



亨达科技

NEEQ : 832108

亨达科技集团股份有限公司

Hontelcom Tech. Group Co.,Ltd



年度报告

— 2021 —

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	27
第八节	财务会计报告 .....	30
第九节	备查文件目录 .....	111

## 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。

公司负责人连灶华、主管会计工作负责人李义静及会计机构负责人（会计主管人员）李步英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了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

公司董事会高度重视本次中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）所提出的审计意见涉及的事项内容，将积极妥善处理，避免对公司及投资者造成损失。公司董事会将严格按照相关信息披露准则，及时履行信息披露义务，及时消除该事项对公司财务报表的影响，并提醒广大投资者谨慎投资，注意投资风险。公司董事会将继续严格遵守《公司法》、《非上市公司公众监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规规定，进一步加强内部风险管控，不断提升公司规范化运作水平，切实维护全体股东的合法权益。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为连灶华、李义静夫妇。连灶华先生持有公司股份 25,325,000 股，占公司总股本的 50.00%；李义静女士持有公司股份 3,800,000 股，占公司总股本的 7.50%；连灶华、李义静夫妇合计持有公司股份 29,125,000 股，占公司总股本的 57.50%。连灶华先生现任公司董事长兼总经理，李义静女士现任公司董事兼副总经理，两人在公司决策、监督、日常经营管

	<p>理上可施予重大影响，存在实际控制人利用控股权和主要决策者的地位对公司不当控制，从而损害公司利益的风险。</p> <p>对策：对相关人员加强法律、法规及相关规范性文件的培训，严格约束相关人员切实遵守董事会、监事会、股东大会相关议事规则，以避免实际控制人对公司的不当控制。</p>
应收账款发生坏账的风险	<p>本报告期末，公司应收账款净额为 3,512.68 万元，占公司当期流动资产比例为 38.73%，如不能及时收回，将会对公司盈利能力、营运资金造成不利影响。</p> <p>对策：由公司财务、销售等相关部门人员牵头，定期对应收账款进行梳理，加强与相关客户的沟通，持续跟进项目回款，以降低应收账款回收风险。</p>
经营活动流动资金短缺风险	<p>本报告期末，公司经营活动现金流量净额为 177.86 万元，公司日常经营活动所需的流动资金较为短缺，可能对正常的经营活动产生一定的影响。</p> <p>对策：定期跟进项目回款，积极开拓融资渠道。</p>
安全生产的风险	<p>公司的通信工程业务属于工程类业务，在项目实施过程中存在出现意外伤害事故的风险可能。</p> <p>对策：为防范相应风险，公司制定了严格的操作规程，并定期组织安全生产知识培训，为所有施工人员配备防护用具以及购买意外保险。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>通信工程行业从全国来看是市场竞争充分的行业，尤其沿海地区因行业起步较早，竞争较为充分，公司所处的贵州地区行业竞争也将加剧。信息技术行业随着市场的进一步扩大，该行业有可能会面临同行业公司增加，竞争加剧的风险。</p> <p>对策：不断提升核心竞争力，密切关注行业及市场动向，稳步推进相关业务开展。</p>
税收优惠政策变化风险	<p>截至本报告披露日，公司高新技术企业资格均处于到期后正常申请认定状态。</p> <p>对策：加强成本控制，提升利润率，避免及减少税收优惠政策变化可能带来的影响。</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	指	释义
公司、本公司、亨达科技	指	亨达科技集团股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
股东大会	指	亨达科技集团股份有限公司股东大会
董事会	指	亨达科技集团股份有限公司董事会
监事会	指	亨达科技集团股份有限公司监事会
亨达安全	指	贵州亨达集团信息安全技术有限公司
亨达电子	指	贵州亨达集团电子信息技术有限公司
亨达建设	指	贵州亨达集团建设开发有限公司
公司章程	指	亨达科技集团股份有限公司章程
通信工程	指	通信工程施工与维护
三会	指	股东大会、董事会和监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021年1月1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	亨达科技集团股份有限公司
英文名称及缩写	HontelcomTech.GroupCo.,Ltd
	Hontelcom Group
证券简称	亨达科技
证券代码	832108
法定代表人	连灶华

### 二、 联系方式

董事会秘书	连灶华
联系地址	贵州省贵阳市南明区花果园 R-1 区 1 栋 1 单元 34 楼
电话	0851-85118205
传真	0851-85118205
电子邮箱	hda@hdagroup.com.cn
公司网址	www.hdagroup.com.cn
办公地址	贵州省贵阳市南明区花果园 R-1 区 1 栋 1 单元 34 楼
邮政编码	550003
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 5 月 13 日
挂牌时间	2013 年 3 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 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-652 信息系统集成服务--6520 信息系统集成服务
主要业务	通信工程、网络安全服务、信息系统工程
主要产品与服务项目	通信工程；计算机网络工程；电子与智能化工程；电力工程；消防工程；防雷工程；建筑工程；市政工程；土石方工程；照明工程；园林绿化工程；机电设备安装工程及安防工程设计、监理、施工及维护；能源、矿产资源项目投资开发与管理；市政、路桥、房地产及基础设施建设开发与管理；网络与信息安全咨询、培训、测评、应急响应及相关技术服务；通信器材、网络信息安全产品、计算机软硬件及配件的研发、销售与服务；信息系统集成及服务；有线电视工程设计、建设、改造、维护、终端安装及维护；基础

	电信服务；商务代理服务；管道及光缆线路维修服务。
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）	50,650,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为连灶华
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为连灶华、李义静，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	91520100745745859W	否
注册地址	贵州省贵阳市云岩区北京路京玖大厦（云岩大数据总部示范大厦）19层	否
注册资本	50,650,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市长乐路 9899 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵海宾	丛培红
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A24 层	

#### 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	32,948,225.15	84,584,188.80	-61.05%
毛利率%	19.33%	13.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-19,453,109.24	-26,446,891.13	26.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-19,854,679.24	-29,975,942.40	33.76%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-43.05%	-38.81%	-
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）	-43.94%	-43.99%	-
基本每股收益	-0.38	-0.52	26.92%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	97,169,480.03	137,087,978.07	-29.12%
负债总计	61,705,166.73	82,170,555.53	-24.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,464,313.30	54,917,422.54	-35.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.70	1.08	-35.19%
资产负债率%（母公司）	63.69%	60.60%	-
资产负债率%（合并）	63.50%	59.94%	-
流动比率	1.52	1.55	-
利息保障倍数	-13.80	-10.48	-

##### (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	1,778,595.63	2,677,647.75	-33.58%
应收账款周转率	0.66	0.84	-
存货周转率	1.29	3.31	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-29.12%	-26.14%	-
营业收入增长率%	-61.05%	7.63%	-
净利润增长率%	26.44%	-859.17%	-

**(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	50,650,000	50,650,000	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
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标准定额或定量持续享受的政府补助除外标准定额或定量持续享受的政府补助除外	402,130.00
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	40.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-600.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>401,570.00</b>
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>401,570.00</b>

**(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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
使用权资产		2,722,472.03		
一年内到期的非流动负债		611,292.00		
租赁负债		2,111,180.03		

## 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

### （1） 会计政策变更

#### ①新租赁准则

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

报表项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		2,722,472.03
一年内到期的非流动负债		611,292.00
租赁负债		2,111,180.03

#### ②其他会计政策变更

本公司在报告期无其他会计政策变更事项。

### （2） 会计估计变更

本报告期本公司不存在会计估计变更。

## （十） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

公司于 2021 年 8 月 16 日新增设立子公司贵州亨达集团信息技术有限公司，持股比例为 100.00%，认缴出资额 1000 万元，截止 2021 年 12 月 31 日，未实际出资，本年度纳入合并范围。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司历经多年发展，已成为集信息技术、工程建设等业务为一体的综合运营服务商。公司信息技术方面业务主要包括信息安全运维服务、安全风险评估、应用评估、安全加固、渗透测试、等级保护评测、云平台安全风险评估、商用密码应用安全性评估、产品解决方案集成服务等业务。作为贵州省极少数取得完备的信息技术和工程建设专业资质体系企业，公司长期为省内外政府部门、企事业单位等客户提供专业的信息技术服务与工程建设服务。

报告期内，公司主要收入来源为信息技术服务、通信工程、市政工程等方面服务收费与工程收费。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

#### 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	20,697.38	0.02%	110,619.12	0.08%	-81.29%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	0%
应收账款	35,126,775.36	36.15%	64,954,758.84	47.38%	-45.92%
存货	20,141,410.10	20.73%	21,156,726.07	15.43%	-4.80%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0%

长期股权投资		0.00%		0.00%	0%
固定资产	3,783,204.48	3.89%	4,608,090.68	3.36%	-17.90%
在建工程	0	0.00%	0	0.00%	0%
无形资产	503,442.66	0.52%	693,699.18	0.51%	-27.43%
商誉	0	0.00%	0	0.00%	0%
短期借款	21,540,000.00	22.17%	16,590,000.00	12.10%	29.84%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	0%
预付款项	19,469,183.11	20.04%	7,733,046.42	5.64%	151.77%
其他应收款	15,942,476.58	16.41%	32,779,796.49	23.91%	-51.36%
应付账款	11,978,589.93	12.33%	26,412,335.61	19.27%	-54.65%
其他应付款	11,350,196.43	11.68%	28,622,971.60	10.88%	-60.35%

### 资产负债项目重大变动原因：

报告期内，货币资金余额较上年度减少 8.99 万元，同比下降-81.29%，主要为年末公司部分应收账款未能收回。

报告期内，公司应收账款余额较上年度减少 2,982.80 万元，同比下降 45.92%，主要为本年年末收回应收账款以及清理部分确认无法收回的应收账款所致。

报告期内，公司短期借款余额较上年度增加 495.00 万元，同比上升 29.84%，主要为本年新增加了两笔银行贷款所致。

报告期内，公司预付款项余额较上年度增加 1,173.61 万元，同比上升 151.77%，主要为向供应商预付货款比例有所增加所致。

报告期内，公司其他应收款余额较上年度减少 1,683.73 万元，同比下降 51.36%，主要为本年减少了备用金支出所致。

报告期内，公司应付账款余额较上年度减少 1,143.37 万元，同比下降 54.65%，主要为本年疫情原因，供应商获取发票困难，大部分应付货款都集中在预付款项所致。

报告期内，公司其他应付账款余额较上年度减少 1,727.28 万元，同比下降 60.35%，主要为本年完成股权转让所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	32,948,225.15	-	84,584,188.80	-	-61.05%
营业成本	26,580,324.78	80.67%	73,133,384.79	86.46%	-63.66%
毛利率	19.33%	-	13.54%	-	-
销售费用	53,702.04	0.16%	1,652,765.39	1.95%	-96.75%
管理费用	5,378,291.25	16.32%	10,085,086.49	11.92%	-46.67%
研发费用	1,366,582.75	4.15%	0	0.00%	100.00%
财务费用	1,510,600.64	4.58%	1,814,878.66	2.15%	-16.77%
信用减值损失	-17,787,959.62	-53.99%	-21,362,693.07	-25.26%	-16.73%

资产减值损失	0	0.00%	0	0.00%	0%
其他收益	402,130.00	1.22%	371,005.55	0.44%	8.39%
投资收益	0	0.00%	4,405,522.31	5.21%	0%
公允价值变动收益	40.00	0.00%	540.00	0.00%	-92.59%
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	0%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0%
营业利润	-19,405,705.42	-58.90%	-18,852,092.12	-22.29%	-2.94%
营业外收入	0	0.00%	348.29	0.00%	-100.00%
营业外支出	600.00	0.00%	111,109.57	0.13%	-99.46%
净利润	-19,453,109.24	-59.04%	-26,446,891.13	-31.27%	26.44%

### 项目重大变动原因：

报告期内，公司营业收入较上年度减少 5,163.60 万元，同比下降 61.05%，主要原因为疫情影响，业务在做调整。

报告期内，公司营业成本较上年度减少 4,655.31 万元，同比下降 63.66%，主要是因为本年收入减少进而导致成本减少所致。

报告期内，公司销售费用较上年度减少 159.91 万元，同比下降 96.75%，主要是因为公司出售资产所致。

报告期内，公司管理费用较上年度减少 470.68 万元，同比下降 46.67%，主要是因为公司出售资产所致。

报告期内，公司研发费用较上年度增加 136.66 万元，同比上升 100%，主要是因为本年新增研发课题为亨达云平台监控数据存储系统 2.0 研究与开发。

报告期内，公司财务费用较上年度减少 30.43 万元，同比下降 16.77%，主要是因为公司出售资产所致。

报告期内，公司信用减值损失较上年度减少 357.47 万元，同比下降 16.73%，主要是因为本年应收账款有所回收。

报告期内，公司毛利率较上年度同比增加 42.76%，主要原因为报告期内公司信息系统工程收入占比减少，安全技术服务收入增加，成本减少。综合导致公司毛利率增加。

综合上述原因，报告期内公司净利润较上年度增加 699.38 万元，同比上升 26.44%。

### (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	32,948,225.15	84,584,188.80	-61.05%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	26,580,324.78	73,133,384.79	-63.66%
其他业务成本	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%
通信安装工程	4,004,271.26	2,699,977.91	32.57%	-42.44%	-61.09%	12,928.00%
网络安全服务	6,480,304.43	4,783,983.17	26.18%	-68.75%	-55.39%	-45.79%
通信设备	1,946,902.65	1,927,371.24	1.00%	-59.52%	-59.88%	733.33%
信息系统工程	20,516,746.81	17,168,992.46	16.32%	-60.60%	-66.11%	502.21%
合计	32,948,225.15	26,580,324.78	19.33%	-61.05%	-63.66%	42.76%

## 按区域分类分析：

√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%
省内	32,801,432.68	26,434,626.67	19.41%	-53.66%	-62.31%	1,996.17%
省外	146,792.47	145,698.11	0.75%	-98.94%	-95.15%	-99.05%
合计	32,948,225.15	26,580,324.78	19.33%	-61.05%	-63.66%	42.76%

## 收入构成变动的的原因：

报告期内,通信安装工程收入较上年同期下降 42.44%，成本较上年同期下降 61.09%。网络安全服务收入较上年同期下降 68.75%，成本较上年同期下降 55.39%。通信设备收入较上年同期下降 59.52%，成本较上年同期下降 59.88%。信息系统工程收入较上年同期下降 60.60%，成本较上年同期下降 66.11%。通信安装工程业务下降主要原因为中央加强宏观经济调控力度，公司前期所承接的部分工程项目实施进度缓慢，工程回款延后所致。同时，为避免承担不必要的风险，公司加强了项目风险管控力度，主动放弃承接部分付款周期长、工程垫资压力大的项目订单，新增项目数量相应减少；通信设备业务和网络安全收入下降原因为报告期内相关业务减少所致；信息系统工程业务下降原因为本年疫情影响多地防疫管控，相关业务减少所致。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	贵州省文化和旅游厅	13,352,819.56	40.53%	否
2	贵州亨达集团信息安全技术有限公司	5,439,171.42	16.51%	是
3	贵州医科大学附属医院	2,698,697.61	8.19%	否
4	杭州华网信息技术有限公司	2,083,559.98	6.32%	否
5	习水县公安局	1,946,902.66	5.91%	否
	合计	25,521,151.23	77.46%	-

## (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	贵阳金利沅科技有限公司	12,851,432.40	48.35%	否
2	贵州宇之源太阳能科技有限公司	1,927,371.24	7.25%	否
3	贵州简巨信息技术有限公司	3,180,947.91	11.97%	是
4	杭州嵩云科技有限公司	1,238,938.053	4.66%	否
5	贵州远大教学设备有限公司	1,699,846.82	6.40%	否
合计		20,898,536.42	78.63%	-

### 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	1,778,595.63	2,677,647.75	-33.58%
投资活动产生的现金流量净额	11,281,067.43	8,659,617.26	30.27%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,149,584.80	-11,967,092.12	-9.88%

#### 现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年下降 33.58%，主要原因为报告期内公司营业收入减少导致回款减少所致。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上年度增加 30.27%，主要原因为报告期内公司出售资产所致。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年年度下降 9.88%，主要原因为报告期内公司增加对外借款所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
贵州亨达集团电子信息技术有限公司	控股子公司	通信器材、网络信息、安全产品、计算机软硬件开发及销售等	500,000.00	1,122.15	-295,400.74	0.00	-105,448.36
贵州亨达集团建设开	控股子公司	市政工程、路桥工程、计	5,000,000.00	7,157,606.97	4,016,697.73	0.00	-151,281.02

发有限 公司		计算机网络 工程、建 筑智能工 程等					
-----------	--	-----------------------------	--	--	--	--	--

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人**

是 否

**三、持续经营评价**

公司具备可持续经营的能力，报告期内公司无对持续经营能力有重大不利影响的事件。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	140,000,000.00	25,190,000.00
租赁	1,300,000.00	619,463.76

**重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：**

上述关联交易为公司系公司业务发展的正常所需，是合理的，必要的。不存在损害公司及公司股东的利益的情形，不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响，公司的主要业务也不会因此而对关联方形成依赖。

**报告期内挂牌公司无违规关联交易**

是 否

单位：元

关联交易对象	关联交易对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否已被采取行政监管措施	是否已被采取自律监管措施	是否履行必要决策程序	是否完成整改
贵州简巨信息技术有限公司	否	3,180,947.91	否	否	已事后补充履行	是
贵州亨达集团信息安全技术有限公司	否	5,439,171.42	否	否	已事后补充履行	是
广州粤安网络技术有限公司	否	801,626.29	否	否	已事后补充履行	是
<b>总计</b>	-	<b>9,421,745.62</b>	-	-	-	-

**发生原因、整改情况及对公司的影响：**

公司因业务发展需要，向贵州亨达集团信息安全技术有限公司、广州粤安网络技术有限公司提供网络安全服务，向贵州简巨信息技术有限公司采购商品，2021年度发生交易共计9,421,745.62元，构成关联交易。上述关联交易均依据市场价格及国家相关规定执行，遵循公平、公开、公正的原则，不存在损害公司及其他股东利益的情形。系公司业务发展的正常所需，是合理的，必要的。上述关联交易不存在损害公司及公司股东的利益的情形，不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响，公司的主要业务也不会因此而对关联方形成依赖。公司于2022年6月28日召开第二届董事会第二十次会议，审议通过《关于补充确认关联交易的议案》。

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年3月11日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年3月11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

为避免产生潜在的同业竞争，公司实际控制人连灶华、李义静夫妇以及所有董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：

1、承诺本人及本人关系密切的家庭成员，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公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；

2、作为股份公司实际控制人期间，本承诺为有效之承诺；

3、愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

报告期内，相关人员未违反上述承诺。

**(五) 调查处罚事项**

1、因公司未按期编制并披露 2020 年年度报告，违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 1.4 条和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第三条、第十三条的规定，构成信息披露违规。2021 年 8 月 23 日，公司及相关责任主体收到全国中小企业股份转让系统纪律处分及自律监管措施，给予亨达科技集团股份有限公司公开谴责的纪律处分，并记入证券期货市场诚信档案，给予连灶华公开谴责的纪律处分，并记入证券期货市场诚信档案，对胡丰品采取出具警示函的自律监管措施，并记入证券期货市场诚信档案。

2、公司未在 2021 年 4 月 30 日前披露 2020 年年度报告，违反了《非上市公众公司信息披露管理办法》（证监会令第 162 号）第十二条规定，构成信息披露违规。贵州证监局决定给予公司警示函的行政监管措施。

## 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	22,964,250	45.34%	2,796,375	25,760,625	50.86%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,434,250	10.73%	-1,001,125	4,433,125	8.75%	
	董事、监事、高管	62,500	0.12%	0	62,500	0.12%	
	核心员工	380,000	0.75%	0	380,000	0.75%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	27,685,750	54.66%	-2,796,375	24,889,375	49.14%	
	其中：控股股东、实际控制人	27,488,250	54.27%	-2,796,375	24,691,875	48.75%	
	董事、监事、高管	197,500	0.39%	0	197,500	0.39%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		50,650,000	-	0	50,650,000	-	
普通股股东人数							182

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	连灶华	29,122,500	-3,797,500	25,325,000	50.00%	21,841,875	3,483,125	0	0
2	李义静	3,800,000	0	3,800,000	7.50%	2,850,000	950,000	0	0
3	贵州彩石梦想酒文化传播有限公司	3,000,000	0	3,000,000	5.92%	0	3,000,000	0	0
4	福建省速联信息技术有限公司	3,000,000	0	3,000,000	5.92%	0	3,000,000	0	0

	有限公司								
5	贵州盈生贝尔通信工程有限公司	0	2,200,000	2,200,000	4.34%	0	2,200,000	0	0
6	贵阳金利沅科技有限公司	500,000	1,000,000	1,500,000	2.96%	0	1,500,000	0	0
7	贵州惠智电子技术有限责任公司	0	924,000	924,000	1.82%	0	924,000	0	0
8	易英涛	550,000	0	550,000	1.09%	0	550,000	0	0
9	毛泽平	500,000	0	500,000	0.99%	0	500,000	0	0
10	贵州黔竹汇君科技有限公司	500,000	0	500,000	0.99%	0	500,000	0	0
<b>合计</b>		<b>40,972,500</b>	<b>326,500</b>	<b>41,299,000</b>	<b>81.53%</b>	<b>24,691,875</b>	<b>16,607,125</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东连灶华先生与李义静女士系夫妻关系。上述其他股东与公司控股股东、实际控制人均无关联关系，也不属于一致行动人。公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

## (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	资产抵押抵押流动资金借款	贵阳农村商业银行股份有限公司云岩支行	银行	5,000,000.00	2021年5月18日	2022年5月16日	6.20%
2	资产抵押抵押流动资金借款	中国邮政储蓄银行贵阳市分行支行	银行	1,300,000.00	2021年7月19日	2022年7月14日	6.53%
3	资产抵押抵押流动资金借款（外加第三方担保）	贵州银行股份有限公司贵阳会展城支行	银行	4,650,000.00	2021年6月29日	2022年6月28日	5.5%
4	资产抵押抵押流动资金借款	开阳县农村信用合作联社广场分社	银行	2,590,000.00	2021年1月14日	2022年1月10日	9.57%
5	资产抵押抵押流动资金借款	贵阳银行观山湖支行	银行	5,000,000.00	2021年2月9日	2022年2月9日	6.525%
6	流动资金借款	贵阳农村商业银行股份有限公司科技支行	银行	3,000,000.00	2021年5月21日	2022年5月20日	5.50%
合计	-	-	-	21,540,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
连灶华	董事长、总经理	男	否	1975年10月	2017年9月11日	2020年9月11日
李义静	董事、副总经理	女	否	1974年9月	2017年9月11日	2020年9月11日
林依春	董事、副总经理	男	否	1973年12月	2017年9月11日	2020年9月11日
严乐耘	董事	男	否	1983年3月	2019年5月23日	2020年9月11日
李世顺	董事	男	否	1960年8月	2017年9月11日	2020年9月11日
宋健生	监事会主席	男	否	1962年5月	2019年8月6日	2020年9月11日
王晓薇	监事	女	否	1989年3月	2018年8月9日	2020年9月11日
崔婕婷	监事	女	否	1988年12月	2019年8月6日	2020年9月11日
胡丰品	董事会秘书	男	否	1978年6月	2019年12月13日	2022年4月13日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

在新一届董事、监事及高级管理人员选举产生之前，当前本届董事、监事及高级管理人员全体人员仍然履行相应责任。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长兼总经理连灶华先生与董事、副总经理李义静女士为夫妻关系。其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

#### (二) 变动情况：

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

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

**(六) 独立董事任职履职情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	15	0	10	5
销售人员	22	0	19	3
技术人员	37	0	22	15
财务人员	7	0	3	4
员工总计	81	0	54	27

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	3	0
本科	31	23
专科	42	3
专科以下	5	1
员工总计	81	27

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司严格遵守国家《劳动法》、《劳动合同法》、《妇女权益保护法》等相关法律法规，倡导平等用工政策，充分尊重和保护员工的各项合法权益。公司建立了员工绩效考核制度与激励制度，不断激发各层级员工的工作积极性，努力为员工营造良好的工作氛围，提供合理的薪酬体系，为员工创造稳定的就业环境。公司定期组织新员工培训，并不定期开展相关业务技术以及员工综合素质培训，提高员工的业务水平及综合能力。

报告期内，公司无需要公司承担费用的离退休职工。

#### (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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
童绍参	无变动	公司顾问	130,000	0	130,000
蓬江	无变动	通信工程事业部副总经理	250,000	0	250,000
刘芳	无变动	通信工程事业部副总经理	0	0	0
孔凡静	无变动	通信工程事业部主管	0	0	0
崔婕婷	无变动	综合部经理	0	0	0

#### 核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司董事会于 2022 年 4 月 13 日收到董事会秘书胡丰品先生递交的辞职报告，自 2022 年 4 月 13 日起辞职生效。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会良好运行，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定规范召开三会并作出有效决议；各机构相互制衡、科学决策、协调运作，保证了公司的规范运作和健康发展。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规，做到及时、准确、完整、不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部控制制度、不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。

##### 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

公司在《公司章程》中明确规定了股东的权利和义务、股东大会的权利和决策程序，并建立了较为完善的重大事项决策机制，并能严格按照相关的制度、规则等执行，公司在进行重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项时能够按照公司制定的《公司章程》等规则的要求履行相应的审批程序，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应决策程序；公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

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

是 否

报告期内，公司未修改公司章程。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	3	2

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	公司均按规定设置股东大会会场
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	公司2020年年度股东大会于2021年7月21日召开
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	公司2020年年度股东大会通知提前20日发出
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	不存在该情况
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	不存在该情况
股东大会是否实施过征集投票权	否	不存在该情况
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	不存在该情况

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合法律、行政法规和公司章程、三会议事规则的规定，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理机制勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2020年度财务报表进行了审计，并于2021年6月29日出具了带保留意见的审计报告，报告编号：中兴财光华审会字（2021）第202073号。公司监事会对董事会出具的专项说明进行了认真审核，监事会对董事会出具的董事会关于2020年度财务报告出具的专项说明无异议。监事会将督促董事会推进相关工作，解决审计报告中所涉及的事项及问题，切实维护公司及全体股东利益。

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

公司拥有独立的业务和经营自主能力，在人员、资产、财务、机构和业务方面独立于控股股东，董事会、监事会和内部机构均相互独立运作。

## （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
在报告期内，公司依据全国中小企业股份转让系统的有关规定，结合公司的实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。	

## （四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司及公司信息披露责任人严格履行信息披露义务，报告期内未发生年度报告重大差错。报告期内，公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。

## 三、 投资者保护

### （一） 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

### （二） 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无法表示意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴财光华审会字（2022）第 202001 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A24 层	
审计报告日期	2022 年 6 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵海滨	丛培红
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	
<b>审计报告</b>		
中兴财光华审会字（2022）第 202001 号		
亨达科技集团股份有限公司全体股东：		
<p><b>一、无法表示意见</b></p> <p>我们接受委托，审计亨达科技集团股份有限公司（以下简称亨达科技公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>我们不对后附的亨达科技公司合并及公司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合并及公司财务报表发表审计意见的基础。</p> <p><b>二、形成无法表示意见的基础</b></p> <p>1、预付账款真实性存在不确定性</p>		

如财务报表附注五、4所述，截止2021年12月31日亨达科技公司预付贵州华荣兴劳务工程有限公司760.00万元，预付贵州极光得实科技有限公司621.93万元，占期末资产总额的14.22%，审计中我们虽然实施了检查、函证等审计程序，但是由于审计范围受到限制，我们未能获取满意的审计证据以合理判断上述以判断上述预付账款的真实性。因此我们无法确定是否有必要对相关的预付账款作出调整。

#### 2、其他应收款的可收回金额存在重大不确定性

如财务报表附注五、5所述，截止2021年12月31日亨达科技公司应收贵州极光得实科技有限公司货物退款465.00万元，坏账准备期末余额46.50万元，期末账面价418.50万元，占期末资产总额的4.31%，审计中我们虽然实施了检查、函证等审计程序，但是由于审计范围受到限制，未能获得满意的审计证据以判断此笔款项的可收回金额。因此我们无法确定是否有必要对相关的其他应收款及坏账准备作出调整。

#### 3、存货金额准确性以及可变现净值存在不确定性

如财务报表附注五、6所述，亨达科技公司工程施工为广播电视工程、铜仁万山工程、乌江沿河工程以及思爱普项目，合计金额为2,014.14万元，占期末资产总额的20.73%，审计中我们虽然实施了访谈、监盘、检查、函证等审计程序，但是由于审计范围受到限制，我们未能获取满意的审计证据以合理判断上述工程施工金额是否准确、是否存在减值及具体减值金额。因此我们无法确定是否有必要对相关的存货作出调整。

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

亨达科技公司管理层（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，管理层负责评估亨达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亨达科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亨达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，对亨达科技公司的合并及公司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，我们独立于亨达科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：赵海宾、丛培红

中国·北京

2022年6月28日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	20,697.38	110,619.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	3,820.00	3,820.00
衍生金融资产			
应收票据			0
应收账款	五、3十二、1	35,126,775.36	64,954,758.84
应收款项融资			0
预付款项	五、4	19,469,183.11	7,733,046.42
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、5十二、2	15,942,476.58	32,779,796.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	20,141,410.10	21,156,726.07
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、7	492.69	617.45
<b>流动资产合计</b>		<b>90,704,855.22</b>	<b>126,739,384.39</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			
其他权益工具投资			5,000,000.00
其他非流动金融资产	五、8		
投资性房地产			
固定资产	五、9	3,783,204.48	4,608,090.68
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	2,177,977.67	
无形资产	五、11	503,442.66	693,699.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12		46,803.82
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		6,464,624.81	10,348,593.68
<b>资产总计</b>		97,169,480.03	137,087,978.07
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	21,540,000.00	16,590,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、14		
应付账款	五、15	11,978,589.93	26,412,335.61
预收款项			-
合同负债	五、16	5,105,841.27	2,226,619.49
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、17	190,124.27	205,260.27
应交税费	五、18	8,340,808.40	7,515,371.24
其他应付款	五、19	11,350,196.43	28,622,971.60
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、20	611,292.00	
其他流动负债	五、21	663,759.37	289,460.53
<b>流动负债合计</b>		<b>59,780,611.67</b>	<b>81,862,018.74</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、22	1,616,018.27	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、23	308,536.79	308,536.79
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,924,555.06</b>	<b>308,536.79</b>
<b>负债合计</b>		<b>61,705,166.73</b>	<b>82,170,555.53</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、24	50,650,000.00	50,650,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	2,328,000.54	2,328,000.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	2,795,063.08	2,795,063.08
一般风险准备			
未分配利润	五、25	-20,308,750.32	-855,641.08
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		35,464,313.30	54,917,422.54
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>35,464,313.30</b>	<b>54,917,422.54</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>97,169,480.03</b>	<b>137,087,978.07</b>

法定代表人：连灶华

主管会计工作负责人：李义静

会计机构负责人：李步英

## (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	五、1	18,361.23	104,307.58
交易性金融资产	五、2	3,820.00	3,820.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3十二、1	35,126,775.36	64,829,958.84
应收款项融资			
预付款项	五、4	19,469,183.11	7,733,046.42
其他应收款	五、5十二、2	15,596,685.80	32,779,302.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	20,141,410.10	21,156,726.07
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、7		-
<b>流动资产合计</b>		<b>90,356,235.60</b>	<b>126,607,161.38</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	十二、3	4,957,000.00	4,957,000.00
其他权益工具投资	五、8		5,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	3,780,144.98	4,597,170.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	2,177,977.67	
无形资产	五、11	503,442.66	693,699.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			-
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,418,565.31</b>	<b>15,247,870.12</b>

<b>资产总计</b>		101,774,800.91	141,855,031.50
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	18,540,000.00	16,590,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	11,978,589.93	26,412,335.61
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、17	177,832.27	187,832.27
应交税费	五、18	8,340,808.40	7,515,371.24
其他应付款	五、19	17,474,748.52	32,428,479.40
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	五、16	5,105,841.27	2,226,619.49
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	611,292.00	
其他流动负债	五、21	663,759.37	289,460.53
<b>流动负债合计</b>		62,892,871.76	85,650,098.54
<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	五、22	1,616,018.27	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、23	308,536.79	308,536.79
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,924,555.06	308,536.79
<b>负债合计</b>		64,817,426.82	85,958,635.33
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、24	50,650,000.00	50,650,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	1,812,410.62	1,812,410.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	五、26	2,795,063.08	2,795,063.08
一般风险准备			
未分配利润		-18,300,099.61	638,922.47
所有者权益（或股东权益）合计		36,957,374.09	55,896,396.17
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		101,774,800.91	141,855,031.50

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		32,948,225.15	84,584,188.80
其中：营业收入	五、26 十二、4	32,948,225.15	84,584,188.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,968,140.95	86,850,655.71
其中：营业成本	五、26 十二、4	26,580,324.78	73,133,384.79
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、27	78,639.49	164,540.38
销售费用	五、28	53,702.04	1,652,765.39
管理费用	五、29	5,378,291.25	10,085,086.49
研发费用	五、30	1,366,582.75	
财务费用	五、31	1,510,600.64	1,814,878.66
其中：利息费用		1,310,837.30	1,636,758.82
利息收入		3,559.95	3,996.45
加：其他收益	五、32	402,130.00	371,005.55
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33		4,405,522.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、34	40.00	540.00

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-17,787,959.62	-21,362,693.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-19,405,705.42	-18,852,092.12
加：营业外收入	五、36	0	348.29
减：营业外支出	五、37	600.00	111,109.57
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-19,406,305.42	-18,962,853.40
减：所得税费用	五、38	46,803.82	7,484,037.73
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-19,453,109.24	-26,446,891.13
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）		-19,453,109.24	-26,446,891.13
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）		-19,453,109.24	-26,446,891.13
<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>			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（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）	十四、2	-0.38	-0.52

(二) 稀释每股收益 (元/股)	十四、2	-0.38	-0.52
------------------	------	-------	-------

法定代表人：连灶华

主管会计工作负责人：李义静

会计机构负责人：李步英

**(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>	五、26 十二、4	32,948,225.15	63,613,378.87
减：营业成本	五、26 十二、4	26,580,324.78	62,336,108.88
税金及附加	五、27	78,639.49	42,307.90
销售费用	五、28	53,702.04	850,210.65
管理费用	五、29	5,146,224.94	5,636,674.66
研发费用	五、30	1,366,582.75	
财务费用	五、31	1,410,858.33	1,127,938.90
其中：利息费用		1,213,212.30	958,151.22
利息收入		3,524.76	2,143.44
加：其他收益	五、33	401,820.00	70,134.55
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32		16,106,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、34	40.00	540.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-17,652,374.90	-18,243,837.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-18,938,622.08	-8,447,025.51
加：营业外收入	五、36		291.00
减：营业外支出	五、37	400.00	100,738.13
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-18,939,022.08	-8,547,472.64
减：所得税费用	五、38	-	7,593,242.75
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-18,939,022.08	-16,140,715.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-18,939,022.08	-16,140,715.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 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>		<b>-18,939,022.08</b>	<b>-16,140,715.39</b>
<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		52,898,221.79	120,956,288.77
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	626,169.95	2,372,456.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>53,524,391.74</b>	<b>123,328,745.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		46,092,768.55	98,810,264.62
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,172,952.37	6,344,698.55
支付的各项税费		360,360.42	1,588,887.23
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	2,119,714.77	13,907,247.07
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>51,745,796.11</b>	<b>120,651,097.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,778,595.63</b>	<b>2,677,647.75</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			13,939,841.26
收到其他与投资活动有关的现金	五、39	4,481,459.12	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>19,481,459.12</b>	<b>13,939,841.26</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,710.02	14,999.00
投资支付的现金			5,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、39	8,180,681.67	265,225.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>8,200,391.69</b>	<b>5,280,224.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,281,067.43</b>	<b>8,659,617.26</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		21,740,000.00	28,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39	18,806,659.75	25,242,236.26
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>40,546,659.75</b>	<b>53,842,236.26</b>
偿还债务支付的现金		16,790,000.00	26,710,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,310,837.30	1,636,758.82
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	五、39	35,595,407.25	37,462,569.56
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>53,696,244.55</b>	<b>65,809,328.38</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,149,584.80</b>	<b>-11,967,092.12</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-89,921.74</b>	<b>-629,827.11</b>
加：期初现金及现金等价物余额		110,619.12	740,446.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>20,697.38</b>	<b>110,619.12</b>

法定代表人：连灶华

主管会计工作负责人：李义静

会计机构负责人：李步英

## (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		52,898,221.79	101,740,741.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	625,524.76	929,290.80
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>53,523,746.55</b>	<b>102,670,032.40</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		46,092,768.55	87,432,992.88
支付给职工以及为职工支付的现金		3,045,532.50	2,703,847.75
支付的各项税费		360,360.42	239,142.30
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	1,757,362.27	8,155,373.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>51,256,023.74</b>	<b>98,531,356.02</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,267,722.81</b>	<b>4,138,676.38</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	15,000,000.00
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、39	4,483,459.12	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>19,483,459.12</b>	<b>15,000,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,710.02	-
投资支付的现金			5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金	五、39	8,184,217.68	4,700,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>8,203,927.70</b>	<b>9,700,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,279,531.42</b>	<b>5,300,000.00</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		18,740,000.00	18,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39	23,369,101.42	36,750,577.76
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>42,109,101.42</b>	<b>55,650,577.76</b>
偿还债务支付的现金		16,790,000.00	13,710,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,213,212.30	958,151.22
支付其他与筹资活动有关的现金	五、39	37,739,089.70	50,354,405.64

筹资活动现金流出小计		55,742,302.00	65,022,556.86
筹资活动产生的现金流量净额		-13,633,200.58	-9,371,979.10
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		-85,946.35	66,697.28
加：期初现金及现金等价物余额		104,307.58	37,610.30
六、期末现金及现金等价物余额		18,361.23	104,307.58

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	50,650,000.00				2,328,000.54				2,795,063.08		-855,641.08		54,917,422.54
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	50,650,000.00	-	-	-	2,328,000.54	-	-	-	2,795,063.08		-855,641.08	-	54,917,422.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-19,453,109.24	-	-19,453,109.24
（一）综合收益总额											-19,453,109.24		-19,453,109.24
（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>50,650,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,328,000.54</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,795,063.08</b>	<b>-</b>	<b>-20,308,750.32</b>	<b>-</b>	<b>35,464,313.30</b>	

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	50,650,000.00	-	-	-	2,328,000.54	-	-	-	2,795,063.08	-	25,591,250.05	-	81,364,313.67
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,650,000.00	-	-	-	2,328,000.54	-	-	-	2,795,063.08	-	25,591,250.05	-	81,364,313.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-26,446,891.13	-	-26,446,891.13
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-26,446,891.13	-	-26,446,891.13
（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>50,650,000.00</b>	-	-	-	<b>2,328,000.54</b>	-	-	-	<b>2,795,063.08</b>	-	<b>-855,641.08</b>	-	<b>54,917,422.54</b>	

法定代表人：连灶华

主管会计工作负责人：李义静

会计机构负责人：李步英

## (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	50,650,000.00	-	-	-	1,812,410.62	-	-	-	2,795,063.08	-	638,922.47	55,896,396.17
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,650,000.00	-	-	-	1,812,410.62	-	-	-	2,795,063.08	-	638,922.47	55,896,396.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-		-	-	-		-	-18,939,022.08	-18,939,022.08
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,939,022.08	-18,939,022.08
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,650,000.00</b>	-	-	-	<b>1,812,410.62</b>	-	-	-	<b>2,795,063.08</b>	-	<b>-18,300,099.61</b>	<b>36,957,374.09</b>	

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	50,650,000.00	-	-	-	1,812,410.62	-	-	-	2,795,063.08	-	16,779,637.86	72,037,111.56
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,650,000.00	-	-	-	1,812,410.62	-	-	-	2,795,063.08	-	16,779,637.86	72,037,111.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-		-	-	-		-	-16,140,715.39	-16,140,715.39
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,140,715.39	-16,140,715.39
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,650,000.00</b>	-	-	-	<b>1,812,410.62</b>	-	-	-	<b>2,795,063.08</b>	-	<b>638,922.47</b>	<b>55,896,396.17</b>

### 三、 财务报表附注

#### 财务报表附注

##### 一、公司基本情况

###### (一) 公司的注册地、组织形式和总部地址

亨达科技集团股份有限公司(以下简称“亨达科技”)前身为贵州亨达信通科技有限公司,由连灶华和李义静于2003年05月13日共同出资设立。系公司以截止2014年4月30日经审计的净资产折股整体变更为贵州亨达集团科技股份有限公司,经贵阳市工商行政管理局登记注册,股份公司成立。公司于2015年3月11日在股转系统挂牌,股票代码:832108,统一社会信用代码:91520100745745859W,公司经营期限为:2006年12月15日至2026年12月12日;注册资本5065万元,法定代表人:连灶华,公司住所:贵州省贵阳市云岩区北京路京玖大厦(云岩大数据总部示范大厦)19层。

截至2021年12月31日,亨达科技股东情况如下:

单位:人民币元

序号	股东姓名	持有数量	出资比例%
1	连灶华	29,122,500.00	57.4975
2	李义静	3,800,000.00	7.5025
3	贵州彩石梦想酒文化传播有限公司	3,000,000.00	5.9230
4	福建省速联信息技术有限公司	3,000,000.00	5.9230
5	易英涛	550,000.00	1.0859
6	毛泽平	500,000.00	0.9872
7	贵阳金利沅科技有限公司	500,000.00	0.9872
8	贵州黔竹汇君科技有限公司	500,000.00	0.9872
9	陈跃强	450,000.00	0.8885
10	王秋龙	428,000.00	0.8450
11	流通股	8,799,500.00	17.3730
	合计	50,650,000.00	100.0000

###### (二) 经营范围、公司性质、主要经营活动和合并范围

经营范围:法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营;法律、法规、国务院决定规定应当许可(审批)的,经审批机关批准后凭许可(审批)文件经营;法律、法规、国务院决定规定无需许可(审批)的,市场主体自主选择经营。(增值电信业务:通信工程;计算机网络工程;电子与智能化工程;电力工程;消防工程;防雷工程;建筑工程;市政工程;土石方工程;照明工程;园林绿化工程;机电设备安装工程及安防工程设计、监理、施工及维护;能源、矿产资源项目投资开发与管理;市政、路桥、房地产及基础设施建设开发与管理;网络与信息安全咨询、培训、测评、应急响应及相关技术服务;通信器材、网络信息安全产品、计算机软硬件及配件的研发、销售与服务;信息系统集成及服务;有线电视工程设计、施工、改造、维护、终端安装;基础电信服务;商务代理服务;管道及光缆线路维修服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动))。

本公司实际控制人为连灶华、李义静。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事通信网络工程设计、施工与维护和网络信息安全技术开发、产品销售与技术服务。

### （三）财务报表的批准和报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 6 月 28 日批准报出

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准判断（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益

计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、11）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、金融工具

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

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

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

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允

价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

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

## （2）权益工具

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

## （3）金融负债

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

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

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

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

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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

经信用调整的实际利率计算确定。

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

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

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

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

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：货款组合

应收账款组合 2：关联方组合

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

其他应收款组合 1：保证金

2：备用金

3：货物退款

4：社保公积金

5：股权转让款

6：借款

7：押金

8：关联方组合

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

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

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

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

### 9、合同资产与合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

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作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

### 10、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、工程施工、合同履约成本等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用加权平均法；工程施工根据累计实际发生费用计价。

### （3）存货跌价准备计提方法

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

### （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制

下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营

企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：

（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）

划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

### 14、固定资产及其累计折旧

#### （1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### （2）固定资产分类及折旧政策

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

固定资产类别	预计使用年限	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5%	9.50%
运输设备	5	5%	19.00%
电子设备及其他	5	5%	19.00%

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

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

#### （3）大修理费用

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

## 15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 16、借款费用

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

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

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

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

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

## 17、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销 ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

类别	预计使用寿命	依据
软件	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。 ③无形资产的摊销

使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

## 19、长期待摊费用摊销方法

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

## 20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

## 22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

## 23、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司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。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 24、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) 永续债和优先股等的会计处理方法

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（参见本附注四“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。

## 25、收入的确认原则

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的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品或服务；

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 公司收入具体确认原则：

①销售商品收入确认时间的具体判断标准：

销售收入确认方式：公司将货物交付给买方并经对方验收后确认收入，收入确认时点为按客户收货的验收单确认销售收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

②提供劳务收入的确认依据和方法：

产出法：根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度的方法，通常可采用已完工或交付的产品等产出指标确定履约进度。

## 26、成本构成与核算方法

(1) 商品销售业务成本为货物采购成本，以实际采购价格核算，按加权平均法结转。

(2) 提供劳务的成本

在同一会计期间内开始并完成的劳务项目成本包括劳务费、零星材料等，按实际发金额在项目完成时一次性结转成本。

开始和完成分属不同的会计期间的劳务项目成本包括劳务费、零星材料等，以实际发生金额核算；当期劳务成本=劳务总成本乘以本期末止劳务的履约进度减去以前期间已确认的成本。

## 27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者

身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

## 28、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

## 29、所得税

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 30、租赁

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

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ①使用权资产

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

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

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

#### ②租赁负债

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

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

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

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

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

#### ③租赁的变更

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

#### ④短期租赁和低价值资产租赁

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

#### ⑤售后租回交易

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

### (2) 本公司作为出租人

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

#### ①融资租赁

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

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

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

#### ②经营租赁

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

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

### (3) 售后租回交易

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

## 31、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“持有待售资产”相关描述。

## 32、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①新租赁准则

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

报表项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		2,722,472.03
一年内到期的非流动负债		611,292.00
租赁负债		2,111,180.03

#### ②其他会计政策变更

本公司在报告期无其他会计政策变更事项。

### (2) 会计估计变更

本报告期本公司不存在会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算	3%、6%、9%、13%
城建税	按应缴流转税额计算	5%、7%
教育费附加	按应缴流转税额计算	3%
地方教育费附加	按应缴流转税额计算	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算	25%、15%

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 12 月 31 日，本期指 2021 年度，上期指 2020 年度。

### 1、货币资金

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	565.68	5,404.68
银行存款	20,111.22	105,193.96
其他货币资金	20.48	20.48
合 计	<b>20,697.38</b>	<b>110,619.12</b>

注：截至 2021 年 12 月 31 日，无使用权受限的其他货币资金。

### 2、交易性金融资产

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
交易性金融资产	3,820.00	3,820.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	3,820.00	3,820.00
衍生金融资产		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合 计	<b>3,820.00</b>	<b>3,820.00</b>

### 3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

种 类	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	86,955,378.23	51,828,602.87	35,126,775.36
合 计	<b>86,955,378.23</b>	<b>51,828,602.87</b>	<b>35,126,775.36</b>

(续)

种 类	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	100,470,694.65	35,515,935.81	64,954,758.84
合 计	<b>100,470,694.65</b>	<b>35,515,935.81</b>	<b>64,954,758.84</b>

## (1) 坏账准备

A、2021年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	4,990,734.37	3.00	149,722.03
1至2年	5,362,736.14	10.00	536,273.61
2至3年	14,777,601.74	20.00	2,955,520.35
3至4年	14,124,749.99	50.00	7,062,375.00
4至5年	32,874,220.54	80.00	26,299,376.43
5年以上	14,825,335.45	100.00	14,825,335.45
合计	<b>86,955,378.23</b>		<b>51,828,602.87</b>

## ②坏账准备的变动

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少		2021年12月31日
			转回	转销	
应收账款 坏账准备	35,515,935.81	16,312,667.06			51,828,602.87

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 53,884,092.42 元，占应收账款期末余额合计数的比例 61.97%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 37,681,469.32 元。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
中国移动通信集团贵州有限公司遵义分公司	非关联方	1,422,363.82	1年以内	1.64	42,670.91
		302,109.63	1至2年	0.35	30,210.96
		671,172.64	3至4年	0.77	335,586.32
		16,858,163.31	4至5年	19.39	13,486,530.65
中国移动通信集团贵州有限公司毕节分公司	非关联方	2,005,696.18	1至2年	2.31	200,569.62
		3,943,868.39	2至3年	4.54	788,773.68
		8,431.34	4至5年	0.01	6,745.07
		10,054,587.11	5年以上	11.56	10,054,587.11
中西部对外建设工程有限公司沿河分公司	非关联方	7,194,550.00	3至4年	8.27	3,597,275.00

贵州贵安建设投资有限公司	非关联方	6,265,540.00	4至5年	7.21	5,012,432.00
贵州省广播电视信息网络股份有限公司毕节市分公司	非关联方	5,157,610.00	4至5年	5.93	4,126,088.00
<b>合计</b>		<b>53,884,092.42</b>		<b>61.97</b>	<b>37,681,469.32</b>

#### 4、预付款项

##### (1) 账龄分析及百分比

账龄	2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1年以内	12,965,062.81	66.59	5,825,604.76	75.33
1至2年	5,097,380.71	26.18	790,857.76	10.23
2至3年	501,077.76	2.57	935,499.21	12.10
3至4年	902,756.14	4.64	181,084.69	2.34
4至5年	2,905.69	0.01		
<b>合计</b>	<b>19,469,183.11</b>	<b>100.00</b>	<b>7,733,046.42</b>	<b>100.00</b>

##### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	2021年12月31日	占预付账款总额的比例(%)	账龄	未结算原因
贵州华荣兴劳务工程有限公司	非关联方	3,693,818.00	18.97	1年以内	服务未完成
		3,906,173.96	20.06	1至2年	服务未完成
贵州极光得实科技有限公司	非关联方	6,219,324.53	31.94	1年以内	货未到
贵州宇之源太阳能科技有限公司	非关联方	77,200.00	0.40	1至2年	货未到
		236,650.00	1.22	2至3年	
		792,041.14	4.07	3至4年	
贵州汇鑫科技有限公司	非关联方	813,888.25	4.18	1年以内	货未到
清镇市东大商贸有限公司	非关联方	655,755.87	3.37	1至2年	货未到
		2,905.69	0.01	4至5年	
<b>合计</b>		<b>16,397,757.44</b>	<b>84.22</b>		

#### 5、其他应收款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,942,476.58	32,779,796.49
<b>合计</b>	<b>15,942,476.58</b>	<b>32,779,796.49</b>

##### (1) 其他应收款情况

种类	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	21,288,969.56	5,346,492.98	15,942,476.58
<b>合计</b>	<b>21,288,969.56</b>	<b>5,346,492.98</b>	<b>15,942,476.58</b>

(续)

种类	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	36,650,996.91	3,871,200.42	32,779,796.49
<b>合计</b>	<b>36,650,996.91</b>	<b>3,871,200.42</b>	<b>32,779,796.49</b>

## ①坏账准备

A. 2021年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

种类	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
保证金	686,041.53	3.00	20,581.25	回收可能性
备用金	462,908.75	3.00	13,887.26	回收可能性
借款	4,644,333.81	3.00	139,330.01	
<b>合计</b>	<b>5,793,284.09</b>		<b>173,798.52</b>	

B. 2021年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

种类	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
保证金	9,679,092.10	46.51	4,501,439.01	回收可能性
备用金	744,024.75	18.30	136,141.73	回收可能性
借款	150,400.00	16.65	25,040.00	回收可能性
社保公积金	30,435.26	20.00	6,087.05	回收可能性
货物退款	4,650,000.00	10.00	465,000.00	回收可能性
押金	241,733.36	16.13	38,986.67	回收可能性
<b>合计</b>	<b>15,495,685.47</b>		<b>5,172,694.46</b>	

## ②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	717,321.51	3,153,878.91		3,871,200.42
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提		1,928,815.55		1,928,815.55
本期转回	453,522.99			453,522.99
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>2021 年 12 月 31 日余额</b>	<b>263,798.52</b>	<b>5,082,694.46</b>		<b>5,346,492.98</b>

③其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证金	10,365,133.63	10,071,494.10
备用金	1,206,933.50	7,284,817.29
货物退款	4,650,000.00	8,450,000.00
社保公积金	30,435.26	30,944.56
股权转让款		10,000,000.00
借款	4,794,733.81	712,940.96
押金	241,733.36	100,800.00
<b>合计</b>	<b>21,288,969.56</b>	<b>36,650,996.91</b>

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
贵州极光得实科技有限公司	非关联方	货物退款	4,650,000.00	1 到 2 年	21.84	465,000.00
中西部对外建设工程有限公司沿河分公司	非关联方	保证金	4,000,000.00	3 到 4 年	18.79	2,000,000.00
贵州省文化和旅游厅	非关联方	保证金	1,849,444.10	1 到 2 年	8.69	184,944.41
贵阳中小企业融资担保有限公司	非关联方	保证金	965,000.00	1 到 2 年	4.53	96,500.00
刘俊志	非关联方	借款	902,000.00	1 年以内	4.24	27,060.00
<b>合计</b>			<b>12,366,444.10</b>		<b>58.09</b>	<b>2,773,504.41</b>

## 6、存货

## (1) 存货的分类

项 目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	20,141,410.10		20,141,410.10	21,006,070.10		21,006,070.10
库存商品				150,655.97		150,655.97
合 计	<b>20,141,410.10</b>		<b>20,141,410.10</b>	<b>21,156,726.07</b>		<b>21,156,726.07</b>

## 7、其他流动资产

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待抵扣的进项税额	492.69	617.45
合 计	<b>492.69</b>	<b>617.45</b>

## 8、其他权益工具投资

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本期终止确认	期末仍持有	
广州粤安网络技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		企业管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标
合 计	<b>5,000,000.00</b>			<b>5,000,000.00</b>		

## 9、固定资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	3,783,204.48	4,608,090.68
固定资产清理		
合 计	<b>3,783,204.48</b>	<b>4,608,090.68</b>

## (1) 固定资产及累计折旧

## ① 固定资产情况

项 目	运输设备	机器设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值				

1、年初余额	421,935.39	4,496,204.49	5,282,087.01	10,200,226.89
2、本年增加金额			19,710.02	19,710.02
(1) 购置			19,710.02	19,710.02
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 处置子公司减少				
4、年末余额	421,935.39	4,496,204.49	5,301,797.03	10,219,936.91
二、累计折旧				
1、年初余额	211,464.04	996,563.09	4,384,109.08	5,592,136.21
2、本年增加金额	44,174.31	410,039.43	390,382.48	844,596.22
(1) 计提	44,174.31	410,039.43	390,382.48	844,596.22
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 处置子公司减少				
4、年末余额	255,638.35	1,406,602.52	4,774,491.56	6,436,732.43
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	166,297.04	3,089,601.97	527,305.47	3,783,204.48
2、年初账面价值	210,471.35	3,499,641.40	897,977.93	4,608,090.68

## 10、使用权资产

项 目	房屋 及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	2,722,472.03	2,722,472.03
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	2,722,472.03	2,722,472.03
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本年增加金额	544,494.36	544,494.36
3、本年减少金额		
4、年末余额	544,494.36	544,494.36
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	2,177,977.67	2,177,977.67
2、年初账面价值	2,722,472.03	2,722,472.03

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	财务软件	网络安全软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	7,364.10	1,900,004.58	1,907,368.68
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) 处置子公司减少			
4、年末余额			
二、累计摊销			
1、年初余额	7,022.28	1,206,647.22	1,213,669.50
2、本年增加金额	256.41	190,000.11	190,256.52
(1) 计提	256.41	190,000.11	190,256.52
3、本年减少金额			
(1) 处置子公司减少			
4、年末余额	7,278.69	1,396,647.33	1,403,926.02
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			

4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	85.41	503,357.25	503,442.66
2、年初账面价值	341.82	693,357.36	693,699.18

## 12、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备			46,803.82	499,215.28
可抵扣亏损				
交易性金融资产公允价值变动				
<b>合 计</b>			<b>46,803.82</b>	<b>499,215.28</b>

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	14,151,235.68	12,644,471.09
可抵扣暂时性差异	57,175,095.85	39,297,136.39
交易性金融资产公允价值变动	40.00	540.00
<b>合 计</b>	<b>71,326,371.53</b>	<b>51,942,147.48</b>

### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	备注
2022 年	45,602.16	45,602.16	
2023 年	205,489.91	205,489.91	
2025 年	12,393,379.02	12,393,379.02	
2026 年	1,506,764.59		
<b>合 计</b>	<b>14,151,235.68</b>	<b>12,644,471.09</b>	

## 13、短期借款

### (1) 短期借款分类：

借款类别	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证借款	10,950,000.00	13,900,000.00

抵押借款	7,590,000.00	2,690,000.00
质押借款	3,000,000.00	
合 计	21,540,000.00	16,590,000.00

注：亨达科技于 2020 年 5 月从贵阳农村商业银行股份有限公司云岩支行借款金额 5,000,000.00 元，贷款期限自 2020 年 5 月 28 日至 2021 年 5 月 17 日，贷款用途为用于购货，年利率为 4.35%，贷款方式为保证担保，保证人为连灶华、李义静，截至 2021 年 12 月 31 日已经还清；

亨达科技于 2021 年 5 月从贵阳农村商业银行股份有限公司云岩支行借款金额 5,000,000.00 元，贷款期限自 2021 年 5 月 18 日至 2022 年 5 月 16 日，贷款用途为用于购货，年利率为 6.20%，贷款方式为保证担保，保证人为连灶华、李义静、贵阳市中小企业融资担保有限公司，截至 2021 年 12 月 31 日贷款余额为 5,000,000.00 元；

亨达科技于 2020 年 6 月从贵州银行股份有限公司贵阳会展城支行借款金额 4,650,000.00 元，贷款期限自 2020 年 6 月 29 日至 2021 年 6 月 28 日，为续贷，年利率为 5.5%，贷款方式为保证担保，保证人为贵阳市中小企业信用担保有限公司、连灶华、李义静、贵州亨达集团电子信息技术有限公司、贵州亨达集团信息安全技术有限公司、贵州亨达集团建设开发有限公司，截至 2021 年 12 月 31 日已经还清；

亨达科技于 2021 年 6 月从贵州银行股份有限公司贵阳会展城支行借款金额 4,650,000.00 元，贷款期限自 2021 年 6 月 29 日至 2022 年 6 月 28 日，为续贷，年利率为 5.5%，贷款方式为保证担保，保证人为贵阳市中小企业信用担保有限公司、连灶华、李义静、贵州亨达集团电子信息技术有限公司、贵州亨达集团信息安全技术有限公司、贵州亨达集团建设开发有限公司，截至 2021 年 12 月 31 日贷款余额为 4,650,000.00 元；

亨达科技于 2020 年 6 月从中国邮政储蓄银行贵阳市分行支行借款金额 1,800,000.00 元，贷款期限自 2020 年 6 月 23 日至 2021 年 6 月 22 日，贷款用途为用于购货，年利率为 6.53%，贷款方式为保证担保，保证人连灶华、李义静，截至 2021 年 12 月 31 日已经还清；

亨达科技于 2021 年 7 月从中国邮政储蓄银行贵阳市分行支行借款金额 1,400,000.00 元，贷款期限自 2021 年 7 月 19 日至 2022 年 7 月 14 日，贷款用途为用于购货，年利率为 6.53%，贷款方式为保证担保，保证人连灶华、李义静，截至 2021 年 12 月 31 日贷款余额为 1,300,000.00 元；

亨达科技于 2020 年 1 月与开阳县农村信用合作联社广场分社借款金额 2,800,000.00 元，贷款期限自 2020 年 1 月 17 日至 2021 年 1 月 16 日，贷款用途为用于用于购货等，年利率为 9.57%，贷款方式为抵押，连灶华以其评估值 477.57 万元的贵阳市花果园 R1 期财富广场 7 号楼 34 层不动产作为抵押物，截至 2021 年 12 月 31 日已经还清；

亨达科技于 2021 年 1 月与开阳县农村信用合作联社广场分社借款金额 2,690,000.00 元，贷款期限自 2021 年 1 月 14 日至 2022 年 1 月 10 日，贷款用途为用于用于购货等，年利率为 9.57%，贷款方式为抵押，连灶华以其评估值 477.57 万元的贵阳市花果园 R1 期财富广场 7 号楼 34 层不动产作为抵押物，截至 2021 年 12 月 31 日贷款余额为 2,590,000.00 元；

亨达科技于 2019 年 7 月与贵阳银行云岩支行签订了合同编号为 110200103200102990627398 号流动资金借款合同，借款金额 3,700,000.00 元，贷款期限自 2019 年 7 月 26 日至 2021 年 3 月 21 日，贷款用途为借新还旧，年利率为 6.525%，贷款方式为保证担保，保证人为贵州省黔农融资信用担保中心，截至 2021 年 12 月 31 日已经还清；

亨达科技于 2021 年 2 月与贵阳银行观山湖支行借款金额 5,000,000.00 元，贷款期限自 2021

年2月9日至2022年2月9日，贷款用途为用于用于购货等，年利率为6.525%，贷款方式为抵押，连灶华以其不动产作为抵押物，严和、杨政权、张驰提供连带责任保证，截至2021年12月31日贷款余额为5,000,000.00元；

贵州亨达集团建设开发有限公司于2021年5月与贵阳农村商业银行科技支行借款金额3,000,000.00元，贷款期限自2021年5月21日至2022年5月20日，贷款用途为用于用于购货等，年利率为5.50%，贷款方式为质押，贵州世纪宏元科技有限公司提供质押，截至2021年12月31日贷款余额为3,000,000.00元；

#### 14、应付账款

##### (1) 应付账款情况

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
	金额	金额
1年以内	6,302,713.53	4,862,506.37
1至2年	478,724.55	18,918,943.29
2至3年	3,970,757.25	730,244.12
3至4年	630,244.12	1,778,428.14
4至5年	473,936.79	122,213.69
5年以上	122,213.69	
<b>合计</b>	<b>11,978,589.93</b>	<b>26,412,335.61</b>

##### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	与本公司关系	2021年12月31日	账龄	未结算原因
重庆佳杰创盈科技有限公司	非关联方	3,854,626.20	2至3年	对方未要求结算
贵州宏创信息技术有限公司	非关联方	400,154.00	3至4年	对方未要求结算
贵州典宗云建设工程有限公司	非关联方	230,089.87	3至4年	对方未要求结算
		167,026.75	4至5年	对方未要求结算
天津有务信息技术有限公司	非关联方	378,152.33	1-2年	对方未要求结算
重庆慧登科技有限公司	非关联方	80,350.43	4至5年	对方未要求结算
		122,213.69	5年以上	对方未要求结算
<b>合计</b>		<b>5,232,613.27</b>		

#### 15. 合同负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
合同负债	5,105,841.27	2,226,619.49

减：列示于其他非流动负债的部分		-
合 计	5,105,841.27	2,226,619.49

## (1) 分类

项 目	2021.12.31	2020.12.31
预收工程款	5,105,841.27	2,226,619.49
合 计	5,105,841.27	2,226,619.49

## 16、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	205,260.27	3,243,396.80	3,258,532.80	190,124.27
二、离职后福利-设定提存计划		157,164.21	157,164.21	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	205,260.27	3,400,561.01	3,415,697.01	190,124.27

## (2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	172,288.28	3,087,651.50	3,102,787.50	157,152.28
2、职工福利费		26,996.48	26,996.48	
3、社会保险费		109,155.58	109,155.58	
其中：医疗保险费		105,578.12	105,578.12	
工伤保险费		3,577.46	3,577.46	
生育保险费				
其他				
4、住房公积金		9,300.00	9,300.00	
5、工会经费和职工教育经费	32,971.99	10,293.24	10,293.24	32,971.99
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	205,260.27	3,243,396.80	3,258,532.80	190,124.27

## (3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
-----	------	------	------	------

1、基本养老保险		150,796.35	150,796.35
2、失业保险费		6,367.86	6,367.86
3、企业年金缴费			
<b>合 计</b>		<b>157,164.21</b>	<b>157,164.21</b>

**17、应交税费**

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
增值税	4,287,699.52	3,631,282.66
城建税	141,904.85	112,063.40
教育费附加	58,879.13	46,105.38
地方教育附加	39,062.26	30,546.41
企业所得税	3,585,726.27	3,685,874.53
个人所得税	227,536.37	9,498.86
<b>合 计</b>	<b>8,340,808.40</b>	<b>7,515,371.24</b>

**18、其他应付款**

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,350,196.43	28,622,971.60
<b>合 计</b>	<b>11,350,196.43</b>	<b>28,622,971.60</b>

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

账 龄	2021年12月31日	2020年12月31日
	金额	金额
往来借款	10,876,224.87	27,706,088.73
未报销款项	398,171.56	708,882.87
押金保证金	75,800.00	208,000.00
<b>合 计</b>	<b>11,350,196.43</b>	<b>28,622,971.60</b>

## ②期末账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	与本公司关系	2021年12月31日	账龄	未结算原因
贵州极光得实科技有限公司	非关联方	1,729,940.00	2至3年	未到期
贵州世纪宏元科技股份有限公司	非关联方	1,250,000.00	3至4年	对方未催收
贵州惠智电子技术有限公司	非关联方	1,500,000.00	1至2年	对方未催收
刘诗明	非关联方	1,074,467.00	2至3年	对方未催收
贵州博大有为信息技术有限公司	非关联方	860,000.00	1至2年	对方未催收

合 计	6,414,407.00
-----	--------------

## 19、一年内到期的非流动负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债（附注五、22）	611,292.00	
合 计	611,292.00	

## 20、其他流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
待转增值税	663,759.37	289,460.53
合 计	663,759.37	289,460.53

## 21、租赁负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁付款额	2,445,168.000	
减：未确认融资费用	217,857.73	
小计	2,227,310.271	
减：一年内到期的租赁负债（附注 20）	611,292.000	
合 计	1,616,018.271	

## 22、递延收益

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	形成原因
省经信委门户网站项目					
贵州省社保基金全程电子化批量代发过渡户稳岗补贴	308,536.79			308,536.79	
合 计	308,536.79			308,536.79	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	2021 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入费用金额	本期计入其他收益金额	本期处置子公司金额	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
贵州省社保基金全程电子化批量代发	308,536.79					308,536.79	与收益相关

过渡户稳岗补贴						
合计	<b>308,536.79</b>					<b>308,536.79</b>

**23、股本**

项目	2021年01月01日		本期	本期	2021年12月31日	
	投资金额	所占比例	增加	减少	投资金额	所占比例
股份总数	50,650,000.00	100.00%			50,650,000.00	100.00%
合计	<b>50,650,000.00</b>	<b>100.00%</b>			<b>50,650,000.00</b>	<b>100.00%</b>

**24、资本公积**

类别	2021年01月01日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
股本溢价	2,328,000.54			2,328,000.54
合计	<b>2,328,000.54</b>			<b>2,328,000.54</b>

**25、盈余公积**

(1) 盈余公积明细表：

类别	2021年01月01日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积	2,795,063.08			2,795,063.08
合计	<b>2,795,063.08</b>			<b>2,795,063.08</b>

**26、未分配利润**

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	<b>-855,641.08</b>	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-855,641.08	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-19,453,109.24	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-20,308,750.32	

**27、营业收入和营业成本**

## (1) 营业收入和营业成本：

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	32,948,225.15	26,580,324.78	84,584,188.80	73,133,384.79
合 计	<b>32,948,225.15</b>	<b>26,580,324.78</b>	<b>84,584,188.80</b>	<b>73,133,384.79</b>

## (2) 主营业务收入及成本（分产品）：

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
通信安装工程	4,004,271.25	1,311,419.00	6,956,453.02	4,939,049.55
网络安全服务	6,480,304.44	4,456,549.54	20,738,838.26	14,723,030.61
通信设备	1,946,902.66	1,927,371.24	4,809,809.73	4,804,228.04
信息系统工程	20,516,746.79	18,884,985.00	52,079,087.79	48,667,076.59
合 计	<b>32,948,225.14</b>	<b>26,580,324.78</b>	<b>84,584,188.80</b>	<b>73,133,384.79</b>

## (4) 2021 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品销售	工程建设	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入		4,004,271.25			
在某一时点确认收入		28,943,953.89			
合 计		<b>32,948,225.14</b>			

## (5) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、25。本公司根据合同的约定，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。本公司将商品交于客户，经验收合格时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。本公司根据合同约定提供相应服务，经客户验收时完成履约义务，确认收入。本公司提供劳务收入时根据履约进度确认收入。

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。

## (6) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本年末无已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务的情况

## 28、税金及附加

税 种	2021 年度	2020 年度
城建税	45,859.27	89,562.80
教育费附加	19,653.97	37,362.31
地方教育费附加	13,102.65	26,710.91
印花税	23.60	2,289.24

预缴所得税		8,615.12
<b>合 计</b>	<b>78,639.49</b>	<b>164,540.38</b>

**29、销售费用**

项 目	2021 年度	2020 年度
工资		1,258,795.38
差旅费	400.00	33,429.01
中标服务费	15,362.27	295,610.59
广告宣传费	29,702.97	4,999.99
销售服务费	5,660.38	1,880.00
社保金		48,165.36
资料费	2,576.42	8,849.06
邮寄费		1,036.00
<b>合 计</b>	<b>53,702.04</b>	<b>1,652,765.39</b>

**30、管理费用**

项 目	2021 年度	2020 年度
工资	2,562,101.10	4,369,753.64
折旧费	694,604.15	1,416,701.89
办公费	100,243.43	140,642.15
差旅费	73,289.44	386,927.73
福利费	26,996.48	37,048.13
交通费	4,816.74	5,636.57
咨询服务费	146,258.11	791,464.37
工会经费	12,451.51	40,183.79
职工教育培训费		19,118.54
低值易耗品	450.00	
职工社保金	239,249.78	251,469.28
水电费	80,105.67	63,881.23
电话费	4,212.67	
无形资产摊销	126,837.68	578,723.90
业务招待费	184,564.53	102,626.53
汽车费用	159,927.72	122,854.03
房租费		1,086,352.22
使用权资产折旧	619,463.76	
其他	69,480.95	23,334.14
长期待摊费用		198,242.75
法律顾问费	61,320.76	29,126.21
公积金	9,300.00	62,195.96

审计费、评估费	110,704.28	124,141.60
物业管理费	52,350.56	123,040.75
邮递费	5,342.97	17,320.21
广告宣传费		25,200.00
中标服务费		22,713.21
修理费		3,500.00
诉讼费	34,118.96	4,968.00
资料费	100.00	37,919.66
<b>合计</b>	<b>5,378,291.25</b>	<b>10,085,086.49</b>

**31、研发费用**

项 目	2021 年度	2020 年度
工资	1,051,128.34	
无形资产摊销	63,418.84	
折旧费	149,992.07	
差旅费	12,102.65	
服务费	42,882.67	
其他	47,058.18	
<b>合 计</b>	<b>1,366,582.75</b>	

**32、财务费用**

项 目	2021 年度	2020 年度
利息费用	1,310,837.30	1,636,758.82
减：利息收入	3,559.95	3,996.45
手续费	87,193.05	47,210.63
未确认融资租赁费用	116,130.24	
贷款担保费		134,905.66
<b>合 计</b>	<b>1,510,600.64</b>	<b>1,814,878.66</b>

**33、其他收益**

项 目	2021 年度	2020 年度
补贴收入	402,130.00	371,005.55
<b>合 计</b>	<b>402,130.00</b>	<b>371,005.55</b>

计入当期损益的补贴收入：

补助项目	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	2,130.00	41,005.55	与收益相关

贵阳市云岩区发展和改革委员会款		30,000.00	与收益相关
云岩区工业和信息化局大数据发展区/市级匹配资金	400,000.00	100,000.00	与收益相关
云岩区科学技术局 2020 项目款 (商用密码安全服务平台的研发及应用)		200,000.00	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>402,130.00</b>	<b>371,005.55</b>	

**34、投资收益**

项目	2021 年度	2020 年度
处置子公司投资收益		4,405,522.31
股票分红款	40.00	
<b>合计</b>	<b>40.00</b>	<b>4,405,522.31</b>

**35、公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产		540.00
其中：权益工具投资公允价值变动	40.00	540.00
<b>合 计</b>	<b>40.00</b>	<b>540.00</b>

**36、信用减值损失**

项 目	2021 年度	2020 年度
应收账款信用减值损失	-16,312,667.06	-18,465,757.04
其他应收款信用减值损失	-1,475,292.56	-2,896,936.03
<b>合 计</b>	<b>-17,787,959.62</b>	<b>-21,362,693.07</b>

**37、营业外收入**

项 目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他		348.29	1820.00
<b>合 计</b>		<b>348.29</b>	<b>1820.00</b>

**38、营业外支出**

项 目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金		80,000.00	
赞助费		20,000.00	

罚款	600.00		600.00
滞纳金		5,440.52	
固定资产盘亏		5,669.05	
<b>合 计</b>	<b>600.00</b>	<b>111,109.57</b>	<b>600.00</b>

### 39、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用		3,139,772.46
递延所得税费用	46,803.82	4,344,265.27
<b>合 计</b>	<b>46,803.82</b>	<b>7,484,037.73</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-19,406,305.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,874,076.36
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	46,803.82
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,895.34
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	4,846,181.02
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除的影响	
所得税费用	<b>46,803.82</b>

### 40、现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
押金保证金收入	222,300.00	2,028,142.00
利息收入	3,559.95	3,996.45
补助收入	400,310.00	340,027.00
其他		291.00
<b>合 计</b>	<b>626,169.95</b>	<b>2,372,456.45</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
-----	---------	---------

付押金保证金	847,909.22	5,325,717.10
付现费用	1,184,012.50	8,428,878.82
手续费及其他	87,193.05	47,210.63
捐赠及赞助费		20,000.00
滞纳金及罚款	600.00	5,440.52
赔偿金		80,000.00
<b>合 计</b>	<b>2,119,714.77</b>	<b>13,907,247.07</b>

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
往来借款	4,481,459.12	
<b>合 计</b>	<b>4,481,459.12</b>	

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
往来借款	8,180,681.67	265,225.00
<b>合 计</b>	<b>8,180,681.67</b>	<b>265,225.00</b>

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
收到关联方款项	17,281,595.22	22,042,176.36
往来借款	1,525,064.53	3,200,059.90
<b>合 计</b>	<b>18,806,659.75</b>	<b>25,242,236.26</b>

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
支付关联方款项	30,003,778.81	29,624,901.90
往来借款	4,980,336.44	7,702,762.00
担保保证金及担保费		134,905.66
偿还租赁负债本金所支付的现金	611,292.00	
<b>合 计</b>	<b>35,595,407.25</b>	<b>37,462,569.56</b>

## 41、现金流量表补充资料

## (1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2021 年度	2020 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-19,453,109.24	-26,446,891.13
加：信用减值损失	17,787,959.62	21,362,693.07
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	844,596.22	1,416,701.89
使用权资产折旧	544,494.36	
无形资产摊销	190,256.52	578,723.90

长期待摊费用摊销		198,242.75
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-540.00
财务费用（收益以“-”号填列）	1,426,967.54	1,771,664.48
投资损失（收益以“-”号填列）	-40.00	-4,405,522.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	46,803.82	4,344,265.27
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）	1,015,315.97	1,836,005.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,872,378.30	17,334,961.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,497,027.48	-15,312,657.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,778,595.63	2,677,647.75
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	20,697.38	110,619.12
减：现金的期初余额	110,619.12	740,446.23
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	-89,921.74	-629,827.11

## (2) 现金和现金等价物

项 目	2021 年度	2020 年度
一、现金		
其中：库存现金	565.68	5,404.68
可随时用于支付的银行存款	20,111.22	105,193.96
可随时用于支付的其他货币资金	20.48	20.48
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	20,697.38	110,619.12

## 42、无所有权或使用权受到限制的资产

## 43、政府补助

## (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	

云岩区工业和信息化局大数据发展区/市级匹配资金	400,000.00			400,000.00			是
稳岗补贴	2,130.00			2,130.00			是
<b>合计</b>	<b>402,130.00</b>			<b>402,130.00</b>			

## (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
云岩区工业和信息化局大数据发展区/市级匹配资金	与收益相关	400,000.00		
稳岗补贴	与收益相关	2,130.00		
<b>合计</b>		<b>402,130.00</b>		

## 六、合并范围的变更

公司于2021年8月16日新增设立子公司贵州亨达集团信息技术有限公司，持股比例为100.00%，认缴出资额1000万元，截止2021年12月31日，未实际出资，本年度纳入合并范围。

## 七、在其他主体中的权益

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	
贵州亨达集团建设开发有限公司	贵阳	贵阳	市政工程、路桥工程、计算机网络工程、建筑智能工程	100%		设立
贵州亨达集团信息技术有限公司	贵阳	贵阳	计算机软硬件及辅助设备零售；软件开发；网络与信息安全软件开发；信息技术咨询服务；网络技术服务；技术服务等	100%		设立
贵州亨达集团电子信息技术有限公司	贵阳	贵阳	通信器材、网络信息、安全产品、计算机软硬件开发及销售等	100%		设立

## 八、关联方及关联方往来

## 1、本公司主要关联方

## (1) 存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	持股比例	与本公司关系
连灶华	57.4975%	控股股东、实际控制人、董事长、总经理

李义静	7.5025%	股东、实际控制人、董事、副总经理
-----	---------	------------------

## (2) 本公司其他关联方

关联方名称	与本公司关联关系
贵州亨达集团信息安全技术有限公司	连灶华担任法人代表、执行董事、总经理
贵州亨达集团信息技术有限公司	全资子公司
贵州亨达集团建设开发有限公司	全资子公司
贵州亨达集团电子信息技术有限公司	全资子公司
贵州亨达集团信息安全技术有限公司	连灶华担任法人代表
广州粤安网络技术有限公司	报告期内投资
贵州简巨信息技术有限公司	董事林依春任职的公司
林依春	董事、副总经理
李世顺	董事
崔婕婷	监事
宋健生	监事会主席
王晓薇	职工监事
胡丰品	董事会秘书
严乐耘	董事

## 2、关联方交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## ① 采购商品/接受劳务情况

供应商	本年采购的金额	上年采购的金额
贵州简巨信息技术有限公司	3,180,947.91	

## ② 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2021 年金额	2020 年金额
贵州亨达集团信息安全技术有限公司	网络安全服务	5,439,171.42	5,239,927.84

广州粤安网络技术有限公司	网络安全服务	801,626.29	
--------------	--------	------------	--

## (2) 关联租赁情况

## ① 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
连灶华	房屋	619,463.76	1,086,352.22

注：连灶华先生将个人位于贵州省贵阳市南明区花果园路花果园项目 R-1 区 1 栋 1 单元 34 楼房产租赁给公司。

## (1) 关联担保情况

## A、本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
连灶华、李义静、贵阳市中小企业融资担保有限公司	5,000,000.00	2020年5月28日	2021年5月17日	是
连灶华、李义静、贵阳市中小企业融资担保有限公司	5,000,000.00	2021年5月18日	2022年5月16日	否
严和、杨政权、张驰	5,000,000.00	2021年2月9日	2022年2月9日	否
连灶华、李义静	2,690,000.00	2021年1月14日	2022年1月10日	否
连灶华、李义静	1,400,000.00	2021年7月19日	2022年7月14日	否
连灶华、李义静	1,800,000.00	2020年6月23日	2021年6月22日	是
连灶华、李义静、贵州亨达集团电子信息技术有限公司、贵州亨达集团信息安全技术有限公司、贵州亨达集团建设开发有限公司	4,650,000.00	2020年6月29日	2021年6月28日	是
连灶华、李义静、贵州亨达集团电子信息技术有限公司、贵州亨达集团信息安全技术有限公司、贵州亨达集团建设开发有限公司	4,650,000.00	2021年6月29日	2022年6月28日	否

## (2) 关联方资金拆借

## ① 拆入

关联方	拆入金额	归还拆入	说 明
连灶华	12,702,618.45	12,696,022.06	借款
贵州亨达集团信息安全技术有限公司	4,578,976.77	17,307,756.75	借款
<b>合计</b>	<b>17,281,595.22</b>	<b>30,003,778.81</b>	

## 3、关联方往来款项

## (1) 其他应收款

债务人	2021年12月31日	2020年12月31日
王晓薇	63,511.36	25,656.36
崔婕婷	53,920.00	57,920.00
李世顺	144,558.40	859,112.23
<b>合 计</b>	<b>261,989.76</b>	<b>942,688.59</b>

## (3) 其他应付款

债权人	2021年12月31日	2020年12月31日
连灶华	365,236.63	283,670.84
贵州亨达集团信息安全技术有限公司	3,971,364.82	16,249,496.25
<b>合 计</b>	<b>4,336,601.45</b>	<b>283,670.84</b>

## 5、关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,626,875.56	1,897,913.73

## 九、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	3,820.00			3,820.00
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,820.00			3,820.00
1、交易性金融资产	3,820.00			3,820.00

(1) 债务工具投资			
(2) 权益工具投资	3,820.00		3,820.00
(3) 衍生金融资产			

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

## 十、承诺及或有事项

2021年8月16日，新设成立子公司贵州亨达集团信息技术有限公司，本公司认缴注册资本1000万元，现尚未实际出资。认缴期限为：自2021年8月16日至2031年8月1日。

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至2022年6月28日，本公司不存在其他应披露的重大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大事项。

## 十三、母公司会计报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

种 类	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	86,331,378.23	51,204,602.87	35,126,775.36
合 计	86,331,378.23	51,204,602.87	35,126,775.36

(续)

种 类	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	99,846,694.65	35,016,735.81	64,829,958.84
合 计	99,846,694.65	35,016,735.81	64,829,958.84

(2) 坏账准备

A、2021年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	4,990,734.37	3.00	149,722.03
1至2年	5,362,736.14	10.00	536,273.61
2至3年	14,777,601.74	20.00	2,955,520.35
3至4年	14,124,749.99	50.00	7,062,375.00
4至5年	32,874,220.54	80.00	26,299,376.43
5年以上	14,201,335.45	100.00	14,201,335.45
合计	<b>86,331,378.23</b>		<b>51,204,602.87</b>

## ②坏账准备的变动

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少		2021年12月31日
			转回	转销	
应收账款	35,016,735.81	16,187,867.06			51,204,602.87
坏账准备					

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 53,884,092.42 元，占应收账款期末余额合计数的比例 62.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 37,681,469.32 元。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
中国移动通信集团贵州有限公司遵义分公司	非关联方	1,422,363.82	1年以内	1.65	42,670.91
		302,109.63	1至2年	0.35	30,210.96
		671,172.64	3至4年	0.78	335,586.32
		16,858,163.31	4至5年	19.53	13,486,530.65
中国移动通信集团贵州有限公司毕节分公司	非关联方	2,005,696.18	1至2年	2.32	200,569.62
		3,943,868.39	2至3年	4.57	788,773.68
		8,431.34	4至5年	0.01	6,745.07
10,054,587.11	5年以上	11.65	10,054,587.11		
中西部对外建设工程有限公司沿河分公司	非关联方	7,194,550.00	3至4年	8.33	3,597,275.00
贵州贵安建设投资有限公司	非关联方	6,265,540.00	4至5年	7.26	5,012,432.00
贵州省广播电视信息网络股份有限公司毕节市分公司	非关联方	5,157,610.00	4至5年	5.97	4,126,088.00
合计		<b>53,884,092.42</b>		<b>62.42</b>	<b>37,681,469.32</b>

## 2、其他应收款

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,596,685.80	32,779,302.47
合 计	15,596,685.80	32,779,302.47

## (1) 其他应收款情况

种 类	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	20,932,378.78	5,335,692.98	15,596,685.80
合 计	20,932,378.78	5,335,692.98	15,596,685.80

(续)

种 类	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	36,650,487.61	3,871,185.14	32,779,302.47
合 计	36,650,487.61	3,871,185.14	32,779,302.47

## ①坏账准备

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

类别	账面余额	未来12月 内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
保证金	325,941.53	3.00	9,778.25	回收的可能性
备用金	5,107,242.56	3.00	153,217.28	回收的可能性
借款	100.00	3.00	3.00	回收的可能性
借款	3,409.22			关联方不计提坏账
合 计	5,436,693.31		162,998.53	

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

种 类	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
保证金	9,679,092.10	46.51	4,501,439.01	回收可能性

备用金	744,024.75	18.30	136,141.73	回收可能性
借款	150,400.00	16.65	25,040.00	回收可能性
押金	241,733.36	16.13	38,986.66	回收可能性
货物退款	4,650,000.00	10.00	465,000.00	回收可能性
社保公积金	30,435.26	20.00	6,087.05	回收可能性
<b>合计</b>	<b>15,495,685.47</b>		<b>5,172,694.45</b>	

## ②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	717,306.23	3,153,878.91		3,871,185.14
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提		3,153,878.91		3,153,878.91
本期转回	554,307.70			554,307.70
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>2021年12月31日余额</b>	<b>162,998.53</b>	<b>5,172,694.45</b>		<b>5,335,692.98</b>

## ③其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
保证金	10,005,033.63	10,071,494.10
备用金	5,851,267.31	7,284,817.29
货物退款	4,650,000.00	8,450,000.00
社保公积金	30,435.26	30,435.26
股权投资款		10,000,000.00
借款	153,909.22	712,940.96
押金	241,733.36	100,800.00
<b>合计</b>	<b>20,932,378.78</b>	<b>36,650,487.61</b>

## ④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	2021年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
贵州极光得实科	非关联方	货物退款	4,650,000.00	1到2年	21.84	465,000.00

技术有限公司						
中西部对外建设工程有限公司沿河分公司	非关联方	保证金	4,000,000.00	3到4年	18.79	2,000,000.00
贵州省文化和旅游厅	非关联方	保证金	1,849,444.10	1到2年	8.69	184,944.41
贵阳中小企业融资担保有限公司	非关联方	保证金	965,000.00	1到2年	4.53	96,500.00
刘俊志	非关联方	借款	902,000.00	1年以内	4.24	27,060.00
合计			<b>12,366,444.10</b>		<b>58.09</b>	<b>2,773,504.41</b>

### 3、长期股权投资

(1) 投资组成情况：

项 目	2021 年度	2020 年度
长期股权投资	4,957,000.00	4,957,000.00
其中：对子公司的股权投资	4,957,000.00	4,957,000.00
合 计	<b>4,957,000.00</b>	<b>4,957,000.00</b>

(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
贵州亨达集团电子信息技术有限公司	317,000.00			317,000.00
贵州亨达集团信息安全技术有限公司				
贵州亨达集团建设开发有限公司	4,640,000.00			4,640,000.00
减：长期投资减值准备				
合 计	<b>4,957,000.00</b>			<b>4,957,000.00</b>

### 4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	32,948,225.15	26,580,324.78	63,613,378.87	62,336,108.88
合 计	<b>32,948,225.15</b>	<b>26,580,324.78</b>	<b>63,613,378.87</b>	<b>62,336,108.88</b>

(2) 主营业务收入及成本（分产品）：

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
通信安装工程	4,004,271.25	1,311,419.00	6,956,453.02	6,939,049.55
网络安全服务	6,480,304.44	4,456,549.54	6,615,762.85	5,403,942.32
通信设备	1,946,902.66	1,927,371.24	4,809,809.73	4,804,228.04

信息系统工程	20,516,746.79	18,884,985.00	45,231,353.27	45,188,888.97
<b>合 计</b>	<b>32,948,225.14</b>	<b>26,580,324.78</b>	<b>63,613,378.87</b>	<b>62,336,108.88</b>

(4) 2021 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品销售	工程建造	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入		4,004,271.25			
在某一时点确认收入		28,943,953.89			
<b>合 计</b>		<b>32,948,225.14</b>			

(5) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、25。本公司根据合同的约定，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。本公司将商品交于客户，经验收合格时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。本公司根据合同约定提供相应服务，经客户验收时完成履约义务，确认收入。本公司提供劳务收入时根据履约进度确认收入。

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。

(6) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本年末无已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务的情况

#### 十四、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外标准定额或定量持续享受的政府补助除外标准定额或定量持续享受的政府补助除外	402,130.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	40.00	
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	-600.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	401,570.00	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	401,570.00	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	401,570.00	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-43.05	-0.38	-0.38
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-43.94	-0.39	-0.39

亨达科技集团股份有限公司

2022年6月28日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。