81%    | -16.32%    |
| 在建工程   |               |          |               |          |            |
| 无形资产   | 3,413,217.35  | 2.14%    | 11,006,447.03 | 6.4%     | -68.99%    |
| 商誉     |               |          |               |          |            |
| 短期借款   |               |          | 3,003,915.00  | 1.75%    | -100.00%   |
| 长期借款   |               |          |               |          |            |
| 预付账款   | 36,356,621.26 | 22.77%   | 908,560.93    | 0.53%    | 3,901.56%  |
| 其他应收款  | 2,869,451.80  | 1.80%    | 13,693,993.69 | 7.96%    | -79.05%    |
| 其他流动资产 | 46,196,840.40 | 28.94%   | 51,134,228.26 | 29.74%   | -9.66%     |
| 长期应收款  |               |          |               |          |            |
| 预收款项   |               |          |               |          |            |
| 合同负债   | 33,772,017.44 | 21.15%   | 129,653.72    | 0.08%    | 259.48%    |
| 其他流动负债 | 2,026,321.05  | 1.27%    | 7,779.22      | 0%       | 25,947.87% |

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、本期“货币资金”为 485,136.61 元，较上年同期增加 345,569.96 元，增加比例为 247.6%，其主要原因其一：收回往年的应收账款导致，其二：交易中减少采用赊销的方式进行交易导致。
- 2、本期“应收账款”为 20,879,119.19 元，较上年同期减少 19,957,083.21 元，减少比例为 48.87%，其主要原因其一：坏账较上年增加 11,560,788.76 元，其二：本期收回往年的应收账款所导致。
- 3、本期“存货”为 0 元，较上年同期减少 815,232.9 元，其主要原因是因市场环境原因，公司产品存在减值所导致。
- 4、本期“无形资产”为 3,413,217.35 元，较上年同期减少 7,593,229.68 元，减少比例为 68.99%，其主要原因是因市场环境原因，本期增加了 3,053,159.28 元的减值所导致。
- 5、本期“短期借款”为 0 元，较上年同期减少 3,003,915 元，减少比例为 100%，其主要原因是已于 2021 年 5 月偿还 3,000,000.00 元贷款
- 6、本期“预付账款”为 36,356,621.26 元，较上年增加 3,544,806.33 元，增加比例为 3,901.56%，其

主要原因是结合公司项目需要于 2021 年 12 月支付实创（海南）信息技术有限公司 44,055,747.72 元预付款。

7、本期“其他应收款”为 2,869,451.8 元，较去年同期减少 10,824,544.89 元，减少比例为 79.05%，其主要原因是本期增加坏账准备 10,927,096.73 元所导致。

8、本期“合同负债”为 2,026,321.05 元，较去年同期增加 2,018,541.83 元，增加比例为 259.48%，其主要原因是 2021 年 12 月上海新华电信网路信息有限公司预收合同未履约款 17,380,747.72 元及深圳市华腾百事通科技服务有限公司预收合同未履约款 26,155,000 元导致。

## 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     | 366,353.8      | -           | 435,782.16     | -           | -15.93%   |
| 营业成本     | 48,952.12      | 13.36%      | 113,177.46     | 25.97%      | -56.75%   |
| 毛利率      | 86.64%         | -           | 74.03%         | -           | -         |
| 销售费用     | 946,092.77     | 258.25%     | 4,954,510.6    | 1,136.92%   | -80.90%   |
| 管理费用     | 8,865,864.62   | 2,420.03%   | 4,947,696.25   | 1,135.36%   | 79.19%    |
| 研发费用     | 0              | 0%          | 6,753,446.69   | 1,549.73%   | -100.00%  |
| 财务费用     | 83,272.22      | 22.73%      | 203,859.42     | 46.78%      | -59.15%   |
| 信用减值损失   | -22,487,885.49 | -6,138.30%  | -57,789,427.14 | -13,261.08% | -61.09%   |
| 资产减值损失   | -12,856,088.16 | -3,509.20%  | -3,289,300.8   | -754.8%     | 290.85%   |
| 其他收益     | 5,303.04       | 1.45%       |                |             |           |
| 投资收益     | -186,968.74    | -51.04%     | -1,727,762.09  | -396.47%    | -89.18%   |
| 公允价值变动收益 | 0              | 0%          | 0              | 0%          | 0%        |
| 资产处置收益   | -502.14        | -0.14%      | 636,464.6      | 146.05%     | -100.08%  |
| 汇兑收益     | 0              | 0%          | 0              | 0%          | 0%        |
| 营业利润     | -45,104,589.89 | -12,311.76% | -78,709,580.57 | -18,061.68% | -42.69%   |
| 营业外收入    | 190.37         | 0.05%       | 114,361.05     | 26.24%      | -99.83%   |
| 营业外支出    | 47,267.41      | 12.90%      | 1,632.73       | 0.37%       | 2,794.99% |
| 净利润      | -45,151,666.93 | -12,324.61% | -78,588,558.7  | -18,033.91% | -42.55%   |

### 项目重大变动原因：

1、本期“营业成本”是 48,952.12，较去年同期减少 64,225.34，减少比例 56.75%，其主要原因是本期收入中平台收入占比大，实体销售占比较小，所以营业成本有所下降。

2、本期“销售费用”是 946,092.77 元，较去年同期减少 4,008,417.83 元，减少比例 80.9%，其主要原因是因市场环境原因，本期减少渠道铺设费 4,007,738.62 元所导致。

3、本期“管理费用”是 8,865,864.62 元，较去年同期增加 3,918,168.37 元，增加比例 79.19%，其主要原因是本期增加计提无形资产累计摊销 4,540,070.4 元所导致。

4、本期“研发费用”是 0 元，较去年同期减少 6,753,446.69 元，减少比例 100%，其主要原因是因 2021 年将无形资产摊销计提由研发费用转至管理费用所导致。

5、本期”财务费用“是 83,272.22 元，较去年同期减少 120,587.2 元，减少比例 59.15%，其主要原因是本期将短期借款偿还，导致利息费用减少导致。

6、本期”信用减值损失“是-22,487,885.49 元，较去年同期减少 35,301,541.65 元，减少比例 61.09%。其主要原因是应收账款，其他应收款收回或结转所导致。

7、本期”资产减值损失”是-12,856,088.16 元，较去年同期增加 9,566,787.36 元，增加比例 290.85%，其主要原因是受市场环境导致，无形资产计提减值所导致。

8、本期“其他收益”是 5,303.04 元，较去年同期增加 5,303.04 元，其主要原因是本期个人所得税手续费，失业保险金返还所导致。

9、本期“投资收益”是-186,968.74 元，较去年同期减少 1,540,793.35 元，减少比例 89.19%，其主要原因是上年出售北京飞滴智慧交通科技股份有限公司股份确认收益-1,533,228.00，本期无。

10、本期“资产处置损益”是-502.14 元，较去年同期减少 636,966.74 元，减少比例 100.08%，其主要原因是上期处置的固定资产为一辆价值较高的车辆，本期处置的固定资产为已提足折旧的电脑所致。

11、本期“营业外收入”是 190.37 元，较去年同期减少 114,170.68 元，减少比例 99.83%，其主要原因是上年公司收到社会保险基金管理中心精准支持临时性岗补款、社会保险基金管理中心稳岗补贴款及公证处疫情退公证补贴等款项，本期无上述补助所导致。

12、本期“营业外支出”是 47,267.41 元，较去年同期增加 45,634.68 元，增加比例 2,794.99%，其主要原因是本期处置固定资产所导致。

## (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 | 366,353.80 | 435,782.16 | -15.93% |
| 其他业务收入 | 0          | 0          | 0%      |
| 主营业务成本 | 48,952.12  | 113,177.46 | -56.75% |
| 其他业务成本 | 0          | 0          | 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% |
|--------|------------|-----------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 研发运营收入 | 103,353.30 | 0.00      | 100%   | 15,516.29%   | 0%           | 0%          |
| 营销平台收入 | 263,000.5  | 48,952.12 | 82.90% | -39.56%      | -56.75%      | 10.00%      |
| 其他业务收入 |            |           |        |              |              |             |

## 按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

## 收入构成变动的原因：

报告期内，公司业务收入主要分为两大类，分别是：研发运营收入，营销平台收入，相较上年，收入构成无变化。

报告期内，疫情得到部分缓解，公司研发运营收入回到正轨，收入较上年增加 15516.29%；而由于收到市场环境相关政策的影响，公司进行了相关业务调整，公司传统易套淘客营销平台收入收到影响，收入较上年减少 39.56%。

### (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  | 国网天津静海供电有限公司 | 70,838.68 | 19.3%   | 否        |
| 2  | 广州越动信息科技有限公司 | 11,320.75 | 3%      | 否        |
| 3  |              |           |         |          |
| 4  |              |           |         |          |
| 5  |              |           |         |          |
| 合计 |              |           |         | -        |

### (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  | 实创（海南）信息技术有限公司 | 23,326.61 | 47.65%  | 否        |
| 2  |                |           |         |          |
| 3  |                |           |         |          |
| 4  |                |           |         |          |
| 5  |                |           |         |          |
| 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 | 3,678,393.84  | 536,367.49    | 585.80% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 20,314.63     | 1,666,772.00  | -98.78% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -3,353,138.51 | -2,197,200.00 | -52.61% |

### 现金流量分析：

- 1、本期“经营活动产生的现金流量净额”为 3,678,393.84 元，较去年同期增加 3,142,026.35 元，增加比例为 585.8%，其主要原因其一：因市场环境原因销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加 39,931,195.72 元；其二：因市场环境原因购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加 34,225,507.65 元所导致。
- 2、本期“投资活动产生的现金流量净额”为 20,314.63 元，较去年同期减少 1,646,457.37 元，减少比例为 98.78%，其主要原因是上期出售北京飞滴智慧交通科技股份有限公司股权收回投资收到的薪金 866,772.00 元，本期无；本期较上期减少处置固定资产收回的现金净额 779,685.37 所导致。
- 3、本期“筹资活动产生的现金流量净额”为-3,353,138.51 元，较去年同期减少 1,155,938.51 元，减

少比例为 52.61%，其主要原因是偿还了北京银行股份有限公司双秀支行 3,000,000.00 元短期借款，且本期无短期借款所导致。

### (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         |
|---------------|-------|-----------------------------------|-------------|--------------|----------------|------------|-------------|
| 北京全卡付网络科技有限公司 | 控股子公司 | 技术开发、推广、咨询、技术服务；计算机系统服务           | 100,000,000 | 8,629,681.71 | 8,608,190.65   | 0          | -27,368.70  |
| 北京卡联技术服务有限公司  | 控股子公司 | 技术开发、咨询、技术服务；计算机系统服务；软件开发、软件咨询    | 10,000,000  | 1,880,697.63 | 1,519,412.61   | 184.29     | -443,235.24 |
| 北京卡联瑞通商贸有限公司  | 控股子公司 | 销售电子产品、通讯设备、计算机软件及辅助设备            | 10,000,000  | 607,135.7    | -21,793,879.85 | 176,193.89 | -429,855.07 |
| 北京卡联信息咨询有限公司  | 控股子公司 | 经济贸易咨询；物业管理；技术开发；企业策划；企业管理咨询；财务咨询 | 10,000,000  | 6,233,225.49 | 5,837,918.28   | 0          | -110,319.95 |

|                |       |                                                       |            |              |              |   |           |
|----------------|-------|-------------------------------------------------------|------------|--------------|--------------|---|-----------|
| 卡联（天津）信息技术有限公司 | 控股子公司 | 信息技术开发，从事广告业务，计算机系统集成，计算机软件技术开发，通讯器材，计算机软硬件及外围设备批发兼零售 | 10,000,000 | 9,864,574.05 | 9,853,141.05 | 0 | -5,466.66 |
|----------------|-------|-------------------------------------------------------|------------|--------------|--------------|---|-----------|

#### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

| 公司名称                | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的         |
|---------------------|-------------|--------------|
| 北京中付宝信息技术有限公司       | 配合公司主业发展    | 为了满足公司整体发展规划 |
| 安徽云联城市交通信息有限公司      | 配合公司主业发展    | 为了满足公司整体发展规划 |
| 安徽省万事通金卡通科技信息服务有限公司 | 配合公司主业发展    | 为了满足公司整体发展规划 |

#### 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

公司聘请鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年财务报表进行审计，审计后出具了无法表示意见的审计报告。

#### （一）审计报告中强调事项的内容

1. 卡联科技公司期初应收账款原值 120,506,867.29 元、其他应收款原值 87,259,597.54 元，期末应收账款原值 112,110,572.84 元、其他应收款原值 87,362,152.38 元（期末账面原值合计 199,472,725.22 元，计提坏账准备合计 175,724,154.23 元，账面价值合计 23,748,570.99 元，占期末资产总额 14.88%），执行审计程序过程中，由于无法执行有效的函证程序，且大部分应收账款、其他应收款账龄较长，导致无法合理确定应收账款、其他应收款能否收回。我们无法获取充分、适当的审计证

据以合理判断上述应收账款、其他应收款是否能够收回及具体收回金额；

2. 卡联科技公司期初长期股权投资账面原值-北京中付宝信息技术有限公司 24,462,488.70 元、安徽省万事通金卡通科技信息服务有限公司 7,418,469.32 元，期末长期股权投资账面原值-北京中付宝信息技术有限公司 24,349,485.29 元、安徽省万事通金卡通科技信息服务有限公司 7,344,503.99 元（两项投资合计金额 31,693,989.28 元，占期末资产总额 19.85%），由于被投资公司亏损且公司账上货币资金短缺，导致无法合理预计对外投资的可收回金额。我们无法获取充分、适当的审计证据以合理判断上述对外投资的减值金额；

3. 卡联科技公司期初其他权益工具投资-安徽云联城市交通信息有限公司 12,500,000.00 元、期末其他权益工具投资-安徽云联城市交通信息有限公司 12,500,000.00 元（占期末资产总额 7.83%），由于被投资公司亏损且公司账上货币资金短缺，导致无法合理预计对外投资的可收回金额。我们无法获取充分、适当的审计证据以合理判断上述对外投资的减值金额；

4. 卡联科技公司期末预付款项 36,356,621.26 元（占期末资产总额 22.77%），期末合同负债 33,772,017.44 元，虽然执行了函证等审计程序，但由于预付款项、合同负债金额与收入规模不匹配，我们无法获取充分、适当的审计证据判断上述款项的合理性；

5. 卡联科技公司期初其他流动资产-充值卡 51,117,592.33 元，期末其他流动资产-充值卡 46,168,987.22 元（占期末资产总额 28.92%），由于预付充值卡款项无法对供应商执行函证程序，预付款项时间长且未签订对外销售充值卡合同，导致无法合理预计其他流动资产-充值卡的可收回金额。我们无法获取充分、适当的审计证据以合理判断上述其他流动资产-充值卡是否存在减值及减值金额的准确性。

6. 如财务报表附注五（二十六）所述，卡联科技公司 2021 年归属于母公司的净利润为-45,151,666.93 元，公司近年来连续亏损，截止 2021 年 12 月 31 日累计亏损为-297,786,096.13 元，公司主营业务萎缩，收入规模持续下滑，这些情况表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生疑虑的重大不确定性。虽然卡联科技公司已在附注二中披露了拟改善持续经营能力的相关措施，但我们无法取得充分、适当的审计证据评估其持续经营能力。因此，我们无法判断卡联科技公司运用持续经营假设编制 2021 年度财务报表是否适当。

（二）为了保障公司持续经营能力，公司已采取并将陆续采取措施：

- 1、加强资金管理，提高资金使用效率；
- 2、了解行业发展趋势，加快新业务开展进度，积极整合各种优势资源，拓展企业发展新渠道；
- 3、同时加强管理，降低企业经营成本，控制费用预算；努力提高现有产品的经营效益，通过优化产品设计，提高产品质量，提升产品性能，努力为客户定制新的产品和搭建服务平台，做到产品多样化，提高产品在市场中的竞争力；

- 4、继续争取政府和社会的支持，推动产业链的整合，改善公司的资金流状况，促使公司良性发展。

（三）董事会意见

公司董事会认为依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的无法表示意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2021 年度的财务情况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响

## 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 | 2012年7月12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 |

公司于 2012 年 7 月 12 日申请在全国中小企业股份转让系统平台挂牌，2012 年 2 月，公司控股股东、实际控制人李兵出具《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“本人作为北京卡联科技股份有限公司的股东，除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形，本人从未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1、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。

2、本人在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。

3、本人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。”

报告期内，上述承诺均得到有效履行。

## 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       | 98,412,716  | 73.02% | 0    | 98,412,716  | 73.02% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 8,837,686   | 6.56%  | 0    | 8,837,686   | 6.56%  |
|         | 董事、监事、高管      |             |        |      |             |        |
|         | 核心员工          | -           | -      | -    | -           | -      |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 36,360,064  | 26.98% | 0    | 36,360,064  | 26.98% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 26,516,064  | 19.67% | 0    | 26,516,064  | 19.67% |
|         | 董事、监事、高管      |             |        |      |             |        |
|         | 核心员工          |             |        |      |             |        |
| 总股本     |               | 134,772,780 | -      | 0    | 134,772,780 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 569         |        |      |             |        |

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  | 李兵                 | 35,353,750 | 0    | 35,353,750 | 26.23%  | 26,516,064  | 8,837,686   | 5,000,000   | 35,353,750    |
| 2  | 张捷                 | 14,844,000 | 0    | 14,844,000 | 11.01%  | 9,844,000   | 5,000,000   | 5,000,000   | 0             |
| 3  | 林纳新                | 10,809,094 | 0    | 10,809,094 | 8.02%   | 0           | 10,809,094  | 0           | 0             |
| 4  | 上海联创永津股权投资企业（有限合伙） | 6,471,000  | 0    | 6,471,000  | 4.80%   | 0           | 6,471,000   | 0           | 0             |
| 5  | 深圳前海金萱股权投资企业       | 6,000,000  | 0    | 6,000,000  | 4.45%   | 0           | 6,000,000   | 0           | 0             |

|                                         |                    |            |   |            |        |            |            |            |            |
|-----------------------------------------|--------------------|------------|---|------------|--------|------------|------------|------------|------------|
|                                         | (有限合伙)             |            |   |            |        |            |            |            |            |
| 6                                       | 上海永钧股权投资合伙企业(有限合伙) | 4,424,000  |   | 4,424,000  | 3.28%  | 0          | 4,424,000  | 0          | 0          |
| 7                                       | 陈欣新                | 3,808,058  | 0 | 3,808,058  | 2.83%  | 0          | 3,808,058  | 0          | 0          |
| 8                                       | 王涵                 | 3,298,611  | 0 | 3,298,611  | 2.45%  | 0          | 3,298,611  | 0          | 0          |
| 9                                       | 李拾仟                | 3,108,054  | 0 | 3,108,054  | 2.31%  | 0          | 3,108,054  | 0          | 0          |
| 10                                      | 赵静明                | 2,904,000  | 0 | 2,904,000  | 2.15%  | 0          | 2,904,000  | 0          | 0          |
| 合计                                      |                    | 91,020,567 | 0 | 91,020,567 | 67.53% | 36,360,064 | 54,660,503 | 10,000,000 | 35,353,750 |
| 普通股前十名股东间相互关系说明：<br>报告期内，公司股东不存在任何关联关系。 |                    |            |   |            |        |            |            |            |            |

## 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<br>联合惩戒对<br>象 | 出生年月        | 任职起止日期              |                     |
|-----------|---------------------|----|---------------------|-------------|---------------------|---------------------|
|           |                     |    |                     |             | 起始日期                | 终止日期                |
| 李兵        | 董事长                 | 男  | 否                   | 1963 年 2 月  | 2020 年 11 月<br>18 日 | 2023 年 11 月<br>17 日 |
| 姜波        | 董事、副 总 经<br>理、财务负责人 | 男  | 否                   | 1962 年 12 月 | 2020 年 11 月<br>18 日 | 2023 年 11 月<br>17 日 |
| 关守旭       | 董事、总经理              | 男  | 否                   | 1976 年 12 月 | 2020 年 11 月<br>18 日 | 2023 年 11 月<br>17 日 |
| 李玉鹏       | 董事                  | 女  | 否                   | 1968 年 8 月  | 2020 年 11 月<br>18 日 | 2023 年 11 月<br>17 日 |
| 刘善文       | 董事                  | 男  | 否                   | 1982 年 2 月  | 2020 年 11 月<br>18 日 | 2023 年 11 月<br>17 日 |
| 姜美鹤       | 监事会主席               | 女  | 否                   | 1985 年 9 月  | 2020 年 11 月<br>18 日 | 2023 年 11 月<br>17 日 |
| 王亚伟       | 监事                  | 女  | 否                   | 1984 年 6 月  | 2020 年 11 月<br>18 日 | 2023 年 11 月<br>17 日 |
| 姜熙        | 职工代表监事              | 男  | 否                   | 1985 年 2 月  | 2020 年 11 月<br>18 日 | 2023 年 11 月<br>17 日 |
| 董事会人数:    |                     |    |                     |             | 5                   |                     |
| 监事会人数:    |                     |    |                     |             | 3                   |                     |
| 高级管理人员人数: |                     |    |                     |             | 2                   |                     |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

李兵为公司董事长，同时为公司控股股东、实际控制人，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间及与公司控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况:

☐适用 ☒不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

| 事项                                                               | 是或否 | 具体情况 |
|------------------------------------------------------------------|-----|------|
| 董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形                                | 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   |      |
| 是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)                                   | 否   |      |
| 董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业                                    | 否   |      |
| 董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易                        | 否   |      |
| 是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形                                          | 否   |      |
| 是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形                     | 否   |      |

(六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政管理人员  | 5    | 0    | 0    | 5    |
| 生产人员    | 2    | 0    | 0    | 2    |
| 销售人员    | 3    | 0    | 0    | 3    |
| 技术人员    | 2    | 0    | 0    | 2    |
| 财务人员    | 3    | 0    | 0    | 3    |
| 员工总计    | 15   | 0    | 0    | 15   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |

|      |    |    |
|------|----|----|
| 硕士   | 3  | 3  |
| 本科   | 5  | 5  |
| 专科   | 5  | 5  |
| 专科以下 | 2  | 2  |
| 员工总计 | 15 | 15 |

**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**

报告期内无退休人员。对于高管人员，普通员工，根据 2021 年的工作评定，薪酬有所调整。

公司员工薪酬政策在同工同酬和公平合理的原则下，实行基本工资、岗位工资和绩效工资组成的薪酬结构，制定和实施明细的薪酬增长机制考核奖励制度。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

☐适用 ☒不适用

**三、 报告期后更新情况**

☐适用 ☒不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规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业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，公司通过电话、邮件以及及时在全国中小企业股份转让系统进行信息披露等工作，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够为全体股东提供合适的保护，切实保障股东的合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司履行各项重大决策程序均严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规的规定进行。公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

##### 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

为适应全国中小企业股份转让系统发布的《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司信息披露管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《及全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定要求，公司对《公司章程》相应的条款进行修改和完善。公司于 2020 年 5 月 22 日召开 2020 年第二次临时股东大会，审议通过《关于修订公司章程的议案》。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

| 项目   | 股东大会 | 董事会 | 监事会 |
|------|------|-----|-----|
| 召开次数 | 1    | 2   | 2   |

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司的股东大会、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、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

(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《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内，公司未出现年度报告重大差错。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |                                                                                                                                                                                                   |     |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 是否审计             | 是                                                                                                                                                                                                 |     |
| 审计意见             | 无法表示意见                                                                                                                                                                                            |     |
| 审计报告中的特别段落       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><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           | 鹏盛 A 审字[2022]55 号                                                                                                                                                                                 |     |
| 审计机构名称           | 鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                  |     |
| 审计机构地址           | 北京市朝阳区傲城融富中心 b 座 504                                                                                                                                                                              |     |
| 审计报告日期           | 2022 年 6 月 24 日                                                                                                                                                                                   |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 李讯                                                                                                                                                                                                | 陈影  |
|                  | 1 年                                                                                                                                                                                               | 1 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 是                                                                                                                                                                                                 |     |
| 会计师事务所连续服务年限     | 1 年                                                                                                                                                                                               |     |
| 会计师事务所审计报酬       | 22 万元                                                                                                                                                                                             |     |

#### 审 计 报 告

鹏盛 A 审字[2022]55 号

卡联科技集团股份有限公司全体股东：

#### 一、无法表示意见

我们接受委托，审计卡联科技集团股份有限公司（以下简称“卡联科技公司”）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。

我们不对后附的贵公司的财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

#### 二、形成无法表示意见的基础

1. 卡联科技公司期初应收账款原值 120,506,867.29 元、其他应收款原值 87,259,597.54 元，期末应收账款原值 112,110,572.84 元、其他应收款原值 87,362,152.38 元（期末账面原值合计 199,472,725.22 元，计提坏账准备合计 175,724,154.23 元，账面价值合计 23,748,570.99 元，占期末资产总额 14.88%），执行审计程序过程中，由于无法执行有效的函证程序，且大部分应收账款、其他应收款账龄较长，导致无法合理确定应收账款、其他应收款能否收回。我们无法获取充分、适当的审计证据以合理判断上述应收账

款、其他应收款是否能够收回及具体收回金额；

2.卡联科技公司期初长期股权投资账面原值-北京中付宝信息技术有限公司 24,462,488.70 元、安徽省万事通金卡通科技信息服务有限公司 7,418,469.32 元，期末长期股权投资账面原值-北京中付宝信息技术有限公司 24,349,485.29 元、安徽省万事通金卡通科技信息服务有限公司 7,344,503.99 元（两项投资合计金额 31,693,989.28 元，占期末资产总额 19.85%），由于被投资公司亏损且公司账上货币资金短缺，导致无法合理预计对外投资的可收回金额。我们无法获取充分、适当的审计证据以合理判断上述对外投资的减值金额；

3.卡联科技公司期初其他权益工具投资-安徽云联城市交通信息有限公司 12,500,000.00 元、期末其他权益工具投资-安徽云联城市交通信息有限公司 12,500,000.00 元（占期末资产总额 7.83%），由于被投资公司亏损且公司账上货币资金短缺，导致无法合理预计对外投资的可收回金额。我们无法获取充分、适当的审计证据以合理判断上述对外投资的减值金额；

4.卡联科技公司期末预付款项 36,356,621.26 元（占期末资产总额 22.77%），期末合同负债 33,772,017.44 元，虽然执行了函证等审计程序，但由于预付款项、合同负债金额与收入规模不匹配，我们无法获取充分、适当的审计证据判断上述款项的合理性；

5.卡联科技公司期初其他流动资产-充值卡 51,117,592.33 元，期末其他流动资产-充值卡 46,168,987.22 元（占期末资产总额 28.92%），由于预付充值卡款项无法对供应商执行函证程序，预付时间长且未签订对外销售充值卡合同，导致无法合理预计其他流动资产-充值卡的可收回金额。我们无法获取充分、适当的审计证据以合理判断上述其他流动资产-充值卡是否存在减值及减值金额的准确性。

6.如财务报表附注五（二十六）所述，卡联科技公司 2021 年归属于母公司的净利润为-45,151,666.93 元，公司近年来连续亏损，截止 2021 年 12 月 31 日累计亏损为-297,786,096.13 元，公司主营业务萎缩，收入规模持续下滑，这些情况表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生疑虑的重大不确定性。虽然卡联科技公司已在附注二中披露了拟改善持续经营能力的相关措施，但我们无法取得充分、适当的审计证据评估其持续经营能力。因此，我们无法判断卡联科技公司运用持续经营假设编制 2021 年度财务报表是否适当。

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估卡联科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如

适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算卡联科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督卡联科技公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对卡联科技公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于卡联科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注    | 2021 年 12 月 31 日      | 2020 年 12 月 31 日      |
|---------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |       |                       |                       |
| 货币资金          | 五、（一） | 485,136.61            | 139,566.65            |
| 结算备付金         |       |                       |                       |
| 拆出资金          |       |                       |                       |
| 交易性金融资产       |       |                       |                       |
| 衍生金融资产        |       |                       |                       |
| 应收票据          |       |                       |                       |
| 应收账款          | 五、（二） | 20,879,119.19         | 40,836,202.40         |
| 应收款项融资        |       |                       |                       |
| 预付款项          | 五、（三） | 36,356,621.26         | 908,560.93            |
| 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、（四） | 2,869,451.80          | 13,693,993.69         |
| 其中：应收利息       |       |                       |                       |
| 应收股利          |       |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |       |                       |                       |
| 存货            | 五、（五） |                       | 815,232.9             |
| 合同资产          |       |                       |                       |
| 持有待售资产        |       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |       |                       |                       |
| 其他流动资产        | 五、（六） | 46,196,840.40         | 51,134,228.26         |
| <b>流动资产合计</b> |       | <b>106,787,169.26</b> | <b>107,527,784.83</b> |
| <b>非流动资产：</b> |       |                       |                       |
| 发放贷款及垫款       |       |                       |                       |

|                |        |                       |                       |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 债权投资           |        |                       |                       |
| 其他债权投资         |        |                       |                       |
| 长期应收款          |        |                       |                       |
| 长期股权投资         | 五、（七）  | 31,693,989.28         | 31,880,958.02         |
| 其他权益工具投资       | 五、（八）  | 12,500,000.00         | 12,500,000.00         |
| 其他非流动金融资产      |        |                       |                       |
| 投资性房地产         |        |                       |                       |
| 固定资产           | 五、（九）  | 1,160,663.32          | 1,386,970.1           |
| 在建工程           |        |                       |                       |
| 生产性生物资产        |        |                       |                       |
| 油气资产           |        |                       |                       |
| 使用权资产          | 五、（十）  | 195,355.33            |                       |
| 无形资产           | 五、（十一） | 3,413,217.35          | 11,006,447.03         |
| 开发支出           | 五、（十二） | 3,854,024.88          | 7,593,298.04          |
| 商誉             |        |                       |                       |
| 长期待摊费用         | 五、（十三） | 38,888.18             | 51,713.08             |
| 递延所得税资产        |        |                       |                       |
| 其他非流动资产        |        |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>52,856,138.34</b>  | <b>64,419,386.27</b>  |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>159,643,307.60</b> | <b>171,947,171.10</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                       |                       |
| 短期借款           | 五、（十四） |                       | 3,003,915.00          |
| 向中央银行借款        |        |                       |                       |
| 拆入资金           |        |                       |                       |
| 交易性金融负债        |        |                       |                       |
| 衍生金融负债         |        |                       |                       |
| 应付票据           |        |                       |                       |
| 应付账款           | 五、（十五） | 3,492,279.58          | 1,763,439.55          |
| 预收款项           |        |                       |                       |
| 合同负债           | 五、（十六） | 33,772,017.44         | 129,653.72            |
| 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、（十七） | 3,848,060.77          | 3,416,321.16          |
| 应交税费           | 五、（十八） | 56,440.94             | 29,820.47             |
| 其他应付款          | 五、（十九） | 5,939,254.83          | 8,122,283.12          |
| 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、（二十） | 111,631.62            |                       |

|                          |         |                       |                       |
|--------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 其他流动负债                   | 五、（二十一） | 2,026,321.05          | 7,779.22              |
| <b>流动负债合计</b>            |         | <b>49,246,006.23</b>  | <b>16,473,212.24</b>  |
| <b>非流动负债：</b>            |         |                       |                       |
| 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、（二十二） | 75,009.44             |                       |
| 长期应付款                    |         |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬                 |         |                       |                       |
| 预计负债                     |         |                       |                       |
| 递延收益                     |         |                       |                       |
| 递延所得税负债                  |         |                       |                       |
| 其他非流动负债                  |         |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>           |         | <b>75,009.44</b>      |                       |
| <b>负债合计</b>              |         | <b>49,321,015.67</b>  | <b>16,473,212.24</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |         |                       |                       |
| 股本                       | 五、（二十三） | 134,772,780.00        | 134,772,780.00        |
| 其他权益工具                   |         |                       |                       |
| 其中：优先股                   |         |                       |                       |
| 永续债                      |         |                       |                       |
| 资本公积                     | 五、（二十四） | 260,898,875.25        | 260,898,875.25        |
| 减：库存股                    |         |                       |                       |
| 其他综合收益                   |         |                       |                       |
| 专项储备                     |         |                       |                       |
| 盈余公积                     | 五、（二十五） | 12,436,732.81         | 12,436,732.81         |
| 一般风险准备                   |         |                       |                       |
| 未分配利润                    | 五、（二十六） | -297,786,096.13       | -252,634,429.20       |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |         | 110,322,291.93        | 155,473,958.86        |
| 少数股东权益                   |         |                       |                       |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |         | <b>110,322,291.93</b> | <b>155,473,958.86</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |         | <b>159,643,307.60</b> | <b>171,947,171.10</b> |

法定代表人：李兵主管会计工作负责人：姜波会计机构负责人：姜波

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------------|----|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |    |                  |                  |

|                |        |                       |                       |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 货币资金           |        | 475,389.31            | 121,482.17            |
| 交易性金融资产        |        |                       |                       |
| 衍生金融资产         |        |                       |                       |
| 应收票据           |        |                       |                       |
| 应收账款           | 十三、（一） | 20,879,119.19         | 40,836,202.40         |
| 应收款项融资         |        |                       |                       |
| 预付款项           |        | 36,326,621.26         | 891,369.43            |
| 其他应收款          | 十三、（二） | 29,071,349.55         | 36,527,854.03         |
| 其中：应收利息        |        |                       |                       |
| 应收股利           |        |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |        |                       |                       |
| 存货             |        |                       | 810,232.90            |
| 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         |        | 46,192,392.17         | 51,129,975.24         |
| <b>流动资产合计</b>  |        | <b>132,944,871.48</b> | <b>130,317,116.17</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |        |                       |                       |
| 债权投资           |        |                       |                       |
| 其他债权投资         |        |                       |                       |
| 长期应收款          |        |                       |                       |
| 长期股权投资         | 十三、（三） | 92,693,989.28         | 92,880,958.02         |
| 其他权益工具投资       |        | 12,500,000.00         | 12,500,000.00         |
| 其他非流动金融资产      |        |                       |                       |
| 投资性房地产         |        |                       |                       |
| 固定资产           |        | 1,121,647.72          | 1,338,474.80          |
| 在建工程           |        |                       |                       |
| 生产性生物资产        |        |                       |                       |
| 油气资产           |        |                       |                       |
| 使用权资产          |        | 195,355.33            |                       |
| 无形资产           |        | 2,777,159.28          | 9,849,088.92          |
| 开发支出           |        |                       |                       |
| 商誉             |        |                       |                       |
| 长期待摊费用         |        | 38,888.18             | 51,713.08             |
| 递延所得税资产        |        |                       |                       |
| 其他非流动资产        |        |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>109,327,039.79</b> | <b>116,620,234.82</b> |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>242,271,911.27</b> | <b>246,937,350.99</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                       |                       |
| 短期借款           |        |                       | 3,003,915.00          |
| 交易性金融负债        |        |                       |                       |
| 衍生金融负债         |        |                       |                       |
| 应付票据           |        |                       |                       |

|                               |  |                       |                       |
|-------------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 应付账款                          |  | 3,484,279.58          | 1,755,439.55          |
| 预收款项                          |  |                       |                       |
| 卖出回购金融资产款                     |  |                       |                       |
| 应付职工薪酬                        |  | 1,800,764.24          | 1,402,599.97          |
| 应交税费                          |  | 42,850.06             | 17,521.20             |
| 其他应付款                         |  | 27,112,732.25         | 29,319,478.11         |
| 其中：应付利息                       |  |                       |                       |
| 应付股利                          |  |                       |                       |
| 合同负债                          |  | 33,642,363.73         |                       |
| 持有待售负债                        |  |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债                   |  | 111,631.62            |                       |
| 其他流动负债                        |  | 2,018,541.82          |                       |
| <b>流动负债合计</b>                 |  | <b>68,213,163.30</b>  | <b>35,498,953.83</b>  |
| <b>非流动负债：</b>                 |  |                       |                       |
| 长期借款                          |  |                       |                       |
| 应付债券                          |  |                       |                       |
| 其中：优先股                        |  |                       |                       |
| 永续债                           |  |                       |                       |
| 租赁负债                          |  | 75,009.44             |                       |
| 长期应付款                         |  |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬                      |  |                       |                       |
| 预计负债                          |  |                       |                       |
| 递延收益                          |  |                       |                       |
| 递延所得税负债                       |  |                       |                       |
| 其他非流动负债                       |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>                |  | <b>75,009.44</b>      |                       |
| <b>负债合计</b>                   |  | <b>68,288,172.74</b>  | <b>35,498,953.83</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>          |  |                       |                       |
| 股本                            |  | 134,772,780.00        | 134,772,780.00        |
| 其他权益工具                        |  |                       |                       |
| 其中：优先股                        |  |                       |                       |
| 永续债                           |  |                       |                       |
| 资本公积                          |  | 260,898,875.25        | 260,898,875.25        |
| 减：库存股                         |  |                       |                       |
| 其他综合收益                        |  |                       |                       |
| 专项储备                          |  |                       |                       |
| 盈余公积                          |  | 12,436,732.81         | 12,436,732.81         |
| 一般风险准备                        |  |                       |                       |
| 未分配利润                         |  | -234,124,649.53       | -196,669,990.90       |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>         |  | <b>173,983,738.53</b> | <b>211,438,397.16</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）<br/>总计</b> |  | <b>242,271,911.27</b> | <b>246,937,350.99</b> |

## (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注      | 2021 年         | 2020 年         |
|-------------------------------|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                       | 五、（二十七） | 366,353.8      | 435,782.16     |
| 其中：营业收入                       |         | 366,353.8      | 435,782.16     |
| 利息收入                          |         |                |                |
| 已赚保费                          |         |                |                |
| 手续费及佣金收入                      |         |                |                |
| 二、营业总成本                       |         | 9,944,802.2    | 16,975,337.30  |
| 其中：营业成本                       | 五、（二十七） | 48,952.12      | 113,177.46     |
| 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、（二十八） | 620.47         | 2,646.88       |
| 销售费用                          | 五、（二十九） | 946,092.77     | 4,954,510.6    |
| 管理费用                          | 五、（三十）  | 8,865,864.62   | 4,947,696.25   |
| 研发费用                          | 五、（三十一） |                | 6,753,446.69   |
| 财务费用                          | 五、（三十二） | 83,272.22      | 203,859.42     |
| 其中：利息费用                       |         | 63,861.86      | 201,115.00     |
| 利息收入                          |         | 529.02         | -378.53        |
| 加：其他收益                        | 五、（三十三） | 5,303.04       |                |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、（三十四） | -186,968.74    | -1,727,762.09  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |         |                | -194,534.09    |
| 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）            |         | 0              | 0              |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |         |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、（三十）  | -22,487,885.49 | -57,789,427.14 |

|                              |         |                |                |
|------------------------------|---------|----------------|----------------|
|                              | 五)      |                |                |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）            | 五、（三十六） | -12,856,088.16 | -3,289,300.80  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）            | 五、（三十七） | -502.14        | 636,464.60     |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>     |         | -45,104,589.89 | -78,709,580.57 |
| 加：营业外收入                      | 五、（三十八） | 190.37         | 114,361.05     |
| 减：营业外支出                      | 五、（三十九） | 47,267.41      | 1,632.73       |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>   |         | -45,151,666.93 | -78,596,852.25 |
| 减：所得税费用                      | 五、（四十）  |                | -8,293.55      |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>     |         | -45,151,666.93 | -78,588,558.7  |
| 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）       |         | -45,151,666.93 | -78,588,558.70 |
| 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） |         | -45,151,666.93 | -78,588,558.70 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |         |                |                |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |         |                |                |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益           |         |                |                |
| （1）重新计量设定受益计划变动额             |         |                |                |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益          |         |                |                |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动            |         |                |                |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动            |         |                |                |
| （5）其他                        |         |                |                |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益            |         |                |                |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益           |         |                |                |
| （2）其他债权投资公允价值变动              |         |                |                |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |         |                |                |
| （4）其他债权投资信用减值准备              |         |                |                |
| （5）现金流量套期储备                  |         |                |                |
| （6）外币财务报表折算差额                |         |                |                |
| （7）其他                        |         |                |                |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额       |         |                |                |
| <b>七、综合收益总额</b>              |         | -45,151,666.93 | -78,588,558.70 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |         |                | -78,588,558.70 |

|                    |  |       |       |
|--------------------|--|-------|-------|
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 |  |       |       |
| <b>八、每股收益：</b>     |  |       |       |
| (一) 基本每股收益（元/股）    |  | -0.34 | -0.58 |
| (二) 稀释每股收益（元/股）    |  | -0.34 | -0.58 |

法定代表人：李兵主管会计工作负责人：姜波会计机构负责人：姜波

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注     | 2021 年         | 2020 年         |
|-------------------------------|--------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十三、(四) | 190,159.91     | 254,970.01     |
| 减：营业成本                        | 十三、(四) | 48,952.12      | 104,236.29     |
| 税金及附加                         |        | 18.66          | 1,961.69       |
| 销售费用                          |        | 22,731.39      | 4,052,614.64   |
| 管理费用                          |        | 8,543,960.39   | 4,240,477.12   |
| 研发费用                          |        |                | 6,646,146.65   |
| 财务费用                          |        | 83,204.70      | 203,721.25     |
| 其中：利息费用                       |        | 63,861.86      | 201,115.00     |
| 利息收入                          |        | 472.54         | -310.42        |
| 加：其他收益                        |        | 4,398.70       | 0              |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |        | -186,968.74    | -1,727,762.09  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |        |                | -194,534.09    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |        |                | 0              |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |        |                | 0              |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |        |                | 0              |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |        | -19,998,894.41 | -47,857,157.52 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |        | -8,721,063.28  | -3,289,300.8   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |        | -1,408.90      | 636,464.60     |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | -37,412,643.98 | -67,231,943.44 |
| 加：营业外收入                       |        | 106.50         | 39,506.3       |
| 减：营业外支出                       |        | 42,121.15      | 810.33         |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | -37,454,658.63 | -67,193,247.47 |
| 减：所得税费用                       |        |                |                |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | -37,454,658.63 | -67,193,247.47 |
| (一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |        | -37,454,658.63 | -67,193,247.47 |
| (二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |        |                |                |

|                       |  |                |                |
|-----------------------|--|----------------|----------------|
| 列)                    |  |                |                |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>  |  |                |                |
| (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                 |  |                |                |
| <b>六、综合收益总额</b>       |  | -37,454,658.63 | -67,193,247.47 |
| <b>七、每股收益：</b>        |  |                |                |
| (一) 基本每股收益（元/股）       |  |                |                |
| (二) 稀释每股收益（元/股）       |  |                |                |

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注     | 2021 年               | 2020 年              |
|-----------------------|--------|----------------------|---------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |        |                      |                     |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |        | 44,822,499.77        | 4,891,304.05        |
| 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               |        |                      | 8,293.55            |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五（四十一） | 5,832.06             | 2,743,941.80        |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |        | <b>44,828,331.83</b> | <b>7,643,539.40</b> |

|                           |        |                      |                      |
|---------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 34,275,939.24        | 50,431.59            |
| 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           |        | 3,458,930.40         | 3,149,322.70         |
| 支付的各项税费                   |        | 26,566.84            | 33,360.69            |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五（四十二） | 3,388,501.51         | 3,874,056.93         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |        | <b>41,149,937.99</b> | <b>7,107,171.91</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>3,678,393.84</b>  | <b>536,367.49</b>    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |        |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |        |                      | 866,772.00           |
| 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 |        | 20,314.63            | 800,000.00           |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |        |                      |                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |        |                      |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |        | <b>20,314.63</b>     | <b>1,666,772.00</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        |                      |                      |
| 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            |        |                      |                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |        |                      |                      |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>20,314.63</b>     | <b>1,666,772.00</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |        |                      |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |        |                      |                      |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |        |                      |                      |
| 取得借款收到的现金                 |        |                      | 3,000,000.00         |
| 发行债券收到的现金                 |        |                      |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |        |                      |                      |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |        |                      | <b>3,000,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |        | 3,000,000.00         | 5,000,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 52,198.61            | 197,200.00           |
| 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            |        | 300,939.90           |                      |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |        | <b>3,353,138.51</b>  | <b>5,197,200.00</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>-3,353,138.51</b> | <b>-2,197,200.00</b> |

|                    |  |            |            |
|--------------------|--|------------|------------|
| 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     |  | 345,569.96 | 5,939.49   |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 139,566.65 | 133,627.16 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 485,136.61 | 139,566.65 |

法定代表人：李兵主管会计工作负责人：姜波会计机构负责人：姜波

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2021 年               | 2020 年              |
|---------------------------|----|----------------------|---------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                     |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 44,745,205.31        | 4,699,339.05        |
| 收到的税费返还                   |    |                      |                     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 4,871.24             | 2,747,418.65        |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>44,750,076.55</b> | <b>7,446,757.70</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 34,267,748.37        | 50,431.59           |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 2,653,798.65         | 2,144,925.71        |
| 支付的各项税费                   |    | 17,025.07            | 13,126.01           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 3,178,710.49         | 4,652,326.29        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>40,117,282.58</b> | <b>6,860,809.60</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>4,632,793.97</b>  | <b>585,948.10</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                     |
| 收回投资收到的现金                 |    |                      | 866,772.00          |
| 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 |    | 17,335.58            | 800,000.00          |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                      |                     |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                      |                     |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>17,335.58</b>     | <b>1,666,772.00</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    |                      |                     |
| 投资支付的现金                   |    |                      |                     |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                      |                     |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                      |                     |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    |                      |                     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>17,335.58</b>     | <b>1,666,772.00</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                     |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                      |                     |
| 取得借款收到的现金                 |    |                      | 3,000,000.00        |
| 发行债券收到的现金                 |    | 237,938.35           |                     |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                      |                     |

|                    |  |               |               |
|--------------------|--|---------------|---------------|
| 筹资活动现金流入小计         |  | 237,938.35    | 3,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金          |  | 3,000,000.00  | 5,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  |  | 52,198.61     | 197,200.00    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     |  | 1,481,962.15  |               |
| 筹资活动现金流出小计         |  | 4,534,160.76  | 5,197,200.00  |
| 筹资活动产生的现金流量净额      |  | -4,296,222.41 | -2,197,200.00 |
| 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     |  | 353,907.14    | 55,520.1      |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 121,482.17    | 65,962.07     |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 475,389.31    | 121,482.17    |

## (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<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益合计 |                |
|                       | 股本             | 其他权益工具      |        |  | 资本<br>公积       | 减：<br>库存<br>股 | 其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈余<br>公积      | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 |                        |         | 未分配利润          |
| 优<br>先<br>股           |                | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |                |               |                            |                  |               |                            |                        |         |                |
| 一、上年期末余额              | 134,772,780.00 |             |        |  | 260,898,875.25 |               |                            |                  | 12,436,732.81 |                            | -252,634,429.20        |         | 155,473,958.86 |
| 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              | 134,772,780.00 |             |        |  | 260,898,875.25 |               |                            |                  | 12,436,732.81 |                            | -252,634,429.20        |         | 155,473,958.86 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |             |        |  |                |               |                            |                  |               |                            | -45,151,666.93         |         | -45,151,666.93 |
| （一）综合收益总额             |                |             |        |  |                |               |                            |                  |               |                            | -45,151,666.93         |         | -45,151,666.93 |
| （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             |                       |  |  |  |                       |  |  |  |                      |                        |  |                       |
| <b>四、本年期末余额</b>    | <b>134,772,780.00</b> |  |  |  | <b>260,898,875.25</b> |  |  |  | <b>12,436,732.81</b> | <b>-297,786,096.13</b> |  | <b>110,322,291.93</b> |

| 项目                    | 2020 年         |             |        |  |                |               |                            |                  |               |                            |                 |                            |                |
|-----------------------|----------------|-------------|--------|--|----------------|---------------|----------------------------|------------------|---------------|----------------------------|-----------------|----------------------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |             |        |  |                |               |                            |                  |               |                            |                 | 少<br>数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益合计        |
|                       | 股本             | 其他权益工具      |        |  | 资本<br>公积       | 减：<br>库存<br>股 | 其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈余<br>公积      | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润           |                            |                |
| 优<br>先<br>股           |                | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |                |               |                            |                  |               |                            |                 |                            |                |
| 一、上年期末余额              | 134,772,780.00 |             |        |  | 260,898,875.25 |               |                            |                  | 12,436,732.81 |                            | -174,045,870.50 |                            | 234,062,517.56 |
| 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              | 134,772,780.00 |             |        |  | 260,898,875.25 |               |                            |                  | 12,436,732.81 |                            | -174,045,870.50 |                            | 234,062,517.56 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |             |        |  |                |               |                            |                  |               |                            |                 |                            |                |
| （一）综合收益总额             |                |             |        |  |                |               |                            |                  |               |                            | -78,588,558.70  |                            | -78,588,558.70 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |             |        |  |                |               |                            |                  |               |                            | -78,588,558.70  |                            | -78,588,558.70 |
| 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              |                       |  |  |  |                       |  |  |  |                      |  |                        |  |                       |
| <b>四、本年期末余额</b>    | <b>134,772,780.00</b> |  |  |  | <b>260,898,875.25</b> |  |  |  | <b>12,436,732.81</b> |  | <b>-252,634,429.20</b> |  | <b>155,473,958.86</b> |

法定代表人：李兵主管会计工作负责人：姜波会计机构负责人：姜波

(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              | 134,772,780.00 |        |     |    | 260,898,875.25 |       |        |      | 12,436,732.81 |        | -196,669,990.90 | 211,438,397.16 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                 |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                 |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                 |                |
| 二、本年期初余额              | 134,772,780.00 |        |     |    | 260,898,875.25 |       |        |      | 12,436,732.81 |        | -196,669,990.90 | 211,438,397.16 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        | -37,454,658.63  | -37,454,658.63 |
| (一) 综合收益总额            |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        | -37,454,658.63  | -37,454,658.63 |
| (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           | 134,772,780.00 |  |  |  | 260,898,875.25 |  |  |  | 12,436,732.81 |  | -234,124,649.53 | 173,983,738.53 |

| 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              | 134,772,780.00 |        |     |    | 260,898,875.25 |       |        |      | 12,436,732.81 |        | -129,476,743.43 | 278,631,644.63 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                 |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                 |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                 |                |
| 二、本年期初余额              | 134,772,780.00 |        |     |    | 260,898,875.25 |       |        |      | 12,436,732.81 |        | -129,476,743.43 | 278,631,644.63 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        | -67,193,247.47  | -67,193,247.47 |
| (一) 综合收益总额            |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        | -67,193,247.47  | -67,193,247.47 |
| (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          | 134,772,780.00 |  |  |  | 260,898,875.25 |  |  |  | 12,436,732.81 |  | -196,669,990.90 | 211,438,397.16 |

### 三、 财务报表附注

## 卡联科技集团股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

卡联科技集团股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“卡联科技”), 于 2006 年 2 月 17 日经北京市工商行政管理局批准成立, 2016 年 11 月 9 日取得统一社会信用代码 91110108785525789J, 法定代表人为李兵, 注册资本 13,477.278 万元。注册地址: 北京市海淀区中关村东路 18 号 1 号楼 A-305。

经营范围: 技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、计算机技术培训; 电脑动画设计; 计算机系统集成; 销售自行开发后的产品、日用杂货; 财务咨询(不得开展审计、验资、查帐、评估、会计咨询、代理记账等需经专项审批的业务, 不得出具相应的审计报告、验资报告、查帐报告、评估报告等文字材料); 企业管理咨询; 经济贸易咨询; 软件咨询; 设计、制作、代理、发布广告; 承办展览展示活动; 代售电话充值卡业务; 因特网信息服务业务(除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械以外的内容)。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本公司于 2017 年 9 月 26 日取得了北京市通信管理局颁发的编码为京 B2-20171278 的中华人民共和国增值电信业务经营许可证, 有效期至 2022 年 9 月 26 日。

#### 2、公司注册地、组织形式和总部地址

本期纳入合并范围的子公司共五家, 与上年相同, 没有变化, 具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本财务报表业经公司全体董事于 2022 年 6 月 24 日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础:

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,参照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”)编制;参照中国证监会《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,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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:**

截至 2021 年 12 月 31 日止,卡联科技公司 2021 年归属于母公司的净利润为-45,151,666.93 元,公司近年来连续亏损,截止 2021 年 12 月 31 日累计亏损为-297,786,096.13 元,公司主营业务萎缩,收入规模持续下滑,这些情况表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生疑虑的重大不确定性。公司拟采取:加强资金管理,提高资金使用效率;了解行业发展趋势,加快新业务开展进度,积极整合各种优势资源,拓展企业发展新渠道;同时加强管理,降低企业经营成本,控制费用预算;努力提高现有产品的经营效益,通过优化产品设计,提高产品质量,提升产品性能,努力为客户定制新的产品和搭建服务平台,做到产品多样化,提高产品在市场中的竞争力;继续争取政府和社会的支持,推动产业链的整合,改善公司的资金流状况,促使公司良性发展。

## **三、 重要会计政策和会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### **(二) 会计期间**

本公司会计年度为公历年度,即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **(三) 营业周期**

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期,并以营业周期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.同一控制下的企业合并**

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.非同一控制下的企业合并

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

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。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1. 投资主体的判断依据**

本公司为投资性主体，判断依据如下：

本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

## 2.合并财务报表范围

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

## 3.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

## 4.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

## 5.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

## 6.处置子公司的会计处理

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。

### **(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

#### **1. 合营安排的分类**

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

#### **2. 共同经营的会计处理**

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### **3. 合营企业的会计处理**

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转

换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### **(九) 外币业务及外币财务报表折算**

#### **1. 外币业务折算**

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### **2. 外币财务报表折算**

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### **(十) 金融工具**

#### **1. 金融工具的分类及重分类**

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) 金融资产**

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

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当期损益的金融资产。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。

③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。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。

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

## ②其他金融负债。

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、

财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

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。

## （2）金融负债

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）。

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。

## （十一）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，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 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，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 |
|----|---------|
|----|---------|

| 项目      | 确定组合的依据              |
|---------|----------------------|
| 无风险组合   | 本组合为关联方的应收款项。        |
| 账龄分析法组合 | 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                                         |
|---------|-------------------------------------------------|
| 无风险组合   | 本组合为日常经常活动中应收取的各类项目投标保证金、履约保证金、押金以及其他无风险的等应收款项。 |
| 账龄分析法组合 | 本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。                           |

### (4) 债权投资

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

### (5) 其他债权投资

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

### (6) 长期应收款（重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，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                |
|---------|------------------------|
| 无风险组合   | 本组合为关联方的应收款项。          |
| 账龄分析法组合 | 本组合以长期应收款项的账龄作为信用风险特征。 |

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货分类为：库存商品。

### 2. 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和其他成本。

存货发出时按个别认定法计价。

### 3. 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。

库存商品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。

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

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十三) 合同资产

### 1. 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的,确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、(十一)金融工具减值。

## (十四) 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（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。

## (十五) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 类别   | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|------|-------|---------|--------|-------------|
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-5     | 5      | 19.00-31.67 |
| 办公家具 | 年限平均法 | 3-5     | 5      | 19.00-31.67 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5       | 5      | 19.00       |

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

## (十六) 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。

## **(十七) 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的各部分分别完工，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。

### (十八) 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。

本公司的无形资产包括非专利技术及软件等。

## (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“三、（二十）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    | 10     | 预计受益期限 |
| 非专利技术 | 10     | 预计受益期限 |

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、使用寿命不确定的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、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。

## 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场

或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十九）“长期资产减值”。

## 6、与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

合作研发下根据交易经济实质判断合作研发交易经济实质属于自行开发相关技术（研发劳务外包）还是外购技术。

交易经济实质属于自行开发的，则按照上述自行研究开发支出资本化的条件以及确认无形资产的标准进行会计处理。

交易经济实质属于外购技术的，研发支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标（一般为取得国家食品药品监督管理总局颁发新药注册证书）后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部研发支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但研发支出部分可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付款项，不可回收部分计入当期损益。

许可使用技术下，支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但部分支出可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付账款，不可回收部分计入当期损益。

## （十九） 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。

## **(二十) 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。

## **(二十一) 合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

## **(二十二) 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬主要包括短期薪酬、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。

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。

### 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

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。

### (二十三) 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。

## （二十四）股份支付

### 1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

#### （2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### 4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

#### (二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

##### 1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

##### 2、优先股、永续债的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、（十八）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

#### (二十六) 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，属于在某一时间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，采用投入法确定恰当的履约进度。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最佳估计数，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传媒服务及商品销售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传媒服务及商品销售及合同价款，且新增合同价款反映了新增传媒服务及商品销售单独售价的，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传媒服务及商品销售与未转让的传媒服务及商品销售之间可明确区分的，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传媒服务及商品销售与未转让的传媒服务及商品销售之间不可明确区分，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

### （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。

### （2）技术服务收入

公司签订的服务合同对服务内容、服务期间或服务次数、合同金额、收款条件等均有明确约定的，公司根据已提供的服务期间或次数占合同约定的期间或次数的比例确认收入；其他服务合同公司在相关服务已经提供，收到价款或取得收取款项的凭据时确认收入。

### （3）代理业务合同

本公司代理业务合同，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，依据双方确认的结算单，以月为单位按时间段进行结算。

## （二十七）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。

## **(二十八) 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

## (二十九) 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。

### **(三十) 租赁**

#### **2021 年 1 月 1 日之前适用**

##### **1. 经营租赁的会计处理方法：**

(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. 融资租赁的会计处理方法：**

(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。

(2)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

#### **2021 年 1 月 1 日起适用**

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

#### （1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。新租赁准则第十二条规定了采用简化处理情形，承租人可以按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。选择不分拆的，将各租赁部分及其相关的非租赁部分分别合并成租赁。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

##### ① 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括发运站台、房屋建筑物、运输工具、其他设备。

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

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

##### ② 租赁负债

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

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

行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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

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

### ③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

### ④短期租赁和低价值资产租赁

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

### ⑤售后租回交易

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

## （2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权

有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁,此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### ①融资租赁

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

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### ②经营租赁

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

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

#### (3) 售后租回交易

对于售后租回交易,本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定,评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售,属于销售的,根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理;不属于销售的,不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。

#### (三十一) 终止经营

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

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项

相关联计划的一部分；

3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注三、（十四）。

### **(三十二) 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、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

9、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；

10、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：

11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

12、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；

13、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；

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 9、12 项情形之一的个人；

15、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。

### (三十三) 分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (1)各单项产品或劳务的性质；
- (2)生产过程的性质；
- (3)产品或劳务的客户类型；
- (4)销售产品或提供劳务的方式；
- (5)生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

### (三十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

#### 1、会计政策变更及依据

##### ①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用。本公司于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.75%。在首次执行日，本公司根据剩余租赁付款额按增量借款利率折现的现值计量租赁负债。使用

权资产与租赁负债相等，并根据预付租金进行必要调整的方式进行期初调整。

执行新租赁准则，对 2021 年期初报表项目影响如下：

| 合并资产负债表项目 | 会计政策变更前<br>2020年12月31日 | 新租赁准则影响   | 会计政策变更后<br>2021年1月1日 |
|-----------|------------------------|-----------|----------------------|
| 使用权资产     | —                      | 20,377.52 | 20,377.52            |
| 预付账款      | 20,377.52              | —         | —                    |

续：

| 母公司资产负债表项目 | 会计政策变更前<br>2020年12月31日 | 新租赁准则影响   | 会计政策变更后<br>2021年1月1日 |
|------------|------------------------|-----------|----------------------|
| 使用权资产      | —                      | 20,377.52 | 20,377.52            |
| 预付账款       | 20,377.52              | —         | —                    |

## ②其他会计政策变更

本报告期本公司不存在其他会计政策变更。

## 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。

## 四、 税项

### (一) 主要税种及税率

| 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%、13%  |
| 城市维护建设税 | 实缴增值税                                | 7%      |
| 教育费附加   | 实缴增值税                                | 3%      |
| 地方教育费附加 | 实缴增值税                                | 2%      |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                               | 15%、25% |

### (二) 税收优惠

本公司于 2020 年 12 月 2 日取得编号为 GR202011005887 号高新技术企业证书，有效期 3 年，根据《高新技术企业认定管理办法》、《国家重点支持的高新技术领域》、《企业所得税法》等有关规定可申请享受税收优惠政策。2020 年度至 2022 年度，按 15% 的税率计缴企业所得税。

## 五、 合并财务报表重要项目注释

**(一) 货币资金**

| 类别            | 年末余额       | 上年年末余额     |
|---------------|------------|------------|
| 现金            | 2,077.80   | 2,077.80   |
| 银行存款          | 483,058.81 | 137,488.85 |
| 其他货币资金        |            |            |
| 合计            | 485,136.61 | 139,566.65 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |            |            |

其他说明：本公司没有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

**(二) 应收账款****1.按账龄披露**

| 账龄     | 期初余额           | 期末余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 1年以内   | --             | 13,705.55      |
| 1至2年   | 12,000,000.00  | --             |
| 2至3年   | 14,064,531.56  | 12,000,000.00  |
| 3至4年   | 43,294,165.71  | 14,064,531.56  |
| 4至5年   | 50,844,045.07  | 42,224,165.71  |
| 5年以上   | 304,124.95     | 43,808,170.02  |
| 小计     | 120,506,867.29 | 112,110,572.84 |
| 减：坏账准备 | 79,670,664.89  | 91,231,453.65  |
| 合计     | 40,836,202.40  | 20,879,119.19  |

**2.按坏账计提方法分类列示**

| 种类             | 期末余额           |        |               |        |               |
|----------------|----------------|--------|---------------|--------|---------------|
|                | 账面余额           |        | 坏账准备          |        | 账面价值          |
|                | 金额             | 比例（%）  | 金额            | 比例（%）  |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 51,200,000.00  | 45.67  | 51,200,000.00 | 100.00 | 0.00          |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 60,910,572.84  | 54.33  | 40,031,453.65 | 65.72  | 20,879,119.19 |
| 组合1：账龄组合       | 60,910,572.84  | 54.33  | 40,031,453.65 | 65.72  | 20,879,119.19 |
| 合计             | 112,110,572.84 | 100.00 | 91,231,453.65 | 81.38  | 20,879,119.19 |

(续)

| 种类             | 期初余额           |        |               |       |               |
|----------------|----------------|--------|---------------|-------|---------------|
|                | 账面余额           |        | 坏账准备          |       | 账面价值          |
|                | 金额             | 比例（%）  | 金额            | 比例（%） |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 120,506,867.29 | 100.00 | 79,670,664.89 | 66.11 | 40,836,202.40 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 |                |        |               |       |               |
| 组合1：账龄组合       |                |        |               |       |               |
| 合计             | 120,506,867.29 | 100.00 | 79,670,664.89 | 66.11 | 40,836,202.40 |

## 3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位）        | 期末余额          |               |        |          |
|------------------|---------------|---------------|--------|----------|
|                  | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例   | 计提理由     |
| 北京卓允慧通科技有限公司     | 13,520,000.00 | 13,520,000.00 | 100.00 | 预计收回存在风险 |
| 让利宝（深圳）科技有限公司    | 7,220,000.00  | 7,220,000.00  | 100.00 | 预计收回存在风险 |
| 中保基业（北京）投资管理有限公司 | 6,385,000.00  | 6,385,000.00  | 100.00 | 预计收回存在风险 |
| 山东跨界通电子商务有限公司    | 4,180,000.00  | 4,180,000.00  | 100.00 | 预计收回存在风险 |
| 北京神州普天科技发展有限公司   | 4,000,000.00  | 4,000,000.00  | 100.00 | 预计收回存在风险 |
| 智童启德（北京）教育科技有限公司 | 4,000,000.00  | 4,000,000.00  | 100.00 | 预计收回存在风险 |
| 山东车小二汽车服务有限公司    | 3,900,000.00  | 3,900,000.00  | 100.00 | 预计收回存在风险 |
| 北京保利辉煌传媒广告有限公司   | 3,500,000.00  | 3,500,000.00  | 100.00 | 预计收回存在风险 |
| 世纪沧华（北京）经贸有限公司   | 3,100,000.00  | 3,100,000.00  | 100.00 | 预计收回存在风险 |
| 北京阳光瑞泰投资咨询有限公司   | 1,080,000.00  | 1,080,000.00  | 100.00 | 预计收回存在风险 |
| 深圳市收付天下实业有限公司    | 240,000.00    | 240,000.00    | 100.00 | 预计收回存在风险 |
| 山东橙市金服网络科技有限公司   | 75,000.00     | 75,000.00     | 100.00 | 预计收回存在风险 |
| 合计               | 51,200,000.00 | 51,200,000.00 | —      | —        |

## 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 |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 46,410,500.00 | 4,789,500.00 |       |       | 51,200,000.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 33,260,164.89 | 6,771,288.76 |       |       | 40,031,453.65 |
| 组合1：账龄组合       | 33,260,164.89 | 6,771,288.76 |       |       | 40,031,453.65 |

|    |               |               |  |  |               |
|----|---------------|---------------|--|--|---------------|
| 合计 | 79,670,664.89 | 11,560,788.76 |  |  | 91,231,453.65 |
|----|---------------|---------------|--|--|---------------|

## 5.按欠款方归集的年末余额前五名应收账款情况

| 单位名称             | 与本公司<br>的关系 | 金额            | 账龄   | 已计提坏<br>账准备   | 占应收账款总额<br>的比例% |
|------------------|-------------|---------------|------|---------------|-----------------|
| 安徽云联城市交通信息有限公司   | 关联方         | 12,000,000.00 | 2-3年 | 2,400,000.00  | 10.70           |
|                  |             | 12,000,000.00 | 3-4年 | 6,000,000.00  | 10.70           |
|                  |             | 10,930,000.00 | 4-5年 | 8,744,000.00  | 9.75            |
| 北京卓允慧通科技有限公司     | 非关联方        | 13,520,000.00 | 4-5年 | 13,520,000.00 | 12.06           |
| 让利宝（深圳）科技有限公司    | 非关联方        | 7,220,000.00  | 4-5年 | 7,220,000.00  | 6.44            |
| 中保基业（北京）投资管理有限公司 | 非关联方        | 6,385,000.00  | 5年以上 | 6,385,000.00  | 5.70            |
| 陕西国英电子科技有限公司     | 非关联方        | 5,247,000.00  | 5年以上 | 5,247,000.00  | 4.68            |
| 合计               | --          | 67,302,000.00 | --   | 49,516,000.00 | 60.03           |

## (三) 预付款项

## 1.预付款项按账龄列示

| 账龄   | 期末余额          |        | 上年年末余额     |        |
|------|---------------|--------|------------|--------|
|      | 金额            | 比例（%）  | 金额         | 比例（%）  |
| 1年以内 | 35,592,595.43 | 97.90  | 127,343.60 | 14.02  |
| 1至2年 | --            | --     | 17,191.50  | 1.89   |
| 2至3年 | --            | --     | 750,000.00 | 82.55  |
| 3至4年 | 750,000.00    | 2.06   | 14,025.83  | 1.54   |
| 5年以上 | 14,025.83     | 0.04   | --         | --     |
| 合计   | 36,356,621.26 | 100.00 | 908,560.93 | 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<br>关系 | 期末余额          | 占预付款项期<br>末余额合计数的<br>比例（%） | 预付款<br>时间 | 未结算原因 |
|----------------|------------|---------------|----------------------------|-----------|-------|
| 实创（海南）信息技术有限公司 | 非关联方       | 35,502,770.00 | 97.65                      | 1 年以内     | 合同执行中 |
| 王晓艺            | 非关联方       | 750,000.00    | 2.06                       | 3-4 年     | 合同执行中 |

| 单位名称             | 与本公司关系 | 期末余额          | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|------------------|--------|---------------|---------------------|-------|-------|
| 北京市东元律师事务所       | 非关联方   | 30,000.00     | 0.08                | 1 年以内 | 合同执行中 |
| 北京数据家科技股份有限公司    | 非关联方   | 22,012.57     | 0.06                | 1 年以内 | 合同执行中 |
| 北京博瑞祥驰汽车销售服务有限公司 | 非关联方   | 7,382.43      | 0.02                | 1 年以内 | 合同执行中 |
| 合计               | --     | 36,312,165.00 | 99.87               | --    | --    |

**(四) 其他应收款****1.其他应收款明细**

| 项目    | 年末余额         | 上年年末余额        |
|-------|--------------|---------------|
| 其他应收款 | 2,869,451.80 | 13,693,993.69 |
| 应收利息  |              |               |
| 应收股利  |              |               |
| 合计    | 2,869,451.80 | 13,693,993.69 |

**2.按账龄披露**

| 账龄     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内   | 130,659.94    | 280,043.49    |
| 1至2年   | 245,758.39    | 1,150,000.0   |
| 2至3年   | 1,156,180.00  | 726,000.00    |
| 3至4年   | 726,000.00    | 17,072,286.53 |
| 4至5年   | 23,180,991.53 | 21,386,900.83 |
| 5年以上   | 61,922,562.52 | 46,644,366.69 |
| 小计     | 87,362,152.38 | 87,259,597.54 |
| 减：坏账准备 | 84,492,700.58 | 73,565,603.85 |
| 合计     | 2,869,451.80  | 13,693,993.69 |

**3.其他应收款按款项性质列示**

| 项目     | 年末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 押金及保证金 | 22,458,076.23 | 22,434,156.23 |
| 平台充值余额 | 23,718.43     | 25,412.87     |
| 业务类    | 64,614,512.32 | 64,626,968.21 |
| 备用金    | 5,000.00      | 12,592.25     |
| 其他     | 260,845.40    | 160,467.98    |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 小计     | 87,362,152.38 | 87,259,597.54 |
| 减：坏账准备 | 84,492,700.58 | 73,565,603.85 |
| 合计     | 2,869,451.80  | 13,693,993.69 |

## 4.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          | 57,865,603.85  |                      | 15,700,000.00        | 73,565,603.85 |
| 2021 年 1 月 1 日其他应收款余额在本期： |                |                      |                      |               |
| ——转入第二阶段                  |                |                      |                      |               |
| ——转入第三阶段                  | -2,872,903.27  |                      | 2,872,903.27         |               |
| ——转回第二阶段                  |                |                      |                      |               |
| ——转回第一阶段                  |                |                      |                      |               |
| 本期计提                      |                |                      | 10,927,096.73        | 10,927,096.73 |
| 本期转回                      |                |                      |                      |               |
| 本期转销                      |                |                      |                      |               |
| 本期核销                      |                |                      |                      |               |
| 其他变动                      |                |                      |                      |               |
| 2021 年 12 月 31 日余额        | 54,992,700.58  |                      | 29,500,000.00        | 84,492,700.58 |

## 5.期末单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款（按单位）       | 期末余额          |               |        |          |
|------------------|---------------|---------------|--------|----------|
|                  | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例   | 计提理由     |
| 乌鲁木齐疆辰融通商务咨询有限公司 | 13,890,000.00 | 13,890,000.00 | 100.00 | 预计收回存在风险 |
| 山东橙市金服网络科技有限公司   | 9,000,000.00  | 9,000,000.00  | 100.00 | 预计收回存在风险 |
| 北京阳光瑞泰投资咨询有限公司   | 6,000,000.00  | 6,000,000.00  | 100.00 | 预计收回存在风险 |
| 北京雅迅通达科技有限公司     | 5,000,000.00  | 5,000,000.00  | 100.00 | 预计收回存在风险 |
| 北京嘉合旭元科技发展有限公司   | 5,000,000.00  | 5,000,000.00  | 100.00 | 预计收回存在风险 |
| 深圳市收付天下实业有限公司    | 8,000,000.00  | 8,000,000.00  | 100.00 | 预计收回存在风险 |
| 北京联信金融服务外包有限公司   | 2,000,000.00  | 2,000,000.00  | 100.00 | 预计收回存在风险 |
| 中保基业（北京）投资管理有限公司 | 500,000.00    | 500,000.00    | 100.00 | 预计收回存在风险 |
| 北京天佑府中投资管理有限公司   | 5,000,000.00  | 5,000,000.00  | 100.00 | 预计收回存在风险 |

|            |                      |                      |          |          |
|------------|----------------------|----------------------|----------|----------|
| 北京思蒙科技有限公司 | 3,000,000.00         | 3,000,000.00         | 100.00   | 预计收回存在风险 |
| 东汇宝支付有限公司  | 2,500,000.00         | 2,500,000.00         | 100.00   | 预计收回存在风险 |
| <b>合计</b>  | <b>59,890,000.00</b> | <b>59,890,000.00</b> | <b>—</b> | <b>—</b> |

## 6. 坏账准备情况

| 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 |                      |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 53,590,000.00        | 6,300,000.00         |       |       | 59,890,000.00        |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 19,975,603.85        | 4,627,096.73         |       |       | 24,602,700.58        |
| 组合1：账龄组合       | 19,975,603.85        | 4,627,096.73         |       |       | 24,602,700.58        |
| <b>合计</b>      | <b>73,565,603.85</b> | <b>10,927,096.73</b> |       |       | <b>84,492,700.58</b> |

## 7. 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称            | 与本公司的关系   | 期末余额                 | 账龄        | 已计提坏账准备              | 占其他应收款总额的比例% |
|-----------------|-----------|----------------------|-----------|----------------------|--------------|
| 江西钱袋科技有限公司      | 非关联方      | 16,570,000.00        | 5年以上      | 16,570,000.00        | 18.97        |
| 乌鲁木齐辰融通商务咨询有限公司 | 非关联方      | 13,890,000.00        | 5年以上      | 13,890,000.00        | 15.90        |
| 山东橙市金服网络科技有限公司  | 非关联方      | 9,000,000.00         | 5年以上      | 9,000,000.00         | 10.30        |
| 深圳市收付天下实业有限公司   | 非关联方      | 8,000,000.00         | 5年以上      | 8,000,000.00         | 9.16         |
| 北京佰福汇通讯设备有限公司   | 非关联方      | 6,108,705.00         | 4-5年      | 4,886,964.00         | 6.99         |
| <b>合计</b>       | <b>--</b> | <b>53,568,705.00</b> | <b>--</b> | <b>52,346,964.00</b> | <b>61.32</b> |

## (五) 存货

## 1. 存货分类

| 项目        | 期末余额              |                   |          | 期初余额              |      |                   |
|-----------|-------------------|-------------------|----------|-------------------|------|-------------------|
|           | 账面余额              | 跌价准备              | 账面价值     | 账面余额              | 跌价准备 | 账面价值              |
| 库存商品      | 819,016.53        | 819,016.53        | -        | 815,232.90        |      | 815,232.90        |
| <b>合计</b> | <b>819,016.53</b> | <b>819,016.53</b> | <b>-</b> | <b>815,232.90</b> |      | <b>815,232.90</b> |

## (六) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税 | 27,853.18     | 16,635.93     |
| 充值卡    | 46,168,987.22 | 51,117,592.33 |
| 合计     | 46,196,840.40 | 51,134,228.26 |

## (七) 长期股权投资

| 被投资单位               | 初始投资成本        | 期初余额          |
|---------------------|---------------|---------------|
| 北京中付宝信息技术有限公司       | 24,349,485.29 | 24,462,488.70 |
| 安徽省万事通金卡通科技信息服务有限公司 | 7,344,503.99  | 7,418,469.32  |
| 合计                  | 31,693,989.28 | 31,880,958.02 |

续表一

| 被投资单位               | 本期增加 |             |          |        |    |
|---------------------|------|-------------|----------|--------|----|
|                     | 追加投资 | 权益法下确认的投资收益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 其他 |
| 北京中付宝信息技术有限公司       |      |             |          |        |    |
| 安徽省万事通金卡通科技信息服务有限公司 |      |             |          |        |    |
| 合计                  |      |             |          |        |    |

续表二

| 被投资单位               | 本期减少 |             |          |        |             |    |
|---------------------|------|-------------|----------|--------|-------------|----|
|                     | 减少投资 | 权益法下确认的投资损失 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 其他 |
| 北京中付宝信息技术有限公司       |      | 113,003.41  |          |        |             |    |
| 安徽省万事通金卡通科技信息服务有限公司 |      | 73,965.33   |          |        |             |    |
| 合计                  |      | 186,968.74  |          |        |             |    |

续表三

| 被投资单位               | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------------|---------------|----------|----------|
| 北京中付宝信息技术有限公司       | 24,349,485.29 |          |          |
| 安徽省万事通金卡通科技信息服务有限公司 | 7,344,503.99  |          |          |
| 合计                  | 31,693,989.28 |          |          |

## (八) 其他权益工具投资

## 1.其他权益工具投资情况

| 项目             | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 安徽云联城市交通信息有限公司 | 12,500,000.00 | 12,500,000.00 |
| 合计             | 12,500,000.00 | 12,500,000.00 |

## (九) 固定资产

| 类别     | 年末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产   | 1,160,663.32 | 1,386,970.10 |
| 固定资产清理 |              |              |
| 合计     | 1,160,663.32 | 1,386,970.10 |

## 1.持有自用的固定资产

| 项目         | 电子设备          | 运输设备         | 办公设备       | 合计            |
|------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |              |            |               |
| 1. 期初余额    | 46,151,479.57 | 1,300,597.39 | 349,991.39 | 47,802,068.35 |
| 2. 本期增加金额  | --            | --           | --         | --            |
| (1) 购置     | --            | --           | --         | --            |
| 3. 本期减少金额  | 21,624,727.71 | --           | 195,602.10 | 21,820,329.81 |
| (1) 处置或报废  | 21,624,727.71 | --           | 195,602.10 | 21,820,329.81 |
| (2) 合并范围减少 | --            | --           | --         | --            |
| 4. 期末余额    | 24,526,751.86 | 1,300,597.39 | 154,389.29 | 25,981,738.54 |
| 二、累计折旧     |               |              |            |               |
| 1. 期初余额    | 31,620,858.48 | 689,317.52   | 311,697.29 | 32,621,873.29 |
| 2. 本期增加金额  | --            | 157,816.90   | --         | 157,816.90    |
| (1) 计提     | --            | 157,816.90   | --         | 157,816.90    |
| 3. 本期减少金额  | 14,886,684.76 | --           | 184,120.56 | 15,070,805.32 |
| (1) 处置或报废  | 14,886,684.76 | --           | 184,120.56 | 15,070,805.32 |
| (2) 合并范围减少 | --            | --           | --         | --            |
| 4. 期末余额    | 16,734,173.72 | 847,134.42   | 127,576.73 | 17,708,884.87 |
| 三、减值准备     |               |              |            |               |
| 1. 期初余额    | 13,793,224.96 | --           | --         | 13,793,224.96 |
| 2. 本期增加金额  | --            | --           | --         | --            |
| (1) 计提     | --            | --           | --         | --            |
| 3. 本期减少金额  | --            | --           | --         | --            |
| (1) 处置或报废  | 6,681,034.61  | --           | --         | 6,681,034.61  |

| 项目         | 电子设备         | 运输设备       | 办公设备      | 合计           |
|------------|--------------|------------|-----------|--------------|
| (2) 合并范围减少 | --           | --         | --        | --           |
| 4. 期末余额    | 7,112,190.35 | --         | --        | 7,112,190.35 |
| 四、账面价值     | --           | --         | --        | --           |
| 1. 期末账面价值  | 680,387.79   | 453,462.97 | 26,812.56 | 1,160,663.32 |
| 2. 期初账面价值  | 737,396.13   | 611,279.87 | 38,294.10 | 1,386,970.10 |

**(十) 使用权资产**

| 项目       | 租赁房屋              | 合计                |
|----------|-------------------|-------------------|
| 一、账面原值   |                   |                   |
| 1、年初余额   | 20,377.52         | 20,377.52         |
| 2、本年增加金额 | 305,660.00        | 305,660.00        |
| 3、本年减少金额 |                   |                   |
| 4、年末余额   | 306,986.95        | 306,986.95        |
| 二、累计折旧   |                   |                   |
| 1、年初余额   |                   |                   |
| 2、本年增加金额 | 111,631.62        | 111,631.62        |
| 3、本年减少金额 |                   |                   |
| 4、年末余额   | 111,631.62        | 111,631.62        |
| 三、减值准备   |                   |                   |
| 1、年初余额   |                   |                   |
| 2、本年增加金额 |                   |                   |
| 3、本年减少金额 |                   |                   |
| 4、年末余额   |                   |                   |
| 四、账面价值   |                   |                   |
| 1、年末账面价值 | <b>195,355.33</b> | <b>195,355.33</b> |
| 2、年初账面价值 | <b>20,377.52</b>  | <b>20,377.52</b>  |

**(十一) 无形资产**

## 1. 无形资产明细

| 项目       | 非专利技术         | 软件           | 合计            |
|----------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值   |               |              |               |
| 1、年初余额   | 75,974,202.73 | 2,453,000.00 | 78,427,202.73 |
| 2、本年增加金额 |               |              |               |
| (1) 购置   |               |              |               |

|            |               |              |               |
|------------|---------------|--------------|---------------|
| (2) 内部研发   |               |              |               |
| (3) 企业合并增加 |               |              |               |
| 3、本年减少金额   |               |              |               |
| (1) 处置     |               |              |               |
| 4、年末余额     | 75,974,202.73 | 2,453,000.00 | 78,427,202.73 |
| 二、累计摊销     |               |              |               |
| 1、年初余额     | 35,760,459.57 | 1,295,641.89 | 37,056,101.46 |
| 2、本年增加金额   | 4,294,770.36  | 245,300.04   | 4,540,070.40  |
| (1) 计提     | 4,294,770.36  | 245,300.04   | 4,540,070.40  |
| 3、本年减少金额   |               |              |               |
| (1) 处置     |               |              |               |
| 4、年末余额     | 40,055,229.93 | 1,540,941.93 | 41,596,171.86 |
| 三、减值准备     |               |              |               |
| 1、年初余额     | 30,364,654.24 |              | 30,364,654.24 |
| 2、本年增加金额   | 2,777,159.28  | 276,000.00   | 3,053,159.28  |
| (1) 计提     | 2,777,159.28  | 276,000.00   | 3,053,159.28  |
| 3、本年减少金额   |               |              |               |
| (1) 处置     |               |              |               |
| 4、年末余额     | 33,141,813.52 | 276,000.00   | 33,417,813.52 |
| 四、账面价值     |               |              |               |
| 1、年末账面价值   | 2,777,159.28  | 636,058.07   | 3,413,217.35  |
| 2、年初账面价值   | 9,849,088.92  | 1,157,358.11 | 11,006,447.03 |

## (十二) 开发支出

## 1. 研发支出明细表

| 项目          | 期初余额       | 本期增加金额     |    | 本期减少金额  |              | 期末余额       |
|-------------|------------|------------|----|---------|--------------|------------|
|             |            | 内部开发支出     | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益       |            |
| 易淘客管理平台V1.0 | 593,298.04 | 114,751.72 |    |         | 3,854,024.88 | 854,024.88 |
| 合计          | 593,298.04 | 114,751.72 |    |         | 3,854,024.88 | 854,024.88 |

其他说明：易淘客平台升级改造 v1.0。该项目系原易淘客操作管理平台的升级改造，主要用于为各商家提供服务管理、交易付款管理、系统配置管理等操作；商户版 APP 系对这些管理以及交易类功能进行移动化、便携化升级。

## (十三) 长期待摊费用

| 项目     | 年初余额      | 本年增加金额   | 本年摊销金额    | 其他减少金额 | 年末余额      |
|--------|-----------|----------|-----------|--------|-----------|
| 租借POS机 | 51,713.08 | 1,299.16 | 14,124.06 |        | 38,888.18 |
| 合计     | 51,713.08 | 1,299.16 | 14,124.06 |        | 38,888.18 |

**(十四) 短期借款**

## 1.短期借款明细

| 项目      | 年末余额 | 上年年末余额       |
|---------|------|--------------|
| 保证借款    | --   | 3,000,000.00 |
| 计提未支付利息 | --   | 3,915.00     |
| 合计      | --   | 3,003,915.00 |

2.短期借款分类的说明：截止到 2021 年 12 月 31 日贷款金额为 0.00 元。

3.已逾期未偿还的短期借款情况  
无。

**(十五) 应付账款**

## 1.应付账款列示

| 项目  | 年末余额         | 上年年末余额       |
|-----|--------------|--------------|
| 设备款 | 3,492,279.58 | 1,763,439.55 |
| 合计  | 3,492,279.58 | 1,763,439.55 |

2.截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在账龄超过 1 年的重要应付账款

**(十六) 合同负债**

## 1. 合同负债列示

| 项目       | 年末余额          | 上年年末余额     |
|----------|---------------|------------|
| 预收合同未履约款 | 33,772,017.44 | 129,653.72 |
| 合计       | 33,772,017.44 | 129,653.72 |

**(十七) 应付职工薪酬**

## 1.应付职工薪酬明细

| 项目             | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 3,414,739.79 | 3,682,793.51 | 3,288,069.24 | 3,809,464.06 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 1,581.37     | 405,544.41   | 368,529.07   | 38,596.71    |
| 三、辞退福利         |              |              |              |              |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |              |              |              |
| 合计             | 3,416,321.16 | 4,088,337.92 | 3,656,598.31 | 3,848,060.77 |

## 2.短期薪酬列示

| 项目               | 2021年        |              |              |              |
|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                  | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
| 1.工资、奖金、津贴、补贴和其他 | 2,227,351.54 | 3,124,394.01 | 2,757,223.80 | 2,594,521.75 |
| 2.职工福利费          |              | 5,276.23     | 5,276.23     |              |
| 3.社会保险费          | 12,102.44    | 276,505.27   | 255,244.90   | 33,362.81    |
| 其中：医疗保险费         | 12,102.44    | 230,259.47   | 212,567.50   | 29,794.41    |
| 工伤保险费            |              | 7,938.88     | 7,145.52     | 793.36       |
| 生育保险费            |              | 38,306.92    | 35,531.88    | 2,775.04     |
| 4.住房公积金          | 259,551.00   | 240,768.00   | 222,621.00   | 277,698.00   |
| 5.工会经费和职工教育经费    | 915,734.81   | 35,850.00    | 47,703.31    | 903,881.50   |
| 6.短期带薪缺勤         |              |              |              |              |
| 7.短期利润分享计划       |              |              |              |              |
| 合计               | 3,414,739.79 | 3,682,793.51 | 3,288,069.24 | 3,809,464.06 |

## 3.设定提存计划列示

| 项目       | 2021年    |            |            |           |
|----------|----------|------------|------------|-----------|
|          | 期初余额     | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额      |
| 1.基本养老保险 | 1,581.37 | 392,642.84 | 356,672.81 | 37,551.40 |
| 2.失业保险费  |          | 12,901.57  | 11,856.26  | 1,045.31  |
| 3.企业年金   |          |            |            |           |
| 合计       | 1,581.37 | 405,544.41 | 368,529.07 | 38,596.71 |

## (十八) 应交税费

## 1.应交税费明细

| 项目      | 年末余额      | 上年年末余额    |
|---------|-----------|-----------|
| 增值税     | 1,960.38  | 564.81    |
| 企业所得税   | -         | 6,345.68  |
| 应交个人所得税 | 54,480.56 | 22,909.98 |
| 合计      | 56,440.94 | 29,820.47 |

## (十九) 其他应付款

## 1.其他应付款明细

| 项目    | 年末余额         | 上年年末余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 5,939,254.83 | 8,122,283.12 |
| 应付利息  |              |              |

|      |              |              |
|------|--------------|--------------|
| 应付股利 |              |              |
| 合计   | 5,939,254.83 | 8,122,283.12 |

## 2.其他应付款按款项性质列示

| 项目     | 年末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 代理商保证金 | 2,745,653.48 | 2,462,148.55 |
| 个人垫款   | 2,616,339.76 | 4,666,250.20 |
| 其他     | 577,261.59   | 993,884.37   |
| 合计     | 5,939,254.83 | 8,122,283.12 |

## 3.账龄超过 1 年的重要其他应付款:

| 单位名称         | 金额         | 未结转的原因 |
|--------------|------------|--------|
| 北京耐威科技股份有限公司 | 484,000.00 | 合同执行中  |
| 合计           | 484,000.00 | --     |

## (二十) 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 年末余额       | 上年年末余额 |
|------------|------------|--------|
| 一年内到期的租赁负债 | 111,631.62 | --     |
| 合计         | 111,631.62 | --     |

## (二十一) 其他流动负债

## 1.其他流动负债明细

| 项目     | 年末余额         | 上年年末余额   |
|--------|--------------|----------|
| 待转销项税额 | 2,026,321.05 | 7,779.22 |
| 合计     | 2,026,321.05 | 7,779.22 |

## (二十二) 租赁负债

| 项目           | 年末余额       | 上年年末余额 |
|--------------|------------|--------|
| 租赁付款额        | 194,028.38 | --     |
| 减：未确认融资费用    | 7,387.32   | --     |
| 小计           | 186,641.06 | --     |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 111,631.62 | --     |
| 合计           | 75,009.44  | --     |

## (二十三) 股本

## 1.股本明细

| 项目 | 年初余额 | 本年增减变动 (+、-) |    |       |    |    | 年末余额 |
|----|------|--------------|----|-------|----|----|------|
|    |      | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |      |

|      |                |  |  |  |  |                |
|------|----------------|--|--|--|--|----------------|
| 股份总数 | 134,772,780.00 |  |  |  |  | 134,772,780.00 |
|------|----------------|--|--|--|--|----------------|

## 2.其他说明

本公司实际控制人李兵因与上海联创永津股权投资企业（有限合伙）的股份回购纠纷，对方发起仲裁（案件编号：2019 沪仲案字第 1794 号），要求对公司股东李兵名下股份进行司法保全，因此公司股东李兵持有的公司股份 35,353,750 股被北京一中院司法冻结。该司法冻结期限为 2019 年 9 月 23 日起至 2022 年 9 月 22 日止。冻结股份已在中国结算办理司法冻结登记。详细信息见本公司公告编号：2020-004。

## (二十四) 资本公积

### 1.资本公积明细

| 项目         | 年末余额           | 上年年末余额         |
|------------|----------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 260,898,875.25 | 260,898,875.25 |
| 其他资本公积     | --             | --             |
| 合计         | 260,898,875.25 | 260,898,875.25 |

## (二十五) 盈余公积

### 1.盈余公积明细

| 项目     | 年末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 法定盈余公积 | 12,436,732.81 | 12,436,732.81 |
| 合计     | 12,436,732.81 | 12,436,732.81 |

## (二十六) 未分配利润

### 1.未分配利润明细

| 项目         | 本年金额            | 上年金额            |
|------------|-----------------|-----------------|
| 上期期末未分配利润  | -252,634,429.20 | -174,045,870.50 |
| 期初未分配利润调整  |                 |                 |
| 调整后期初未分配利润 | -252,634,429.20 | -174,045,870.50 |
| 加：本期增加额    | -45,151,666.93  | -78,588,558.70  |
| 其中：本期归母净利润 | -45,151,666.93  | -78,588,558.70  |
| 其他调整因素     |                 |                 |
| 减：本期减少额    |                 |                 |
| 其中：提取盈余公积  |                 |                 |
| 发放现金股票股利   |                 |                 |
| 其它         |                 |                 |

|         |                 |                 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 年末未分配利润 | -297,786,096.13 | -252,634,429.20 |
|---------|-----------------|-----------------|

**(二十七) 营业收入和营业成本****1.营业收入和营业成本**

| 项目   | 2021年金额    |           | 2020年金额    |            |
|------|------------|-----------|------------|------------|
|      | 收入         | 成本        | 收入         | 成本         |
| 主营业务 | 366,353.80 | 48,952.12 | 435,782.16 | 113,177.46 |
| 其他业务 |            |           |            |            |
| 合计   | 366,353.80 | 48,952.12 | 435,782.16 | 113,177.46 |

**2.合同产生的收入情况**

| 合同分类         | 主营业务       | 其他业务 | 合计         |
|--------------|------------|------|------------|
| 一、商品类型       |            |      |            |
| 营销平台收入       | 286,327.11 |      | 286,327.11 |
| 研发运营         | 103,353.30 |      | 103,353.30 |
| 代理业务收入       | -23,326.61 |      | -23,326.61 |
| 合计           | 366,353.80 |      | 366,353.80 |
| 二、按商品转让的时间分类 |            |      |            |
| 在某一时点转让      |            |      |            |
| 在某一时段内转让     | 366,353.80 |      | 366,353.80 |
| 合计           | 366,353.80 |      | 366,353.80 |

注：代理业务收入按净额法确认，总收入 8,046,284.24 元，总成本 8,069,610.85 元，收入净额-23,326.61 元。

**3.履约义务相关的信息**

本公司收入确认政策详见附注三、（二十六）。本公司根据合同的约定，营销平台合同与研发运营合同，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务，依据双方确认的结算单，以月为单位按时间段进行结算；代理业务合同，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，依据双方确认的结算单，以月为单位按时间段进行结算。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

**(二十八) 税金及附加****1.税金及附加明细**

| 项目      | 本年金额   | 上年金额     |
|---------|--------|----------|
| 城市维护建设税 | 620.47 | 1,343.36 |

|         |        |          |
|---------|--------|----------|
| 教育附加费   | --     | 282.07   |
| 印花税     | --     | 833.40   |
| 地方教育费附加 | --     | 188.05   |
| 合计      | 620.47 | 2,646.88 |

**(二十九) 销售费用**

## 1.销售费用明细

| 项目    | 本年金额       | 上年金额         |
|-------|------------|--------------|
| 职工薪酬  | 843,300.45 | 806,788.90   |
| 交通费   | --         | 51,823.96    |
| 行政费用  | 49,838.40  | 2,753.00     |
| 折旧费   | 480.70     | 41,054.50    |
| 服务费   | 22,250.69  | 14,129.09    |
| 渠道铺设费 | 30,222.53  | 4,037,961.15 |
| 合计    | 946,092.77 | 4,954,510.60 |

**(三十) 管理费用**

## 1.管理费用明细

| 项目    | 本年金额         | 上年金额         |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 3,136,335.75 | 3,170,046.26 |
| 通讯费   | 8,420.00     | 13,241.80    |
| 行政费用  | 144,196.73   | 82,258.09    |
| 差旅费用  | 403.00       | 1,511.00     |
| 招待费用  | 17,927.24    | 18,881.55    |
| 服务费   | 445,066.84   | 772,295.37   |
| 交通费   | 59,352.89    | 27,744.88    |
| 折旧费用  | 157,336.20   | 238,842.01   |
| 房租物业费 | 356,755.57   | 622,875.29   |
| 无形摊销  | 4,540,070.40 | --           |
| 合计    | 8,865,864.62 | 4,947,696.25 |

**(三十一) 研发费用**

## 1.研发费用明细

| 项目  | 本年金额 | 上年金额         |
|-----|------|--------------|
| 服务费 | --   | 2,316,399.40 |

|      |    |              |
|------|----|--------------|
| 折旧费用 | -- | 34,976.89    |
| 无形摊销 | -- | 4,402,070.40 |
| 合计   | -- | 6,753,446.69 |

**(三十二) 财务费用**

## 1. 财务费用明细

| 项目   | 本年金额      | 上年金额       |
|------|-----------|------------|
| 手续费  | 19,939.38 | 3,122.95   |
| 利息费用 | 63,861.86 | 201,115.00 |
| 利息收入 | -529.02   | -378.53    |
| 合计   | 83,272.22 | 203,859.42 |

注：财务费用中本年度确认租赁负债利息费用为 11,663.25 元（上一年度为 0.00 元）。

**(三十三) 其他收益**

| 项目      | 本年金额     | 上年金额 |
|---------|----------|------|
| 个税返还    | 3,361.07 | --   |
| 失业保险费返还 | 1,910.18 | --   |
| 增值税减免   | 31.79    | --   |
| 合计      | 5,303.04 | --   |

计入当期其他收益的政府补助：

| 项目      | 本年金额     | 上年金额 |
|---------|----------|------|
| 与收益相关：  |          | --   |
| 失业保险费返还 | 1,910.18 | --   |
| 增值税减免   | 31.79    | --   |
| 合计      | 1,941.97 | --   |

**(三十四) 投资收益**

## 1. 投资收益明细

| 项目                        | 本年金额        | 上年金额        |
|---------------------------|-------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益            | -186,968.74 | -194,534.09 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益           |             |             |
| 取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得   |             |             |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 |             |             |
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益        |             |             |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益          |             |             |
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入       |             |             |

|                    |             |               |
|--------------------|-------------|---------------|
| 债权投资持有期间取得的利息收入    |             |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 |             |               |
| 其他债权投资持有期间取得的利息收入  |             |               |
| 其他债权投资终止确认收益       |             | -1,533,228.00 |
| 合计                 | -186,968.74 | -1,727,762.09 |

**(三十五) 信用减值损失**

## 1.信用减值损失明细

| 项目        | 本年金额           | 上年金额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 应收账款坏账损失  | -11,560,788.76 | -29,001,056.10 |
| 其他应收款坏账损失 | -10,927,096.73 | -26,985,118.99 |
| 长期应收款坏账损失 | --             | -1,803,252.05  |
| 合计        | -22,487,885.49 | -57,789,427.14 |

**(三十六) 资产减值损失**

## 1.资产减值损失明细

| 项目       | 本年金额           | 上年金额          |
|----------|----------------|---------------|
| 其他流动资产减值 | -5,129,887.47  | -3,289,300.80 |
| 存货减值准备   | -819,016.53    | --            |
| 无形资产减值准备 | -3,053,159.28  | --            |
| 开发支出减值准备 | -3,854,024.88  | --            |
| 合计       | -12,856,088.16 | -3,289,300.80 |

**(三十七) 资产处置收益**

## 1.资产处置收益明细

| 项目                                                     | 本年<br>金额 | 上年<br>金额 |
|--------------------------------------------------------|----------|----------|
| 出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失小计 |          |          |
| 处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计         | -502.14  | 636.46   |
| 其中：固定资产处置                                              | -502.14  | 636.46   |
| 在建工程处置                                                 |          |          |
| 生产性生物资产处置                                              |          |          |
| 无形资产处置                                                 |          |          |
| 非流动资产债务重组利得或损失小计                                       |          |          |
| 非货币性资产交换利得或损失小计                                        |          |          |
| 合计                                                     | -502.14  | 636.46   |

4 4.60

**(三十八) 营业外收入**

## 1. 营业外收入明细

| 项目             | 本年金额   | 上年金额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------|--------|-------------|---------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 | --     | 61,447.95   | --            |
| 其他             | 190.37 | 52,913.10   | 190.37        |
| 合计             | 190.37 | 5114,361.05 | 190.37        |

**(三十九) 营业外支出**

## 1. 营业外支出明细

| 项目       | 本年金额      | 上年金额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|-----------|----------|---------------|
| 固定资产报废损失 | 47,267.41 | 1,632.73 | 47,267.41     |
| 合计       | 47,267.41 | 1,632.73 | 47,267.41     |

**(四十) 所得税费用**

## 1. 所得税费用明细

| 项目      | 本年金额 | 上年金额      |
|---------|------|-----------|
| 当期所得税费用 | --   | --        |
| 递延所得税费用 | --   | --        |
| 所得税费用调整 | --   | -8,293.55 |
| 合计      | --   | -8,293.55 |

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本年发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | -45,151,666.93 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -6,772,750.04  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -769,700.83    |
| 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               | 1,075.63       |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |                |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 7,541,375.24   |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        |                |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）         |                |
| 本期转回递延所得税资产的影响                 |                |
| 所得税费用                          | --             |

**(四十一) 收到的其他与经营活动有关的现金**

## 1.收到的其他与经营活动有关的现金明细

| 项目     | 本年金额     | 上年金额         |
|--------|----------|--------------|
| 存款利息收入 | 529.02   | 378.53       |
| 政府补助   | 1,941.97 | 61,447.95    |
| 押金、保证金 | --       | 6,000.00     |
| 往来款    | --       | 2,676,115.32 |
| 其他收入   | 3,361.07 | --           |
| 合计     | 5,832.06 | 2,743,941.80 |

**(四十二) 支付的其他与经营活动有关的现金**

## 1.支付的其他与经营活动有关的现金明细

| 项目       | 本年金额         | 上年金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 销售费用     | 44,461.02    | 14,653.49    |
| 管理费用     | 3,324,101.11 | 1,180,643.50 |
| 财务费用-手续费 | 19,939.38    | 3,122.95     |
| 押金、保证金   | --           | 46,893.62    |
| 往来款      | --           | 2,628,743.37 |
| 合计       | 3,388,501.51 | 3,874,056.93 |

**(四十三) 现金流量表补充资料**

## 1.现金流量表补充资料

| 项目                               | 本年金额           | 上年金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量：               |                |                |
| 净利润                              | -45,151,666.93 | -78,588,558.70 |
| 加：资产减值准备                         | 12,856,088.16  | 3,289,300.80   |
| 信用减值准备                           | 22,487,885.49  | 57,789,427.10  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 157,816.90     | 314,873.40     |
| 使用权资产折旧                          | 111,631.62     | --             |
| 无形资产摊销                           | 4,540,070.40   | 4,540,070.40   |
| 长期待摊费用摊销                         | 14,124.06      | 19,578.97      |
| 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） | 4,619.37       | -636,464.60    |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              |                |                |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）              |                |                |

|                       |                |               |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 财务费用（收益以“—”号填列）       | 52,198.61      | 201,115.00    |
| 投资损失（收益以“—”号填列）       | 186,968.74     |               |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）  |                | 1,727,762.09  |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）  |                |               |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）      | -3,783.63      | -2,395.86     |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列） | -28,051,197.25 | 10,707,127.53 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列） | 36,473,638.30  | 1,174,531.32  |
| 其他                    |                |               |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 3,678,393.84   | 536,367.49    |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：  |                |               |
| 债务转为资本                |                |               |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                |               |
| 融资租入固定资产              |                |               |
| 3、现金及现金等价物净变动情况：      |                |               |
| 现金的期末余额               | 485,136.61     | 139,566.65    |
| 减：现金的期初余额             | 139,566.65     | 133,627.16    |
| 加：现金等价物的期末余额          |                |               |
| 减：现金等价物的期初余额          |                |               |
| 现金及现金等价物净增加额          | 345,569.96     | 5,939.49      |

## 2. 现金及现金等价物的构成

| 项目                          | 本年金额       | 上年金额       |
|-----------------------------|------------|------------|
| 一、现金                        | 485,136.61 | 139,566.65 |
| 其中：库存现金                     | 2,077.80   | 2,077.80   |
| 可随时用于支付的银行存款                | 483,058.81 | 137,488.85 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |            |            |
| 二、现金等价物                     |            |            |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |            |            |
| 三、年末现金及现金等价物余额              | 485,136.61 | 139,566.65 |
| 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 |            |            |

## (四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

无。

## 六、 合并范围的变更

无。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质   | 持股比例（%） |    | 取得方式 |
|----------------|-------|-----|--------|---------|----|------|
|                |       |     |        | 直接      | 间接 |      |
| 北京全卡付网络科技有限公司  | 北京市   | 北京市 | 互联网金融  | 100.00  |    | 投资设立 |
| 北京卡联技术服务有限公司   | 北京市   | 北京市 | 技术开发服务 | 100.00  |    | 投资设立 |
| 北京卡联信息咨询有限公司   | 北京市   | 北京市 | 技术开发服务 | 100.00  |    | 投资设立 |
| 北京卡联瑞通商贸有限公司   | 北京市   | 北京市 | 技术开发服务 | 100.00  |    | 投资设立 |
| 卡联（天津）信息技术有限公司 | 天津市   | 天津市 | 技术开发服务 | 100.00  |    | 投资设立 |

### (二) 在合营企业或联营企业中的权益

#### 1. 重要的联营企业基本情况

| 公司名称                | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质       | 持股比例（%） |    | 投资的会计处理方法 |
|---------------------|-------|-----|------------|---------|----|-----------|
|                     |       |     |            | 直接      | 间接 |           |
| 北京中付宝信息技术有限公司       | 北京市   | 北京市 | 科技推广和应用服务业 | 37.97   |    | 权益法       |
| 安徽省万事通金卡通科技信息服务有限公司 | 合肥市   | 合肥市 | 专业技术服务业    | 5.00    |    | 权益法       |

#### 2. 重要的联营企业的主要财务信息（划分为持有待售的除外）

| 项目            | 期末余额/本期发生额    |                     |
|---------------|---------------|---------------------|
|               | 北京中付宝信息技术有限公司 | 安徽省万事通金卡通科技信息服务有限公司 |
| 流动资产          | 22,686,709.74 | 104,213,320.49      |
| 其中：现金和现金等价物   | --            | 351,666.20          |
| 非流动资产         | --            | 10,179,287.46       |
| 资产合计          | 22,686,709.74 | 114,392,607.95      |
| 流动负债          | -1,360,730.34 | 42,793,912.78       |
| 非流动负债         | --            | --                  |
| 负债合计          | -1,360,730.34 | 42,793,912.78       |
| 少数股东权益        |               |                     |
| 归属于母公司股东权益    | 24,047,440.08 | 71,598,695.17       |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 9,130,813.00  | 3,579,934.76        |

|                 |               |              |
|-----------------|---------------|--------------|
| 对联营企业权益投资的账面价值  | 24,349,485.29 | 7,344,503.99 |
| 营业收入            | --            | 89,622.64    |
| 财务费用            | --            | 96.21        |
| 所得税费用           | --            | --           |
| 净利润             | -297,612.36   | -155,411.91  |
| 终止经营的净利润        | --            | --           |
| 其他综合收益          | --            | --           |
| 综合收益总额          | -297,612.36   | -155,411.91  |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 | --            | --           |

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

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

### 1、市场风险

#### （1）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注五、十四)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

## （2）其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

其他价格风险敏感性分析：

本公司因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

## 2、信用风险

2021 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进

行监控并确保遵守借款协议。

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的控制人情况

本企业最终控制方是自然人李兵。

### (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七、（一）。

### (三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称           | 其他关联方与本企业关系 |
|---------------------|-------------|
| 北京中付宝信息技术有限公司       | 非重要股权投资企业   |
| 安徽省万事通金卡通科技信息服务有限公司 | 非重要股权投资企业   |

### (四) 本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称       | 其他关联方与本企业关系        |
|---------------|--------------------|
| 幸福兔（北京）科技有限公司 | 本公司之控股股东、实际控制人参股公司 |
| 李兵            | 董事长                |
| 姜波            | 董事、副总经理、财务负责人      |
| 关守旭           | 董事、总经理             |
| 李玉鹏           | 董事                 |
| 刘善文           | 董事                 |
| 姜美鹤           | 监事会主席              |
| 王亚伟           | 监事                 |
| 姜熙            | 职工代表监事             |

### (五) 关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

#### 2、关联担保情况

##### (1) 本公司作为被担保方

| 担保方             | 担保金额         | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------|--------------|-----------|-----------|------------|
| 北京中关村科技融资担保有限公司 | 3,000,000.00 | 2020-5-12 | 2021-5-12 | 是          |

##### (2) 关联担保情况说明

该借款系由北京中关村科技融资担保有限公司提供保证担保，同时公司以 9,272.33 万元应收账款余额质押、李栋殊以不动产抵押、李兵以保证方式对北京中关村科技融资担保有限公司的担保承担反担保。

#### (六) 关联方应收应付款项

| 项目名称 | 关联方            | 期末余额          |               | 期初余额          |              |
|------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|      |                | 账面余额          | 坏账准备          | 账面余额          | 坏账准备         |
| 应收账款 | 安徽云联城市交通信息有限公司 | 34,930,000.00 | 17,144,000.00 | 43,340,000.00 | 8,668,000.00 |

### 十、 承诺及或有事项

#### (一) 承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### (二) 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

截至本报告出具日，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其他重要事项。

### 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           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 1年以内   | 13,705.55      | 21,870,000.00  |
| 1至2年   | —              | 12,000,000.00  |
| 2至3年   | 12,000,000.00  | 11,534,531.56  |
| 3至4年   | 14,064,531.56  | 31,054,165.71  |
| 4至5年   | 41,984,165.71  | 43,504,045.07  |
| 5年以上   | 43,808,170.02  | 304,124.95     |
| 小计     | 111,870,572.84 | 120,266,867.29 |
| 减：坏账准备 | 90,991,453.65  | 79,430,664.89  |
| 合计     | 20,879,119.19  | 40,836,202.40  |

##### 2. 按坏账计提方法分类列示

| 种类 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

|                | 账面余额           |        | 坏账准备          |        | 账面价值          |
|----------------|----------------|--------|---------------|--------|---------------|
|                | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 50,960,000.00  | 45.55  | 50,960,000.00 | 56.01  | --            |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 60,910,572.84  | 54.45  | 40,031,453.65 | 43.99  | 20,879,119.19 |
| 组合1：账龄组合       | 60,910,572.84  | 54.45  | 40,031,453.65 | 43.99  | 20,879,119.19 |
| 合计             | 111,870,572.84 | 100.00 | 90,991,453.65 | 100.00 | 20,879,119.19 |

(续)

| 种类             | 期初余额           |        |               |       |               |
|----------------|----------------|--------|---------------|-------|---------------|
|                | 账面余额           |        | 坏账准备          |       | 账面价值          |
|                | 金额             | 比例（%）  | 金额            | 比例（%） |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 120,266,867.29 | 100.00 | 79,430,664.89 | 66.05 | 40,836,202.40 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 |                |        |               |       |               |
| 组合1：账龄组合       |                |        |               |       |               |
| 合计             | 120,266,867.29 | 100.00 | 79,430,664.89 | 66.05 | 40,836,202.40 |

## 3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位）        | 期末余额          |               |        |          |
|------------------|---------------|---------------|--------|----------|
|                  | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例   | 计提理由     |
| 北京卓允慧通科技有限公司     | 13,520,000.00 | 13,520,000.00 | 100.00 | 预计收回存在风险 |
| 让利宝（深圳）科技有限公司    | 7,220,000.00  | 7,220,000.00  | 100.00 | 预计收回存在风险 |
| 中保基业（北京）投资管理有限公司 | 6,385,000.00  | 6,385,000.00  | 100.00 | 预计收回存在风险 |
| 山东跨界通电子商务有限公司    | 4,180,000.00  | 4,180,000.00  | 100.00 | 预计收回存在风险 |
| 北京神州普天科技发展有限公司   | 4,000,000.00  | 4,000,000.00  | 100.00 | 预计收回存在风险 |
| 智童启德（北京）教育科技有限公司 | 4,000,000.00  | 4,000,000.00  | 100.00 | 预计收回存在风险 |
| 山东车小二汽车服务有限公司    | 3,900,000.00  | 3,900,000.00  | 100.00 | 预计收回存在风险 |
| 北京保利辉煌传媒广告有限公司   | 3,500,000.00  | 3,500,000.00  | 100.00 | 预计收回存在风险 |
| 世纪沧华（北京）经贸有限公司   | 3,100,000.00  | 3,100,000.00  | 100.00 | 预计收回存在风险 |
| 北京阳光瑞泰投资咨询       | 1,080,000.00  | 1,080,000.00  | 100.00 | 预计收回存在风险 |

|                |               |               |        |          |
|----------------|---------------|---------------|--------|----------|
| 有限公司           |               |               |        |          |
| 山东橙市金服网络科技有限公司 | 75,000.00     | 75,000.00     | 100.00 | 预计收回存在风险 |
| 合计             | 50,960,000.00 | 50,960,000.00 | --     | --       |

## 4. 坏账准备的情况

| 类别             | 2021年1月1日余额   | 本期变动金额        |       |       | 2021年12月31日余额 |
|----------------|---------------|---------------|-------|-------|---------------|
|                |               | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销 |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 46,170,500.00 | 4,789,500.00  |       |       | 50,960,000.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 33,260,164.89 | 6,771,288.76  |       |       | 40,031,453.65 |
| 组合1：账龄组合       | 33,260,164.89 | 6,771,288.76  |       |       | 40,031,453.65 |
| 合计             | 79,430,664.89 | 11,560,788.76 |       |       | 90,991,453.65 |

## 5. 按欠款方归集的年末余额前五名应收账款情况

| 单位名称             | 与本公司<br>的关系 | 金额            | 账龄   | 已计提坏账准备       | 占应收账款总额<br>的比例% |
|------------------|-------------|---------------|------|---------------|-----------------|
| 安徽云联城市交通信息有限公司   | 关联方         | 12,000,000.00 | 2-3年 | 2,400,000.00  | 10.73           |
|                  |             | 12,000,000.00 | 3-4年 | 6,000,000.00  | 10.73           |
|                  |             | 10,930,000.00 | 4-5年 | 8,744,000.00  | 9.77            |
| 北京卓允慧通科技有限公司     | 非关联方        | 13,520,000.00 | 4-5年 | 13,520,000.00 | 12.09           |
| 让利宝（深圳）科技有限公司    | 非关联方        | 7,220,000.00  | 4-5年 | 7,220,000.00  | 6.45            |
| 中保基业（北京）投资管理有限公司 | 非关联方        | 6,385,000.00  | 5年以上 | 6,385,000.00  | 5.71            |
| 陕西国英电子科技有限公司     | 非关联方        | 5,247,000.00  | 5年以上 | 5,247,000.00  | 4.69            |
| 合计               | --          | 67,302,000.00 | --   | 49,516,000.00 | 60.16           |

## (二) 其他应收款

## 1. 其他应收款明细

| 项目    | 年末余额          | 上年年末余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 29,071,349.55 | 36,527,854.03 |

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 应收利息    |               |               |
| 应收股利    |               |               |
| 其他应收款合计 | 29,071,349.55 | 36,527,854.03 |

## 2. 按账龄披露

| 账龄     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内   | 1,229,794.02  | 1,470,534.80  |
| 1至2年   | 1,443,841.95  | 1,150,000.00  |
| 2至3年   | 1,150,000.00  | 2,562,346.79  |
| 3至4年   | 2,562,346.79  | 10,000,000.00 |
| 4至5年   | 16,108,705.00 | 29,391,796.40 |
| 5年以上   | 69,705,908.09 | 46,644,316.69 |
| 小计     | 92,200,595.85 | 91,218,994.68 |
| 减：坏账准备 | 63,129,246.30 | 54,691,140.65 |
| 合计     | 29,071,349.55 | 36,527,854.03 |

## 3. 按款项性质分类情况

| 账龄     | 期末余额          | 上年末余额         |
|--------|---------------|---------------|
| 押金及保证金 | 11,158,026.23 | 11,134,106.23 |
| 平台充值余额 | 23,718.43     | 25,412.87     |
| 业务类    | 54,542,225.79 | 54,553,681.69 |
| 分子公司   | 26,262,328.77 | 25,341,505.52 |
| 备用金    | 5,000.00      | 5,000.00      |
| 其他     | 209,989.13    | 159,288.37    |
| 小计     | 92,200,595.85 | 91,218,994.68 |
| 减：坏账准备 | 63,129,246.30 | 54,691,140.65 |
| 合计     | 29,071,349.55 | 36,527,854.03 |

## 4. 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            | 54,691,140.65  |                      |                      | 54,691,140.65 |
| 2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期： |                |                      |                      |               |
| ——转入第二阶段                    |                |                      |                      |               |

| 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） |               |
| ——转入第三阶段           | -11,500,000.00 |                      | 11,500,000.00        |               |
| ——转回第二阶段           |                |                      |                      |               |
| ——转回第一阶段           |                |                      |                      |               |
| 本期计提               | 5,938,105.65   |                      | 2,500,000.00         | 8,438,105.65  |
| 本期转回               |                |                      |                      |               |
| 本期转销               |                |                      |                      |               |
| 本期核销               |                |                      |                      |               |
| 其他变动               |                |                      |                      |               |
| 2021 年 12 月 31 日余额 | 49,129,246.30  |                      | 14,000,000.00        | 63,129,246.30 |

## 5. 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 |               |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | 38,890,000.00 |              |       |       | 38,890,000.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 15,801,140.65 | 8,438,105.65 |       |       | 24,239,246.30 |
| 组合1：账龄组合       | 15,801,140.65 | 8,438,105.65 |       |       | 24,239,246.30 |
| 合计             | 54,691,140.65 | 8,438,105.65 |       |       | 63,129,246.30 |

## 6. 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称             | 款项性质 | 期末金额          | 账龄   | 坏账准备期末余额      | 占其他应收款总额的比例% |
|------------------|------|---------------|------|---------------|--------------|
| 北京卡联瑞通商贸有限公司     | 分子公司 | 465,558.01    | 1年以内 | --            | 0.50         |
|                  |      | 702,889.59    | 1-2年 | --            | 0.76         |
|                  |      | 773,317.81    | 3-4年 | --            | 0.84         |
|                  |      | 19,561,475.18 | 5年以上 | --            | 21.22        |
| 江西钱袋科技有限公司       | 业务类  | 16,570,000.00 | 5年以上 | 16,570,000.00 | 17.97        |
| 乌鲁木齐疆辰融通商务咨询有限公司 | 业务类  | 13,890,000.00 | 5年以上 | 13,890,000.00 | 15.06        |
| 山东橙市金服网络科技有限公司   | 业务类  | 9,000,000.00  | 5年以上 | 9,000,000.00  | 9.76         |

|               |     |               |      |               |       |
|---------------|-----|---------------|------|---------------|-------|
| 北京佰福汇通讯设备有限公司 | 业务类 | 6,108,705.00  | 4-5年 | 4,886,964.00  | 6.63  |
| 合计            |     | 67,071,945.59 | --   | 44,346,964.00 | 72.75 |

## (三) 长期股权投资

## 1. 长期股权投资明细

| 项目         | 2021年         |      |               | 2020年         |      |               |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|            | 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     | 61,000,000.00 |      | 61,000,000.00 | 61,000,000.00 |      | 61,000,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 31,693,989.28 |      | 31,693,989.28 | 31,880,958.02 |      | 31,880,958.02 |
| 合计         | 92,693,989.28 |      | 92,693,989.28 | 92,880,958.02 |      | 92,880,958.02 |

## 2. 对子公司投资

| 被投资单位          | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 北京全卡付网络科技有限公司  | 21,000,000.00 |      |      | 21,000,000.00 |          |          |
| 北京卡联技术服务有限公司   | 10,000,000.00 |      |      | 10,000,000.00 |          |          |
| 北京卡联信息咨询有限公司   | 10,000,000.00 |      |      | 10,000,000.00 |          |          |
| 北京卡联瑞通商贸有限公司   | 10,000,000.00 |      |      | 10,000,000.00 |          |          |
| 卡联（天津）信息技术有限公司 | 10,000,000.00 |      |      | 10,000,000.00 |          |          |
| 合计             | 61,000,000.00 |      |      | 61,000,000.00 |          |          |

## 3. 对联营、合营企业投资

| 被投资单位               | 初始投资成本        | 期初余额          |
|---------------------|---------------|---------------|
| 北京中付宝信息技术有限公司       | 24,700,000.00 | 24,462,488.70 |
| 安徽省万事通金卡通科技信息服务有限公司 | 7,500,000.00  | 7,418,469.32  |
| 合计                  | 32,200,000.00 | 31,880,958.02 |

续表一

| 被投资单位         | 本期增加 |             |          |        |    |
|---------------|------|-------------|----------|--------|----|
|               | 追加投资 | 权益法下确认的投资收益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 其他 |
| 北京中付宝信息技术有限公司 |      |             |          |        |    |
| 安徽省万事通金卡      |      |             |          |        |    |

| 被投资单位       | 本期增加 |             |          |        |    |
|-------------|------|-------------|----------|--------|----|
|             | 追加投资 | 权益法下确认的投资收益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 其他 |
| 通科技信息服务有限公司 |      |             |          |        |    |
| 合计          |      |             |          |        |    |

续表二

| 被投资单位               | 本期减少 |             |          |        |             |    |
|---------------------|------|-------------|----------|--------|-------------|----|
|                     | 减少投资 | 权益法下确认的投资损失 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 其他 |
| 北京中付宝信息技术有限公司       |      | 113,003.41  |          |        |             |    |
| 安徽省万事通金卡通科技信息服务有限公司 |      | 73,965.33   |          |        |             |    |
| 合计                  |      | 186,968.74  |          |        |             |    |

续表三

| 被投资单位               | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------------|---------------|----------|----------|
| 北京中付宝信息技术有限公司       | 24,349,485.29 |          |          |
| 安徽省万事通金卡通科技信息服务有限公司 | 7,344,503.99  |          |          |
| 合计                  | 31,693,989.28 |          |          |

## (四) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本

| 项目   | 2021年金额    |           | 2020年金额    |            |
|------|------------|-----------|------------|------------|
|      | 收入         | 成本        | 收入         | 成本         |
| 主营业务 | 190,159.91 | 48,952.12 | 254,970.01 | 104,236.29 |
| 其他业务 |            |           |            |            |
| 合计   | 190,159.91 | 48,952.12 | 254,970.01 | 104,236.29 |

## 2. 合同产生的收入情况

| 合同分类   | 主营业务       | 其他业务 | 合计         |
|--------|------------|------|------------|
| 一、商品类型 |            |      |            |
| 营销平台收入 | 213,486.52 |      | 213,486.52 |
| 代理业务收入 | -23,326.61 |      | -23,326.61 |

| 合同分类         | 主营业务       | 其他业务 | 合计         |
|--------------|------------|------|------------|
| 合计           | 190,159.91 |      | 190,159.91 |
| 二、按商品转让的时间分类 |            |      |            |
| 在某一时点转让      |            |      |            |
| 在某一时段内转让     | 190,159.91 |      | 190,159.91 |
| 合计           | 190,159.91 |      | 190,159.91 |

注：代理业务收入按净额法确认，总收入 8,046,284.24 元，总成本 8,069,610.85 元，收入净额-23,326.61 元。

### 3. 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、（二十六）。本公司根据合同的约定，营销平台合同，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务，依据双方确认的结算单，以月为单位按时间段进行结算；代理业务合同，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，依据双方确认的结算单，以月为单位按时间段进行结算。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

### （五）投资收益

| 项目                        | 本期发生额       | 上年同期发生额       |
|---------------------------|-------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益            | -186,968.74 | -194,534.09   |
| 处置长期股权投资产生的投资收益           |             |               |
| 取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得   |             |               |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 |             |               |
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益        |             |               |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益          |             |               |
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入       |             |               |
| 债权投资持有期间取得的利息收入           |             |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益        |             |               |
| 其他债权投资持有期间取得的利息收入         |             |               |
| 其他债权投资终止确认收益              |             | -1,533,228.00 |
| 合计                        | -186,968.74 | -1,727,762.09 |

## 十四、 补充资料

### 1. 本期非经常性损益明细表

| 项目                                                                                      | 金额         | 说明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------|----|
| 非流动性资产处置损益                                                                              | -502.14    |    |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免                                                               |            |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外                              | 1,941.97   |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                   |            |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |            |    |
| 非货币性资产交换损益                                                                              |            |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          |            |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             |            |    |
| 债务重组损益                                                                                  |            |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |            |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |            |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益                                                             |            |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |            |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |            |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |            |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |            |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |            |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    |            |    |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                            |            |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | -47,077.04 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       | 3,361.07   |    |
| 非经常性损益总额                                                                                | -42,276.14 |    |
| 减：所得税影响额                                                                                | -6,666.55  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                           | --         |    |
| 归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额                                                                    | -35,609.59 |    |
| 合计                                                                                      | -35,609.59 |    |

## 2.净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（ | 每股收益 |
|-------|-------------|------|
|-------|-------------|------|

|                          | %)     | 基本每股收<br>益 | 稀释每股收<br>益 |
|--------------------------|--------|------------|------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | -33.97 | -0.34      | -0.34      |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的<br>净利润 | -33.95 | -0.33      | -0.33      |

卡联科技集团股份有限公司

二〇二二年六月二十四日

## 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：

|          |
|----------|
| 公司总裁办会议室 |
|----------|