



中爆数字

NEEQ: 832114

广州中爆数字信息科技股份有限公司

Guangzhou China-blasting Digital Information Technology Co.,Ltd

年度报告

—2021—

## 公司年度大事记

一、2021年4月7日，公司2021年第一次临时股东大会通过了关于提名麦堪成、谭文晖为公司独立董事的议案，聘请麦堪成先生、谭文晖先生为公司独立董事。

二、2021年6月5日，公司2021年第二次临时股东大会通过了2020年利润分配的议案：以未分配利润向全体股东每10股派现金红利2.00元（含税）。2021年6月18日公司完成权益分派。

三、从2016年起，连续六年获得广东省守合同重信用企业荣誉。

四、2021年6月8日获得广东省安全技术防范系统设计、施工、维修资格证。

五、2021年11月，公司牵头开发的危险化学品动态监测预警管理平台及中爆教育培训平台两个系统通过广东省工业和信息化厅、广东省发展改革委等多个部门评审，进入广东省安全应急装备应用试点示范工程推荐项目(第二批)名单。

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重大事件 .....	23
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	25
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	29
第八节	行业信息 .....	33
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	36
第十节	财务会计报告 .....	40
第十一节	备查文件目录 .....	127

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人曲广建、主管会计工作负责人吕细兰及会计机构负责人（会计主管人员）张新媚保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业技术革新的风险	公司主营业务属于信息技术服务行业，该行业技术更新周期较短，主流技术更迭速度较快。因此，行业内的企业保持持续经营，要求加大研发投入、提升技术水平、提高研发速度等。若公司研发速度及技术水平未能跟上行业发展，将会对持续经营造成较大的负面影响。
政策风险	公司专注于涉危、涉爆行业的信息技术应用与支持服务，以及智能设备及网络技术研发，该领域受监管程度较高，相关法规及管理规定对公司产品适用性的影响较为明显。公司需及时掌握行业动态，了解跟进相关政策变化，实时调整设计理念及思路，升级更新产品及服务，才能确保公司业绩不断攀升。
人才流失风险	人力资源是信息技术服务行业的重要竞争要素之一，信息技术服务行业的核心竞争力主要体现为企业所掌握先进技术的人才，公司的竞争优势一般建立在拥有技术人才的数量及质量的基础上。若公司的人力资源政策对现有技术人员不具备吸引力，将可能导致技术人才的流失，对公司持续经营能力造成重大影响。

市场风险	由于公司所处行业处于快速发展阶段,行业吸引力较强。虽然公司进入本行业较早,拥有先发优势,但若参与本行业的企业数量快速增加,将使本行业竞争激烈程度增加,从而降低行业利润空间。如果公司未能在竞争中获得相应的市场份额,将有可能使公司业绩下滑。
应收账款回款风险	公司于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日应收账款净额分别为 2,354.90 万元及 1,393.73 万元,分别占同期资产总额的 17.01%及 10.71%。应收账款随公司软件项目开发及运维业务扩展而有所增加。公司赊销模式下销售业务主要客户为公安等政府部门,信用较好,应收账款收回基本有保证,但公司仍面临一定的应收账款难以收回而发生坏账的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

#### 是否存在被调出创新层的风险

是 否

#### 行业重大风险

无。

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、中爆数字	指	广州中爆数字信息科技股份有限公司
中爆有限	指	广州中爆数字信息科技有限公司
陕西中爆	指	陕西中爆安全网科技有限公司
苏州聚兑、聚兑公司	指	苏州聚兑网络科技有限公司
兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
粤开证券	指	粤开证券股份有限公司
报告期、本期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
上期、上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
期初	指	2021 年 1 月 1 日
期末	指	2021 年 12 月 31 日
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
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	《广州中爆数字信息科技股份有限公司章程》
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广州中爆数字信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou China-blasting Digital Information Technology Co.,Ltd. -
证券简称	中爆数字
证券代码	832114
法定代表人	曲广建

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	蔡万成
联系地址	广州市黄埔区开创大道 2707 号(自编 B1 栋)1711、1712 房(仅限办公用途)
电话	020-82514345
传真	020-82514345
电子邮箱	1054860268@qq.com
公司网址	http://www.cbsd.com.cn
办公地址	广州市黄埔区开创大道 2707 号(自编 B1 栋)1711、1712 房(仅限办公用途)
邮政编码	510530
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 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	2010 年 12 月 21 日
挂牌时间	2015 年 3 月 9 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	<b>I 信息传输、软件和信息技术服务业-165 软件和信息技术服务业-1652 信息系统集成服务-16520 信息系统集成服务</b>
主要产品与服务项目	行业综合应用信息系统、智能终端设备
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）	65,520,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（曲广建）
实际控制人及其一致行动人	<b>实际控制人为（曲广建、曲晔），一致行动人为（无）</b>

#### 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	914401015659896100	否
注册地址	广东省广州市黄埔区开创大道 2707号（自编B1栋）1711、1712 房（仅限办公用途）	否
注册资本	65,520,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券	
主办券商办公地址	福州市湖东路268号证券大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	粤开证券	
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈莹	张玉华
	1年	2年
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层	

公司于2022年4月19日完成持续督导主办券商变更，公司持续督导主办券商由兴业证券变更为粤开证券，本次变更内容详见公司2022年4月22日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《变更持续督导主办券商公告》（公告编号：2022-015）。

#### 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	92,975,043.82	81,659,064.17	13.86%
毛利率%	69.16%	75.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,703,025.20	24,214,962.72	-2.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,213,315.05	21,701,205.22	2.36%
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）	23.03%	26.61%	-
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）	21.58%	23.85%	-
基本每股收益	0.36	0.37	-2.70%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	138,439,085.58	130,176,762.98	6.35%
负债总计	30,197,740.01	32,534,442.61	-7.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	108,241,345.57	97,642,320.37	10.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.65	1.49	10.74%
资产负债率%（母公司）	20.70%	24.09%	-
资产负债率%（合并）	21.81%	24.99%	-
流动比率	4.22	3.39	-
利息保障倍数	290.58	0	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	20,927,893.49	30,598,626.93	-31.61%
应收账款周转率	4.44	4.30	-
存货周转率	4.14	2.97	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.35%	10.03%	-
营业收入增长率%	13.86%	-4.83%	-
净利润增长率%	-2.11%	27.78%	-

#### 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	65,520,000.00	65,520,000.00	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、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-708.84
计入当期损益的政府补助	404,308.61
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	1,531,137.67
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-182,137.26
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,752,600.18</b>
所得税影响数	262,890.03
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,489,710.15</b>

## 九、 补充财务指标

适用 不适用

## 十、 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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

公司属于软件和信息技术服务业，专注于涉危、涉爆行业及反恐领域的危险化学品、场所及相关单位及人员的信息技术支持与服务，主要包括安全生产监督管理、危险物品流向流量监管、危爆行业从业人员教育培训、电子政务等领域的综合监管平台建设、应用管理信息系统建设、应用软件研发、智能设备研发与生产、信息系统技术支持、运营管理维护及客户服务等项业务。公司主要服务客户分为三类：

1. 政府管理部门：公司为安全生产监督管理、危险化学品治安管理等政府部门提供安全管理信息系统和综合监管信息平台等信息化技术服务。

2. 涉危涉爆及特种行业企业：公司为危险化学品、民爆物品及放射性物质生产、销售、储存、运输、使用企业及娱乐服务、保安服务、寄递物流等企业提供业务办理、安全管理、危险物品流向流量溯源、应急救援等信息系统和智能设备。

3. 危爆从业人员：公司为涉危涉爆从业人员提供远程教育考核信息系统，方便从业人员完成上岗培训、继续教育培训等。

公司秉承“科学发展，技术创新，诚信至上，服务社会”的理念，依托本行业资深专家及研发团队等人力资源，深刻理解用户对治安管理、安全生产、行业技术的需求开发符合行业应用发展的信息系统，具体地说是为管理部门搭建信息化管理平台，为企业用户提供有针对性的信息系统软件，对应用系统、数据平台及硬件设备进行技术支持与维护。公司通过招投标等形式参与政府采购，收取软件开发系统建设及维护费用；通过与企业订立合同等形式向企业提供企业端软件及技术服务，收取相关费用；提供远程教育考核系统，收取相关费用；还通过销售与系统软件产品配套的智能终端设备增加收入。目前公司业务已基本覆盖全国，并在全国十几个省（市、区）设立信息中心，开展技术支持与服务等工作。软件及硬件产品销售、技术支持与服务是公司的主要经营收入来源。公司将继续引进新技术、研发新产品、开拓新市场，为公司持续发展打下良好的基础。

公司属于高新技术企业，已通过质量管理体系、软件企业、CMMI 等认证，拥有专利 5 项、软件著作权 187 项。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
详细情况	本公司于 2020 年 12 月 9 日取得了高新技术企业证书(证书编号 GR202044007288，有效期三年)；2021 年 04 月 07 日获得科技型中小企业认定，有效期至 2021 年 12 月 31 日。

#### 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、经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司营业收入 92,975,043.82 元，同比增长 13.86%；净利润为 23,703,025.20 元，与上年同期基本持平。截至 2021 年 12 月 31 日，公司总资产为 138,439,085.58 元，同比增长 6.35%；总负债为 30,197,740.01 元，同比下降-7.18%；净资产为 108,241,345.57 元，同比增长 10.85%。

报告期内，营业收入方面，受公司业务结构优化及疫情影响，收入构成有所波动。报告期我国疫情控制有力，智能设备销售额较上期略有增长；软件运维营业收入下降。利润方面，受上述收入构成波动影响，毛利较低的智能设备销售收入占比略增长，以及软件运维收入下降同时成本上升，导致本期主营业务毛利下降，同时，软件开发收入占比增加且毛利下降，因此总体毛利率从 75.45%下降至 69.16%。营业收入总体规模增长，净利润与上年同期基本持平。

公司经过多年的积累，依托行业资深专家及公司对行业管理和技术的深刻理解，搭建了数十个信息化管理平台（系统），已有政府单位及企业用户 10 万多家，有偿使用企业用户占比低于 20%。公司逐步将经营侧重点向服务企业延伸，在为监管部门搭建信息平台的同时，也为企业客户提供技术支持、教育培训、业务咨询等延伸增值服务。通过优良的技术支持与服务，增加产品和服务类型，满足企业用户个性化业务需求，逐步将基础用户转化为付费服务用户，使有偿使用的用户不断增加。

报告期内，公司危爆物品立体化溯源信息系统业务持续发展，成功完成“常州市危爆物品立体化溯源管控信息系统”、“天津市智慧危爆平台建设项目”及“浙江省危险化学品风险防控大数据平台公共安全子系统”、“锦州市公安局 9+1 平台系统软件平台建设中智慧危管平台”、“盐城危爆物品立体化溯源管控信息系统”、“青岛市智慧公安项目治安防控危爆物品立体化溯源开发委托项目”、“济南市危爆物品立体化溯源管控信息系统”等项目的开发建设。为确保公司持续稳定发展，公司在现有业务领域深耕的同时，持续开发升级各类产品，保持公司产品的竞争力。

报告期内，公司营业收入增长，但是净利润基本保持，现金流充足，资产质量良好，公司持续发展状况良好。

### (二) 行业情况

#### 1. 软件行业发展概况

软件产业作为国家基础性、战略性产业，在促进过敏经济和社会发展、转变经济增长方式、提高经济运行效率推进信息化与工业化融合等方面具有重要的地位和作用，是国家重点支持和鼓励的行业。2021 年 11 月工信部正式印发了《“十四五”软件和信息技术服务业发展规划》，作为指导“十四五”时期软件行业发展的纲领性文件，对推动软件业由大变强、实现跨越发展具有重要意义。随着互联网的快速发展，以及国家日益重视软件和信息技术安全，我国软件行业近年来保持高速增长，多年的积累促进我国软件产业规模迅速扩大。根据工信部公布的数据，2021 年全国软件和信息技术服务业规模以上企业超 4 万家，累计完成软件业务收入 94,994 亿元，同比增长 17.7%，两年复合增长率为 15.5%。

#### 2. 公司产品领域介绍

公司产品主要涉及涉危、涉爆行业及反恐领域的危险化学品、场所及相关单位及人员的信息技术支持与服务，主要包括安全生产监督管理、危险物品流向流量监管、危爆行业从业人员教育培训、电子政务等领域的综合监管平台建设、应用管理信息系统建设、应用软件研发、智能设备研发与生产、信息系统技术支持、运营管理维护及客户服务等项业务。

随着社会发展，安全生产已成为企业生产经营中重要的一环，国家十分重视投入开展与安全生产监督管理相关的建设工作，明确将继续加强安全生产监督管理，提倡企业利用信息化技术保障安全生产。2011年《国家安全生产信息化“十二五”专项规划》中已明确要求：进一步加强煤矿、非煤矿山、危险化学品、烟花爆竹等高危行业及冶金等工贸行业企业基础信息网络建设，实现生产作业环境条件的监测监控和安全管理信息系统的应用。引导企业利用物联网技术对生产作业环境实现超前感知，提高对生产事故的预控能力。

2019年7月6日，公安部发文《易制爆危险化学品治安管理办法》（公安部第154号令）第六条规定“易制爆危险化学品从业单位应当建立易制爆危险化学品信息系统，并实现与公安机关的信息系统互联互通”，进一步推动公司信息系统平台业务快速发展。

### 3. 国家鼓励软件产业高质量发展的最新政策

国务院印发《新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展的若干政策》（以下简称《若干政策》）强调，集成电路产业和软件产业是信息产业的核心，是引领新一轮科技革命和产业变革的关键力量。国务院印发《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》、《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》以来，我国集成电路产业和软件产业快速发展，有力支撑了国家信息化建设，促进了国民经济和社会持续健康发展。

《若干政策》提出，为进一步优化集成电路产业和软件产业发展环境，深化产业国际合作，提升产业创新能力和发展质量，制定出台财税、投融资、研究开发、进出口、人才、知识产权、市场应用、国际合作等八个方面政策措施。进一步创新体制机制，鼓励集成电路产业和软件产业发展，大力培育集成电路领域和软件领域企业。加强集成电路和软件专业建设，加快推进集成电路一级学科设置，支持产教融合发展。严格落实知识产权保护制度，加大集成电路和软件知识产权侵权行为惩治力度。推动产业集聚发展，规范产业市场秩序，积极开展国际合作。《若干政策》明确，凡在中国境内设立的集成电路企业和软件企业，不分所有制性质，均可按规定享受相关政策。鼓励和倡导集成电路产业和软件产业全球合作，积极为各类市场主体在华投资兴业营造市场化、法治化、国际化的营商环境。

## （三） 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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	47,504,262.09	34.31%	32,535,301.34	24.99%	46.01%
应收票据	405,000.00	0.29%	2,500,000.00	1.92%	-83.80%
应收账款	23,549,034.07	17.01%	13,937,287.00	10.71%	68.96%
存货	5,048,100.02	3.65%	7,220,851.96	5.55%	-30.09%
投资性房地产					
长期股权投资			711,600.31	0.55%	-100.00%
固定资产	11,455,558.71	8.27%	12,223,665.98	9.39%	-6.28%
在建工程					

无形资产	6,593,152.10	4.76%	8,307,410.69	6.38%	-20.64%
商誉					
短期借款					
长期借款					
交易性金融资产	34,839,705.20	25.17%	39,290,000.00	30.18%	-11.33%
预付款项	1,140,818.81	0.82%	1,856,235.37	1.43%	-38.54%
其他应收款	1,179,884.38	0.85%	3,300,624.99	2.54%	-64.25%
合同资产	1,076,147.79	0.78%	326,070.72	0.25%	230.04%
一年内到期的非流动资产			2,724,300.00	2.09%	-100.00%
其他流动资产	1,232,104.54	0.89%	4,266,867.65	3.28%	-71.12%
使用权资产	2,459,743.04	1.78%	-		
长期待摊费用	244,085.09	0.18%	461,921.21	0.35%	-47.16%
递延所得税资产	1,207,666.05	0.87%	514,625.76	0.40%	134.67%
其他非流动资产	503,823.69	0.36%	-		
应付账款	732,585.69	0.53%	831,921.21	0.64%	-11.94%
合同负债	14,912,202.29	10.77%	22,274,022.27	17.11%	-33.05%
应付职工薪酬	5,110,678.83	3.69%	4,849,678.86	3.73%	5.38%
应交税费	3,644,559.36	2.63%	1,486,886.60	1.14%	145.11%
其他应付款	235,630.92	0.17%	312,214.99	0.24%	-24.53%
一年内到期的非流动负债	1,246,978.15	0.90%	-		
其他流动负债	1,592,590.48	1.15%	2,104,760.35	1.62%	-24.33%
预计负债	1,743,249.59	1.26%	552,641.22	0.42%	215.44%
租赁负债	896,808.92	0.65%	-		
递延收益			122,317.11	0.09%	-100.00%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金：货币资金余额较上期期末增长，主要为公司营业收入增加。
2. 应收票据：应收票据为公司日常经营活动收取的银行承兑汇票。
3. 应收账款：应收账款较上期期末增长，主要为公司报告期内软件开发收入增长明显。
4. 存货：存货较上期期末下降，主要为报告期内公司处置一批库龄较长的库存商品，且对存货进行减值测试，根据测试情况计提了减值。
5. 长期股权投资：长期股权投资减少，为参股子公司苏州聚兑发生亏损，公司根据权益法确认损失。
6. 预付款项：预付款项期末余额中，主要为年底预付深圳市吉芯微半导体有限公司等供应商采购款。
7. 其他应收款：其他应收款较上期期末减少，主要为收回孙宇光股权转让款。
8. 合同资产：合同资产主要为未到期的质保金。
9. 一年内到期的非流动资产：一年内到期的非流动资产主要为分期收款提供劳务，本期末相关款项已到期尚未收回，已重分类至应收账款列报。
10. 其他流动资产：其他流动资产主要为预缴税款，上期预缴企业所得税已于报告期内申请退回。
11. 使用权资产：使用权资产为根据租赁准则确认的房屋租赁。
12. 递延所得税资产：递延所得税资产增加，主要为本期末资产减值准备、预计负债及可弥补亏损等因素影响可抵扣暂时性差异较上期期末增加，相应确认递延所得税资产较上期期末增加。

13. 合同负债：合同负债减少，主要为预收款项减少。
14. 应交税费：应交税费增加，主要为增值税和企业所得税增加。
15. 其他流动负债：其他流动负债减少，主要为预收合同款税金减少。
16. 预计负债：预计负债主要为预提产品售后维护费。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	92,975,043.82	-	81,659,064.17	-	13.86%
营业成本	28,676,717.71	30.84%	20,022,762.36	24.52%	43.22%
毛利率	69.16%	-	75.48%	-	-
销售费用	11,276,729.99	12.13%	10,093,929.80	12.36%	11.72%
管理费用	14,017,415.19	15.08%	11,763,872.02	14.41%	19.16%
研发费用	11,389,117.16	12.25%	15,603,357.28	19.11%	-27.01%
财务费用	-224,941.80	-0.24%	-148,866.89	-0.18%	-51.10%
信用减值损失	-878,118.90	-0.94%	-586,015.80	-0.72%	-49.85%
资产减值损失	-1,714,165.25	-1.84%	-52,379.18	-0.06%	-3,172.61%
其他收益	771,130.03	0.83%	956,474.82	1.17%	-19.38%
投资收益	269,832.16	0.29%	715,950.58	0.88%	-62.31%
公允价值变动收益	549,705.20	0.59%			
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0
营业利润	26,131,753.23	28.11%	24,684,340.14	30.23%	5.86%
营业外收入	352,068.93	0.38%	2,084,155.57	2.55%	-83.11%
营业外支出	334,694.76	0.36%	12,980.04	0.02%	2,478.53%
净利润	23,703,025.20	25.49%	24,214,962.72	29.65%	-2.11%

### 项目重大变动原因：

1. 营业成本：营业成本较上期增加，原因为营业收入增加，且增加的收入部分为毛利较低的收入类型。
2. 管理费用：管理费用较上期增加，主要为职工薪酬及中介机构服务费增加。
3. 研发费用：研发费用较上期减少，主要为公司业务拓展，部分技术人员投入到合同项目开发中。
4. 财务费用：财务费用较上期减少，主要为利息收入增加。
5. 信用减值损失：信用减值损失增加，主要为应收账款增加，计提坏账准备增加。
6. 资产减值损失：资产减值损失增加，主要为存货减值损失增加。
7. 其他收益：其他收益减少，主要为增值税即征即退减少。
8. 投资收益：投资收益减少，主要为参股子公司苏州聚兑亏损。
9. 营业外收入：营业外收入减少，主要为政府补助减少。
10. 营业外支出：营业外支出主要为合同违约金及赔偿款。

## (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	92,975,043.82	81,659,064.17	13.86%
其他业务收入	0	0	0
主营业务成本	28,676,717.71	20,022,762.36	43.22%
其他业务成本	0	0	0

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
技术服务（培训）	17,953,158.99	855,670.93	95.23%	4.31%	59.87%	-1.71%
智能设备	16,855,720.99	11,498,241.39	31.78%	20.89%	32.45%	-15.78%
系统使用费	32,892,229.94	8,208,150.34	75.05%	-1.75%	14.64%	-4.54%
软件运维	2,977,287.71	1,510,143.36	49.28%	-56.92%	123.17%	-45.37%
软件开发	20,942,044.76	6,165,042.01	70.56%	130.98%	131.28%	-0.05%
软件销售	1,354,601.43	439,469.68	67.56%	28.85%	44.57%	-4.96%

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的原因：

公司收入构成包括技术服务（培训）、智能设备、系统使用费、软件运维、软件开发、软件销售六大类。

本期收入构成伴随业务结构优化及行业发展出现波动。智能设备销售收入略有回升，软件开发收入大幅增长，软件运维收入下降明显。

## (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	广州市公安局	4,571,981.14	4.92%	否
2	浙江省公安厅	3,170,000.00	3.41%	否
3	湖南威鼎晟智能科技有限公司	2,828,513.30	3.04%	否
4	方正国际软件（北京）有限公司	2,054,716.98	2.21%	否
5	中国电子科技集团公司电子科学研究院	1,660,377.36	1.79%	否
	合计	14,285,588.78	15.36%	-



#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	深圳市吉芯微半导体有限公司	3,495,701.32	22.76%	否
2	安徽清新互联信息科技有限公司	2,831,502.59	18.43%	否
3	广州匠人信息科技有限公司	600,000.00	3.91%	否
4	安徽创世科技股份有限公司	587,823.00	3.83%	否
5	诺比防爆科技有限公司	507,955.76	3.31%	否
合计		8,022,982.67	52.23%	-

### 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	20,927,893.49	30,598,626.93	-31.61%
投资活动产生的现金流量净额	7,145,067.26	209,949.73	3,303.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,419,840.00	-13,020,091.40	-3.07%

#### 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：本期金额减少，主要因增长明显的软件开发类收入，其款项通常根据合同进行分阶段进行支付；且受疫情影响，部分智能设备收入款项也存在未及时付款的情况。
2. 投资活动产生的现金流量净额：本期金额增加，主要为收回股权转让款以及银行理财到期赎回。

#### (四) 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
陕西中爆安全网科技有限公司	控股子公司	软件开发、软件销售、设备销售、软件信息技术	30,000,000	35,447,378.97	32,146,537.74	10,057,570.22	-792,582.68

		服务					
苏州聚兑网络科技有限公司	参股公司	软件开发及服务、销售	10,000,000	196,683.97	87,545.66	1,148,832.89	-2,361,950.13

### 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

### (五) 研发情况

#### 研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	11,389,117.16	15,603,357.28
研发支出占营业收入的比例	12.25%	19.11%
研发支出中资本化的比例		

#### 研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	6
本科以下	77	73
研发人员总计	82	79
研发人员占员工总量的比例	38.50%	33.91%

#### 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	5	7
公司拥有的发明专利数量	2	1

### (六) 审计情况

#### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### 2. 关键审计事项说明:

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以

对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	审计中的应对
<b>(一) 收入确认</b>	
<p>如后附财务报表附注六.32 所示，中爆数字 2021 年度的合并营业收入为 9,297.50 万元。</p> <p>由于收入是中爆数字的关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认认定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认实施的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行情况，并测试关键控制的有效性；</p> <p>(2) 了解公司本年度主要业务类型、收入确认政策及其变化情况，并选取主要业务类型合同样本，检查合同主要条款约定，评价公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3) 了解公司所在的行业情况，对收入和成本执行分析性程序，评价收入的变化、销售毛利率变动的合理性；</p> <p>(4) 选取公司本年度收入交易记录样本，检查销售合同（订单）、发票、送货单、签收单、验收报告等资料，以确认收入确认的真实性与准确性；</p> <p>(5) 对本年新增及重要的客户通过检查客户的工商信息资料、询问公司相关人员、实地走访等方式，识别客户与公司是否存在关联关系；</p> <p>(6) 选取本年重要客户，对其交易情况实施函证程序，以确认收入的真实性、准确性；</p> <p>(7) 对收入执行截止性测试，核对相关资料并判断收入是否存在跨期确认的情况。</p>

#### (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司自 2021 年 1 月 1 日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整 2021 年年初留存收益：

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

对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使

用权资产；

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

2021 年 1 月 1 日的合并资产负债表受影响的项目及金额如下：

受影响的报表项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	影响额
使用权资产	-	947,168.26	947,168.26
一年内到期的非流动负债	-	437,120.98	437,120.98
租赁负债	-	910,279.46	910,279.46

2021 年 1 月 1 日的母公司资产负债表受影响的项目及金额如下：

受影响的报表项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	影响额
使用权资产	-	947,168.26	947,168.26
一年内到期的非流动负债	-	437,120.98	437,120.98
租赁负债	-	910,279.46	910,279.46

#### (八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (九) 企业社会责任

##### 1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

##### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司秉承诚信至上、科学发展、技术创新、服务社会的理念，遵纪守法，合规经营，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维持客户、供应商及员工的合法权益。公司依法纳税，合理吸纳就业人口，积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。

### 三、持续经营评价

报告期内，公司盈利能力保持稳定，经过多年的经营发展，公司积累了较好的技术实力、资金实力、经营管理能力，主要产品具有较明显的竞争优势。公司将持续关注行业管理要求，拓展业务区域，加大软件及硬件产品研发力度、提升产品技术水平、提高附加值，希望能在良好的市场资源下不断自主创新，提升服务，争取拓展市场份额，走在行业最前端。

公司不存在《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》中列举的影响其持续经营能力的相关事项，并由具有证券期货相关业务资格的会计师事务所出具标准无保留意见的审计报告。公司不存

在依据《公司法》第一百八十一条规定解散的情形，或法院依法受理重整、和解或者破产申请。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1. 行业技术革新的风险

公司主营业务属于信息技术服务行业，该行业技术更新周期较短，主流技术更迭速度较快。因此，行业内的企业保持持续经营则要求加大研发投入、提升技术水平、提高研发速度等。若公司研发速度及技术水平未能跟上行业发展，将会对持续经营造成较大的负面影响。

风险应对措施：

针对技术革新的风险，公司的主要对策有：①紧跟技术发展潮流，根据行业需求，更新和完善技术；②不断提升技术的研究与开发水平，与知名高校及其他企业紧密合作，完善与改进现有技术；③加大研发投入，进一步壮大公司研发队伍，不断提升公司技术研发实力和水平。

#### 2. 政策风险

公司专注于涉危、涉爆行业及反恐领域的信息技术应用与支持服务、以及智能设备及网络技术研发，信息技术应用与支持服务，该行业受监管程度较高，相关法规及管理规定对公司产品适用性的影响较为明显。公司需及时掌握行业动态，了解跟进相关政策变化，实时调整设计理念及思路，升级更新产品及服务，才能确保公司业绩不断攀升。

风险应对措施：

为降低政策风险，公司时刻关注行业动态，根据行业需求及时升级更新产品及服务，不断拓展业务领域，丰富产品，做大企业规模，确保公司业绩不断攀升。

#### 3. 人才流失的风险

人力资源是信息技术服务行业的重要竞争要素之一，信息技术服务行业的核心竞争力主要体现为企业所掌握先进技术的人才，公司的竞争优势一般建立在拥有技术人才的数量及质量的基础上。若公司的人力资源政策对现有技术人员不具备吸引力，将可能导致技术人才的流失，对公司持续经营能力造成重大影响。

风险应对措施：

①公司实行核心技术人员持股激励机制，使员工的利益与公司业绩挂钩，从而减少核心技术人员的流失；②创造重点核心技术人员职业发展与岗位提升机制，从生活、工作各方面进行辅导和关怀，切实解决员工各方面困难，解除人员后顾之忧，从而提升员工的归属感；③建立多人同时掌握同项核心技术的管理机制，可实现技术人员的替换，降低人员流失造成的损失；④实施人才培养梯队计划，保障公司核心技术岗位的多级支撑；⑤技术成果由公司统一管理并储存，并做好备份，做到技术成果可脱离岗位存在，保证技术成果的传承，建立有效的保存机制，确保成果的安全完整。

#### 4. 市场风险

由于公司所处行业处于快速发展阶段，行业吸引力较强。虽然公司进入本行业较早，拥有先发优势，但若参与本行业的企业数量快速增加，将使本行业竞争程度增加，从而降低行业利润空间。如果公司未能在竞争中获得相应的市场份额，将有可能使公司业绩下滑。

风险应对措施：

针对面临的市场风险，公司主要应对措施如下：①时刻关注行业需求，紧跟行业需求发展，不断挖掘行业在本领域的潜在需求，研究适合行业的产品及解决方案；②加大研发投入，继续与高校合作，不断借鉴国外同行业技术应用的成功案例，结合我国国情，提炼适合我国特色的新技术应用；③不断提升产品的更新换代能力，完善现有产品的同时，不断推出新产品，提升产品的用户体验，最大限度的提高产品的用户粘度；④完善客户服务管理体系，建设全国服务体系与全国统一客服热线，打造现场、电话、邮件、互联网、移动互联网等多渠道多方式的客户意见反馈与答复，并在最快时间响应、解决问题，让公司产品及服务深入人心。

#### 5. 应收账款回款风险

公司于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日应收账款净额分别为 2,354.90 万元及 1,393.73 万元，分别占同期资产总额的 17.01%及 10.71%。应收账款随公司销售业务规模扩大而上升。公司赊销模式下销售业务主要客户为公安等政府部门，信用较好，应收账款收回基本有保证，但公司仍面临一定的应收账款难以收回而发生坏账的风险。

#### 风险应对措施：

未来公司将进一步加强应收账款管理，公司坏账准备计提政策较为稳健，已按会计准则要求及时足额计提坏账准备。公司业务拓展的同时，积极加强客户信用管理及业务合同管理，降低经营风险，并建立应收账款管理台账，及时催收款项。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内未发生新增的风险因素。

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		646,093.86	646,093.86	

##### 2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务	980,000.00	<b>981,401.09</b>
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	220,000.00	216,460.91

(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	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年3月9日	-	挂牌	其他承诺	员工公积金及社保缴纳承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年3月9日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年3月9日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2015年3月9日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不存在资金占用及违规提供担保	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司实际控制人做出承诺：如果公司因未能依法全额缴交社保、住房公积金事由而受到相关部门行政处罚并被要求补缴相关款项的，愿意全额缴纳公司因此承担的全部费用并补偿公司受到的损失。

实际控制人或控股股东承诺：除已披露的情况，承诺将不在中国境内外直接或间接从事任何在生产经营上对公司构成竞争的业务及活动；或在生产经营上对公司构成竞争业务的任何经济组织担任总经理、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；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济组织的控制权。

公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员承诺：不向其他业务与中爆数字相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。不利用本人对中爆数字的控制关系或其他关系，进行损害中爆数字及中爆数字其他股东利益的活动。

公司承诺：不存在为实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况，亦不存在股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为。

报告期内，该承诺均有效执行。



## 第六节 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	23,731,884	36.22%	3,813,115	19,918,769	30.40%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,007,150	13.75%	9,007,150	0	0.00%	
	董事、监事、高管	2,587,583	3.95%	182,948	2,404,635	3.67%	
	核心员工	611,340.00	0.93%	-427,546	1,038,886	1.59%	
有限售条件股份	有限售股份总数	41,788,116	63.78%	-3,813,115	45,601,231	69.60%	
	其中：控股股东、实际控制人	27,061,952	41.30%	-8,795,489	35,857,441	54.73%	
	董事、监事、高管	7,852,271	11.98%	0	7,852,271	11.98%	
	核心员工	1,852,320	2.83%	0	1,852,320	2.83%	
总股本		65,520,000	-	0	65,520,000	-	
普通股股东人数						213	

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%	期末持有无限售股份数量	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	曲广建	22,301,136	0	22,301,136	34.0371	22,301,136	0		
2	曲晔	13,767,966	-211,661	13,556,305	20.6903%	13,556,305	0		
3	陈万庆	5,389,488	0	5,389,488	8.2257	4,042,116	1,347,372		
4	高星	2,883,971	0	2,883,971	4.4017	0	2,883,971		

5	朱晓婷	2,872,429	0	2,872,429	4.384	0	2,872,429		
6	汪扬	2,787,564	0	2,787,564	4.2545	0	2,787,564		
7	史裕成	2,170,430	0	2,170,430	3.3126	1,627,823	542,607		
8	蔡万成	1,837,200	-182,948	1,654,252	2.5248	1,377,900	276,352		
9	钟洁彬	1,564,000	0	1,564,000	2.3871	0	1,564,000		
10	刘宇辰	1,310,400	0	1,310,400	2	982,800	327,600		
<b>合计</b>		56,884,584	-394,609	56,489,975	86.2178%	43,888,080	12,601,895		
普通股前十名股东间相互关系说明：曲广建与曲晔系叔侄关系，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。									

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

报告期内，本公司的控股股东为曲广建先生。截至报告期末，曲广建先生持有本公司 34.04% 的股份。曲广建，男，1952 年 5 月出生，中国国籍，无境外居留权。1971 年 6 月至 1973 年 8 月就读于工程兵技术学校地爆专业；1973 年 9 月至 1976 年 10 月就读于合肥工业大学工企专业；1969 年 2 月至 1971 年 6 月在工程兵 177 团历任战士、班长、排长；1971 年 6 月至 1996 年 1 月在工程兵工程学院历任助教、讲师、高级工程师、副主任；1996 年 1 月至 2010 年 10 月任广东中人企业（集团）有限公司副总经理、总工程师、教授级高工，于 2010 年 10 月离职；1998 年 12 月至 2013 年 4 月任广东中人爆破工程有限公司董事长；2009 年 2 月至 2015 年 11 月，任中爆安全网科技有限公司董事长；2010 年 12 月，投资入股中爆有限任董事长、总经理职务，现任股份公司董事长职务。

### (二) 实际控制人情况

报告期内，中爆数字的实际控制人为曲广建先生和曲晔先生。曲广建和曲晔签订《一致行动人协议》，

实现对中爆数字的共同控制。曲广建先生的基本情况如上所述。曲晔，男，1971年12月出生，中国国籍，无境外居留权。1993年9月至1996年6月就读于工程兵工程学院建筑工程专业，取得本科学历；2006年12月至2008年12月就读于中国人民解放军理工大学市政工程专业，硕士研究生学历；1996年7月至2003年12月任广东中人集团建设有限公司项目经理；2003年12月至2014年6月就职于中爆安全网科技有限公司，2009年2月至2016年11月任中爆安全网科技有限公司董事；2010年12月，曲晔投资入股中爆有限并担任董事职务，现任股份公司董事、副总经理职务。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

#### 九、 权益分派情况

##### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 6 月 18 日	2	0	0
合计	2	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3	0	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第七节 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	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
曲广建	董事长	男	1952年5月	2020年9月10日	2023年9月9日
陈万庆	董事	男	1963年8月	2020年9月10日	2023年9月9日
蔡万成	董事、董事会秘书、总经理	男	1976年1月	2020年9月10日	2023年9月9日
曲晔	董事、副总经理	男	1971年12月	2020年9月10日	2023年9月9日
吕细兰	董事、财务负责人	女	1983年3月	2020年9月10日	2023年9月9日
史裕成	监事会主席	男	1968年1月	2020年9月10日	2023年9月9日
张桐柏	监事	男	1956年9月	2020年9月10日	2023年9月9日
肖军	监事	男	1978年1月	2020年9月10日	2023年9月9日
江滨	副总经理	男	1975年8月	2020年9月10日	2023年9月9日
麦堪成	独立董事	男	1956年3月	2021年4月7日	2023年9月9日
谭文晖	独立董事	男	1963年9月	2021年4月7日	2023年9月9日
董事会人数:				7	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长曲广建与董事、副总经理曲晔系叔侄关系，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比	期末持有股票期权	期末被授予的限制
----	----	----------	------	----------	----------	----------	----------

					例%	数量	性股票数量
曲广建	董事长	22,301,136	0	22,301,136	34.0371		
陈万庆	董事	5,389,488	0	5,389,488	8.2257		
蔡万成	董事、董事会秘书、总经理	1,837,200	-182,948	1,654,252	2.5248		
曲晔	董事、副总经理	13,767,966	-211,661	13,556,305	20.6903		
吕细兰	董事、财务负责人	168,400	0	168,400	0.257		
史裕成	监事会主席	2,170,430	0	2,170,430	3.3126		
张桐柏	监事	240,240	0	240,240	0.3667		
肖军	监事	70,520	0	70,520	0.1076		
江滨	副总经理	563,576	0	563,576	0.8602		
麦堪成	独立董事	0	0	0	0		
谭文晖	独立董事	0	0	0	0		
<b>合计</b>	-	46,508,956	-	46,114,347	70.3820%		

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
麦堪成	无	新任	独立董事	股东大会选举
谭文晖	无	新任	独立董事	股东大会选举
吕细兰	董事、财务经理	新任	董事、财务负责人	董事会聘任

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

麦堪成，男，1956年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1978年7月大学毕业于中山大学化学系，1978年7月至1979年9月就职于广州邮电524厂任技术员；1979年9月中山大学高分子研究所研究生，1982年7月获得学位留校在材料科学研究所从事教学科技至今。1989年9月在职博士生，1991年12月获博士学位，1992年副教授，1994年教授。现任广东光华科技股份有限公司独立董事，任期3年，自2019年8月16日至2022年8月16日。

谭文晖，男，1963年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1982年至1986年中山大学管理学院读书，获工商管理专业经济学学士学位，会计师、中国注册会计师（非执业会员）。1986年8月至1996年5月就职于广州会计师事务所，任审计经理；1996年6月至1997年8月就职于美亚保险公司广州分公司，任财务经理；1997年9月至2005年6月就职于广州证券有限公司，任财务总监；2005年8

月至 2007 年 12 月就职于广州衡运会计师事务所，任经理；2008 年 1 月至 2017 年 12 月就职于广州市儒兴科技开发有限公司，任财务总监。2018 年 1 月至 2020 年 9 月就职于广州维力医疗器械股份有限公司，任副总经理兼财务总监。2021 年 2 月起至今，就职于广州可航企业服务有限公司。现任佛山市南华仪器股份有限公司独立董事。

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

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	26	2	5	23
销售人员	18	2	1	19
技术人员	163	39	19	183
财务人员	6	3	1	8
<b>员工总计</b>	<b>213</b>	<b>46</b>	<b>26</b>	<b>233</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	8	10
本科	102	115
专科	92	97
专科以下	10	10
<b>员工总计</b>	<b>213</b>	<b>233</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

公司员工基本薪资由基本工资和年终奖部分构成，基本工资由学历、相关工作经验、岗位等综合因素，根据公司与员工具体情况进行确定；年终奖由按照对公司贡献、日常表现等综合考核确定。公司针对不同的岗位设置了相应的培训课程，建立了较为完善的培训体系。报告期内，公司针对员工进行了产品培训、技术培训、综合能力提升等培训课程。

报告期内，无公司承担费用的离退休人员。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

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
刘宇辰	无变动	运营部经理	1,310,400		1,310,400
徐继革	无变动	陕西中爆董事	410,360		410,360

		长、总经理			
张桐柏	无变动	首席专家、监事	240,240		240,240
吕细兰	无变动	财务负责人、董事	168,400		168,400
田洪	无变动	技术总监	88,900	16,800	105,700
张怀民	无变动	陕西中爆副董事长	90,200		90,200
周运杰	无变动	技术总监	98,280	-23,770	74,510
孙玲军	无变动	技术总监	87,360	-10,100	77,260
涂鹏程	无变动	陕西中爆副总经理	50,560	450,616	501,176
李荣波	无变动	研发部经理	65,520		65,520
李健	无变动	技术总监	65,520		65,520
刘军晖	无变动	技术副总监	65,520	-6,000	59,520
郑影	无变动	陕西中爆集成部经理	65,520		65,520
徐庆林	无变动	董事	65,520		65,520

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



## 第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司  
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 业务许可资格或资质

公司研发的应用系统软件和设备产品在国内多次获奖，已获有 3 项实用新型发明专利、2 项发明专利、一百多项软件著作权、增值电信业务经营许可证（国内互联网虚拟专用网专业）、质量管理体系认证、涉密信息系统集成乙级资质、CMMI 三级资质等，是国家高新技术企业、广东省守合同重信用企业、广州市创新标杆百家企业，建立了广州市企业研发机构、广州市开发区博士后创新中心。公司实际经营业务范围与已获得业务资质许可相匹配。

### 二、 知识产权

#### （一） 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司取得 1 项专利、22 项软件著作权、14 项商标。权利取得方式为原始取得。

#### （二） 知识产权保护措施的变动情况

公司主要通过申请专利、软件著作权等方式对知识产权进行保护，报告期内，保护措施未发生变动。

### 三、 研发情况

#### （一） 研发模式

公司始终坚持自主研发，以技术创新为驱动、以市场需求为导向进行产品研发。设立研发中心-研发部两级架构对研发工作进行管理。研发中心负责研发全面工作，对行业技术发展进行研究与预判，掌握行业发展方向，组织专家委员会的专家对国家产业政策和行业技术规范进行深度分析，进行技术储备，并负责研发项目的立项论证和审批工作。研发部由研发经理、项目经理和研发工程师等组成。由研发经理收集客户需求和公司业务部门在具体项目实践中遇到产品功能问题，提出产品研发需求后，上报研发中心组织项目立项论证；项目经理组建项目小组，承担具体产品的开发工作。公司产品研发主要分为需求、设计、开发及交付 4 个阶段：

1. 需求阶段：研发经理收集客户需求或销售人员、技术服务人员反馈的市场需求情况，提出产品开发需求，上报研发中心组织项目论证、立项。

2. 设计阶段：由研发中心组织进行顶层设计，研发部（项目组）进行概要设计、详细设计等，再由研发中心组织方案设计评审。

3. 开发阶段：产品开发方案通过评审后进入软件开发阶段，工程师依据详细设计说明书进行功能

模块开发。项目经理负责产品开发的代码核查、项目的管理协调，品质保证主管负责项目配置管理、组织测试等。硬件产品设计完成后，项目经理组织进行功能、性能及其他相关嵌入式软件开发，组织样机生产，对样机进行测试。开发完成后由项目组向研发中心申报项目内部验收。

4. 交付阶段：产品通过验收后，由销售部门交给客户试用，并跟进收集客户试用反馈意见，上报研发中心，研发中心根据出现的问题，组织项目组对产品进行 BUG 修复和功能迭代。试用通过后，协调组织正式验收。

## (二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	智慧危爆三级平台的研发	2,636,081.74	2,636,081.74
2	从业单位智慧危爆信息平台的研发	2,632,706.60	2,632,706.60
3	危爆物品立体化溯源管理平台的研发	1,958,881.88	8,865,102.12
4	危爆培训考核平台的研发	1,856,311.78	3,853,234.72
5	危险化学品在线监测预警系统	630,172.97	630,172.97
合计		9,714,154.97	18,617,298.15

### 研发项目分析：

报告期内，公司聚焦于自身业务需求，基于行业发展情况，致力于涉危涉爆行业管理软件项目研发，共新增计算机软件著作权 22 项，在原有产品上进行迭代，并在智慧危爆平台等项目加大投入，有效提升了公司的竞争力。本期研发项目合计支出 11,389,117.16 元，占营业收入的比重 12.25%。

## 四、 业务模式

公司属于软件和信息技术服务业，专注于涉危、涉爆行业及反恐领域的危险化学品、场所及相关单位及人员的信息技术支持与服务，主要包括安全生产监督管理、危险物品流向流量监管、危爆行业从业人员教育培训、电子政务等领域的综合监管平台建设、应用管理信息系统建设、应用软件研发、智能设备研发与生产、信息系统技术支持、运营管理维护及客户服务等项业务。公司主要服务客户分为三类：

1. 政府管理部门：公司为安全生产监督管理、危险化学品治安管理等政府部门提供安全管理信息系统和综合监管信息平台等信息化技术服务。

2. 涉危涉爆及特种行业企业：公司为危险化学品、民爆物品及放射性物质生产、销售、储存、运输、使用企业及娱乐服务、保安服务、寄递物流等企业提供业务办理、安全管理、危险物品流向流量溯源、应急救援等信息系统和智能设备。

3. 危爆从业人员：公司为涉危涉爆从业人员提供远程教育培训考核信息系统，方便从业人员完成上岗培训、继续教育培训等。

公司秉承“科学发展，技术创新，诚信至上，服务社会”的理念，依托本行业资深专家及研发团队等人力资源，深刻理解用户对治安管理、安全生产、行业技术的需求开发符合行业应用发展的信息系统，具体地说是为管理部门搭建信息化管理平台，为企业用户提供有针对性的信息系统软件，对应用系统、数据平台及硬件设备进行技术支持与维护。公司通过招投标等形式参与政府采购，收取软件开发系统建设及维护费用；通过与企业订立合同等形式向企业提供企业端软件及技术服务，收取相关费用；提供远程教育培训考核系统，收取相关费用；还通过销售与系统软件产品配套的智能终端设备增加收入。目前公司业务已基本覆盖全国，并在全国十几个省（市、区）设立信息中心，开展技术支持与服务等工作。

软件及硬件产品销售、技术支持与服务是公司的主要经营收入来源。公司将继续引进新技术、研发新产品、开拓新市场，为公司持续发展打下良好的基础。

公司属于高新技术企业，已通过质量管理体系、软件企业、CMMI、安防工程企业设计施工维护能力等认证，并取得增值电信业务经营许可、广东省安全技术防范系统设计、施工、维修资格等资质，拥有专利 5 项、商标 31 项、软件著作权 187 项。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

## 五、 产品迭代情况

适用 不适用

## 六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

## 七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

## 八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

## 九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

## 十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

## 十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

## 十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

## 十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》等治理细则并在实践中认真遵守。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大研发运营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构及组成人员依法运作，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。公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高了公司的规范运作水平。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、关联交易等事项均按规定履行相应的决策程序，符合《公司法》及《公司章程》的要求。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司结合公司实际情况对章程进行了两次修订。公司于2021年3月16日召开的第三届董事会第三次会议，以及2021年4月7日召开的2021年第一次临时股东大会，均审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，修订内容详见公司于2021年3月18日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）的《公司章程变更公告》（2021-010）。公司于2021年8月11日召开

了第三届董事会第七次会议，以及 2021 年 9 月 3 日召开的 2021 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于拟变更公司经营范围暨修订〈公司章程〉的议案》，修订内容详见 2021 年 8 月 13 日日于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2021-087）。

## （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	4	6	3

### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司三会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则的规定，不存在因违反上述规定而需要撤销的情形，亦不存在因表决内容违反法律法规而导致表决无效的情形。

## （三） 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步健全了公司的治理结构，股东大会、董事会、监事会及管理层均严格遵守《公司法》《公司章程》及三会议事规则等法律法规，严格履行各自的权利、义务，公司在重大生产经营、投资决策、财务决策中均按照相关法律法规执行。

## （四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》《信息披露细则》《投资者关系管理制度》的要求，严格履行信息披露职责，认真与投资者沟通联系。

公司严格按照信息披露的规定与要求，按时编制并披露定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权得到保障。同时设立咨询热线，确保公司联系方式畅通，在符合信息披露规则的前提下，认真回答投资者的询问，记录投资者提出的意见和建议，及时上报公司董事会。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中，尚未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1. 业务独立

公司主要从事涉危、涉爆行业及反恐领域的危险物品、危险场所及重点人员的信息化及数据化监管。具体涉及智慧城市、电子政务、安全生产监督管理、危险物品流向流量监管、从业人员教育培训等领域的数据处理平台建设、应用管理信息系统建设、应用软件研发、智能设备研发、信息系统技术支撑、运营管理维护、用户服务等项业务工作。公司通过自身开展经营业务，具有完整的业务体系；公司的业务

不依赖于实际控制人及其关联方；公司与实际控制人及其关联方之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

#### 2. 资产独立

公司合法拥有与其目前经营业务有关的办公场所、设备、专利、商标、软件著作权等资产的所有权或使用权。该等资产由公司独立拥有，不存在被实际控制人及其关联方占用的情形，公司的资产独立、完整。公司根据《公司章程》的规定制定了《关联交易制度》规范公司的关联交易决策，防止公司股东及关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源。综上，公司的资产独立、完整。

#### 3. 人员独立

公司员工的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障独立管理，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开。公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会作出人事任免决定的情形。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪。

#### 4. 财务独立

公司已设立独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，并已建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。

#### 5. 机构独立

公司设有股东大会、董事会、监事会，各项规章制度完善，相关机构及人员能够依法行使经营管理职权。公司已建立了适应自身发展需要的职能机构，各部门具有独立的管理制度，治理结构完善。公司完全拥有机构设置自主权，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### (一) 内部控制制度建设情况

股份公司成立时，公司依据相关法律法规的要求，结合实际情况，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》等一批内部管理制度，“三会”的运行严格按照公司上述进行公司管理。

##### 1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格执行法律法规、制定关于会计核算的基本规定，并结合公司自身情况，制定会计核算制度，并进行独立核算，保证公司会计核算工作的正常开展。

##### 2. 关于财务管理体系

报告期内，公司落实公司各项财务管理制度，逐渐建立、完善了公司财务管理体系。

##### 3. 关于风险控制体系

报告期内，公司强化了企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从预防的角度继续完善风险控制体系。

#### (二) 董事会关于内部控制的说明

董事会认为，公司现行内部管理制度均依据《公司法》、《证券法》、《公司章程》及全国中小企业股份转让系统相关规则等法律法规、规章制度，结合自身实际情况制定的，符合非上市公众公司规范管理的要求。公司内部管理制度在公司运营中得到了较好的执行，发挥了较好的控制作用，有效的控制了公司的经营风险。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了公司章程及规章制度，执行情况良好。公司已制定了《年报信息披露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

报告期内，公司股东大会未实行累积投票制。

报告期内，公司召开的 2021 年第二次临时股东大会采用了现场投票与网络投票相结合的表决方式，登记在册的股东均可通过中国证券登记结算有限责任公司持有人大会网络投票系统对相关议案进行投票表决。

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第十节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	XYZH/2022GZAA20038
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
审计报告日期	2022年4月27日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈莹 1年 张玉华 2年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7年
会计师事务所审计报酬	30万元

### 审计报告

报告文号： XYZH/2022GZAA20038

广州中爆数字信息科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了广州中爆数字信息科技股份有限公司（以下简称“中爆数字”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中爆数字2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中爆数字，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	审计中的应对
<b>(一) 收入确认</b>	
<p>如后附财务报表附注六.32 所示，中爆数字 2021 年度的合并营业收入为 9,297.50 万元。</p> <p>由于收入是中爆数字的关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认认定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认实施的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行情况，并测试关键控制的有效性；</p> <p>(2) 了解公司本年度主要业务类型、收入确认政策及其变化情况，并选取主要业务类型合同样本，检查合同主要条款约定，评价公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3) 了解公司所在的行业情况，对收入和成本执行分析性程序，评价收入的变化、销售毛利率变动的合理性；</p> <p>(4) 选取公司本年度收入交易记录样本，检查销售合同（订单）、发票、送货单、签收单、验收报告等资料，以确认收入确认的真实性与准确性；</p> <p>(5) 对本年新增及重要的客户通过检查客户的工商信息资料、询问公司相关人员、实地走访等方式，识别客户与公司是否存在关联关系；</p> <p>(6) 选取本年重要客户，对其交易情况实施函证程序，以确认收入的真实性、准确性；</p> <p>(7) 对收入执行截止性测试，核对相关资料并判断收入是否存在跨期确认的情况。</p>

### 四、 其他信息

中爆数字管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括中爆数字 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中爆数字的持续经营能力，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中爆数字、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中爆数字的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就中爆数字中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈莹（项目合伙人）

中国注册会计师：张玉华

中国 北京

二〇二二年四月二十七日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	47,504,262.09	32,535,301.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	34,839,705.20	39,290,000.00
衍生金融资产			

应收票据	六、3	405,000.00	2,500,000.00
应收账款	六、4	23,549,034.07	13,937,287.00
应收款项融资			
预付款项	六、5	1,140,818.81	1,856,235.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	1,179,884.38	3,300,624.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	5,048,100.02	7,220,851.96
合同资产	六、8	1,076,147.79	326,070.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、9		2,724,300.00
其他流动资产	六、10	1,232,104.54	4,266,867.65
流动资产合计		115,975,056.90	107,957,539.03
<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	六、11		711,600.31
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、12	11,455,558.71	12,223,665.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、13	2,459,743.04	
无形资产	六、14	6,593,152.10	8,307,410.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、15	244,085.09	461,921.21
递延所得税资产	六、16	1,207,666.05	514,625.76
其他非流动资产	六、17	503,823.69	
非流动资产合计		22,464,028.68	22,219,223.95
资产总计		138,439,085.58	130,176,762.98
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、18	732,585.69	831,921.21
预收款项			
合同负债	六、19	14,912,202.29	22,274,022.27
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、20	5,110,678.83	4,849,678.86
应交税费	六、21	3,644,559.36	1,486,886.60
其他应付款	六、22	235,630.92	312,214.99
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	六、23	1,246,978.15	
其他流动负债	六、24	1,592,590.48	2,104,760.35
<b>流动负债合计</b>		<b>27,475,225.72</b>	<b>31,859,484.28</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、25	896,808.92	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、26	1,743,249.59	552,641.22
递延收益	六、27		122,317.11
递延所得税负债	六、16	82,455.78	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,722,514.29</b>	<b>674,958.33</b>
<b>负债合计</b>		<b>30,197,740.01</b>	<b>32,534,442.61</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、28	65,520,000.00	65,520,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、29	3,236,035.86	3,236,035.86
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、30	10,013,546.01	7,564,376.01
一般风险准备			
未分配利润	六、31	29,471,763.70	21,321,908.50
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		108,241,345.57	97,642,320.37
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		108,241,345.57	97,642,320.37
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		138,439,085.58	130,176,762.98

法定代表人：曲广建

主管会计工作负责人：吕细兰

会计机构负责人：张新媚

## （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		22,838,063.27	18,260,727.38
交易性金融资产		34,839,705.20	39,290,000.00
衍生金融资产			
应收票据		405,000.00	
应收账款	十四、1	15,580,083.57	8,368,053.55
应收款项融资			
预付款项		1,067,416.99	1,856,235.37
其他应收款	十四、2	610,216.20	12,862,772.69
其中：应收利息			
应收股利			10,000,000.00
买入返售金融资产			
存货		4,740,654.30	7,029,986.53
合同资产		762,447.99	273,840.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,209,927.10	4,232,532.01
<b>流动资产合计</b>		82,053,514.62	92,174,148.35
<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	十四、3	27,303,555.33	8,015,155.64

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		11,069,659.12	11,850,445.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,101,391.06	
无形资产		6,593,152.10	8,307,410.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		244,085.09	461,921.21
递延所得税资产		764,123.06	392,220.74
其他非流动资产		253,823.69	
<b>非流动资产合计</b>		<b>48,329,789.45</b>	<b>29,027,153.37</b>
<b>资产总计</b>		<b>130,383,304.07</b>	<b>121,201,301.72</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		444,215.16	622,988.38
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,391,218.69	4,074,689.38
应交税费		3,536,279.99	366,355.77
其他应付款		235,030.68	290,872.88
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		14,435,877.83	21,779,110.16
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,067,930.68	
其他流动负债		863,753.56	1,521,761.12
<b>流动负债合计</b>		<b>24,974,306.59</b>	<b>28,655,777.69</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		709,256.84	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,222,829.57	538,768.75

递延收益			
递延所得税负债		82,455.78	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,014,542.19	538,768.75
<b>负债合计</b>		26,988,848.78	29,194,546.44
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		65,520,000.00	65,520,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		595,108.73	595,108.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,013,546.01	7,564,376.01
一般风险准备			
未分配利润		27,265,800.55	18,327,270.54
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		103,394,455.29	92,006,755.28
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		130,383,304.07	121,201,301.72

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>		92,975,043.82	81,659,064.17
其中：营业收入	六、32	92,975,043.82	81,659,064.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		65,841,673.83	58,008,754.45
其中：营业成本	六、32	28,676,717.71	20,022,762.36
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	六、33	706,635.58	673,699.88
销售费用	六、34	11,276,729.99	10,093,929.80



管理费用	六、35	14,017,415.19	11,763,872.02
研发费用	六、36	11,389,117.16	15,603,357.28
财务费用	六、37	-224,941.80	-148,866.89
其中：利息费用		90,300.17	
利息收入		337,957.20	161,759.12
加：其他收益	六、38	771,130.03	956,474.82
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	269,832.16	715,950.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-711,600.31	10,366.11
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）	六、40	549,705.20	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-878,118.90	-586,015.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-1,714,165.25	-52,379.18
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>		26,131,753.23	24,684,340.14
加：营业外收入	六、43	352,068.93	2,084,155.57
减：营业外支出	六、44	334,694.76	12,980.04
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		26,149,127.40	26,755,515.67
减：所得税费用	六、45	2,446,102.20	2,540,552.95
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		23,703,025.20	24,214,962.72
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）		23,703,025.20	24,214,962.72
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）		23,703,025.20	24,214,962.72
<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>		23,703,025.20	24,214,962.72
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		23,703,025.20	24,214,962.72
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.36	0.37
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.36	0.37

法定代表人：曲广建

主管会计工作负责人：吕细兰

会计机构负责人：张新媚

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业收入</b>	十四、4	82,998,845.28	66,584,542.15
减：营业成本	十四、4	23,860,511.22	16,408,632.51
税金及附加		641,966.55	559,846.67
销售费用		10,005,988.98	9,750,800.19
管理费用		11,347,783.41	9,462,955.34
研发费用		9,547,878.63	13,658,613.81
财务费用		-64,526.41	-15,331.99
其中：利息费用		64,767.65	
利息收入		146,508.29	25,338.22
加：其他收益		751,714.71	950,803.24
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	269,832.16	10,715,950.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-711,600.31	10,366.11
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）		549,705.20	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-191,462.83	-608,398.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,692,075.15	-55,100.33

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>		27,346,956.99	27,762,280.59
加：营业外收入		246,677.95	1,721,863.68
减：营业外支出		334,694.76	6,535.65
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		27,258,940.18	29,477,608.62
减：所得税费用		2,767,240.17	1,647,574.75
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		24,491,700.01	27,830,033.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,491,700.01	27,830,033.87
（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>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		84,771,109.22	98,187,983.83
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		3,929,995.55	964,436.61
收到其他与经营活动有关的现金	六、46(1)1)	2,455,013.65	7,743,058.12
<b>经营活动现金流入小计</b>		91,156,118.42	106,895,478.56
购买商品、接受劳务支付的现金		14,180,316.24	19,236,823.46
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		35,217,198.86	30,124,418.66
支付的各项税费		6,855,262.22	10,180,770.79
支付其他与经营活动有关的现金	六、46(1)2)	13,975,447.61	16,754,838.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		70,228,224.93	76,296,851.63
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		20,927,893.49	30,598,626.93
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,521,800.00	1,255,000.00
取得投资收益收到的现金		981,432.47	705,584.47
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	六、46(1)3)	67,440,000.00	87,080,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		70,943,232.47	89,040,584.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		900,365.21	260,634.74
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、46(1)4)	62,897,800.00	88,570,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		63,798,165.21	88,830,634.74
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		7,145,067.26	209,949.73
<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			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	六、46(1)5)	233,900.00	138,408.60
<b>筹资活动现金流入小计</b>		233,900.00	138,408.60
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,104,000.00	13,104,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、46(1)6)	549,740.00	54,500.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		13,653,740.00	13,158,500.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-13,419,840.00	-13,020,091.40
<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>		14,653,120.75	17,788,485.26
加：期初现金及现金等价物余额		32,449,801.34	14,661,316.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		47,102,922.09	32,449,801.34

法定代表人：曲广建

主管会计工作负责人：吕细兰

会计机构负责人：张新媚

#### (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		72,042,318.77	80,770,640.16
收到的税费返还		3,692,365.61	964,436.61
收到其他与经营活动有关的现金		1,930,551.81	5,561,140.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		77,665,236.19	87,296,216.91
购买商品、接受劳务支付的现金		12,486,672.67	18,439,793.56
支付给职工以及为职工支付的现金		29,089,335.91	25,217,621.31
支付的各项税费		5,009,245.99	8,489,663.37
支付其他与经营活动有关的现金		10,642,810.71	12,825,857.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		57,228,065.28	64,972,936.05
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		20,437,170.91	22,323,280.86
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,521,800.00	1,255,000.00
取得投资收益收到的现金		10,981,432.47	705,584.47
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		67,440,000.00	87,080,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		80,943,232.47	89,040,584.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		801,267.49	253,585.24
投资支付的现金		20,000,000.00	
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		62,897,800.00	88,570,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		83,699,067.49	88,823,585.24
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,755,835.02	216,999.23
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		233,900.00	138,408.60
<b>筹资活动现金流入小计</b>		233,900.00	138,408.60
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,104,000.00	13,104,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		549,740.00	54,500.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		13,653,740.00	13,158,500.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-13,419,840.00	-13,020,091.40
<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>		4,261,495.89	9,520,188.69
加：期初现金及现金等价物余额		18,175,227.38	8,655,038.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		22,436,723.27	18,175,227.38

(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	65,520,000.00				3,236,035.86				7,564,376.01		21,321,908.50		97,642,320.37
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	65,520,000.00				3,236,035.86				7,564,376.01		21,321,908.50		97,642,320.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,449,170.00		8,149,855.20		10,599,025.20	
（一）综合收益总额										23,703,025.20		23,703,025.20	
（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								2,449,170.00	-15,553,170.00		-13,104,000.00	
1. 提取盈余公积								2,449,170.00	-2,449,170.00			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-13,104,000.00		-13,104,000.00	
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>	65,520,000.00				3,236,035.86			10,013,546.01	29,471,763.70		108,241,345.57	

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	65,520,000.00				3,236,035.86				4,781,372.62		12,993,949.17		86,531,357.65
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	65,520,000.00				3,236,035.86				4,781,372.62		12,993,949.17		86,531,357.65
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									2,783,003.39		8,327,959.33		11,110,962.72
（一）综合收益总额											24,214,962.72		24,214,962.72
（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									2,783,003.39		-15,887,003.39		-13,104,000.00
1. 提取盈余公积									2,783,003.39		-2,783,003.39		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-13,104,000.00		-13,104,000.00
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、本年年末余额</b>	65,520,000.00				3,236,035.86				7,564,376.01		21,321,908.50		97,642,320.37

法定代表人：曲广建

主管会计工作负责人：吕细兰

会计机构负责人：张新媚

（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	65,520,000.00				595,108.73				7,564,376.01		18,327,270.54	92,006,755.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	65,520,000.00				595,108.73				7,564,376.01		18,327,270.54	92,006,755.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,449,170.00		8,938,530.01	11,387,700.01
（一）综合收益总额											24,491,700.01	24,491,700.01
（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									2,449,170.00		-15,553,170.00	-13,104,000.00
1. 提取盈余公积									2,449,170.00		-2,449,170.00	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-13,104,000.00	-13,104,000.00
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>	65,520,000.00				595,108.73				10,013,546.01		27,265,800.55	103,394,455.29

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	65,520,000.00				595,108.73				4,781,372.62		6,384,240.06	77,280,721.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	65,520,000.00				595,108.73				4,781,372.62		6,384,240.06	77,280,721.41

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,783,003.39		11,943,030.48	14,726,033.87
（一）综合收益总额										27,830,033.87	27,830,033.87
（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								2,783,003.39		-15,887,003.39	-13,104,000.00
1. 提取盈余公积								2,783,003.39		-2,783,003.39	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-13,104,000.00	-13,104,000.00
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、本年年末余额</b>	65,520,000.00				595,108.73				7,564,376.01		18,327,270.54	92,006,755.28

# 广州中爆数字信息科技股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 三、 财务报表附注

#### 一、 公司的基本情况

广州中爆数字信息科技股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)是 2014 年 10 月由广州中爆数字信息科技有限公司(成立于 2010 年 12 月 21 日)整体改制变更而来。2014 年 10 月 23 日,本公司取得了广州市工商行政管理局颁发的注册号为 440108000034792 的营业执照。

历经数次增资,2018 年 6 月本公司注册资本为人民币 65,520,000.00 元,实际缴纳注册资本为人民币 65,520,000.00 元,并于 2018 年 6 月 4 日取得了广州市工商行政管理局部门核发的变更后的营业执照(社会统一信用编码:914401015659896100)。

本公司属于软件和信息技术服务业,经营范围包括:软件开发;信息系统集成服务;数据处理和存储支持服务;网络技术服务;噪声与振动控制服务;信息系统运行维护服务;特种作业人员安全技术培训;业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训);安全技术防范系统设计施工服务;安防设备制造;智能车载设备制造;专用设备制造(不含许可类专业设备制造);第一类增值电信业务。

法定代表人:曲广建

本公司注册地址:广州市黄埔区开创大道 2707 号(自编 B1 栋)1711、1712 房(仅限办公用途)。

#### 二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司以及陕西中爆安全网科技有限公司等两家公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

#### 三、 财务报表的编制基础

##### (1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

##### (2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

#### 四、 重要会计政策及会计估计

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团的

## 广州中爆数字信息科技股份有限公司

### 2021 年度财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### 3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、其他权益工具投资等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，对同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

#### 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。



# 广州中爆数字信息科技股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认净资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

### 7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 8. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

在初始确认时，本集团可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团将已指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其

## 广州中爆数字信息科技股份有限公司

### 2021 年度财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益, 且后续不得转入当期损益。当其终止确认时, 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中转出, 计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产, 本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量, 相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失, 计入当期损益。

本集团在同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的, 该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认: ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止; ②金融资产发生转移, 本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬; ③金融资产发生转移, 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风险和报酬, 且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产在终止确认日的账面价值, 与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件: 集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标; 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流, 仅为对本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件: 集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标; 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流, 仅为对本金金额为基础的利息的支付)之和, 与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

#### 3) 金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础, 对下列金融资产进行减值会计处理并确认损失准备: ①以摊余成本计量的金融资产; ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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, 是指本集团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。

本集团按照下列情形计量损失准备: ①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产, 本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备; ②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产, 本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准

## 广州中爆数字信息科技股份有限公司

### 2021 年度财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融资产的信用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。

对信用风险显著增加的评估：

本集团通过比较金融资产在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融资产在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融资产的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### 2) 金融负债终止确认条件

## 广州中爆数字信息科技股份有限公司

### 2021 年度财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

#### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

#### (4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等

## 广州中爆数字信息科技股份有限公司

### 2021 年度财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，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，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

#### 9. 应收票据

本集团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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上评估预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	出票人历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验 不计提坏账准备
商业承兑汇票组合	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 (参考应收账款对照表)

#### 10. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集

## 广州中爆数字信息科技股份有限公司

### 2021 年度财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

团按照信用风险评级为共同风险特征, 对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本集团单项评估信用风险的应收款项, 如: 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

除了单项评估信用风险的应收款项外, 本集团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判断, 依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计量预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 合并范围内关联方应收账款	应收合并范围内关联方账款, 信用损失风险极低	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
组合 2: 其他应收账款	应收账款的账龄	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失, 如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额, 本集团将其差额确认为应收账款减值损失, 借记“信用减值损失”, 贷记“坏账准备”。相反, 本集团将差额确认为减值利得, 做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失, 认定相关应收账款无法收回, 经批准予以核销的, 根据批准的核销金额, 借记“坏账准备”, 贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备, 按期差额借记“信用减值损失”。

应收账款-账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下:

项目	预期信用损失率 (%)
1 年以内(含 1 年)	5.00
1—2 年(含)	10.00
2—3 年(含)	30.00
3—4 年(含)	50.00
4—5 年(含)	70.00
5 年以上	100.00

#### 11. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 且本集团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的应收票据及应收账款, 本集团将其分类为应收款项融资, 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益, 其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出, 计入当期损益。

#### 12. 其他应收款

## 广州中爆数字信息科技股份有限公司

### 2021 年度财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

本集团按照下列情形计量其他应收款的预期信用损失: ①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产, 本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备; ②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产, 本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备; ③购买或源生已发生信用减值的金融资产, 本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款, 本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据, 而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行, 所以本集团按照信用风险评级为共同风险特征, 对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本集团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判断, 依据信用风险特征将其他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:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 应收合并范围内关联方及应收增值税退税款组合	应收合并范围内关联方及应收增值税退税款, 信用损失风险极低	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
组合 2: 账龄组合	其他应收款的账龄	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

其他应收款-账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下:

项目	预期信用损失率 (%)
1 年以内(含 1 年)	5.00
1—2 年(含)	10.00
2—3 年(含)	30.00
3—4 年(含)	50.00
4—5 年(含)	70.00
5 年以上	100.00

### 13. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、合同履约成本等。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用加权平均法确定其实际成本。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价, 对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 预计其成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取; 其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

## 广州中爆数字信息科技股份有限公司

### 2021 年度财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

#### 14. 合同资产

##### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

##### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述附注四、10. 应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“资产减值损失”。

#### 15. 合同成本

##### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

##### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。



(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

16. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；

本集团对子公司投资采用成本法核算，对联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并

## 广州中爆数字信息科技股份有限公司

### 2021 年度财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

抵销与联营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款的差额, 计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资, 因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的, 处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量 (财会[2017]7 号)》核算的, 剩余股权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处理并按比例结转, 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, 应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的, 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, 处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益, 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, 适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量 (财会[2017]7 号)》进行会计处理, 处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益, 剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

#### 17. 固定资产

本集团固定资产包括房屋及建筑物、研发设备、运输设备、办公及电子设备, 按其取得时的成本作为入账的价值。

与固定资产有关的后续支出, 包括修理支出、更新改造支出等, 符合固定资产确认条件的, 计入固定资产成本, 对于被替换的部分, 终止确认其账面价值; 不符合固定资产确认条件的, 于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外, 本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法, 并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	研发设备	3-5	3-5	19.00-32.33
2	运输设备	3-5	3-5	19.00-32.33
3	办公及电子设备	3-5	3-5	19.00-32.33
4	房屋建筑物	20	0.00	5.00

本公司于每年年度终了, 对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 如发生改变, 则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资

## 广州中爆数字信息科技股份有限公司

### 2021 年度财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### 18. 使用权资产

使用权资产, 是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

##### (1) 初始计量

在租赁期开始日, 本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项: ①租赁负债的初始计量金额; ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额, 存在租赁激励的, 扣除已享受的租赁激励相关金额; ③发生的初始直接费用, 即为达成租赁所发生的增量成本; ④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, 属于为生产存货而发生的除外。

##### (2) 后续计量

在租赁期开始日后, 本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量, 即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产, 本集团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。

##### (3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起, 本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途, 计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时, 根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定, 以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时, 遵循以下原则: 能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧; 无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

##### (4) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值, 本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值, 进行后续折旧。

#### 19. 无形资产

(1) 本集团无形资产包括软件, 按取得时的实际成本计量, 其中, 购入的无形资产, 按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本; 投资者投入的无形资产, 按投资合同或协议约定的价值确定实际成本, 但合同或协议约定价值不公允的, 按公允价值确定实际成本。

## 广州中爆数字信息科技股份有限公司

### 2021 年度财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

#### (2) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### (3) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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

本集团研究开发支出，在发生时计入当期损益。

#### 20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的房屋修理费和机房装修费用等，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可回收金额进行测试的，以该资产所属的资产组合或资产组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

#### 22. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转

## 广州中爆数字信息科技股份有限公司

### 2021 年度财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

#### 23. 租赁负债

##### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

##### 1) 租赁预付款

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使该选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团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；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

##### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团的增量借款利率作为折现率。

##### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

##### (3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益：①本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化；②续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；③根据担保余值预计的应付金额发生变动；④用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。

#### 24. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

## 广州中爆数字信息科技股份有限公司

### 2021 年度财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等, 按照公司承担的风险和义务, 分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债, 并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于离职产生, 在离职日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益, 其中对超过一年予以支付补偿款, 折现后计入当期损益。

#### 25. 预计负债

##### (1) 确认标准

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的义务同时满足下列条件时, 本集团确认为预计负债: 该义务是本集团承担的现时义务; 履行该义务很可能导致经济利益流出本集团; 该义务的金额能够可靠地计量。

##### (2) 计量方法

本集团预计负债按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

本集团在确定最佳估计数时, 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。对于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。

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

#### 26. 收入确认原则

本集团的营业收入主要包括硬件销售收入、管理信息平台使用费或服务费收入、项目开发收入、项目运维收入、培训系统技术服务费收入以及软件销售收入。

本集团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, 本集团在合同开始时, 按照个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。

交易价格是本集团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。本集团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, 本集团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, 本集团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, 本集团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) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

## 广州中爆数字信息科技股份有限公司

### 2021 年度财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且本集团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, 本集团在该段时间内按照履约进度确认收入, 并按照产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时, 本集团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, 本集团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, 本公司考虑下列迹象:

- (1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示, 合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货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列示。

本集团主要业务类型主要分为六种情况, 具体收入确认政策: 本集团主要业务类型主要分为六种情况, 具体收入确认政策:

(1) 硬件销售收入: 包括向涉危涉爆从业单位销售数据采集仪、爆破作业现场便携式视频采集设备、手持机等智能终端设备。收入确认标准为商品发出交付客户。

(2) 管理信息平台使用费或服务费收入: 主要是本集团向涉危涉爆从业单位提供管理信息平台一定期间的使用权并收取使用费或服务费。客户一般先按合同支付款项, 待收到公司交付的使用密钥或开通后客户便可使用系统。本集团按照合同约定的使用期平均分摊确认收入实现。

(3) 项目开发收入: 主要是本集团接受客户委托并签订合同为客户开发特定的管理信息系统取得的收入, 本集团按客户验收并分析履约义务完成情况确认收入。

(4) 项目运维收入: 主要是本集团接受客户委托, 为客户所属的某信息平台提供一定期间的维护工作, 保证该信息平台的正常使用及故障解决等。对于系统维护收入本集团采用合同约定的期限分摊的方式, 确认收入实现。

(5) 培训系统技术服务费收入: 主要是本集团为涉危涉爆从业人员提供远程教育培训考核信息系统, 方便从业人员完成上岗培训、继续教育培训、模拟考证明查询打印等, 具体区

## 广州中爆数字信息科技股份有限公司

### 2021 年度财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

分服务性质一次性确认或在整个服务期内确认收入实现。

(6) 软件销售收入: 软件销售收入属于在某一时点履行的履约义务, 本集团在已将所销售的软件产品交付给购买方, 并向购买方交付使用密钥或开通后确认商品销售收入, 对于其中与软件销售相关的免费维护期构成单项履约义务的, 本集团按照正常维护期收费标准确认的金额在免费维护期分摊确认。

#### 27. 政府补助

政府补助, 是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产, 但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象, 将政府补助划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, 是指本集团取得的、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。

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的, 按应收金额确认政府补助。除此之外, 政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能够可靠取得的, 按照名义金额(人民币 1 元)计量。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理的方法分期计入损益;

与收益相关的政府补助, 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 在确认相关费用或损失的期间计入当期损益; 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 取得时直接计入当期损益。与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益; 与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用; 取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的, 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时, 初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值; 存在相关递延收益余额的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益; 不存在相关递延收益的, 直接计入当期损益。

#### 28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减, 视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日, 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。



## 广州中爆数字信息科技股份有限公司

### 2021 年度财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

本集团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, 确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产, 当预计到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时, 应当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. 租赁

##### (1) 租赁的识别

租赁, 是指在一定期间内, 出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日, 本集团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。合同中同时包含多项单独租赁的, 承租人和出租人将合同予以分拆, 并分别各项单独租赁进行会计处理。

##### (2) 本集团为承租人

###### 1) 租赁的确认

在租赁期开始日, 本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“18. 使用权资产”以及“23. 租赁负债”。

###### 2) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的, 本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理: 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围; 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

###### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

本集团选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债, 并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

短期租赁, 是指在租赁期开始日, 租赁期不超过 12 个月不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁, 是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的, 原租赁不属于低价值资产租赁。

##### (3) 本集团为出租人

在租赁开始日, 本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁, 是指无论所有权最终是否转移, 但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。经营租赁, 是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为转租出租人时, 基于原租赁产生的使用权资产对

## 广州中爆数字信息科技股份有限公司

### 2021 年度财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债,本集团将该转租赁分类为经营租赁。

#### ①经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本集团将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。

#### ②融资租赁会计处理

在租赁开始日,本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,将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。

本集团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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照“金融工具”进行会计处理。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。

### 30. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

### 31. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1)重要会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 年修订)》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”),本集团自 2021 年 1 月 1 日开始按照新租赁准则进行会计处理。根据准则衔接规定,首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整 2021 年年初留存收益,对可比期间信息不予调整。

对于首次执行日之前的融资租赁,本集团按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债;

对于首次执行日之前的经营租赁,本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产;

## 广州中爆数字信息科技股份有限公司

### 2021 年度财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁, 采用简化处理, 未确认使用权资产和租赁负债。

2021 年 (首次) 起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况:

#### 1) 2021 年 1 月 1 日的合并资产负债表

受影响的报表项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	调整额
使用权资产	-	947,168.26	947,168.26
一年内到期的非流动负债	-	437,120.98	437,120.98
租赁负债	-	910,279.46	910,279.46

#### 2) 2021 年 1 月 1 日的母公司资产负债表

受影响的报表项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	调整额
使用权资产	-	947,168.26	947,168.26
一年内到期的非流动负债	-	437,120.98	437,120.98
租赁负债	-	910,279.46	910,279.46

#### (2) 重要会计估计变更

本报告期本集团未发生重要会计估计变更。

## 五、 税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	13、9、6
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	7
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	3
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	2
企业所得税	按应纳税所得额计征	15

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率 (%)
广州中爆数字信息科技股份有限公司	15
陕西中爆安全网科技有限公司	15

### 2、主要税收优惠

## 广州中爆数字信息科技股份有限公司

### 2021 年度财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

(1) 本公司于 2020 年 12 月 9 日取得了高新技术企业证书(证书编号 GR202044007288, 有效期三年), 优惠税率为 15%。2020 年度至 2022 年度执行 15%的企业所得税优惠税率。

(2) 子公司陕西中爆安全网科技有限公司于 2019 年 12 月 2 日取得了高新技术企业证书(证书编号 GR201961001570, 有效期三年), 优惠税率为 15%。2019 年度至 2021 年度执行 15%的企业所得税优惠税率。

(3) 本集团根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税<2011>100 号)的相关规定, 增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按 13%税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

(4) 本集团根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号)的规定, 纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

## 六、合并财务报表主要项目注释

## 1. 货币资金

项目	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
库存现金	62,705.83	79,672.24
银行存款	47,035,471.50	32,350,688.59
其他货币资金	406,084.76	104,940.51
<b>合计</b>	<b>47,504,262.09</b>	<b>32,535,301.34</b>

其中，货币资金 2021 年 12 月 31 日使用受限制状况：

项目	金额	使用受限制的原因
其他货币资金	401,340.00	履约保证金
<b>合计</b>	<b>401,340.00</b>	—

## 2. 交易性金融资产

项目	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	34,839,705.20	39,290,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	4,800,000.00	4,800,000.00
其他	30,039,705.20	34,490,000.00
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		
混合工具投资		
其他		
<b>合计</b>	<b>34,839,705.20</b>	<b>39,290,000.00</b>

## 3. 应收票据

## (1) 应收票据分类列示

票据种类	2021 年 12 月 31 日余额			2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	405,000.00		405,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00
商业承兑汇票						
<b>合计</b>	<b>405,000.00</b>		<b>405,000.00</b>	<b>2,500,000.00</b>		<b>2,500,000.00</b>

## (2) 2021 年 12 月 31 日无已用于质押的应收票据

(3) 2021 年 12 月 31 日无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 2021 年 12 月 31 日无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

4. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2021 年 12 月 31 日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,713,855.80	100.00	3,164,821.73	11.85	23,549,034.07
其中: 组合 2 账龄组合	26,713,855.80	100.00	3,164,821.73	11.85	23,549,034.07
<b>合计</b>	<b>26,713,855.80</b>	<b>—</b>	<b>3,164,821.73</b>	<b>—</b>	<b>23,549,034.07</b>

续表

类别	2020 年 12 月 31 日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,196,405.45	100.00	1,259,118.45	8.29	13,937,287.00
其中: 组合 2 账龄组合	15,196,405.45	100.00	1,259,118.45	8.29	13,937,287.00
<b>合计</b>	<b>15,196,405.45</b>	<b>—</b>	<b>1,259,118.45</b>	<b>—</b>	<b>13,937,287.00</b>

按组合计提坏账准备:

账龄	2021 年 12 月 31 日余额			2020 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,223,149.05	911,157.45	5.00	7,216,321.95	360,816.10	5.00
1-2 年	1,994,458.75	199,445.88	10.00	7,582,613.50	758,261.35	10.00
2-3 年	6,098,778.00	1,829,633.40	30.00	343,970.00	103,191.00	30.00
3-4 年	343,970.00	171,985.00	50.00	3,000.00	1,500.00	50.00
4-5 年	3,000.00	2,100.00	70.00	50,500.00	35,350.00	70.00
5 年以上	50,500.00	50,500.00	100.00			
<b>合计</b>	<b>26,713,855.80</b>	<b>3,164,821.73</b>	<b>—</b>	<b>15,196,405.45</b>	<b>1,259,118.45</b>	<b>—</b>

(2) 应收账款按账龄列示

广州中爆数字信息科技股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
1 年以内	18,223,149.05	7,216,321.95
1 至 2 年	1,994,458.75	7,582,613.50
2 至 3 年	6,098,778.00	343,970.00
3 至 4 年	343,970.00	3,000.00
4 至 5 年	3,000.00	50,500.00
5 年以上	50,500.00	
小计	26,713,855.80	15,196,405.45
减：坏账准备	3,164,821.73	1,259,118.45
<b>合计</b>	<b>23,549,034.07</b>	<b>13,937,287.00</b>

注：本年账龄为 2-3 年应收账款余额中，包括从一年内到期非流动资产转入应收账款列报的金额 3,027,000.00 元。

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	2020 年 12 月 31 日余额	本年变动金额				2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,259,118.45	1,603,003.28			302,700.00	3,164,821.73
<b>合计</b>	<b>1,259,118.45</b>	<b>1,603,003.28</b>			<b>302,700.00</b>	<b>3,164,821.73</b>

注：本年应收账款坏账准备计提金额包括从一年内到期非流动资产转入应收账款披露对应的坏账准备 302,700.00 元。

(4) 按欠款方归集的 2021 年 12 月 31 日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款 2021 年 12 月 31 日余额合计数的比例 (%)	坏账准备 2021 年 12 月 31 日余额
陕西省公安厅	3,027,000.00	2-3 年	11.33	908,100.00
广州市公安局	2,850,250.00	1 年以内	10.67	142,512.50
湖南威鼎晟智能科技有限公司	2,569,720.00	1 年以内	9.62	128,486.00
方正国际软件(北京)有限公司	1,960,200.00	1 年以内	7.34	98,010.00
甘肃省公安厅	1,916,000.00	1-2 年	7.17	191,600.00

广州中爆数字信息科技股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款 2021 年 12 月 31 日余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 2021 年 12 月 31 日余额
合计	12,323,170.00	—	46.13	1,468,708.50

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2021 年 12 月 31 日余额		2020 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,140,818.81	100.00	1,836,235.37	98.82
1—2 年				
2—3 年			20,000.00	1.08
3 年以上				
合计	1,140,818.81	—	1,856,235.37	—

(2) 按预付对象归集的 2021 年 12 月 31 日余额前五名的预付款情况

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项 2021 年 12 月 31 日余额合计数的比例 (%)
深圳市吉芯微半导体有限公司	832,538.92	1 年以内	72.98
阿里云计算有限公司	74,095.29	1 年以内	6.49
浙江阿里商旅旅行社有限公司	46,514.61	1 年以内	4.08
西安阿木木装饰工程有限公司	38,501.60	1 年以内	3.37
北京百度网讯科技有限公司	35,926.64	1 年以内	3.15
合计	1,027,577.06	—	90.07

6. 其他应收款

项目	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,179,884.38	3,300,624.99
合计	1,179,884.38	3,300,624.99

6.1 其他应收款

(1) 按款项性质分类情况



广州中爆数字信息科技股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	2021 年 12 月 31 日账面余额	2020 年 12 月 31 日账面余额
股权转让款	-	2,521,800.00
备用金	493,767.65	595,907.28
押金、保证金	452,155.73	466,608.55
质保金	361,910.00	402,310.00
即征即退增值税	71,773.31	148,305.85
关联方借款	-	100,000.00
其他	39,232.00	117,782.00
<b>合计</b>	<b>1,418,838.69</b>	<b>4,352,713.68</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年12月31日余额	934,606.69		117,482.00	1,052,088.69
2020年12月31日余额在本年	--	--	--	--
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	113,306.71			113,306.71
本年转回	838,191.09			838,191.09
本年转销				
本年核销	10,000.00		78,250.00	88,250.00
其他变动				
2021年12月31日余额	199,722.31		39,232.00	238,954.31

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
1 年以内	690,729.69	1,319,291.68
1-2 年	406,310.00	226,855.00
2-3 年	136,932.00	2,721,367.00
3-4 年	166,067.00	70,400.00
4-5 年	10,000.00	4,300.00

广州中爆数字信息科技股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
5 年以上	8,800.00	10,500.00
小计	1,418,838.69	4,352,713.68
减：坏账准备	238,954.31	1,052,088.69
<b>合计</b>	<b>1,179,884.38</b>	<b>3,300,624.99</b>

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2020 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	117,482.00			78,250.00	39,232.00
按组合计提坏账准备	934,606.69	113,306.71	838,191.09	10,000.00	199,722.31
<b>合计</b>	<b>1,052,088.69</b>	<b>113,306.71</b>	<b>838,191.09</b>	<b>88,250.00</b>	<b>238,954.31</b>

1) 按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广州云管家信息科技有限公司	39,232.00	39,232.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>39,232.00</b>	<b>39,232.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

2) 按信用组合计提坏账准备

组合 1: 应收合并范围内关联方及应收增值税退税款组合

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
即征即退增值税	71,773.31			法定退税款
<b>合计</b>	<b>71,773.31</b>		<b>—</b>	<b>—</b>

组合 2: 账龄组合

账龄	2021 年 12 月 31 日余额			2020 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	618,956.38	30,947.81	5.00	1,170,985.83	58,549.29	5.00
1-2 年	406,310.00	40,631.00	10.00	109,373.00	10,937.30	10.00
2-3 年	97,700.00	29,310.00	30.00	2,721,367.00	816,410.10	30.00
3-4 年	166,067.00	83,033.50	50.00	70,400.00	35,200.00	50.00
4-5 年	10,000.00	7,000.00	70.00	4,300.00	3,010.00	70.00

账龄	2021 年 12 月 31 日余额			2020 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	8,800.00	8,800.00	100.00	10,500.00	10,500.00	100.00
合计	1,307,833.38	199,722.31	—	4,086,925.83	934,606.69	—

(5) 本年度实际核销的其他应收款

单位名称	核销金额	核销依据
南京市公共资源交易中心	20,000.00	《南京市公安局审计处建设项目结算审计意见表》宁公审结{2021}228 号
西安美凯电子科技有限公司	78,250.00	《陕西省西安市中级人民法院民事判决书》(2021)陕 01 民终 8125 号
合计	98,250.00	—

(6) 按欠款方归集的 2021 年 12 月 31 日余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 2021 年 12 月 31 日余额合计数的比例 (%)	坏账准备 2021 年 12 月 31 日余额
浙江省公安厅	质保金	254,410.00	1-3 年	17.93	42,721.00
河北省公安厅	质保金	107,500.00	3-4 年	7.58	53,750.00
文昭	周转备用金	103,000.00	1 年以内	7.26	5,150.00
甘肃省公安厅	保证金、押金	95,800.00	1-2 年	6.75	9,580.00
内蒙古自治区公安厅	保证金、押金	94,500.00	1 年以内	6.66	9,450.00
合计	—	655,210.00	—	46.18	120,651.00

(7) 2021 年 12 月 31 日无涉及政府补助的其他应收款项

(8) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2021 年 12 月 31 日余额			2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	566,459.04	110,832.98	455,626.06	662,296.71		662,296.71
库存商品	5,921,856.60	1,469,799.34	4,452,057.26	6,025,380.27		6,025,380.27
合同履约成本	140,416.70		140,416.70	533,174.98		533,174.98

项目	2021 年 12 月 31 日余额			2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	6,628,732.34	1,580,632.32	5,048,100.02	7,220,851.96		7,220,851.96

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		110,832.98				110,832.98
库存商品		1,469,799.34				1,469,799.34
合计		1,580,632.32				1,580,632.32

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2021 年 12 月 31 日余额			2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	1,351,653.65	275,505.86	1,076,147.79	468,043.65	141,972.93	326,070.72
合计	1,351,653.65	275,505.86	1,076,147.79	468,043.65	141,972.93	326,070.72

(2) 合同资产的账面价值在本年内发生的重大变动金额和原因

项目	变动金额	变动原因
未到期的质保金	890,010.00	未满足无条件收款权
未到期的质保金	-6,400.00	满足无条件收款权
合计	883,610.00	—

(3) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
合同资产	133,532.93			按会计政策计提
合计	133,532.93			—

9. 一年内到期的非流动资产

项目	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
一年内到期的长期应收款		2,724,300.00
合计		2,724,300.00

注：2020 年末的一年内到期的非流动资产 2,724,300.00 元，于 2021 年到期转入应收账款报表项目列示。

10. 其他流动资产

广州中爆数字信息科技股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
待认证待抵扣进项税	2,956.18	2,262.94
预缴增值税	898,763.72	1,495,245.20
预缴企业所得税	195.97	2,768,292.22
申报费用	330,188.67	
其他		1,067.29
<b>合计</b>	<b>1,232,104.54</b>	<b>4,266,867.65</b>

11. 长期股权投资

被投资单位	投资成本	2020年12月31日 余额	本年增减变动							2021年12月31 日余额	减值准备2021年 12月31日余额	
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业	2,000,000.00	711,600.31			-711,600.31							-
苏州聚兑网络科 技有限公司	2,000,000.00	711,600.31			-711,600.31							-
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>711,600.31</b>			<b>-711,600.31</b>							<b>-</b>

注：公司享有苏州聚兑网络科技有限公司注册资本 20%认缴权，公司应向其缴纳认缴出资款 200 万元。截止 2021 年 12 月 31 日，公司累计实际缴纳出资额 200 万元，占苏州聚兑实缴出资比例 39.53%。

## 12. 固定资产

项目	2021年12月31日账面价值	2020年12月31日账面价值
固定资产	11,455,558.71	12,223,665.98
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>11,455,558.71</b>	<b>12,223,665.98</b>

## 12.1 固定资产

## (1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	研发设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2020年12月31日余额	14,217,528.94	5,525,990.68	1,095,429.07	2,212,704.12	23,051,652.81
2. 本年增加金额		121,384.74		168,921.07	290,305.81
(1) 购置		121,384.74		168,921.07	290,305.81
(2) 在建工程转入					
3. 本年减少金额				14,176.77	14,176.77
(1) 处置或报废				14,176.77	14,176.77
4. 2021年12月31日余额	14,217,528.94	5,647,375.42	1,095,429.07	2,367,448.42	23,327,781.85
二、累计折旧					
1. 2020年12月31日余额	3,038,420.94	5,163,089.18	1,038,744.41	1,587,732.30	10,827,986.83
2. 本年增加金额	675,369.84	120,326.80	791.64	261,215.96	1,057,704.24
(1) 计提	675,369.84	120,326.80	791.64	261,215.96	1,057,704.24
3. 本年减少金额				13,467.93	13,467.93
(1) 处置或报废				13,467.93	13,467.93
4. 2021年12月31日余额	3,713,790.78	5,283,415.98	1,039,536.05	1,835,480.33	11,872,223.14
三、减值准备					
1. 2020年12月31日余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2021年12月31日余额					
四、账面价值					
1. 2021年12月31日账面价值	10,503,738.16	363,959.44	55,893.02	531,968.09	11,455,558.71
2. 2020年12月31日账面价值	11,179,108.00	362,901.50	56,684.66	624,971.82	12,223,665.98

## 13. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021年1月1日余额	947,168.26	947,168.26
2. 本年增加金额	2,934,930.83	2,934,930.83
(1) 租入	2,934,930.83	2,934,930.83
3. 本年减少金额		
4. 2021年12月31日余额	3,882,099.09	3,882,099.09
二、累计折旧		
1. 2021年1月1日余额		
2. 本年增加金额	1,422,356.05	1,422,356.05
(1) 计提	1,422,356.05	1,422,356.05
3. 本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 2021年12月31日余额	1,422,356.05	1,422,356.05
三、减值准备		
1. 2021年1月1日余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 2021年12月31日余额		
四、账面价值		
1. 2021年12月31日账面价值	2,459,743.04	2,459,743.04
2. 2021年1月1日账面价值	947,168.26	947,168.26
3. 2020年12月31日账面价值	-	-

注：使用权资产2020年12月31日账面余额与2021年1月1日账面余额变动原因详见附注四、31.（1）。

#### 14. 无形资产

##### （1）无形资产明细

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2020年12月31日余额	17,320,844.70	17,320,844.70
2. 本年增加金额	94,513.27	94,513.27
(1) 购置	94,513.27	94,513.27
(2) 其他		
3. 本年减少金额	86,725.66	86,725.66



项目	软件	合计
(1) 处置	86,725.66	86,725.66
4. 2021年12月31日余额	17,328,632.31	17,328,632.31
二、累计摊销		
1. 2020年12月31日余额	9,013,434.01	9,013,434.01
2. 本年增加金额	1,727,105.17	1,727,105.17
(1) 计提	1,727,105.17	1,727,105.17
3. 本年减少金额	5,058.97	5,058.97
(1) 处置	5,058.97	5,058.97
4. 2021年12月31日余额	10,735,480.21	10,735,480.21
三、减值准备		
1. 2020年12月31日余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 2021年12月31日余额		
四、账面价值		
1. 2021年12月31日账面价值	6,593,152.10	6,593,152.10
2. 2020年12月31日账面价值	8,307,410.69	8,307,410.69

## 15. 长期待摊费用

项目	2020年12月31日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2021年12月31日余额
装修款	461,921.21		217,836.12		244,085.09
合计	461,921.21		217,836.12		244,085.09

## 16. 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日余额		2020年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,259,914.22	788,987.13	2,755,880.07	413,382.01
预计负债	1,743,249.59	261,487.43	552,641.22	82,896.18
递延收益			122,317.11	18,347.57
可弥补亏损	1,047,943.27	157,191.49		
合计	8,051,107.08	1,207,666.05	3,430,838.40	514,625.76

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021年12月31日余额		2020年12月31日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	549,705.20	82,455.78		
<b>合计</b>	<b>549,705.20</b>	<b>82,455.78</b>		

## 17. 其他非流动资产

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
预付长期资产款	503,823.69	
<b>合计</b>	<b>503,823.69</b>	

## 18. 应付账款

## (1) 应付账款账龄

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
1年以内	689,048.69	311,049.52
1至2年	43,537.00	520,871.69
2至3年		
3年以上		
<b>合计</b>	<b>732,585.69</b>	<b>831,921.21</b>

(2) 2021年12月31日账龄超一年的重要应付账款：无

## 19. 合同负债

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
预收合同款	14,912,202.29	22,274,022.27
<b>合计</b>	<b>14,912,202.29</b>	<b>22,274,022.27</b>

## 20. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

项目	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额
短期薪酬	4,849,678.86	34,095,372.52	33,836,148.91	5,108,902.47
离职后福利-设定提存计划		1,359,309.63	1,357,533.27	1,776.36
辞退福利		23,516.68	23,516.68	
一年内到期的其他福利				

项目	2020年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日 余额
合计	4,849,678.86	35,478,198.83	35,217,198.86	5,110,678.83

## (2) 短期薪酬

项目	2020年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日 余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,770,530.62	30,881,397.56	30,626,401.21	5,025,526.97
职工福利费		721,848.78	721,848.78	
社会保险费		884,660.14	883,264.73	1,395.41
其中：医疗保险费		763,148.64	763,148.64	
工伤保险费		20,329.43	18,934.02	1,395.41
生育保险费		59,266.85	59,266.85	
重大医疗保险费		41,915.22	41,915.22	
住房公积金	71,547.00	1,482,974.92	1,482,359.92	72,162.00
工会经费和职工教育经费	7,601.24	47,984.70	45,767.85	9,818.09
其他		76,506.42	76,506.42	
合计	4,849,678.86	34,095,372.52	33,836,148.91	5,108,902.47

## (3) 设定提存计划

项目	2020年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日 余额
基本养老保险		1,329,748.48	1,329,748.48	
失业保险费		29,561.15	27,784.79	1,776.36
合计		1,359,309.63	1,357,533.27	1,776.36

## 21. 应交税费

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
增值税	1,561,073.02	436,950.99
企业所得税	1,677,635.42	822,108.12
个人所得税	218,994.36	174,062.23
城市维护建设税	108,756.18	30,586.57
教育费附加	46,609.80	13,108.53
地方教育费附加	31,073.20	8,739.02
其他	417.38	1,331.14
合计	3,644,559.36	1,486,886.60

## 22. 其他应付款

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
应付利息		
应付票据		
其他应付款	235,630.92	312,214.99
<b>合计</b>	<b>235,630.92</b>	<b>312,214.99</b>

## 22.1 其他应付款

## (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
外部单位往来	38,175.20	53,288.74
个人往来	187,759.78	241,984.54
其他	9,695.94	16,941.71
<b>合计</b>	<b>235,630.92</b>	<b>312,214.99</b>

## 23. 一年内到期的非流动负债

项目	2021年12月31日余额	2021年1月1日余额	2020年12月31日余额	性质
一年内到期的租赁负债	1,246,978.15	437,120.98		租赁负债
<b>合计</b>	<b>1,246,978.15</b>	<b>437,120.98</b>		

注：一年内到期的非流动负债2020年12月31日账面余额与2021年1月1日账面余额变动原因详见附注四、31.（1）。

## 24. 其他流动负债

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
待转销项税	757,426.43	789,827.86
预收合同款税金	835,164.05	1,314,932.49
<b>合计</b>	<b>1,592,590.48</b>	<b>2,104,760.35</b>

## 25. 租赁负债

项目	2021年12月31日余额	2021年1月1日余额	2020年12月31日余额
租赁付款额	2,270,100.92	952,393.60	
未确认融资费用	-126,313.85	-42,114.14	
减：一年内到期的非流动负债	1,246,978.15	437,120.98	
<b>合计</b>	<b>896,808.92</b>	<b>473,158.48</b>	

注：租赁负债2020年12月31日账面余额与2021年1月1日账面余额变动原因详见附注四、31.（1）。

## 26. 预计负债

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	形成原因
产品售后维护费	1,529,209.59	552,641.22	计提产品售后维护费
其他	214,040.00		补充赔偿款
<b>合计</b>	<b>1,743,249.59</b>	<b>552,641.22</b>	—

## 27. 递延收益

项目	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额	形成原因
未确认融资收益	122,317.11		122,317.11		分期收款
<b>合计</b>	<b>122,317.11</b>		<b>122,317.11</b>		—

## 28. 股本

项目	2020年12月31日余额	本年变动增减(+、-)					2021年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
非上市公众股总额	65,520,000.00						65,520,000.00
<b>合计</b>	<b>65,520,000.00</b>						<b>65,520,000.00</b>

## 29. 资本公积

项目	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额
资本溢价(股本溢价)	2,426,800.21			2,426,800.21
其他资本公积	809,235.65			809,235.65
<b>合计</b>	<b>3,236,035.86</b>			<b>3,236,035.86</b>

## 30. 盈余公积

项目	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额
法定盈余公积	7,564,376.01	2,449,170.00		10,013,546.01
<b>合计</b>	<b>7,564,376.01</b>	<b>2,449,170.00</b>		<b>10,013,546.01</b>

## 31. 未分配利润

项目	2021年	2020年
2020年12月31日余额	21,321,908.50	12,993,949.17
加：会计政策变更		
重要前期差错更正		

项目	2021年	2020年
其他		
2021年1月1日余额	21,321,908.50	12,993,949.17
加：本年归属于母公司所有者的净利润	23,703,025.20	24,214,962.72
减：提取法定盈余公积	2,449,170.00	2,783,003.39
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	13,104,000.00	13,104,000.00
转作股本的普通股股利		
2021年12月31日余额	29,471,763.70	21,321,908.50

## 32. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,975,043.82	28,676,717.71	81,659,064.17	20,022,762.36
其他业务				
合计	92,975,043.82	28,676,717.71	81,659,064.17	20,022,762.36

## 33. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	324,882.08	303,958.61
教育费附加	139,235.21	130,267.98
地方教育费附加	92,823.47	86,845.32
堤围费	2,037.91	4,297.55
印花税	27,206.48	27,880.00
房产税	119,427.24	119,427.24
土地使用税	1,023.19	1,023.18
合计	706,635.58	673,699.88

## 34. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,691,121.76	3,006,163.81
办公费	1,095,470.94	1,225,612.70
差旅及交通费	1,712,294.54	1,629,585.90
售后维护费	1,905,475.17	1,264,029.26

项目	本年发生额	上年发生额
业务接待费	1,345,727.94	995,543.79
折旧与摊销	164,567.52	186,540.55
租赁费	1,272,497.23	1,266,091.73
会议费	3,675.09	131,320.76
广告宣传费	-	278,335.85
其他	85,899.80	110,705.45
<b>合计</b>	<b>11,276,729.99</b>	<b>10,093,929.80</b>

## 35. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,499,929.96	5,577,786.32
办公及会务费	1,687,772.65	1,667,394.20
中介机构服务费	1,587,040.23	437,805.89
差旅及交通费	1,170,864.96	1,036,479.52
业务招待费	927,817.67	995,802.73
折旧与摊销	999,168.16	1,051,495.44
租赁费	554,945.94	378,982.91
物业水电费	294,826.83	260,080.17
专家费	35,890.00	101,350.00
残保金	76,506.42	55,718.64
维修维护费	171,036.00	169,714.00
其他	11,616.37	31,262.20
<b>合计</b>	<b>14,017,415.19</b>	<b>11,763,872.02</b>

## 36. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	10,547,181.24	12,715,493.21
直接材料费用	276,290.60	631,727.62
折旧费用	129,356.93	339,704.03
其他相关费用	436,288.39	644,551.15
委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用		1,271,881.27
<b>合计</b>	<b>11,389,117.16</b>	<b>15,603,357.28</b>

## 37. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	90,300.17	
减：利息收入	337,957.20	161,759.12
加：汇兑损失		
加：其他支出	22,715.23	12,892.23
<b>合计</b>	<b>-224,941.80</b>	<b>-148,866.89</b>

## 38. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	623,502.69	779,773.05	56,461.00
加计抵减进项税	147,627.34	176,701.77	147,627.34
<b>合计</b>	<b>771,130.03</b>	<b>956,474.82</b>	<b>204,088.34</b>

## 政府补助明细：

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	567,041.69	775,873.05	《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）	与收益相关
中共广州市黄埔区委宣传部计算机软件著作权登记资助	300.00	3,900.00	《广州市黄埔区、广州开发区、广州高新区知识产权专项资金管理办法的通知》（穗埔府规〔2020〕23号）；《广州市黄埔区 广州开发区知识产权专项资金管理办法》（穗埔府规〔2018〕14号）	与收益相关
2020年度研发费用补助经费	54,161.00		《关于组织开战 2020 年度“研发费用补助”申报工作的通知》（穗埔科[2021]142号）、《关于下达 2020 年度研发费用补助经费的通知》	与收益相关
2020 年知识产权资助资金	2,000.00		《关于领取 2020 年知识产权资助资金的通知》穗开知〔2021〕5号	与收益相关
<b>合计</b>	<b>623,502.69</b>	<b>779,773.05</b>	—	—

## 39. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------



项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-711,600.31	10,366.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	400,077.66	
银行理财产品收益	581,354.81	705,584.47
<b>合计</b>	<b>269,832.16</b>	<b>715,950.58</b>

## 40. 公允价值变动收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	549,705.20	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
<b>合计</b>	<b>549,705.20</b>	

## 41. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-1,603,003.28	-148,509.58
其他应收款坏账损失	724,884.38	-437,506.22
<b>合计</b>	<b>-878,118.90</b>	<b>-586,015.80</b>

## 42. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-133,532.93	-52,379.18
存货跌价损失	-1,580,632.32	
<b>合计</b>	<b>-1,714,165.25</b>	<b>-52,379.18</b>

## 43. 营业外收入

## (1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	347,847.61	2,084,155.53	347,847.61
其他	4,221.32	0.04	4,221.32
<b>合计</b>	<b>352,068.93</b>	<b>2,084,155.57</b>	<b>352,068.93</b>

## (2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
中国爆破行业协	12,500.00		《关于申报 2020 年度中	与收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
会(基于新一代信息技术科学技术奖金)			国爆破行业协会科学技术奖的通知》中国爆协[2020]101号	
政策退税金(房产税、土地税)	30,112.61		穗府办规(2020)1号广州市人民政府办公厅关于印发支持中小微企业在打赢疫情防控阻击战中健康发展的十五条措施的通知	与收益相关
绿色企业进入“新三板”创新层、精选层奖励		500,000.00	《广州市黄埔区广州开发区促进绿色金融发展政策措施》(穗埔府规(2020)11号)	与收益相关
2019年度瞪羚企业专项扶持资金(第一批)		600,000.00	《广州市黄埔区广州开发区瞪羚企业认定扶持办法》(穗埔府规(2018)8号)	与收益相关
广州市财政局国库支付分局(高成长创新标杆企业)		246,600.00	《广州市科技计划项目管理办法》(穗科创规字(2017)3号)	与收益相关
稳岗补贴	5,235.00	327,555.53	关于印发《广州市失业保险支持企业稳定岗位实施办法》的通知(穗人社发[2016]6号);《关于失业保险支持企业稳定发展有关问题的通知》(市人社发(2019)10号)	与收益相关
2017年度高新技术企业认定奖	200,000.00	150,000.00	《广州市高新技术企业认定通过奖励申请书(2017年度)》	与收益相关
国家级高新技术企业认定奖励	100,000.00		《西安国家自主创新示范区关于鼓励企业自主创新的若干政策》	与收益相关
2020年上半年区科技项目配套资助资金		210,000.00	《广州市黄埔区广州开发区促进高新技术产业发展办法》(穗开管办(2017)7号)	与收益相关
收2019年度认定高企补贴		50,000.00	陕西省科学技术厅关于发放2019年认定高新技术企业奖补的通知《陕科区函(2020)40号》	与收益相关
<b>合计</b>	<b>347,847.61</b>	<b>2,084,155.53</b>	—	—

## 44. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	708.84	9,059.48	708.84
滞纳金	4,092.74	3,920.56	4,092.74
违约金	102,997.18		102,997.18
赔偿款	214,040.00		214,040.00
诉讼费及其他	12,856.00		12,856.00
<b>合计</b>	<b>334,694.76</b>	<b>12,980.04</b>	<b>334,694.76</b>

## 45. 所得税费用

## (1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	3,056,686.71	2,528,248.82
递延所得税费用	-610,584.51	12,304.13
<b>合计</b>	<b>2,446,102.20</b>	<b>2,540,552.95</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
2021年合并利润总额	26,149,127.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,922,369.12
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-512,970.82
归属于合营企业和联营企业的损益	106,740.05
非应税收入的影响	-60,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	271,239.53
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,281,275.68
所得税费用	2,446,102.20

## 46. 现金流量表项目

## (1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

## 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收政府补助	404,308.61	2,088,055.53
收到其他单位往来	502,822.00	1,636,251.91
备用借款归还	1,439,098.34	3,973,485.69

项目	本年发生额	上年发生额
其他	108,784.70	45,264.99
<b>合计</b>	<b>2,455,013.65</b>	<b>7,743,058.12</b>

## 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现的管理费用	6,814,578.49	4,278,051.50
付现的销售费用	4,243,068.31	5,329,546.94
支付其他单位往来款	1,257,104.33	1,622,455.25
支付备用金	1,155,947.00	4,917,356.38
其他	504,749.48	607,428.65
<b>合计</b>	<b>13,975,447.61</b>	<b>16,754,838.72</b>

## 3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
赎回银行理财产品	67,440,000.00	87,080,000.00
<b>合计</b>	<b>67,440,000.00</b>	<b>87,080,000.00</b>

## 4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买银行理财产品	62,897,800.00	88,570,000.00
<b>合计</b>	<b>62,897,800.00</b>	<b>88,570,000.00</b>

## 5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回保函保证金	233,900.00	138,408.60
<b>合计</b>	<b>233,900.00</b>	<b>138,408.60</b>

## 6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付保函保证金	549,740.00	54,500.00
<b>合计</b>	<b>549,740.00</b>	<b>54,500.00</b>

## (2) 合并现金流量表补充资料

项目	2021年金额	2020年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	23,703,025.20	24,214,962.72

项目	2021年金额	2020年金额
加：资产减值准备	1,714,165.25	52,379.18
信用减值损失	878,118.90	586,015.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,057,704.24	1,345,182.06
使用权资产折旧	1,422,356.05	
无形资产摊销	1,727,105.17	1,724,857.46
长期待摊费用摊销	217,836.12	204,745.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-	
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	708.84	6,444.39
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	-549,705.20	
财务费用（收益以“-”填列）	90,300.17	
投资损失（收益以“-”填列）	-269,832.16	-715,950.58
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-693,040.29	12,304.13
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	82,455.78	
存货的减少（增加以“-”填列）	592,119.62	-964,232.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-9,467,592.85	4,872,293.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	404,990.17	-740,375.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,927,893.49	30,598,626.93
<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2021年12月31日余额	47,102,922.09	32,449,801.34
减：现金的2020年12月31日余额	32,449,801.34	14,661,316.08
加：现金等价物的2021年12月31日余额		
减：现金等价物的2020年12月31日余额		
现金及现金等价物净增加额	14,653,120.75	17,788,485.26

## (3) 现金和现金等价物

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
现金	47,102,922.09	32,449,801.34
其中：库存现金	62,705.83	79,672.24
可随时用于支付的银行存款	47,035,471.50	32,350,688.59
可随时用于支付的其他货币资金	4,744.76	19,440.51
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	47,102,922.09	32,449,801.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	401,340.00	履约保证金

## 48. 政府补助

## (1) 政府补助基本情况

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	567,041.69	其他收益	567,041.69
中共广州市黄埔区委宣传部计算机软件著作权登记资助	300.00	其他收益	300.00
研发费用补助经费	54,161.00	其他收益	54,161.00
知识产权资助资金	2,000.00	其他收益	2,000.00
中国爆破行业协会（基于新一代信息技术科学技术奖金）	12,500.00	营业外收入	12,500.00
政策退税金（房产税、土地税）	30,112.61	营业外收入	30,112.61
2017年度高新技术企业认定奖	200,000.00	营业外收入	200,000.00
国家级高新技术企业认定奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00
稳岗补贴	5,235.00	营业外收入	5,235.00
<b>合计</b>	<b>971,350.30</b>	<b>—</b>	<b>971,350.30</b>

(2) 政府补助退回情况：无。

## 七、 合并范围的变化

## 1. 非同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下企业合并情况。

## 2. 同一控制下企业合并

报告期内未发生同一控制下企业合并情况。

## 3. 反向收购

报告期内未发生反向购买情况。

## 4. 处置子公司

报告期内未发生处置子公司情况

## 八、 在其他主体中的权益

## 1. 在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
陕西中爆安全网科技 有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	技术开发与销售	100.00		收购取得

## 2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

本集团报告期内不存在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况。

## 3. 在合营企业或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营 企业投资的会计处 理方法
				直接	间接	
苏州聚兑网络科技有 限公司	苏州	苏州	计算机技术及 商务服务业	20.00		权益法

注：公司享有苏州聚兑网络科技有限公司注册资本 20%认缴权，公司应向其缴纳认缴出资款 200 万元。截止 2021 年 12 月 31 日，公司累计实际缴纳出资额 200 万元，占苏州聚兑实缴出资比例 39.53%。

## (2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	2021年12月31日余额 /2021年发生额	2020年12月31日余额 /2020年发生额
	苏州聚兑	苏州聚兑
流动资产：	189,604.49	3,824,347.41
其中：现金和现金等价物	37,435.74	80,251.71
非流动资产	7,079.48	26,937.83
资产合计	196,683.97	3,851,285.24
流动负债：	109,138.31	1,670,912.99
非流动负债	-	-
负债合计	109,138.31	1,670,912.99
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	87,545.66	2,180,372.25
按持股比例计算的净资产份额	-	574,918.70
调整事项		
--商誉	-	136,725.56
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	-	711,644.26
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,148,832.89	2,639,215.77
财务费用	3,364.58	5,113.60
所得税费用		
净利润	-2,361,950.13	25,579.01
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,361,950.13	25,579.01
本年度收到的来自联营企业的股利		

#### 4. 重要的共同经营

本集团报告期内不存在重要的共同经营情况。

#### 5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

本集团报告期内不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体情况。

### 九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六、与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1. 各类风险管理目标和政策



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

#### (1) 市场风险

本集团主营业务属于信息技术服务行业，该行业技术更新周期较短，主流技术更迭速度较快。因此，在行业内企业的持续经营对技术水平、研发投入、研发速度等要素要求较高。若本集团研发速度及技术水平落后，将可能导致市场的淘汰。

目前，本集团依托行业领域内资深专家及研发团队等人力资源，结合对行业治安管理、安全生产、技术发展的深刻理解和用户需求开发行业应用系统，为管理部门、企业用户搭建信息化管理平台。虽然该市场规模巨大，但现有竞争者、潜在竞争者众多。本集团前期研发、市场开拓支出较大，如果不能迅速抢占获得收益可会拖累公司经营业绩。

#### (2) 信用风险

于2021年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：12,323,170.00元，具体见本附注“六、4. 应收账款”。

#### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

### 十、 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	2021年12月31日公允价值			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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产			34,839,705.20	34,839,705.20
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			34,839,705.20	34,839,705.20
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			4,800,000.00	4,800,000.00
(3) 其他			30,039,705.20	30,039,705.20
2. 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				
(二) 其他权益工具投资				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			<b>34,839,705.20</b>	<b>34,839,705.20</b>
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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：无

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目：无

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目：

交易性金融资产-权益工具为本集团投资深圳爱克信智能股份有限公司股份，在计量日以历史成本为最佳估计作为第三层次公允价值计量。

其他权益工具为本公司持有的理财产品，在计量日以理财账户余额作为第三层次公允价值计量项目市价。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方：本公司控股股东及最终控制方为股东曲广建及一致行动人曲晔。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额	持股比例 (%)
------	------	----------

	2021年12月31日 余额	2020年12月31日 余额	2021年12月31日 比例	2020年12月31日 比例
曲广建	22,301,136	22,301,136	34.04	34.04
曲晔	13,556,305	13,767,966	20.69	21.01

## 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

## 3. 合营企业及联营企业

合营企业及联营企业情况详见本附注“八、3 合营企业及联营企业中的权益”相关内容。

## 4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
陈万庆	董事,持有公司8.23%股权
蔡万成	董事、董事会秘书、总经理,持有公司2.52%股权
史裕成	监事会主席,持有公司3.31%股权
吕细兰	董事、财务负责人,持有公司0.26%股权
江滨	副总经理,持有公司0.86%股权
张桐柏	监事,持有公司0.37%股权
肖军	监事,持有公司0.11%股权
麦堪成	独立董事
谭文晖	独立董事
广州市易制毒化学品管理行业协会	由副总经理江滨担任该协会法定代表人
广州中爆安全网科技有限公司	公司实际控制人实际控制的公司
广东中人爆破工程有限公司	公司董监高参股公司,兼任董事
广州元景安全评价检测有限公司	公司实际控制人实际控制的公司的控股子公司
江苏中爆建设有限公司	公司实际控制人实际控制的公司的全资子公司
北京六个橙子科技有限责任公司	公司实际控制人实际控制的公司的参股公司
广州市工程爆破协会	由公司实际控制人曲晔担任监事长

## （二）关联交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

关联方	关联交易内容	2021年金额	2020年金额
广州中爆安全网科技有限公司	提供劳务	445,415.09	487,283.01
广东中人爆破工程有限公司	提供服务及销售商品	46,330.34	476,241.46

北京六个橙子科技有限责任公司	接受劳务		139,805.83
广州市工程爆破协会	提供服务	489,655.66	381,584.91

注：广东中人爆破工程有限公司的关联方交易金额包含该公司韶关分公司、台山分公司，金额合并列示。

## 2. 关联租赁情况

本集团作为租赁方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2021年确认的租赁支出	2020年确认的租赁支出
广州中爆安全网科技有限公司	陕西中爆安全网科技有限公司	房屋建筑物	196,460.91	142,761.60

3. 关联担保情况：无。

4. 关联方资金拆借：无。

5. 关联方资产转让、债务重组情况：无。

6. 其他关联方交易

关联方	关联交易内容	2021年金额	2020年金额
广州市易制毒化学品管理行业协会	缴纳会费	20,000.00	20,000.00
合计	-	20,000.00	20,000.00

## 7. 关键管理人员薪酬

项目名称	2021年度	2020年度
薪酬合计	2,725,273.85	2,168,822.10

## (三) 关联方往来余额

### 1. 应收账款

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
其他关联关系方	472,010.00	587,565.00
其中：广州中爆安全网科技有限公司	472,010.00	587,565.00
减：坏账准备	23,600.50	29,378.25
合计	448,409.50	558,186.75

### 2. 其他应收款

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
----	---------------	---------------

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
其他关联关系方		100,000.00
其中：苏州聚兑网络科技有限公司		100,000.00
减：坏账准备		5,000.00
<b>合计</b>		<b>95,000.00</b>

注：2020年期末应收苏州聚兑网络科技有限公司往来款余额系待退回的增资款。

## 十二、或有事项

2022年1月22日，本公司收到广州市天河区人民法院传来《执行裁定书》〔（2021）粤0106执异866号〕（以下简称裁定书），裁定书显示：人民法在执行申请执行人高秀凤与被执行人广州卡俐化妆品有限公司（以下简称卡俐公司）、广州亚臻网络科技有限公司（以下简称亚臻公司）特许经营合同纠纷一案中，申请执行人高秀凤向法院申请追加第三人广州中爆数字信息科技股份有限公司（以下简称本公司）、广州美齐化妆品有限公司（以下简称美齐公司）、袁飞、肖鹏、温燕芳、徐兴国为被执行人。裁定书裁定本公司应在64.4万元的范围内与第三人美齐公司连带对被执行人亚臻公司的债务承担补充赔偿责任。

因申请执行人高秀凤与被执行人卡俐公司、亚臻公司特许经营合同纠纷一案，广州市天河区人民法院〔（2018）粤0106民初17611〕判决已发生法律效力。根据上述判决，卡俐公司、亚臻公司应共同向高秀凤返还款项、赔偿差旅费及诉讼费用共计214,040.00元。

根据以上裁定书，本公司需承担补充赔偿责任。截止2021年12月31日，公司根据广州市天河区人民法院传来《执行裁定书》〔（2021）粤0106执异866号〕的裁决计提预计负债214,040.00元。2022年2月1日，本公司已就该事项提起上诉。

除此之外，本集团无需要披露的其他重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1. 设立全资子公司

2022年4月21日，本公司设立全资子公司广州中爆职业技能培训学校有限责任公司（以下简称“培训学校”），统一社会信用代码91440112MA7MOUYG9Y。培训学校的注册资本为人民币50万元，占注册资本的比例为100%，注册地址为“广州市黄埔区科丰路83号309、310房”；经营范围为“一般经营项目：特种作业人员安全技术培训；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；许可经营项目：营利性民办职业技能培训机构经营项目，需取得相关许可证，由许可审批部门人社，教育部门审批”。

### 2. 拟分派股利

根据2022年4月27日公司第三届董事会第十次会议作出的决议，以实施权益分派股权登

记日登记的总股本为基数，拟向全体股东每 10 股派人民币 3 元(含税)。截至 2021 年 12 月 31 日，公司总股本 65,520,000 股，以此计算合计拟派发现金股利人民币 1,965.60 万元(含税)。该利润分配预案尚需经 2021 年年度股东大会审议通过后实施。

除此之外，本集团无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2021年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,427,015.80	100.00	1,846,932.23	10.60	15,580,083.57
其中：组合2账龄组合	17,427,015.80	100.00	1,846,932.23	10.60	15,580,083.57
<b>合计</b>	<b>17,427,015.80</b>	<b>--</b>	<b>1,846,932.23</b>	<b>--</b>	<b>15,580,083.57</b>

续表：

类别	2020年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,281,909.95	100.00	913,856.40	9.85	8,368,053.55
其中：组合2账龄组合	9,281,909.95	100.00	913,856.40	9.85	8,368,053.55
<b>合计</b>	<b>9,281,909.95</b>	<b>--</b>	<b>913,856.40</b>	<b>--</b>	<b>8,368,053.55</b>

按组合计提坏账准备：

账龄	2021年12月31日余额			2020年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	13,899,259.05	694,962.95	5.00	2,292,571.95	114,628.60	5.00
1-2年	58,508.75	5,850.88	10.00	6,591,868.00	659,186.80	10.00
2-3年	3,071,778.00	921,533.40	30.00	343,970.00	103,191.00	30.00
3-4年	343,970.00	171,985.00	50.00	3,000.00	1,500.00	50.00
4-5年	3,000.00	2,100.00	70.00	50,500.00	35,350.00	70.00

账龄	2021年12月31日余额			2020年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	50,500.00	50,500.00	100.00			
合计	17,427,015.80	1,846,932.23	—	9,281,909.95	913,856.40	—

## (2) 应收账款按账龄列示

账龄	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
1年以内	13,899,259.05	2,292,571.95
1至2年	58,508.75	6,591,868.00
2至3年	3,071,778.00	343,970.00
3至4年	343,970.00	3,000.00
4至5年	3,000.00	50,500.00
5年以上	50,500.00	
小计	17,427,015.80	9,281,909.95
减：坏账准备	1,846,932.23	913,856.40
合计	15,580,083.57	8,368,053.55

## (3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	2020年12月31日余额	本年变动金额			2021年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	913,856.40	933,075.83			1,846,932.23
合计	913,856.40	933,075.83			1,846,932.23

## (5) 按欠款方归集的2021年12月31日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021年12月31日余额	账龄	占应收账款2021年12月31日余额合计数的比例 (%)	坏账准备2021年12月31日余额
广州市公安局	2,850,250.00	1年以内	16.36	142,512.50
湖南威鼎晟智能科技有限公司	2,569,720.00	1年以内	14.75	128,486.00
方正国际软件(北京)有限公司	1,960,200.00	1年以内	11.25	98,010.00
中国电子科技集团公司电子科学研究院	1,584,000.00	1年以内	9.09	79,200.00

汕头市公安局	1,287,000.00	2-3年	7.39	386,100.00
<b>合计</b>	<b>10,251,170.00</b>	<b>—</b>	<b>58.84</b>	<b>834,308.50</b>

## 2. 其他应收款

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
应收利息		
应收股利		10,000,000.00
其他应收款	610,216.20	2,862,772.69
<b>合计</b>	<b>610,216.20</b>	<b>12,862,772.69</b>

## 2.1 应收股利

被投资单位	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
陕西中爆安全网科技有限公司		10,000,000.00
<b>合计</b>		<b>10,000,000.00</b>

## 2.2 其他应收款项

## (1) 按款项性质分类情况

款项性质	2021年12月31日账面余额	2020年12月31日账面余额
股权转让款		2,521,800.00
备用金	90,251.15	381,107.28
押金、保证金	246,005.73	220,286.55
质保金	361,910.00	402,310.00
即征即退增值税	71,773.31	148,305.85
关联方借款		100,000.00
其他	39,232.00	117,782.00
<b>合计</b>	<b>809,172.19</b>	<b>3,891,591.68</b>

## (2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年12月31日余额	911,336.99		117,482.00	1,028,818.99
2020年12月31日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本年计提	82,823.39			82,823.39
本年转回	824,436.39			824,436.39
本年转销				
本年核销	10,000.00		78,250.00	88,250.00
其他变动				
2021年12月31日余额	159,723.99		39,232.00	198,955.99

## (3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
1年以内	271,363.19	862,441.68
1至2年	216,010.00	222,583.00
2至3年	136,932.00	2,721,367.00
3至4年	166,067.00	70,400.00
4至5年	10,000.00	4,300.00
5年以上	8,800.00	10,500.00
小计	809,172.19	3,891,591.68
减：坏账准备	198,955.99	1,028,818.99
合计	610,216.20	2,862,772.69

## (4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2020年12月31日余额	本年变动金额			2021年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	117,482.00			78,250.00	39,232.00
按组合计提坏账准备	911,336.99	82,823.39	824,436.39	10,000.00	159,723.99
合计	1,028,818.99	82,823.39	824,436.39	88,250.00	198,955.99

## 1) 按单项计提坏账准备:

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广州云管家信息科技有限公司	39,232.00	39,232.00	100.00	预计无法收回

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
合计	39,232.00	39,232.00	—	—

2) 按组合计提坏账准备:

其中: 组合 1, 应收合并范围内关联方及应收增值税退税款组合

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
即征即退增值税	71,773.31			法定退税款
合计	71,773.31		—	—

组合 2, 账龄组合

账龄	2021 年 12 月 31 日余额			2020 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	199,589.88	9,979.49	5.00	714,135.83	35,706.79	5.00
1-2 年	216,010.00	21,601.00	10.00	105,101.00	10,510.10	10.00
2-3 年	97,700.00	29,310.00	30.00	2,721,367.00	816,410.10	30.00
3-4 年	166,067.00	83,033.50	50.00	70,400.00	35,200.00	50.00
4-5 年	10,000.00	7,000.00	70.00	4,300.00	3,010.00	70.00
5 年以上	8,800.00	8,800.00	100.00	10,500.00	10,500.00	100.00
合计	698,166.88	159,723.99	—	3,625,803.83	911,336.99	—

(5) 本年实际核销的其他应收款项

单位名称	核销金额	核销依据
南京市公共资源交易中心	20,000.00	《南京市公安局审计处建设项目结算审计意见表》宁公审结{2021}228 号
西安美凯电子科技有限公司	78,250.00	《陕西省西安市中级人民法院民事判决书》(2021)陕 01 民终 8125 号
合计	98,250.00	—

(6) 按欠款方归集的 2021 年 12 月 31 日余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 2021 年 12 月 31 日余额合计数的比例 (%)	坏账准备 2021 年 12 月 31 日余额
浙江省公安厅	质保金	254,410.00	1 年-3 年	31.44	42,721.00
河北省公安厅	质保金	107,500.00	3 年-4 年	13.29	53,750.00
即征即退增值税款	即征即退增值税	71,773.31	1 年以内	8.87	

单位名称	款项性质	2021年12月31日 余额	账龄	占其他应收款2021年 12月31日余额合计数的 比例 (%)	坏账准备2021 年12月31日余额
梁水润（万达房租）	押金	58,567.00	3年-4年	7.24	29,283.50
范晓磊	备用金	40,245.60	1年以内	4.97	2,012.28
合计	—	532,495.91	—	65.81	127,766.78

(7) 2021年12月31日无涉及政府补助的其他应收款项

(8) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(9) 无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

## 3. 长期股权投资

被投资单位	投资成本	2020年12月31日余额	本年增减变动								2021年12月31日余额	减值准备 2021年12月31日余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司	7,303,555.33	7,303,555.33	20,000,000.00								27,303,555.33	
陕西中爆安全网络科技有限公司	7,303,555.33	7,303,555.33	20,000,000.00								27,303,555.33	
二、合营企业												
三、联营企业	2,000,000.00	711,600.31			-711,600.31							
苏州聚兑网络科技有限公司	2,000,000.00	711,600.31			-711,600.31							
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>8,015,155.64</b>	<b>20,000,000.00</b>		<b>-711,600.31</b>						<b>27,303,555.33</b>	

注：公司享有苏州聚兑网络科技有限公司注册资本 20%认缴权，公司应向其缴纳认缴出资款 200 万元。截止 2021 年 12 月 31 日，公司累计实际缴纳出资额 200 万元，占苏州聚兑实缴出资比例 39.53%。

## 4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,998,845.28	23,860,511.22	66,584,542.15	16,408,632.51
其他业务				
<b>合计</b>	<b>82,998,845.28</b>	<b>23,860,511.22</b>	<b>66,584,542.15</b>	<b>16,408,632.51</b>

## 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		10,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-711,600.31	10,366.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	400,077.66	
银行理财收益	581,354.81	705,584.47
<b>合计</b>	<b>269,832.16</b>	<b>10,715,950.58</b>

## 十五、财务报告批准

本财务报告于 2022 年 4 月 27 日由本公司董事会批准报出。

## 财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

（1）按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团非经常性损益如下：

项目	2021 年金额	说明
非流动资产处置损益	-708.84	
计入当期损益的政府补助	404,308.61	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	1,531,137.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-182,137.26	
小计	1,752,600.18	
减：所得税影响额	262,890.03	
<b>合计</b>	<b>1,489,710.15</b>	

### 2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	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
归属于母公司普通股股东的净利润	2021 年度	23.03	0.36	0.36
	2020 年度	26.61	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2021 年度	21.58	0.34	0.34
	2020 年度	23.85	0.33	0.33

广州中爆数字信息科技股份有限公司

二〇二二年四月二十七日

附：

## 第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室