



盛达科技

NEEQ: 872170

黑龙江盛达科技股份有限公司



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记



2021年6月26日上午，哈尔滨市委副书记、市长孙喆，在市政府秘书长方政辉和哈尔滨新区管委会主任、区长王铁立的陪同下，深入黑龙江盛达科技股份有限公司指导工作。陪同调研的还有哈尔滨市发改委、市工信局、市政研室、市教育局、市农业局、市大数据中心以及哈尔滨新区的主要领导。交流会上，盛达科技董事长高志刚先生汇报了公司近几年的经营情况、自主研发产品、取得的成绩与荣誉、面临的机遇与挑战、未来发展方向及在资本市场上发展进程。孙市长就汇报及交流进行了总结，鼓励盛达科技要扎根新区，以创新为驱动，坚定走资本市场道路，在公司擅长的领域打造样板工程，建设精品示范项目，为全市乃至全省的用户做好服务。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	4
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和财务指标	9
第四节 管理层讨论与分析	14
第五节 重大事件	29
第六节 股份变动、融资和利润分配	32
第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	37
第八节 行业信息	40
第九节 公司治理、内部控制和投资者保护	44
第十节 财务会计报告	48
第十一节 备查文件目录	144

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。

公司负责人高志刚、主管会计工作负责人李铁及会计机构负责人（会计主管人员）李铁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 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
1、技术更新风险	教育软件对信息技术的要求较高，这些技术具有生命周期短和更新速度快的特点。信息技术的发展日新月异，为了提高在行业中的竞争力，公司必须与时俱进、准确把握行业内技术发展趋势、提升自身的技术能力，才能及时地优化和升级自身产品。一旦企业不能准确的预测行业技术的发展趋势，或没有能力将新技术运用于技术的开发、优化与升级，公司将可能丧失在技术研发上的优势从而面临被市场淘汰的风险。
2、技术人才流失风险	公司的主要竞争力之一为公司的研发能力，其基础是公司培养的一批高素质人才，员工特别是核心技术人员的稳定性对公司的持续稳定经营至关重要，如果公司员工流动较为频繁，特别是核心技术人员的流失，同时没有良好的技术人员储备予以承接，将会对公司正常的经营活动造成影响。
3、市场竞争的风险	公司属于软件开发及服务行业企业，并深耕教育信息化行业，经过多年的探索和发展，公司已经积累了较为丰富的经验。然而，随着教育信息化市场的不断发展，教育信息化行业潜力正在被更多的企业所认知，伴随着行业发展的深入、新进者不断

	增加、商业模式的不断创新，行业竞争力将加剧。因此，公司存在一定的市场竞争风险。
4、主要客户依赖产生的经营风险	2021 年度、2020 年度、2019 年度前五名客户的销售金额分别为 83,639,202.21 元、57,147,092.95 元、77,751,084.29 元，占当年营业收入的比例分别为 78.72%、71.94%、89.61%；报告期内，公司营业收入来自前五名客户的比例较高，存在对大客户的依赖可能产生经营风险。
5、税收及财政补贴优惠政策的风险	根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15.00%的税率征收企业所得税。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），认定（复审）合格的高新技术企业，自认定（复审）批准的有效期当年开始，可申请享受企业所得税优惠。企业取得省、自治区、直辖市、计划单列市高新技术企业认定管理机构颁发的高新技术企业证书后，可持“高新技术企业证书”及其复印件和有关资料，向主管税务机关申请办理减免税手续。手续办理完毕后，高新技术企业可按 15.00%的税率进行所得税预缴申报或享受过渡性税收优惠。本公司于 2019 年 12 月 3 日（有效期三年）取得由黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局联合批准核发的高新技术企业证书。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。上述税收优惠政策对公司经营起到了积极的作用。如果公司未来不能被继续认定为软件企业、不能继续满足软件产品认证要求，或者相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关优惠，这将对公司经营业绩产生一定影响。因此，公司存在一定的税收优惠政策发生变化的风险。
6、地域集中的风险	报告期内，公司所有业务都集中在黑龙江省。如果今后黑龙江省辖区客户状况发生变化，导致公司在黑龙江省辖区的业务遭遇萎缩，如公司不能将市场拓展至全国其他省份，那么公司业务规模的扩大经营战略的实现将受到巨大阻碍。
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
盛达科技、公司、股份公司	指	黑龙江盛达科技股份有限公司
盛达投资	指	黑龙江盛达投资有限公司，公司之一级子公司
盛知达	指	杭州盛知达科技有限公司，公司之二级子公司
丰歌	指	黑龙江丰歌农业科技有限公司，公司之二级子公司
桓伊	指	黑龙江桓伊科技有限公司，公司之二级子公司
山西盛达科技、山西盛达	指	山西盛达科技有限公司，公司之二级子公司
首创证券、主办券商	指	首创证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京中银律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
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

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	黑龙江盛达科技股份有限公司
英文名称及缩写	Heilongjiang Shengda Technology Co.,Ltd.
	Shengda Technology Co.,Ltd.
证券简称	盛达科技
证券代码	872170
法定代表人	高志刚

二、 联系方式

董事会秘书姓名	刘涛
联系地址	哈尔滨高新区科技创新城（创新三路 600 号）科技大厦 24 层
电话	13804560912
传真	0451-51080007
电子邮箱	280036996@qq.com
公司网址	www.hljsdxx.com
办公地址	哈尔滨高新区科技创新城（创新三路 600 号）科技大厦 24 层
邮政编码	150028
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	董秘办公室

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	2008 年 9 月 8 日
挂牌时间	2017 年 9 月 18 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I653 信息系统集成和物联网技术服务-I6531-信息系统集成服务
主要产品与服务项目	校园数字化平台
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	45,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（高志刚）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（高志刚），一致行动人为（郭宏宇）

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	91230199676991991B	否
注册地址	黑龙江省哈尔滨市松北区创新三路 600 号科技大厦 24 层	否
注册资本	45,000,000	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	首创证券	
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路 5 号院 13 号楼 A 座 11-21 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	首创证券	
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王春仁	王俊萍
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	105,398,281.25	79,401,504.43	32.74%
毛利率%	36.85%	42.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,144,387.61	18,707,474.69	2.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,117,729.40	18,184,672.81	-0.37%
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）	19.51%	26.73%	
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）	18.46%	25.98%	-
基本每股收益	0.44	0.70	-37.14%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	139,165,522.05	132,878,407.31	4.73%
负债总计	28,858,712.74	52,554,219.02	-45.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	108,289,155.64	79,400,017.08	36.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.41	2.27	6.08%
资产负债率%（母公司）	15.82%	36.98%	-
资产负债率%（合并）	20.74%	39.55%	-
流动比率	4.50	2.29	-
利息保障倍数	41.41	60.47	-

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	28,710,249.30	-7,902,380.12	-
应收账款周转率	1.39	1.11	-
存货周转率	6.08	4.09	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.73%	49.90%	-
营业收入增长率%	32.74%	-8.48%	-
净利润增长率%	11.20%	-14.62%	-

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	45,000,000	35,000,000	28.57%
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
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,547,991.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,242.58
非经常性损益合计	1,517,748.55
所得税影响数	280,248.12
少数股东权益影响额（税后）	210,842.22
非经常性损益净额	1,026,658.21

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	78,675,404.15	75,802,803.54		
预付款项	1,306,271.90	954,174.05		
存货	18,003,083.91	18,316,554.60		
合同资产		1,710,489.25		
其他流动资产	2,676,631.12	21,662.40		
流动资产合计	119,204,736.37	115,349,029.13		
固定资产	4,983,799.05	647,611.15		
在建工程	760,849.58			
使用权资产		2,602,655.54		
无形资产	5,665,965.13	5,314,081.71		
递延所得税资产	1,151,263.93	1,052,652.92		
其他非流动资产		7,866,701.42		
非流动资产合计	12,607,553.13	17,529,378.18		
资产总计	131,812,289.50	132,878,407.31		
应付账款	14,351,150.09	13,518,997.99		
合同负债	11,659,167.92	11,083,946.70		
应付职工薪酬	1,010,847.54	1,015,847.54		
应交税费	2,735,336.99	3,426,574.95		
一年内到期的非流动负债	47,128.63	2,654,291.67		
其他流动负债	3,268,052.09	575,221.22		
流动负债合计	51,239,527.75	50,442,724.56		
租赁负债		2,111,494.46		
非流动负债合计		2,111,494.46		
负债合计	51,239,527.75	52,554,219.02		
资本公积	33,902.10	62,346.21		
盈余公积	4,842,479.52	4,864,084.33		
未分配利润	39,572,123.27	39,473,586.54		
归属于母公司股东权益合计	79,448,504.89	79,400,017.08		
少数股东权益	1,124,256.86	924,171.21		
股东权益合计	80,572,761.75	80,324,188.29		
负债和股东权益总计	131,812,289.50	132,878,407.31		
营业总收入	79,433,682.65	79,401,504.43		
营业收入	79,433,682.65	79,401,504.43		
营业总成本	57,137,255.78	57,674,467.99		

营业成本	45,033,228.56	45,596,087.12		
税金及附加	371,486.63	526,362.87		
销售费用	2,522,096.97	2,224,123.29		
管理费用	5,319,106.48	5,457,441.20		
研发费用	3,520,207.33	3,499,084.29		
财务费用	371,129.81	371,369.22		
利息收入	5,671.74	5,735.53		
投资收益	955,506.07	1,276,986.79		
信用减值损失	-3,591,883.37	-2,837,859.95		
资产减值损失		-162,046.82		
营业利润	20,728,711.28	21,072,778.17		
利润总额	20,726,461.52	21,070,528.41		
所得税费用	2,891,273.93	2,989,450.98		
净利润	17,835,187.59	18,081,077.43		
按经营持续性分类	17,835,187.59	18,081,077.43		
持续经营净利润	17,835,187.59	18,081,077.43		
归属于母公司股东的净利润	18,402,749.25	18,707,474.69		
少数股东损益	-567,561.66	-626,397.26		
综合收益总额	17,835,187.59	18,081,077.43		
归属于母公司股东的综合收益总额	18,402,749.25	18,707,474.69		
归属于少数股东的综合收益总额	-567,561.66	-626,397.26		
销售商品、提供劳务收到的现金	86,399,848.93	87,270,776.86		
收到的税费返还	1,051,459.53	1,059,917.76		
收到其他与经营活动有关的现金	2,469,655.17	1,841,561.83		
经营活动现金流入小计	89,920,963.63	90,172,256.45		
购买商品、接受劳务支付的现金	69,085,024.53	69,897,059.61		
支付给职工以及为职工支付的现金	5,353,887.45	4,557,629.85		
支付的各项税费	12,404,766.16	12,373,455.66		
支付其他与经营活动有关的现金	10,226,530.37	11,246,491.45		
经营活动现金流出小计	97,070,208.51	98,074,636.57		
经营活动产生的现金流量净额	-7,149,244.88	-7,902,380.12		
收回投资收到的现	1,173,000.00	1,122,000.00		

金				
投资活动现金流入小计	1,246,574.40	1,195,574.40		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,625,293.77	259,955.93		
投资活动现金流出小计	1,625,293.77	259,955.93		
投资活动产生的现金流量净额	-378,719.37	935,618.47		
吸收投资收到的现金	1,299,000.00	1,350,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,350,000.00			
收到其他与筹资活动有关的现金	2,150,000.00	1,850,000.00		
筹资活动现金流入小计	33,430,000.00	33,181,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	354,313.35	366,515.95		
支付其他与筹资活动有关的现金	2,000,000.00	2,300,000.00		
筹资活动现金流出小计	16,393,979.26	16,706,181.86		
筹资活动产生的现金流量净额	17,036,020.74	16,474,818.14		
现金及现金等价物净增加额	9,508,056.49	9,508,056.49		
期末现金及现金等价物余额	10,838,834.06	10,838,834.06		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司所处行业为软件和信息技术服务业中的互联网软件与服务行业。

公司主营业务为教育软件产品的开发及销售，为教育用户提供基于互联网技术的平台整合服务。公司以教育信息化为业务主导，从事于教育信息化软件等方面的建设。公司核心业务围绕“三通两平台”展开，包括了“三通两平台”中所提及的宽带网络校校通、优质资源班班通、网络学习空间人人通、资源公共服务平台和教育管理公共服务平台。

公司基于本地教育区域信息化特点，将现有基础功能模块和用户的本地化特殊要求进行整合和二次开发整合，使其更适配当地教育需求。对于公司采购的基础功能模块有些用户可以直接使用，公司则将相关模块链入区域教育云平台；有些则需要根据用户使用习惯和要求进行梳理，通过需求分析-概要设计-代码编写、测试-实施部署-迭代开发等流程进行二次开发整合，以便符合用户需求，同时将各个模块之间的数据打通，实现数据融合。

主营业务收入主要包括系统教育软件产品的开发及销售和系统集成服务、硬件销售。

（一）教育软件产品的开发及销售

1. 公司坚持自主创新，始终瞄准行业前沿技术，积极将前沿技术运用于技术与产品开发中，不断研发能够满足用户需求的新产品和新技术，保持较强的自主创新能力以及快速的产品和技术更新能力。在自主可控领域，公司继续加强教育产品的研发，主要是围绕各级用户的平台级产品以及基于某一平台的功能性产品等方面进行，并结合各类教学场景进行适配开发，满足各级各类教育部门对教育管理、教学应用的需求，同步研发了幼教到高教的全系产品，并能够为用户提供个性化软件产品定制服务。

2. 公司在进一步扩大市场范围的同时，继续纵深挖掘销售机会，夯实业务基础，进一步优化产业布局，加强行业内业务整合，启动品牌整合与架构梳理工作，加强行业内的横向联系，统筹共享资源，开展和教育信息化产品公司的合作，成为多款知名教育产品的代理商和服务提供商，为用户提供教育软件类产品解决方案。同时，公司还整合对接产业链上下游需求形成平台优势，挖掘分析大数据，持续提供个性化精准服务，并不断开拓新的产业领域，为用户提供教育教学相结合的线下培训服务。利用现有销售渠道优势，将用户群体扩大到线上线下各个领域，通过网络互动和连接的优势增加用户粘性，更有利于用户群的扩大，为用户的付费使用的后续增值服务打下良好基础。

（二）系统集成服务

1. 以“基础开放平台”、“信息资源系统”为核心应用整合集成相关教学硬件设备，提供软硬件系统集成服务。硬件产品主要为多媒体教室设备：白板、投影机、教师机、台式机、交换机、平台软件服务器；实验室设备（多媒体类）、教学仪器设备（多媒体类）等。

2. 录播教室系统及平板互动教室系统是具有实用性的多媒体全自动录播平台，能够提供多种课程的制作与管理。录播系统可以将教师在课堂中的教学内容以及与学生的互动过程完整的记录下来，不仅能够作为教学研究的课件资料，同时也是优秀的教育资源，便于学生课后学习和讨论。平板互动教室系统充分调动了学生的积极性，激发了学生的学习兴趣，极大的提高了教学质量。

（三）硬件销售

硬件销售产品主要为多媒体教室设备：白板、投影机、教师机、台式机、交换机、平台软件服务器；实验室设备（多媒体类）、教学仪器设备（多媒体类）等。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。报告期末至披露日，公司商业模式无重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
“科技型中小企业”认定	☒ 是
“技术先进型服务企业”认定	☐ 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	

1、公司于 2021 年首次被认定为黑龙江省专精特新中小企业，有效期 3 年。

2、公司首次认定时间：2016 年 11 月 15 日，有效期三年；公司已连续 2 次被认定为高新技术企业，最新发证时间：2019 年 12 月 3 日，有效期：三年。

3、公司于 2018 年 3 月 26 日首次认定科技型中小企业、有效期至 2019 年 3 月 31 日，已连续 4 年被认定为科技型中小企业，最新认定时间为 2021 年 3 月 17 日，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	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司在既定发展战略指引下，继续加大对教育信息化产品的研发力度，积极开拓市场，实现营业收入和营业利润稳步增长的目标。公司在维护好原有区域客户的基础上积极开拓区域教育业务，以哈尔滨市松北区、呼兰区、牡丹江市为重点拓展区域，促进业务快速落地，成功与多地各级政府达成智慧教育建设发展合作意向，为未来区域教育业务发展打下了良好的基础。

根据公司发展战略规划，平台产品的销售开始发展。报告期内，公司营业收入 105,398,281.25 元，较去年同期增长 32.74%；净利润为 20,105,262.53 元，较上年同期持续增长 11.20%，公司资产总计 139,165,522.05 元，较期初增长 4.73%，净资产 110,306,809.31 元，较期初增长 37.33%。

目前，盛达科技为教育用户提供的一系列信息化产品和专业化服务已得到市场广泛认可，市场竞争力突出。未来，盛达科技还将在完善业务体系、扩展业务区域两方面加大投入力度，一方面紧跟发展前沿，运用互联网技术、人工智能技术、现实模拟技术等技术实现产品的更新升级，以满足市场发展的要求，另一方面，在对已实现产品覆盖的市场继续纵深挖掘销售机会、夯实业务基础的同时，进一步扩大市场覆盖范围，实现业务发展的稳步向前。

（二） 行业情况

1、软件行业概况根据国家工信部发布的《2021 年软件和信息技术服务业统计公报》，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 94994 亿元，同比增长 17.7%，两年复合增长率为 15.5%；软件业利润总额 11875 亿元，同比增长 7.6%，两年复合增长率为 7.7%；主营业务利润率提高 0.1 个百分点达 9.2%；软件产品收入 24433 亿元，同比增长 12.3%，增速较上年同期提高 2.2 个百分点，占全行业收入比重为 25.7%。其中，工业软件产品实现收入 2414 亿元，同比增长 24.8%，高出全行业水平 7.1 个百分点；信息技术服务收入 60312 亿元，同比增长 20.0%，高出全行业水平 2.3 个百分点，占全行业收入比重为 63.5%。其中，云服务、大数据服务共实现收入 7768 亿元，同比增长 21.2%，占信息技术服务收入的 12.9%，占比较上年同期提高 4.6 个百分点；集成电路设计收入 2174 亿元，同比增长 21.3%；电子商务平台技术服务收入 10076 亿元，同比增长 33.0%。

2、教育信息化行业发展概况根据教育部发布的《2021 年全国教育经费执行情况统计快报》，2021 年全国教育经费总投入为 53014 亿元，比上年增长 5.65%。其中，国家财政性教育经费为 42891 亿元，比上年增长 7.10%。2021 年全国学前教育、义务教育、高中阶段教育、高等教育经费总投入分别为 4203 亿元、24295 亿元、8428 亿元、13999 亿元，比上年分别增长 2.39%、6.55%、9.14%、3.99%；全国幼儿园、普通小学、普通初中、普通高中、中等职业学校生均教育经费总支出均比上年有所增长，增幅分别为：9.14%、4.43%、3.94%、6.10%、6.51%，全国普通高等学校生均教育经费总支出比上年下降 3.78%。

3、盛达科技还将在完善业务体系、扩展业务区域两方面加大投入力度，一方面紧跟发展前沿，运用互联网技术、人工智能技术、现实模拟技术等技术实现产品的更新升级，以满足市场发展的要求，另一方面，在对已实现产品覆盖的市场继续纵深挖掘销售机会、夯实业务基础的同时，进一步扩大市场覆盖范围，实现业务发展的稳步向前。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	28,124,977.43	20.21%	10,838,834.06	8.16%	159.48%
应收票据					
应收账款	75,963,371.51	54.58%	75,802,803.54	57.05%	0.21%
存货	3,560,446.00	2.56%	18,316,554.60	13.78%	-80.56%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	624,703.30	0.45%	647,611.15	0.49%	-3.54%
在建工程					
无形资产	4,277,538.63	3.07%	5,314,081.71	4.00%	-19.51%
商誉					
短期借款	-	0.00%	18,000,000.00	13.55%	-100.00%

长期借款					
预付款项	7,188,937.34	5.17%	954,174.05	0.72%	653.42%
其他应收款	4,409,579.19	3.17%	7,704,511.23	5.80%	-42.77%
合同资产	2,598,084.99	1.87%	1,710,489.25	1.29%	51.89%
其他流动资产	659,191.61	0.47%	21,662.40	0.02%	2,943.02%
使用权资产	2,106,911.63	1.51%	2,602,655.54	1.96%	-19.05%
长期待摊费用	-	0.00%	45,675.44	0.03%	-100.00%
递延所得税资产	1,560,668.48	1.12%	1,052,652.92	0.79%	48.26%
其他非流动资产	8,091,111.94	5.81%	7,866,701.42	5.92%	2.85%
应付账款	15,534,738.94	11.16%	13,518,997.99	10.17%	14.91%
合同负债	4,190,340.91	3.01%	11,083,946.70	8.34%	-62.19%
应付职工薪酬	1,587,068.54	1.14%	1,015,847.54	0.76%	56.23%
应交税费	5,040,647.76	3.62%	3,426,574.95	2.58%	47.10%
其他应付款	394,422.26	0.28%	167,844.49	0.13%	134.99%
一年内到期的非流动负债	450,905.92	0.32%	2,654,291.67	2.00%	-83.01%
其他流动负债	-	0.00%	575,221.22	0.43%	-100.00%
租赁负债	1,660,588.41	1.19%	2,111,494.46	1.59%	-21.35%

资产负债项目重大变动原因:

(1) 报告期末,货币资金 2812.49 万元,较上年度增长 159.48%,主要系年末项目回款较集中,11 月松北教育局回款 1502.66 万元,12 月绥芬河教育局回款 341.28 万元、牡丹江教育局回款 611 万元所致。

(2) 报告期末,预付账款 718.89 万元,较上年度增长 653.42%,主要系本年末中标项目较上年末增加,各项目采购较集中,截止本年末进项发票未回的情况较多所致。

(3) 报告期末,其他应收款 440.96 万元,较上年度下降 42.77%,主要系上年末投标保证金退回且本年度增加的投标保证金能够及时收回,以前年度七台河教育局和香坊区教育局履约保证金本年度收回所致。

(4) 报告期末,存货 356.04 万元,较上年度下降 80.56%,主要系上年末呼兰区基础教育信息化建设项目一包尚未验收,此项目合同金额 2681.16 万元,对应的存货规模较大,本年末未验收的项目规模小于上年末,对应采购的存货也较少所致。

(5) 报告期末,合同资产 259.81 万元,较上年增长 51.89%,主要系报告期内项目一年以内未逾期质保金金额比上一年 1 年以内未逾期质保金金额大。

(6) 报告期末,其他流动资产 65.92 万元,较上年增加 2943.02%,主要系调整应交增值税明细科目所致。

(7) 报告期末,长期待摊费用 0,主要系上一年度会计科目使用有误,已做差错更正调整,调整后余额为 0。

(8) 报告期末，短期借款金额 0，主要系报告期内短期借款已归还。

(9) 报告期末，合同负债金额 419.03 万元，较上年下降 62.19%，主要系主要系上年末合同负债余额在本年度符合收入确认条件，已转入主营业务收入科目所致。

(10) 报告期末，应付职工薪酬 158.70 万元，较上年度增长 56.23%，主要系本年度由于业务发展需要，为了能够更好地服务客户，新增人员 24 人所致。

(11) 报告期末，应交税费 504.06 万元，较上年度增加 47.10%，主要系因收入增加税款相应增加所致。

(12) 报告期末，其他应付款 39.44 万元，较上年度增加 134.99%，主要系增加往来款项所致。

(13) 报告期末，一年内到期的非流动负债 45.09 万元，较上年下降 83.01%，主要系租赁付款额已支付。

(14) 报告期末，一年内到期其他流动负债 0，主要系上年未开票销售收入报告期末已开票。

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	105,398,281.25	-	79,401,504.43	-	32.74%
营业成本	66,554,213.10	63.15%	45,596,087.12	57.42%	45.96%
毛利率	36.85%	-	42.58%	-	-
销售费用	3,338,904.70	3.17%	2,224,123.29	2.80%	50.12%
管理费用	5,607,650.12	5.32%	5,457,441.20	6.87%	2.75%
研发费用	3,763,223.50	3.57%	3,499,084.29	4.41%	7.55%
财务费用	538,986.38	0.51%	371,369.22	0.47%	45.13%
信用减值损失	-3,378,708.46	-3.21%	-2,837,859.95	-3.57%	-19.06%
资产减值损失	-120,911.98	-0.11%	-162,046.82	-0.20%	25.38%
其他收益	1,547,991.13	1.47%	1,068,661.71	1.35%	44.85%
投资收益	-	0.00%	1,276,986.79	1.61%	-100.00%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	22,826,526.45	21.66%	21,072,778.17	26.54%	8.32%
营业外收入	0.84	0.00%	322.44	0.00%	-99.74%
营业外支出	30,243.42	0.03%	2,572.20	0.00%	1075.78%
净利润	20,105,262.53	19.08%	18,081,077.43	22.77%	11.20%

项目重大变动原因：

(1) 报告期内, 营业收入 10539.83 万元, 较上年度增加 32.74%, 主要系本年度开拓市场, 积极投标且中标项目较多, 项目完工较及时, 能够顺利验收并确认收入所致。

(2) 报告期内, 营业成本 6655.42 万元, 较上年度增加 45.96%, 主要系本年度营业收入较上年度增加, 对应营业成本也有所增加所致。

(3) 报告期内, 销售费用 333.89 万元, 较上年度增加 50.12%, 主要系本年度新增员工, 销售人员工资和社保相应增加所致。

(4) 报告期内, 财务费用 53.90 万元, 较上年增加 45.13%, 主要系借款利息和租赁负债利息增加所致。

(5) 报告期内, 营业外收入 0.84 元, 较上年下降 99.74%, 主要系非日常活动利得减少所致, 金额很小, 影响较小。

(6) 报告期内, 营业外支出 3.02 万元, 较上年度增加 1075.78%, 主要系房租滞纳金所致, 金额不大, 影响较小。

(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	105,398,281.25	79,401,504.43	32.74%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	66,554,213.10	45,596,087.12	45.96%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/ 项目	营业收入	营业成本	毛利率 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%
数字化解决方案	75,384,320.60	48,390,141.19	35.81%	6.72%	20.39%	-16.91%
信息技术服务	5,698,776.48	2,175,840.84	61.82%	505.75%	672.93%	-11.78%
信息设备销售	24,315,184.17	15,988,231.07	34.25%	210.75%	212.19%	-0.88%
合计	105,398,281.25	66,554,213.10	-	-	-	-

按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/ 项目	营业收入	营业成本	毛利率 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%
-----------	------	------	-----------	----------------------	----------------------	---------------------

黑龙江省	105,398,281.25	66,554,213.10	36.85%	32.74%	45.96%	-13.44%
------	----------------	---------------	--------	--------	--------	---------

收入构成变动的原因:

- 1、按产品分类的分析: 2021 年度, 公司加大开拓市场力度, 业务费用投入, 积极参与各类投标业务, 因此本期有较多新承接的项目。结合公司的业务模式可以看出, 公司目前主要已系统集成为主, 在数据化建设的基础上提供相应服务。
- 2、按区域分类分析: 本期新增克服仍然属于黑龙江省范围内客户, 同时, 这也符合公司的发展规划, 先夯实黑龙江市场, 再拓展至全国其他市场。

(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	松北区教育局	35,219,090.60	33.42%	否
2	呼兰区教育局	23,929,773.27	22.70%	否
3	哈尔滨市双城区农业农村局	13,801,319.55	13.09%	否
4	鹤岗市教育局	6,723,600.36	6.38%	否
5	牡丹江市教育局	5,650,863.60	5.36%	否
合计		85,324,647.38	80.95%	-

(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	伟仕佳杰(重庆)科技有限公司	5,058,831.17	9.49%	否
2	沧州鑫亿康体育用品有限公司	5,054,929.25	9.48%	否
3	广州市保伦电子有限公司	4,179,845.24	7.84%	否
4	黑龙江手拉手办公家具有限公司	2,412,451.25	4.53%	否
5	农芯(南京)智慧农业研究院有限公司	1,991,150.42	3.74%	否
合计		18,697,207.33	35.08%	-

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	28,710,249.30	-7,902,380.12	463.31%
投资活动产生的现金流量净额	-163,360.65	935,618.47	-117.46%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,260,745.28	16,474,818.14	-168.35%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额
2021 年经营活动产生的现金流量净额为 2871.02 万元, 较去年净流入增加 463.31%, 主要系本期销

售商品收到的现金较上期大幅增加且购买商品支付的现金比上期减少所致。

2、投资活动产生的现金流量净额

2021 年投资活动产生的现金流量净额为-16.33 万元，较去年净流出减少 117.46%元，主要系 2020 年有收回投资本金，年度投资活动产生的现金流入为 0 所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额

2021 年筹资活动产生的现金流量净额为 1126.07 万元，较去年净流入减少 168.35%，主要系报告期内无借款，筹资活动现金流入金额为 0，而上期取得借款 2998.10 万元所致。

(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
黑龙江盛达投资有限公司	控股子公司	以自由资金对科技行业、商业进行投资。	10,000,000.00	2,878,334.97	2,874,535.91	-	-57,423.26
杭州盛知达科技有限公司	控股子公司	技术开发、技术咨询、技术服务。	2,000,000.00	839,631.18	-386,996.66	-	-431,255.96
黑龙江丰歌农业科技有限公司	控股子公司	农业科学技术研究和试验发展，农业技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；上门从事安防器材、农	2,000,000.00	12,044,477.37	3,848,091.82	13,834,784.90	3,406,836.90

		业生产设施的 安装； 农业生产设施 设计， 农业机械服 务，农 业技术 推广服 务；植 物保护 服务， 病虫害 防治服 务；批 发兼零 售：初 级农产 品、农 副产 品，农 用机械 设备， 灌溉设 备。					
黑龙江 恒伊科 技术有限 公司	控股子 公司	计算机 软硬件 大数据 的技术 研发、 技术转 让、技 术推 广、技 术咨 询；物 联网设 备设 计、生 产、销 售及售 后咨询	2,000,000.00	2,229,204.88	2,217,815.88	2,166,237.60	678,912.15

		服务： 医用仪 器仪 表、医 疗器械 销售。					
山西盛 达科技 有限公 司	控股子 公司	计算机 系统集 成；计 算机软 件的技 术开 发，技 术咨询 与销 售。	5,000,000.00	300.12	-1,499.88	-	-1,499.88

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	3,763,223.50	3,499,084.29
研发支出占营业收入的比例	3.57%	4.41%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	0	3
本科以下	11	27
研发人员总计	12	30
研发人员占员工总量的比例	20.69%	34.09%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	11	0
公司拥有的发明专利数量	1	0

(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：

见本年度报告第十节之“一、审计报告”。

(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

(1) 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”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

A、本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人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；对首次执行日的经营租赁，作为承租人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；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司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。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，不调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最

新情况确定租赁期；

- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产			2,602,655.54	2,602,655.54
一年内到期的非流动负债			26,022,655.54	2,602,655.54

本公司于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 0.3625%。

本公司 2020 年度财务报表中披露的 2020 年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与 2021 年 1 月 1 日计入租赁负债的差异调整过程如下：

项 目	合并报表	公司报表
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	5,037,745.93	5,037,745.93
按照增量借款利率折现的上述最低租赁付款额现值	2,602,655.54	2,602,655.54
减：采用简化处理的租赁付款额		
其中：短期租赁		
低价值资产租赁		
加/减：其他因素		
2021 年 1 月 1 日租赁负债	4,718,657.50	4,718,657.50
其中：一年内到期的租赁负债	2,607,163.04	2,607,163.04

（2）会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

其他重大会计差错详见第三节会计数据和财务指标/十、会计数据追溯调整或重述情况。

（八）合并报表范围的变化情况

√ 适用 □ 不适用

2020 年 11 月 1 日，哈尔滨兴协科技有限公司召开股东会，决议通过同意公司注册资本从 200.00 万元减少至 98.00 万元，其中黑龙江盛达投资有限公司减资 102.00 万元。2020 年 11 月 18 日已做工商变更。

2020 年 11 月 12 日，哈尔滨涑泽科技有限公司召开股东会，决议通过同意公司注册资本从 200.00 万元减少至 98.00 万元，其中黑龙江盛达投资有限公司减资 102.00 万元。2020 年 11 月 20 日已做工商变更。

2020年11月24日，七台河盛世达科技有限公司（以下简称“七台河盛世达”）召开2020年第一次股东会，决议通过同意股东高志刚将其持有的17%的股权转让给周游，转让后高志刚不再是七台河盛世达公司股东，同意黑龙江盛达科技股份有限公司将其持有的51%的股权转让给周游，转让后黑龙江盛达科技股份有限公司不再是七台河盛世达公司股东。2020年11月26日已做工商变更。

（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，公司积极履行社会责任，认真落实各项工作，尽全力做到对股东负责、对客户和供应商负责、对员工负责，我们始终把社会责任放在公司发展的重要位置，认真遵守法律、法规、政策的要求，依法纳税，将社会责任意识融入到发展实践中，支持地区经济发展、与社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

公司建立了较为完善的治理结构和内部控制体系，三会能够按照相关法律、法规要求规范运行；管理层勤勉尽责，积极加强业务学习，人员素质持续提升。

公司管理层及核心人员队伍稳定，保持稳定的科研投入及创新发展能力，科研经费有充分保障，研发人员有深厚的经验积累，创新产品及成果持续稳步推向市场，科研实力、管理能力稳步提升。

公司为我国教育领域服务多年，长期的行业资源积累已形成稳定的市场，随着教育领域创新发展及新技术体制的推进，持续的新品推出及技术升级服务为公司未来发展提供了良好预期。

公司整体运营稳定，内部治理结构完善，资产状况良好，经营性现金流良好，不存在无法清偿的到期债务或其他债务违约风险，不存在拖欠员工工资或无法支付供应商货款的情形，不存在主要研发、经营资质缺失或无法延期，无法获得主要研发、经营要素的情况。

公司各项制度流程能够得到有效实施，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

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、技术更新风险

教育软件对信息技术的要求较高，这些技术具有生命周期短和更新速度快的特点。信息技术的发展日新月异，为了提高在行业中的竞争力，公司必须与时俱进、准确把握行业内技术发展趋势、提升自身的技术能力，才能及时地优化和升级自身产品。一旦企业不能准确的预测行业技术的发展趋势，

或没有能力将新技术运用于技术的开发、优化与升级，公司将可能丧失在技术研发上的优势从而面临被市场淘汰的风险。

应对措施：针对上述风险，公司将在深入了解行业客户需求的基础上，加快技术创新体系建设与完善，加强产品设计和核心技术研发团队；加大资金投入，支持公司进行技术研发并加强与高校科研院所的合作；积极开展相关产业关键技术攻关、重要技术标准研究制订，集聚、培养产业急需的技术创新人才，从而提升公司整体研发水平和行业地位。

2、技术人才流失的风险

公司的主要的竞争力之一为公司的研发能力，其基础是公司培养的一批高素质人才，员工特别是核心技术人员稳定性对公司的持续稳定经营至关重要，如果公司员工流动较为频繁，特别是核心技术人员流失，同事没有良好的技术人员储备予以承接，将会对公司正常的经营活动造成影响。

应对措施：针对上述风险，公司采取积极态度大力进行人力资本投资，不断完善人才的选用、培训、评价和激励机制，健全人力资源开发制度，以内部培养为主、外部引进为辅的方式，对培核心团队进行科学合理、持续有效地综合培养，通过加强文化建设、优化薪酬机制、改革绩效考核等，积聚优秀人才，保障公司长期稳定发展的人才需求。

3、市场竞争的风险

公司属于软件开发及服务行业企业，并深耕教育信息化行业，经过多年的探索和发展，公司已经积累了较为丰富的经验。然而，随着教育信息化市场的不断发展，教育信息化行业潜力正在被更多的企业所认知，伴随着行业发展的深入、新进者不断增加、商业模式的不断创新，行业竞争将加剧。因此，公司面临一定的市场竞争风险。

应对措施：针对上述风险，公司始终坚持以用户需求为导向，持续完善产品及服务，巩固公司发展的现有业务体系，深入推动智慧教育信息化建设与运营服务的双轮驱动战略，致力技术研发与行业资源整合，进一步提升市场占有率，加强用户粘性及其整体变现能力，继续加大公司的研发投入，创新技术和产品覆盖，密切关注行业内的技术发展动态和市场需求，丰富产品功能，拓展用户应用范围。同时，充分利用资本市场，加强产业链布局与整合。

4、主要客户依赖产生的经营风险

2021 年度、2020 年度、2019 年度前五名客户的销售金额分别为 83,639,202.21 元、57,147,092.95 元、77,751,084.29 元，占当年营业收入的比例分别为 78.72%、71.94%、89.61%；报告期内，公司营业收入来自前五名客户的比例较高，存在对大客户的依赖可能产生经营风险。

应对措施：当前已经进入到政府规范管理、企业建设运营、用户购买服务的教育信息化市场实施和落地阶段，市场总量刚性需求会大幅度增加。公司将紧抓机遇，销售战略将从横向及纵向进行布局。商业模式将坚持 2B、2C 同步进行，线上线下多元发展，在巩固原有市场有前提下，继续开发潜在市场，开展区、校两级客户平台建设并提供优质在线教育服务，形成各级客户能够购买服务的创新商业模式。积极完善技术支撑和精品资源建设，在用户通过各级平台形成使用习惯和依赖条件下，完成 2C 端用户付费的销售模式转换。公司在未来销售过程中，通过市场战略性调整和布局，客户集中度将会逐步弱化。

5、税收及财政补贴优惠政策的风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15.00% 的税率征收企业所得税。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），认定（复审）合格的高新技术企业，自认定（复审）批准的有效期限当年开始，可申请享受企业所得税优惠。企业取得省、自治区、直辖市、计划单列市高新技术企业认定管理机构颁发的高新技术企业证书后，可持“高新技术企业证书”及其复印件和有关资料，向主管税务机关申请办理减免税手续。手续办理完毕后，高新技术企业可按 15.00% 的税率进行所得税预缴申报或享受过渡性税收优惠。本公司于 2019 年 12 月 3 日（有效期三年）取得由黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局

联合批准核发的高新技术企业证书。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。上述税收优惠政策对公司经营起到了积极的作用。如果公司未来不能被继续认定为软件企业、不能继续满足软件产品认证要求，或者相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关优惠，这将对公司经营业绩产生一定影响。因此，公司存在一定的税收优惠政策发生变化的风险。

应对措施：公司将持续关注税收政策的变化，保持享有税收优惠的相关资质，使增值税税收优惠得以延续。同时，公司将不断提升运营服务水平，加大研发投入，扩大市场份额收入规模，提高公司的盈利水平，以最大程度减少税收优惠政策波动对公司的影响。

6、地域集中的风险

报告期内，公司所有业务都集中在黑龙江省。如果今后黑龙江省辖区客户状况发生变化，导致公司在黑龙江省辖区的业务遭遇萎缩，如公司不能将市场拓展至全国其他省份，那么公司业务规模的扩大经营战略的实现将受到巨大阻碍。

报告期内，公司所有业务都集中在黑龙江省，其中2021年度松北区教育局、呼兰区教育局、哈尔滨市双城区农业农村局、牡丹江市教育局、鹤岗市教育局收入占比78.72%。如果今后黑龙江省辖区客户状况发生变化，导致公司在黑龙江省辖区的业务遭遇萎缩，如公司不能将市场拓展至全国其他省份，那么公司业务规模的扩大经营战略的实现将受到巨大阻碍。

应对措施：公司将进一步专注于在教育信息化相关领域，深入推动智慧教育信息化建设与运营服务的双轮驱动战略，在巩固原有市场条件下，深耕黑龙江省，同时力争向东北三省及其他地区辐射，并不断挖掘市、县、区多级客户群体；在用户通过各级平台形成使用习惯和依赖条件下，完成2C端用户付费的销售模式转换。针对现有市场继续增加服务深度，加大数字资源内容建设力度，确保数量及质量双增长，持续丰富资源类型，并加强第三方应用接入合作。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

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	
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (三)
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	五. 二. (五)
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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
关联采购		2,308,376.18
其他		151,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- 1、依据公司关联交易管理制度，公司总经理审批通过了向关联方采购硬件产品，合计 2,308,376.18 元，无需董事会审议。
- 2、依据公司关联交易管理制度，公司总经理审批通过了关联方资金拆借，金额较小，无需董事会审议。

(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
董监高	2016年6月25日	2022年8月16日	挂牌	限售承诺	每年可转让股份不超过 25%	正在履行中
董监高	2016年6月25日	2022年8月16日	挂牌	限售承诺	离职半年内不得转让股份	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年9月7日	2020年12月31日	挂牌	社保、公积金承诺	按规定缴纳社保、公积金	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2017年9月7日	2020年12月31日	挂牌	劳务用工承诺	缩小劳务派遣用工比例	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2017年9月7日	2020年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2017年9月7日	2020年12月31日	挂牌	申报股份承诺	及时申报所持股份变动情况	已履行完毕

承诺事项详细情况：

- 1、公司的股东就持有的公司的股份承诺如下：
 - (1) 及时向公司申报所持有的本公司股份的变动情况。
 - (2) 在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不得超过所持本公司股份总数的百分之二十五。
 - (3) 从公司离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。除上述情况，公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他转让限制情况。

截至 2021 年 12 月 31 日，未发生违背该承诺的事项。
- 2、公司实际控制人高志刚已作出承诺，内容如下：

如公司将来被任何有权机构要求补缴全部或部分应缴纳而未缴纳的社会保险费用及公积金；或因此受到任何处罚或损失，我本人将连带承担全部费用，或在公司必须先行支付该等费用的情况下，及时向公司给予全额补偿，以确保公司不会遭受任何损失。本人承诺以上内容是本人真实意愿，本人有能力承担相应的法律后果。

截至 2021 年 12 月 31 日，未发生违背该承诺的事项。
- 3、劳务用工声明与承诺控股股东、实际控制人已出具《劳务用工声明与承诺》：“鉴于《劳务派遣暂行规定》对劳务派遣用工数量有严格要求，公司将缩小劳务派遣用工比例。如公司因之前或有的

违反劳动法律法规的行为，而被政府部门处罚，造成公司任何经济损失的，该等损失均由公司实际控制人高志刚承担，保证公司不受任何经济损失”。

截至 2021 年 12 月 31 日，未发生违背该承诺的事项。

4、关于同业竞争的承诺控股股东、实际控制人高志刚及其妻子郭宏宇承诺，未来不会利用深圳市海东青金融投资有限公司开展与盛达科技存在同业竞争的业务，如果因同业竞争给盛达科技带来损失，由高志刚承担相应的损失。

截至 2021 年 12 月 31 日，未发生违背该承诺的事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
奥迪车	固定资产	抵押	189,790.48	0.13%	按揭购车
总计	-	-	189,790.48	0.13%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产抵押有利于解决我公司日常经营流动资金需求，未构成对经营产生不利影响。

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	11,560,850	33.0310%	14,797,713	26,358,563	58.5746%
	其中：控股股东、实际控制人	5,376,000	15.3600%	1,344,000	6,720,000	14.9333%
	董事、监事、高管	365,050	1.0430%	91,163	456,213	1.0138%
	核心员工	205,300	0.5866%	-111,175	94,125	0.2092%
有限售条件股份	有限售股份总数	23,439,150	66.9690%	-4,797,713	18,641,437	41.4254%
	其中：控股股东、实际控制人	13,818,000	39.4800%	3,454,500	17,272,500	38.3833%
	董事、监事、高管	1,095,150	3.1290%	273,787	1,368,937	3.0421%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
总股本		35,000,000	-	10,000,000	45,000,000	-
普通股股东人数		77				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司完成一次股票定向发行，股票发行后，公司注册资本、前十大股东发生变化。股票发行前，公司注册资本 3500 万元，股票发行后，公司注册资本 3600 万元；股票发行前，前十大股东合计持股占总股本的 97.4914%；股票发行后，前十大股东合计持股占总股本的 96.1723%。股票发行前后，公司的实际控制人未发生变化。公司 2021 年第一季度权益分派方案于 2021 年 5 月 26 日召开的股东大会审议通过，2021 年 5 月 27 日发布 2021 年第一季度权益分派实施公告，权益分派前公司总股本为 36,000,000 股，权益分派后总股本增至 45,000,000 股。

(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	高志刚	19,194,000	4,798,500	23,992,500	53.3167%	17,272,500	6,720,000	0	0
2	马敏	8,386,000	2,096,500	10,482,500	23.2944%	0	10,482,500	0	0
3	哈尔滨动心科技有限	1,383,800	346,150	1,729,950	3.8443%	0	1,729,950	0	0

	公司								
4	王俊平	1,010,000	252,500	1,262,500	2.8056%	0	1,262,500	0	0
5	李忠江	1,120,000	-20,000	1,100,000	2.4444%	0	1,100,000	0	0
6	周游	858,200	214,450	1,072,650	2.3837%	804,562	268,088	0	0
7	冷霜	700,000	175,000	875,000	1.9444%	0	875,000	0	0
8	张茨	0	625,000	625,000	1.3889%	0	625,000	0	0
9	李铁	350,000	87,500	437,500	0.9722%	328,125	109,375	0	0
10	袁丽珠	280,000	70,000	350,000	0.7778%	0	350,000	0	0
11	孙朋	280,000	70,000	350,000	0.7778%	0	350,000	0	0
12	张彬彬	280,000	70,000	350,000	0.7778%	0	350,000	0	0
13	刘悦怡	280,000	70,000	350,000	0.7778%	0	350,000	0	0
合计		34,122,000	8,855,600	42,977,600	95.5058%	18,405,187	24,572,413	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：截止本报告期末，黑龙江盛达科技股份有限公司前十名股东不存在关联关系。公司各股东之间不存在代持情形。									

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

公司控股股东、实际控制人为高志刚先生。

高志刚先生，1976年8月25日生，中国国籍，无境外永久居留权。1997年7月毕业于哈尔滨工程大学应用电子技术专业，取得了大专学历；2014年1月至今就读于哈尔滨师范大学中文专业，届时将取得本科学历。1997年7月至1997年9月为自由职业。1997年10月至2000年10月在哈工大东力机电高新技术公司任部门经理。2000年11月至2012年10月任哈尔滨同方同力科技发展有限公司总经理。2005年9月至2015年6月任黑龙江大道软件科技有限公司监事。2014年4月至今在哈尔滨鑫广通科技发展有限公司担任经理。2014年6月至2016年4月任哈尔滨天弘投资有限责任公司法人、董事长。2014年7月至2015年9月在黑龙江盛达信息科技有限公司担任法定代表人、总经理、执行董事。2015年9月至2016年6月在黑龙江盛达信息科技有限公司担任法定代表人、董事长、总经理。2016年至今在黑龙江盛达科技股份有限公司担任法定代表人、董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人无变动。

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

单位：元或股

发行次数	发行方案	新增股票挂牌	发行	发行数量	发行对象	标的资	募集金额	募集资金用途
------	------	--------	----	------	------	-----	------	--------

	公告时间	交易日期	价格			产情况		(请列示具体用途)
1	2020年12月21日	2021年4月1日	10.00	1,000,000	杨革立、郭宏宇、张茨、马树东、姜源、朱天龙	不适用	10,000,000	补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2021年3月29日	10,000,000	10,000,000	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

报告期内募集资金 10,000,000 元，报告期内使用募集资金 10,000,000 元，全部用于采购商品，按照募集资金用途使用完毕。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序	贷	贷	贷款	贷款规模	存续期间	利息
---	---	---	----	------	------	----

号	款方式	款提供方	提供方类型		起始日期	终止日期	率
1	信用贷款	中国邮政储蓄银行股份有限公司哈尔滨市顾乡大街支行	商业银行	5,000,000.00	2020 年 5 月 25 日	2021 年 4 月 25 日	4.85%
2	信用贷款	中国建设银行股份有限公司黑龙江省分行营业部	商业银行	6,000,000.00	2020 年 9 月 14 日	2021 年 9 月 13 日	4.35%
3	抵押贷款	中国工商银行股份有限公司哈尔滨融汇支行	商业银行	228,390.00	2018 年 7 月 30 日	2021 年 7 月 30 日	5.003578%
4	信用贷款	中国建设银行股份有限公司黑龙江省分行营业部	商业银行	2,000,000.00	2020 年 10 月 9 日	2021 年 10 月 8 日	4.35%
5	信用贷款	中国建设银行股份有限公司黑龙江省分行营业部	商业银行	5,000,000.00	2020 年 12 月 4 日	2021 年 12 月 3 日	4.35%
合计	-	-	-	18,228,390.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

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 4 日	0	0.034	2.466
合计	0	0.034	2.466

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 权益分派预案

☐ 适用 ☒ 不适用

十、 特别表决权安排情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 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
高志刚	董事长、总经理	男	1976 年 8 月	2019 年 6 月 25 日	2022 年 6 月 25 日
李铁	董事、财务负责人	男	1978 年 7 月	2019 年 6 月 25 日	2022 年 6 月 25 日
周游	董事、副总经理	男	1983 年 4 月	2019 年 6 月 25 日	2022 年 6 月 25 日
王树斌	董事	男	1982 年 9 月	2019 年 6 月 25 日	2022 年 6 月 25 日
张海涛	董事	男	1976 年 7 月	2019 年 6 月 25 日	2022 年 6 月 25 日
耿庆锋	独立董事	男	1980 年 4 月	2020 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 25 日
宋奇慧	独立董事	女	1977 年 11 月	2020 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 25 日
周晓飞	监事会主席	女	1982 年 6 月	2019 年 6 月 25 日	2022 年 6 月 25 日
徐凯生	职工监事	男	1995 年 11 月	2019 年 6 月 25 日	2022 年 6 月 25 日
王宇	监事	男	1973 年 4 月	2020 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 25 日
刘涛	董事会秘书	男	1988 年 12 月	2020 年 6 月 1 日	2022 年 6 月 25 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:

公司董事、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	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数
----	----	----------	------	----------	------------	------------	--------------

							量
高志刚	董事长、总经理	19,194,000	4,798,500	23,992,500	53.3167%	0	0
李铁	董事、财务负责人	350,000	87,500	437,500	0.9722%	0	0
周游	董事、副总经理	858,200	214,450	1,072,650	2.3837%	0	0
张海涛	董事	140,000	35,000	175,000	0.3889%	0	0
周晓飞	监事会主席	28,000	7,000	35,000	0.0778%	0	0
徐凯生	职工监事	70,000	17,500	87,500	0.1944%	0	0
王宇	监事	14,000	3,500	17,500	0.0389%	0	0
合计	-	20,654,200	-	25,817,650	57.3726%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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

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

(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
综合管理人员	9	3	0	12
研发中心人员	12	18	0	30
财务人员	7	0	0	7
运维部人员	4	0	0	4
市场渠道人员	12	0	0	12
运营中心人员	16	4	0	20
工程人员	4	0	1	3
员工总计	64	25	1	88

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

博士	1	0
硕士	0	3
本科	42	47
专科	20	35
专科以下	1	3
员工总计	64	88

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司没有需要承担的离退休人员费用。

（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
张海涛	无变动	市场部经理	140,000	35,000	175,000
徐凯生	无变动	区域经理	70,000	17,500	87,500
周晓飞	无变动	行政部经理	28,000	7,000	35,000
范世奇	无变动	区域经理	205,300	111,175	94,125
王宇	无变动	工程部经理	14,000	3,500	17,500

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

一、增值电信业务经营许可证：

公司拥有黑龙江省通信管理局颁发的《增值电信业务经营许可证》编号：黑 B1.B2-20160143。

准许经营范围：

1. 第一类增值电信业务中的互联网接入服务业务，服务项目：不含网站接入服务，业务覆盖范围：黑龙江省。

2. 第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务），服务项目：依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展相应经营活动。

二、高新技术企业证书，证书编号：GR201923000301

三、信息安全管理体系认证证书，证书编号：GH003-2020IS0681

二、 知识产权

（一） 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司新增 4 个软件著作权、1 个发明专利、10 个实用新型。

（二） 知识产权保护措施的变动情况

报告期内公司知识产权保护措施无变动。

三、 研发情况

（一） 研发模式

自研与委托外包相结合。

（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	基于分布式技术的民办招生软件设计	962,014.07	962,014.07
2	基于 Java 技术课后三点半机构管理系统的开发	570,646.02	570,646.02
3	基于 Java 布式技术教育咨询培训系统设计	427,689.52	427,689.52
4	基于 Java 技术教学管理系统设计	407,694.18	407,694.18
5	基于 PHP 技术排课系统设计	372,803.74	372,803.74
合计		2,740,847.53	2,740,847.53

研发项目分析：

基于分布式技术的民办招生软件设计：

适龄儿童入学问题是全社会关注的焦点，是民生大事。为落实好国家相关政策，做好辖区各中小学的适龄儿童就近入学相关工作，推进教育资源均衡发展，利用信息技术将政策发布、信息采集与审核、学校录取与通知等与实际应用相结合。建设报名服务网站，主要担负信息展示职能：各学校信息、学校报名时段、报名须知、流程介绍等。通过网络实现在线报名服务，报名主体在线注册、登陆、上报报名信息、查询报名结果等。后台支持，基础数据管理、报名时段设置、报名信息管理、综合查询，已经上线投入使用，协助哈尔滨市完成了九区九县的中小学报名工作。

基于 Java 技术课后三点半机构管理系统的开发：

基于线上与线下相结合的互联网综合系统，利用机构的校内场所开展课后三点半，解决家长与学生的难题。业务线上闭环管理，课前、课中、课后所有课后三点半业务环节都在平台进行规范化管理，形成业务闭环。多重安全保障，师资、内容层次把关严格审核；平台经过安全等保测评，保障师生信息安全；银行托管账户，保证资金安全。以校园课后三点半为基础，结合行业优质素质课程及资源，依托互联网系统实现共享共建。

基于 Java 布式技术教育咨询培训系统设计：

培训管理系统不仅仅应该满足基本的在线学习需求，还应该能够通过多种智能终端完成从计划安排、线上线下培训、学习过程监督、课后考试、效果反馈、讲师考核等一系列流程，精准面向每一位员工，形成有效的学习型组织。规划的系统涵盖了传统的学习培训流程、在线学习管理、练习测试管理、学习资源管理等众多管理模块，能够为平台用户提供符合国际先进的网络教育理念和符合中国国情的在线教育平台。

基于 Java 技术教学管理系统设计：

教学管理系统涉及到学生从入学到毕业的全过程管理，包括学籍管理、教学计划、开课/排课、选课、成绩管理、实验管理、毕业设计教学质量监控等多个环节。“教学管理系统”能够完成学校教学管理部门对学生从入学到毕业离校的全过程管理。通过研发教学管理系统，为各级决策管理部门提出准确、及时的相关信息和快捷、方便、科学的决策分析处理系统；为信息交流、教学管理提供一个高效快捷的电子化手段；最终达到进一步提高各级领导科学决策水平。

基于 PHP 技术排课系统设计：

排课系统是针对排课工作的各个环节，为完整的排课流程、管理的数字化、网络化、规范化而设计的一套信息化解决方案。系统搭建后，通过该系统，学校可以实现班级管理、科目设置、排老师课表、撤销指定科目、微调课表、导出课表。排课系统是基于线上线下结合的互联网综合系统，即降低了排课管理工作的工作量并节省了时间，同时课程安排完成后，学生、老师、学校可迅速获得课表情况，带来教学上的方便。

四、 业务模式

学生入学需要对学生的资质进行审核，如户籍、家长就业信息（社保）、住房（房产）等信息进行验核，通过系统可实现对需要验核的资料进行分类整理，在各职能部门不能提供比对接口情况下，系统提供不同职能部门的相关账户，让相关职能部门登录平台进行各类资质的审核（单个或批量），为学生入学提供资质审核的通道，完成审核后，系统自动汇总审核结果，反馈到网上招生系统。

智能排课管理系统基于优质的自动化排课引擎，自动排课效果好。支持丰富的排课条件设置，包括全校固定无课时间、全校固定活动时间、预排课、教师固定无课时间、教研组固定无课时间、班级固定无课时间、合班、互斥教师组、单双周等。简单五步操作，即可得到满意的课表。创建排课任务→输入排课数据→设置排课条件→自动排课→手工调整。

课后服务业务模式为研发+运营模式，实现了课后服务工作全流程的闭环管理。公司负载搭建全省统一课后服务数据共享交换平台，并提供平台技术支持和功能不断完善迭代，同时依赖于该平台的运营功能，提供全周期运营服务，助力学校课后服务管理。

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

（一） 数据获取及存储

公司项目含数据处理业务时，数据获取方式为用户通过互联网登录数据系统，通过图片、文字、报表等形式提交信息。数据主要来源为用户个人信息，为了保障数据安全性，用户真实数据只保存在指定托管机房服务器中，公司不对数据进行本地存储。

（二） 数据应用及保密

在制度方面，与客户签订保密协议，对客户负责。在技术方面，满足 GB/T22080-2016/ISO/IEC27001:2013 标准的要求。通过加密信息传输保证数据安全。数据系统通过登录控制模块完成对用户身份的认证和鉴别，用户身份标识具有唯一性，系统具备密码以及验证码功能。数据库登录口令为 16 位大小写字母与数字组合，定期更换口令，登录失败一定次数后锁定登录用户。数据库不能远程访问，只能在指定托管机房连接。数据库配置有本地定时备份。数据库启用安全审计功能，配置了 log-error 日志，开启了日志保护进程。

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	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关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。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规。履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

同时，随着新三板改革的稳步推进，各项规章制度陆续出台，在 2022 年度公司将会依据最新法律、法规完成对现有制度的修订工作以及新制度的制定工作，进一步完善公司内部制度，为规范公司治理提供制度保障。

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

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，治理制度均履行了内部流程，经过表决通过，给予了公司所有股东充分的话语权，同时公司建立的多种渠道加强与各股东的沟通。董事会经过评估认为，公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司自 2017 年 9 月 18 日挂牌以来，公司重大决策均严格履行了决策程序并严格按照全国中小企业股份转让系统的相关规定履行相应的信息披露义务，未发生过重大信息披露违规事项。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对章程进行了一次修改，均按《公司法》、《公司章程》等各项规定履行了相应的决策程序，具体情况如下：

(1) 2021 年 5 月 26 日，公司召开了 2021 年第二次临时股东大会，会议审议了《关于修订〈公司章程〉的议案》。详见公司于全国中小企业股份转让系统信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn/>)

披露的公告《黑龙江盛达科技股份有限公司关于拟修订〈公司章程〉公告》，公告编号：2021-021，以及《黑龙江盛达科技股份有限公司 2021 年第二次临时股东大会决议公告》，公告编号：2021-026。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	4	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

（1）股东大会：截止报告期末，公司有 77 名股东，其中自然人股东 73 名，机构股东 4 名。公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序。

（2）董事会：目前公司董事会为 7 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《公司章程》、《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

（3）监事会：目前公司监事会为 3 人，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《公司章程》、《监事会议事规则》的进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。截止报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

（三） 公司治理改进情况

公司建立了规范的公司治理结构，报告期内，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，切实维护股东权益，为公司健康稳定的发展奠定基础。报告期内公司管理层未引入职业经理人。

（四） 投资者关系管理情况

公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按时编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息。公司信箱、邮箱、电话、传真均保持畅通，给予投资者以耐心的解答，记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度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、业务独立性

公司具有独立的生产经营场所、完整的业务流程以及独立的技术研发、销售等业务部门。公司具有独立于公司的生产经营场所。公司从技术研发、服务体系构建到业务开展及对外销售，均拥有独立的经营决策权和实施权，形成了独立且运行有效的产供销和研发体系，具有面向市场独立经营的能力，不存在因与关联方直接存在关联关系而使公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况，公司在业务上具有完全的独立性。

2、资产独立性

自公司设立以来，公司的历次出资、增加注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司完整拥有机器设备、专利、商标等资产的所有权或使用权。公司主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，不存在资产被控股股东占用的情形，也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形。

3. 人员独立性

公司依法独立与员工签署劳动合同，缴纳社会保险；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。截至本报告期末，公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在盛达科技任职及领薪，未在控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东控制的其他企业领薪；财务人员未在控股股东控制的其他企业中兼职。

4. 财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况；公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。

5. 机构独立性

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东的组织机构，拥有机构设置自主权，各部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。报告期内，公司与控股股东均拥有独立的住所，不存在合署办公、混合经营的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1. 关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，做到有序分工、严格管理，还将继续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系报告期内，公司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，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于 2018 年建立了年度报告重大差错责任追究制度。报告期内，公司进一步规范运作过程，健全信息披露管理事务，提高年报信息披露的质量和透明度。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第十节 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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明				
审计报告编号	中兴华审字（2022）第 011920 号				
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）				
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层				
审计报告日期	2022 年 4 月 29 日				
签字注册会计师姓名及连续签字年限	<table border="1"> <tr> <td>王春仁</td><td>王俊萍</td></tr> <tr> <td>1 年</td><td>1 年</td></tr> </table>	王春仁	王俊萍	1 年	1 年
王春仁	王俊萍				
1 年	1 年				
会计师事务所是否变更	是				
会计师事务所连续服务年限	1 年				
会计师事务所审计报酬	15 万元				

审计报告

审 计 报 告

中兴华审字（2022）第 011920 号

黑龙江盛达科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了黑龙江盛达科技股份有限公司（以下简称“盛达科技公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了盛达科技公司 2021 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2021 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对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，我们独立于盛达科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相

信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、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意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1、事项描述

报告期盛达科技公司 2021 年度主营业务收入 106,215,708.97 元，较上年增加 33.90%。鉴于营业收入为盛达科技公司关键业绩指标，产生错报的固有风险较高，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。关于营业收入的披露，请参阅财务报表附注“四、21、收入”及附注“六、27、营业收入和营业成本”。

2、审计应对

- （1）对盛达科技公司与收入确认相关的关键内部控制进行了了解、评价和测试；
 - （2）对重要的销售客户进行检查，取得销售合同，识别与商品控制权转移及履约义务的合同条款，评价盛达科技公司收入确认政策的适当性；
 - （3）分产品进行分析性复核，就客户构成、销售单价和毛利率进行分析，包括本期各月度收入、成本、毛利波动分析，识别异常的客户与交易；
 - （4）选取重要样本向客户发函询证报告期内的销售收入及其应收、预收款项余额；
 - （5）选取重要样本检查收入确认相关支持性文件，包括销售合同、验收结算资料、施工日志、第三方物流信息、出库单、签收单、发票、收款单据、银行交易记录、财务凭证等，以验证收入确认的真实性、准确性和完整性；
 - （6）抽取资产负债表日前一个月至资产负债日后的大额收入确认，检查销售合同、验收结算资料、出库单、发票等，以验证营业收入是否计入在恰当的会计期间；
- 执行上述审计程序获取的证据，能够支持盛达科技公司管理层对营业收入的确认。

四、其他信息

盛达科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括盛达科技公司 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，管理层负责评估盛达科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算盛达科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督盛达科技公司的财务报告过程。

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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对盛达科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告

中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致盛达科技公司不能持续经营。

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

（6）就盛达科技公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：王春仁
（项目合伙人）

中国·北京 中国注册会计师：王俊萍

2022 年 04 月 29 日

公司补充说明：

根据公司第三届董事会第四次会议，第三届监事会第三次会议审议通过的《关于公司前期会计差错更正的议案》，以及中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《黑龙江盛达科技股份有限公司前期会计差错更正专项说明的审核报告（勤信专字【2024】第 0854 号）》，公司对审计报告正文中关键审计事项内容进行补充说明如下：

原关键审计事项：

1、事项描述

报告期盛达科技公司 2021 年度主营业务收入 106,215,708.97 元，较上年增加 33.90%。鉴于营业收入为盛达科技公司关键业绩指标，产生错报的固有风险较高，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。关于营业收入的披露，请参阅财务报表附注“四、21、收入”及附注“六、27、营业收入和营业成本”。

调整为：

1、事项描述

报告期盛达科技公司 2021 年度主营业务收入 105,398,281.25 元，较上年增加 32.74%。鉴于

营业收入为盛达科技公司关键业绩指标，产生错报的固有风险较高，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。关于营业收入的披露，请参阅财务报表附注“四、21、收入”及附注“六、27、营业收入和营业成本”。

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	2021 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六、1	28,124,977.43	10,838,834.06
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	75,963,371.51	75,802,803.54
应收款项融资			
预付款项	六、3	7,188,937.34	954,174.05
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、4	4,409,579.19	7,704,511.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	3,560,446.00	18,316,554.60
合同资产	六、6	2,598,084.99	1,710,489.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	659,191.61	21,662.40
流动资产合计		122,504,588.07	115,349,029.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、8	624,703.30	647,611.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	2,106,911.63	2,602,655.54
无形资产	六、10	4,277,538.63	5,314,081.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	0	45,675.44
递延所得税资产	六、12	1,560,668.48	1,052,652.92
其他非流动资产	六、13	8,091,111.94	7,866,701.42
非流动资产合计		16,660,933.98	17,529,378.18
资产总计		139,165,522.05	132,878,407.31
流动负债：			
短期借款	六、14	-	18,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	15,534,738.94	13,518,997.99
预收款项			
合同负债	六、15	4,190,340.91	11,083,946.70
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、16	1,587,068.54	1,015,847.54
应交税费	六、17	5,040,647.76	3,426,574.95
其他应付款	六、18	394,422.26	167,844.49
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、19	450,905.92	2,654,291.67
其他流动负债	六、20	0.00	575,221.22
流动负债合计		27,198,124.33	50,442,724.56
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、22	1,660,588.41	2,111,494.46
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,660,588.41	2,111,494.46
负债合计		28,858,712.74	52,554,219.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	45,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	1,928.44	62,346.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	6,515,053.59	4,864,084.33
一般风险准备			
未分配利润	六、26	56,772,173.61	39,473,586.54
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		108,289,155.64	79,400,017.08
少数股东权益		2,017,653.67	924,171.21
所有者权益（或股东权益）合计		110,306,809.31	80,324,188.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		139,165,522.05	132,878,407.31

法定代表人：高志刚

主管会计工作负责人：李铁

会计机构负责人：李铁

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		27,289,665.16	8,283,738.60
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	64,736,838.66	75,802,803.54

应收款项融资			
预付款项		7,184,053.64	940,674.05
其他应收款	十六、2	2,550,518.80	5,832,332.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,560,446.00	15,141,674.16
合同资产		1,889,593.99	1,710,489.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		640,691.61	0.00
流动资产合计		107,851,807.86	107,711,711.84
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	3,050,000.00	3,050,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		447,484.96	433,713.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,106,911.63	2,602,655.54
无形资产		4,277,538.63	5,314,081.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		-	45,675.44
递延所得税资产		1,453,073.66	1,038,110.21
其他非流动资产		8,028,756.79	7,866,701.42
非流动资产合计		19,363,765.67	20,350,938.26
资产总计		127,215,573.53	128,062,650.10
流动负债：			
短期借款		-	18,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,595,425.06	13,838,997.99
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		970,354.30	708,941.80
应交税费		4,196,193.52	3,325,723.46

其他应付款		124,903.17	1,125.40
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,130,340.91	6,147,042.93
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		450,905.92	2,654,291.67
其他流动负债		0.00	575,221.22
流动负债合计		18,468,122.88	45,251,344.47
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,660,588.41	2,111,494.46
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,660,588.41	2,111,494.46
负债合计		20,128,711.29	47,362,838.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本		45,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,928.44	2,169.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,515,053.59	4,864,084.33
一般风险准备			
未分配利润		55,569,880.21	40,833,556.89
所有者权益（或股东权益）合计		107,086,862.24	80,699,811.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		127,215,573.53	128,062,650.10

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
----	----	--------	--------

一、营业总收入		105,398,281.25	79,401,504.43
其中：营业收入	六、27	105,398,281.25	79,401,504.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		80,620,125.49	57,674,467.99
其中：营业成本	六、27	66,554,213.10	45,596,087.12
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、28	817,147.69	526,362.87
销售费用	六、29	3,338,904.70	2,224,123.29
管理费用	六、30	5,607,650.12	5,457,441.20
研发费用	六、31	3,763,223.50	3,499,084.29
财务费用	六、32	538,986.38	371,369.22
其中：利息费用		564,152.33	354,313.35
利息收入		33,801.90	5,735.53
加：其他收益	六、33	1,547,991.13	1,068,661.71
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	0.00	1,276,986.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-3,378,708.46	-2,837,859.95

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-120,911.98	-162,046.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,826,526.45	21,072,778.17
加：营业外收入	六、36	0.84	322.44
减：营业外支出	六、37	30,243.42	2,572.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,796,283.87	21,070,528.41
减：所得税费用	六、38	2,691,021.34	2,989,450.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,105,262.53	18,081,077.43
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：	-	20,105,262.53	18,081,077.43
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,105,262.53	18,081,077.43
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	20,105,262.53	18,081,077.43
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		960,874.92	-626,397.26
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		19,144,387.61	18,707,474.69
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			

(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		20,105,262.53	18,081,077.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		19,144,387.61	18,707,474.69
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		960,874.92	-626,397.26
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.44	0.70
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.44	0.70

法定代表人：高志刚

主管会计工作负责人：李铁

会计机构负责人：李铁

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十六、4	89,397,258.75	79,401,504.43
减：营业成本	十六、4	55,859,018.21	46,059,255.44
税金及附加		772,821.32	505,670.30
销售费用		3,328,404.70	2,065,062.18
管理费用		4,416,210.36	3,973,316.80
研发费用		3,486,741.80	3,083,330.53
财务费用		541,636.84	371,154.14
其中：利息费用		564,152.33	354,313.35
利息收入		29,897.98	2,590.09
加：其他收益		872,120.80	1,068,661.71
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,686,081.86	-2,743,012.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-80,341.13	-162,046.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,098,123.33	21,507,317.04
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		30,221.57	1,714.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,067,901.76	21,505,602.96

减：所得税费用		2,558,209.18	2,992,877.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,509,692.58	18,512,725.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,509,692.58	18,512,725.72
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		16,509,692.58	18,512,725.72
七、每股收益：		16,509,692.58	18,512,725.72
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		106,151,279.67	87,270,776.86
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		-	1,059,917.76
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	10,814,375.62	1,841,561.83
经营活动现金流入小计		116,965,655.29	90,172,256.45
购买商品、接受劳务支付的现金		63,033,766.84	69,897,059.61
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		6,247,380.14	4,557,629.85
支付的各项税费		9,797,371.30	12,373,455.66
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	9,176,887.71	11,246,491.45
经营活动现金流出小计		88,255,405.99	98,074,636.57
经营活动产生的现金流量净额		28,710,249.30	7,902,380.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	1,122,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	73,574.40
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	1,195,574.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		163,360.65	259,955.93
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		163,360.65	259,955.93
投资活动产生的现金流量净额		-163,360.65	935,618.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	1,350,000.00
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		-	29,981,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、39	101,000.00	1,850,000.00

筹资活动现金流入小计		10,101,000.00	33,181,000.00
偿还债务支付的现金		18,027,381.68	14,039,665.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		433,586.06	366,515.95
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、39	2,900,777.54	2,300,000.00
筹资活动现金流出小计		21,361,745.28	16,706,181.86
筹资活动产生的现金流量净额		-	
		11,260,745.28	16,474,818.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		17,286,143.37	9,508,056.49
加：期初现金及现金等价物余额		10,838,834.06	1,330,777.57
六、期末现金及现金等价物余额		28,124,977.43	10,838,834.06

法定代表人：高志刚

主管会计工作负责人：李铁

会计机构负责人：李铁

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		106,201,279.67	81,955,796.86
收到的税费返还		-	1,059,917.76
收到其他与经营活动有关的现金		9,511,441.05	1,489,952.81
经营活动现金流入小计		115,712,720.72	84,505,667.43
购买商品、接受劳务支付的现金		62,062,477.84	66,629,817.05
支付给职工以及为职工支付的现金		5,291,990.40	3,951,050.29
支付的各项税费		9,415,106.45	12,307,326.49
支付其他与经营活动有关的现金		8,432,715.31	8,388,052.17
经营活动现金流出小计		85,202,290.00	91,276,246.00
经营活动产生的现金流量净额		-	
		30,510,430.72	6,770,578.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		142,758.88	23,815.93
投资支付的现金		—	1,350,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		142,758.88	1,373,815.93
投资活动产生的现金流量净额		-142,758.88	— 1,373,815.93
三、筹资活动产生的现金流量：		——	——
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	—
取得借款收到的现金		—	29,981,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		—	800,000.00
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	30,781,000.00
偿还债务支付的现金		18,027,381.68	14,039,665.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		433,586.06	366,515.95
支付其他与筹资活动有关的现金		2,900,777.54	1,100,000.00
筹资活动现金流出小计		21,361,745.28	15,506,181.86
筹资活动产生的现金流量净额		— 11,361,745.28	15,274,818.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		19,005,926.56	7,130,423.64
加：期初现金及现金等价物余额		8,283,738.60	1,153,314.96
六、期末现金及现金等价物余额		27,289,665.16	8,283,738.60

(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	35,000,000.00	-	-	-	62,346.21	-	-	-	4,864,084.33	-	39,473,586.54	924,171.21	80,324,188.29
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	35,000,000.00	-	-	-	62,346.21	-	-	-	4,864,084.33	-	39,473,586.54	924,171.21	80,324,188.29

三、 本期增减 变动金额 (减少以 “-”号 填列)	10,000,000. 00	-	-	-	- 60,417.77	-	-	-	1,650,969. 26	-	17,298,587. 07	1,093,482. 46	29,982,621.0 2
(一) 综合收 益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,144,387. 61	960,874.92	20,105,262.5 3
(二) 所有者 投入和减 少资本	1,000,000.0 0	-	-	-	8,877,358. 49	-	-	-	-	-	-	-	9,877,358.49
1. 股 东投入的 普通股	1,000,000.0 0	-	-	-	8,877,358. 49	-	-	-	-	-	-	-	9,877,358.49
2. 其 他权益工 具持有者 投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股 份支付计 入所有者 权益的金 额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,650,969.26	-	1,650,969.26	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,650,969.26	-	1,650,969.26	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	9,000,000.00	-	-	-	-	8,937,776.26	-	-	-	-	-	194,831.28	132,607.54
1. 资本公积转增资本(或股	9,000,000.00	-	-	-	-	8,877,600.00	-	-	-	-	-	122,400.00	-

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	-	-	-	-	- 60,176.26	-	-	-	-	-	- 72,431.28	132,607.54	-
(五) 专项储 备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本 期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	45,000,000.00	-	-	-	1,928.44	-	-	-	6,515,053.59	-	56,772,173.61	2,017,653.67	110,306,809.31

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	35,000,000.00	-	-	-	276,975.01	-	-	-	3,012,811.76	-	22,617,384.42	353,279.08	61,260,450.27
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	35,000,000.00	-	-	-	276,975.01	-	-	-	3,012,811.76	-	22,617,384.42	353,279.08	61,260,450.27
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	-	-	-	-	-214,628.80	-	-	-	1,851,272.57	-	16,856,202.12	570,892.13	19,063,738.02
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,707,474.69	-626,397.26	18,081,077.43
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,350,000.00	1,350,000.00
1. 股东投	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,350,000.00	1,350,000.00

入的普 通股													
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权 益 的 金 额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其 他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利 润 分 配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,851,272.57	-	- 1,851,272.57	- 92,534.35	- 92,534.35
1. 提 取 盈 余 公 积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,851,272.57	-	- 1,851,272.57	-	-
2. 提 取 一 般 风 险 准 备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 92,534.35	- 92,534.35
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	- 214,628.80	-	-	-	-	-	-	- 60,176.26	- 274,805.06
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	-	-	-	-	- 214,628.80	-	-	-	-	-	-	- 60,176.26	- 274,805.06
(五)专项 储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、 本年期	35,000,0 00.00	-	-	-	62,346 .21	-	-	-	4,864,08 4.33	-	39,473,5 86.54	924,171. 21	80,324,1 88.29

末余额												
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

法定代表人：高志刚

主管会计工作负责人：李铁

会计机构负责人：李铁

(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	35,000,000.00	-	-	-	2,169.95	-	-	-	4,864,084.33	-	40,833,556.89	80,699,811.17
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	35,000,000.00	-	-	-	2,169.95	-	-	-	4,864,084.33	-	40,833,556.89	80,699,811.17
三、本期增减	10,000,000.00	-	-	-	-241.51	-	-	-	1,650,969.26	-	14,736,323.32	26,387,051.07

变动金额 (减少以 “—”号 填列)												
(一) 综合收 益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,509,692 .58	16,509,692. 58
(二) 所有者 投入和减 少资本	1,000,000. 00	-	-	-	8,877,358 .49	-	-	-	-	-	-	9,877,358.4 9
1. 股 东投入的 普通股	1,000,000. 00	-	-	-	8,877,358 .49	-	-	-	-	-	-	9,877,358.4 9
2. 其 他权益工 具持有者 投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股 份支付计 入所有者 权益的金 额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其 他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,650,969.26	-	- 1,650,969.26	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,650,969.26	-	- 1,650,969.26	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	9,000,000.00	-	-	-	- 8,877,600.00	-	-	-	-	-	- 122,400.00	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	9,000,000.00	-	-	-	- 8,877,600.00	-	-	-	-	-	- 122,400.00	-
2. 盈	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

余公积转 增资本 (或股 本)												
3. 盈 余公积弥 补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设 定受益计 划变动额 结转留存 收益												
5. 其 他综合收 益结转留 存收益												
6. 其 他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储 备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本 期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本 期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

）其他												
四、 本期末 余额	45,000,000 .00	-	-	-	1,928.44	-	-	-	6,515,053 .59	-	55,569,880 .21	107,086,862 .24

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	35,000,000. 00	-	-	-	2,169. 95	-	-	-	3,012,811. 76	-	24,172,103. 74	62,187,085. 45
加： 会计政策 变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期 差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、 本年期初 余额	35,000,000. 00	-	-	-	2,169. 95	-	-	-	3,012,811. 76	-	24,172,103. 74	62,187,085. 45
三、 本期增减 变动金额 （减少以	-	-	-	-	-	-	-	-	1,851,272. 57	-	16,661,453. 15	18,512,725. 72

“一”号 填列)												
(一) 综合收 益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,512,725. 72	18,512,725. 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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,851,272. 57	-	- 1,851,272.57	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,851,272.57	-	- 1,851,272.57	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

本)												
3. 盈 余公积弥 补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设 定受益计 划变动额 结转留存 收益												
5. 其 他综合收 益结转留 存收益												
6. 其 他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储 备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本 期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本 期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、 本年期末	35,000,000. 00	-	-	-	2,169. 95	-	-	-	4,864,084. 33	-	40,833,556. 89	80,699,811. 17

余额												
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

三、 财务报表附注

黑龙江盛达科技股份有限公司 2021 年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

黑龙江盛达科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 前身为黑龙江盛达信息科技有限公司(以下简称“有限公司”), 系由哈尔滨市市场监督管理局开发区分局批准, 由自然人李中媚和孙朋共同出资, 于 2008 年 09 月 08 日设立的有限责任公司。

本公司已于 2017 年 8 月 30 日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2017] 5156 号核准, 本公司股票于 2017 年 09 月 18 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称: 盛达科技, 证券代码: 872170。

公司企业统一社会信用代码: 91230199676991991B, 法定代表人: 高志刚。截止 2021 年 12 月 31 日, 本公司注册资本为人民币 4,500.00 万元, 股本为人民币 4,500.00 万元, 注册地址及总部地址: 哈尔滨高新区科技创新城(创业三路 600 号)科技大厦 24 层。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于软件和信息技术服务业。本公司主要提供教育软件产品的开发、销售, 为教育用户提供基于互联网技术的平台整合服务及系统集成服务、销售配套硬件。

本公司经营范围: 计算机网络系统集成; 计算机产品的销售; 计算机软件的开发与销售; 计算机技术咨询服务; 计算机软件服务外包; 动漫设计; 技术进出口; 销售: 厨房设备、医疗器械、教学设备、音乐设备、美术设备、录播设备、实验室设备、体育器材、仪器仪表、办公设备及耗材、电子产品、监控设备、安防器材、数码产品、网络产品、LED 显示屏、照明产品、家用电器、机房空调、办公家具、电线电缆、消防器材、投影机、舞台灯光音响设备; 电信业务经营; 出版物零售; 监控设备安装工程的施工; 网络工程; 室内外装饰装修工程; 公共安全技术防范工程设计、施工、维修; 软硬件的技术培训(不含需取得许可审批方可经营的职业技能或者职业资格培训项目)。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 04 月 26 日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 5 户, 其中, 一级子公司 1 户, 二级子公司 4 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围较上期减少 1 户一级子公司、2 户二级子公司, 增加 1 户二级子公司, 详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部于 2006 年 2 月

15 日及以后颁布的《企业会计准则基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2021 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从销售产品或提供服务起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12、“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12、“长期股权投资”或本附注四、8、“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原

因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其

他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

通常逾期超过 60 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在

短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

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

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

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

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

单项评估信用风险的应收账款，应收合并范围内关联方款项不计提坏账准备；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项，已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	以账龄作为信用风险特征的应收款项
组合 2	以是否获得收款保证划分为类似信用风险特征，如果已获得收款保证，将不计提减值准备

根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法，采用账龄分析法计提坏账准备，计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1-2年（含2年）	10	10
2-3年（含3年）	20	20
3-4年（含4年）	50	50
4-5年（含5年）	80	80
5年以上	100	100

③其他应收款

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

9、存货

（1）存货的分类

本公司存货为库存商品、合同履约成本。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品的出库采用月末一次加权平均法。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

10、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、8、金融资产减值。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、7、“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次

处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	8	5.00	11.88
办公家具	年限平均法	5	5.00	19.00

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

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、17“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

13、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时

性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

14、使用权资产

使用权资产会计政策适用于 2021 年度及以后。

本公司使用权资产类别主要包括租赁的土地、房屋建筑物、机器设备等。

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；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；承租人发生的初始直接费用；承租人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。本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的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时，如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，本公司将剩余金额计入当期损益。

15、无形资产

(1) 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

类别	预计使用寿命（年）
软件著作权	10
软件授予许可权	10
专利权	10

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

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

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金

额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

20、租赁负债

租赁负债会计政策适用于 2021 年度及以后。

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，根据附注四、17 计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁

付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

21、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

公司收入确认方法

本公司提供软件开发及服务收入根据客户需求进行软件开发，于软件开发完成后，经客户验收无误确认收入；根据客户需求一次提供软件服务的，于软件服务提供后，经客户验收无误确认收入，按服务期限提供软件服务的，则在提供服务期限内按月平均分摊确认收入；

本公司提供销售硬件收入：适用于销售商品收入确认原则，于对方验收合格时确认收入；

本公司提供系统集成收入：将按合同约定外购的硬件产品和公司软件产品提交给客户，安装调试经客户验收无误后，确认收入。

22、合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

本企业为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的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：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本企业未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法

规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

25、租赁

以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后：

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为租赁房屋。

始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的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，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

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

- 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，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

以下租赁会计政策适用于 2020 年度：

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）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”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

A、本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人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；对首次执行日的经营租赁，作为承租人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；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司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。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，不调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表

使用权资产			2,602,655.54	2,602,655.54
一年内到期的非流动负债			2,654,291.67	2,654,291.67

本公司于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 0.3625%。

本公司 2020 年度财务报表中披露的 2020 年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与 2021 年 1 月 1 日计入租赁负债的差异调整过程如下：

项 目	合并报表	公司报表
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	5,037,745.93	5,037,745.93
按照增量借款利率折现的上述最低租赁付款额现值	2,602,655.54	2,602,655.54
减：采用简化处理的租赁付款额		
其中：短期租赁		
低价值资产租赁		
加/减：其他因素		
2021 年 1 月 1 日租赁负债	2,111,494.46	2,111,494.46
其中：一年内到期的租赁负债	2,607,163.04	2,607,163.04

（2）会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴（子公司见下表）

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
黑龙江盛达投资有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴
黑龙江丰歌农业科技有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴
黑龙江恒伊科技有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴
杭州盛知达科技有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴
山西盛达科技有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴

2、税收优惠及批文

本公司于 2019 年 12 月 03 日获得由黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局联合批准核发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201923000301，有效期三年；本公司的二级子公司黑龙江丰歌农业科技有限公司于 2021 年 09 月 18 日获得由黑龙江省科学技术厅、黑龙江省

财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局联合批准核发的《高新技术企业证书》，证书编号GR202123000426，有效期三年。按照《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第六十三号）《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），报告期本公司与本公司二级子公司黑龙江丰歌农业科技有限公司均享受高新技术企业所得税税收优惠政策，按15%的税率计算缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2021年1月1日，“期末”指2021年12月31日，“上年年末”指2020年12月31日，“本期”指2021年度，“上期”指2020年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	966.27	966.27
银行存款	28,124,011.16	10,837,867.79
其他货币资金		
合计	28,124,977.43	10,838,834.06
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	32,561,016.45	36,201,750.00
其中：合并范围内关联方款项	-	-
1至2年	35,523,720.00	44,141,042.60
2至3年	15,866,440.00	52,920.00
3至4年	52,920.00	1,697,229.40
4至5年	1,697,229.40	-
5年以上	-	-
小计	85,701,325.85	82,092,942.00
减：坏账准备	9,737,954.34	6,290,138.46
合计	75,963,371.51	75,802,803.54

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的应收账款	-		-		-
其中：单项金额重大	-		-		-
单项金额不重大	-		-		-
按组合计提坏账准备的应收账款	85,701,325.85	100.00%	9,737,954.34	11.36%	75,963,371.51
其中：组合一	85,701,325.85	100.00%	9,737,954.34	11.36%	75,963,371.51
组合二	-		-		-

其他	-		-		-
----	---	--	---	--	---

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：单项金额重大	-	-	-	-	-
单项金额不重大	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	82,092,942.00	100%	6,290,138.46	8.00%	75,802,803.54
其中：组合一	82,092,942.00	100%	6,290,138.46	8.00%	75,802,803.54
组合二	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
合计	82,092,942.00	-	6,290,138.46	-	75,802,803.54

①年（期）末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按组合一计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	32,561,016.45	1,628,050.82	5.00%	52,066,790.00	2,603,339.50	5.00%
1-2年	35,523,720.00	3,552,372.00	10.00%	28,276,002.60	2,827,600.26	10.00%
2-3年	15,866,440.00	3,173,288.00	20.00%	52,920.00	10,584.00	20.00%
3-4年	52,920.00	26,460.00	50.00%	1,697,229.40	848,614.70	50.00%
4-5年	1,697,229.40	1,357,783.52	80.00%	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-
合计	85,701,325.85	9,737,954.34	11.36%	82,092,942.00	6,290,138.46	7.66%

(3) 坏账准备的情况

基于信用风险特征组合的应收账款：

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合1	6,290,138.46	3,447,815.88			9,737,954.34
组合2					
合计	6,290,138.46	3,447,815.88			9,737,954.34

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
七台河市教育局	29,629,500.00	34.57%	4,449,100.00
鹤岗市教育局	10,195,261.40	11.90%	848,056.37
哈尔滨市双城区教育局	9,807,480.00	11.44%	1,142,784.00

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
哈尔滨市双城区农业农村局	9,695,140.00	11.31%	484,757.00
哈尔滨市呼兰区教育局	9,038,617.05	10.55%	451,930.85
合计	68,365,998.45	79.77%	7,376,628.22

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(8) 其他说明：无。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,184,572.95	99.94%	917,895.28	96.20%
1 至 2 年	4,364.39	0.06%	36,278.77	3.80%
2 至 3 年	—	—	—	—
3 年以上	—	—	—	—
合计	7,188,937.34	—	954,174.05	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付账款年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
伟仕佳杰（重庆）科技有限公司	3,907,650.00	54.36%	
哈尔滨市海视智能科技有限公司	636,581.00	8.86%	
中国联合网络通信有限公司哈尔滨市分公司	477,000.00	6.64%	
黑龙江省雷石显示屏科技开发有限公司	396,270.00	5.51%	
深圳市英威腾网能技术有限公司	199,954.00	2.78%	
合计	5,617,455.00	78.14%	

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	4,409,579.19	7,704,511.23
合计	4,409,579.19	7,704,511.23

(1) 应收利息

本年应收利息无发生额及余额。

(2) 应收股利

本年应收股利无发生额及余额。

(3) 其他应收款

(3.1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,051,174.60	5,826,069.23
1 至 2 年	2,030,295.17	2,409,660.00
2 至 3 年	790,220.00	—
小计	4,871,689.77	8,235,729.23
减：坏账准备	462,110.58	531,218.00
合计	4,409,579.19	7,704,511.23

(3.2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
履约保证金	3,976,472.00	5,980,068.00
投标保证金	723,000.00	2,190,000.00
押金类	10,000.00	10,000.00
其他	77,438.94	25,081.31
备用金	84,778.83	30,579.92
小计	4,871,689.77	8,235,729.23
减：坏账准备	462,110.58	531,218.00
合计	4,409,579.19	7,704,511.23

(3.2) 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)	
年初余额	531,218.00	—	—	531,218.00
年初余额在本年：	—	—	—	—
——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	101,756.45	—	—	101,756.45
本年转回	170,863.87	—	—	170,863.87
本年转销	—	—	—	—
本年核销	—	—	—	—

其他变动	-	-	-	-
年末余额	462,110.58	-	-	462,110.58

(3.3) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-		-		-
其中：单项金额重大	-		-		-
单项金额不重大	-		-		-
按组合计提坏账准备的应收账款	4,871,689.77	5.68%	462,110.58	9.49%	4,409,579.19
其中：组合一	4,848,573.00	5.66%	462,110.58	9.53%	4,386,462.42
组合二	23,116.77	0.03%	-		23,116.77
其他	-		-		-

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	0.00%	-	0.00%	-
其中：单项金额重大	-	0.00%	-	0.00%	-
单项金额不重大	-	0.00%	-	0.00%	-
按组合计提坏账准备的应收账款	8,235,729.23	9.94%	531,218.00	6.45%	7,704,511.23
其中：组合一	8,214,699.81	9.91%	531,218.00	6.47%	7,683,481.81
组合二	21,029.42	0.03%	-	0.00%	21,029.42
其他	-	0.00%	-	0.00%	-
合计	8,235,729.23	9.94%	531,218.00		7,704,511.23

(3.4) 坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合一	531,218.00	101,756.45	170,863.87		462,110.58
组合二					
合计	531,218.00	101,756.45	170,863.87		462,110.58

(3.5) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(3.6) 按欠款方归集的期末余额重要的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
哈尔滨市双城区农业农村局	履约保证金	1,939,028.00	1-2 年	39.80%	193,902.80
七台河市教育局	履约保证金	785,220.00	2-3 年	16.12%	157,044.00
牡丹江市政府采购中心保证金专户	投标保证金/履约保证金	384,274.00	1 年以内	7.89%	19,213.70
哈尔滨工业大学	履约保证金	349,100.00	1 年以内 /1-2 年	7.17%	20,925.00
正信伟业工程咨询管理有限公司	投标保证金	330,000.00	1 年以内	6.77%	16,500.00
合计	——	3,787,622.00	——	77.75%	407,585.50

(3.7) 涉及政府补助的应收款项：无。

(3.8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(3.9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

5、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
库存商品	218,350.24	—	218,350.24
合同履约成本	3,342,095.76	—	3,342,095.76
合计	3,560,446.00	—	3,560,446.00

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
库存商品	807,209.90	—	807,209.90
合同履约成本	17,509,344.70	—	17,509,344.70
合计	18,316,554.60	—	18,316,554.60

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备：无。

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额：无。

6、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	4,768,273.31	317,719.17	4,450,554.14	3,661,384.40	196,807.19	3,464,577.21
减：计入其他非流	2,033,447.00	180,977.85	1,852,469.15	1,860,869.40	106,781.44	1,754,087.96

动资产（附注六、十三）						
合计	2,734,826.31	136,741.32	2,598,084.99	1,800,515.00	90,025.75	1,710,489.25

7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预交税金	18,500.00	21,662.40
待摊费用	640,691.61	-
合计	659,191.61	21,662.40

8、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	624,703.30	647,611.15
固定资产清理		
合计	624,703.30	647,611.15

（1.1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	-	-	753,313.18	240,060.67	259,790.11	1,253,163.96
2、本年增加金额	-	-	20,601.77	71,628.79	71,130.09	163,360.65
（1）购置	-	-	20,601.77	71,628.79	71,130.09	163,360.65
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
（2）其他减少	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	773,914.95	311,689.46	330,920.20	1,416,524.61
二、累计折旧						
1、年初余额	-	-	193,451.41	189,476.89	222,624.51	605,552.81
2、本年增加金额	-	-	123,747.56	44,504.37	18,016.57	186,268.50
（1）计提	-	-	123,747.56	44,504.37	18,016.57	186,268.50
（2）其他增加	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
（2）其他减少	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-				791,821.31

			317,198.97	233,981.26	240,641.08	
三、减值准备						
1、年初余额	-	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-
（2）其他增加	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
（2）其他减少	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、年末账面价值	-	-	456,715.98	77,708.20	90,279.12	624,703.30
2、年初账面价值	-	-	559,861.77	50,583.78	37,165.60	647,611.15

（1.2）未办妥产权证书的固定资产情况：无。

9、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	2,602,655.54	-	-	-	-	2,602,655.54
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）购置	-	-	-	-	-	-
（2）企业合并增加	-	-	-	-	-	-
（3）其他增加	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-	-
（2）其他减少	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	2,602,655.54	-	-	-	-	2,602,655.54
二、累计折旧						
1、年初余额	-	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	495,743.91	-	-	-	-	495,743.91
（1）计提	495,743.91	-	-	-	-	495,743.91
（2）其他增加	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-	-
（2）其他减少	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	495,743.91	-	-	-	-	495,743.91
三、减值准备						
1、年初余额	-	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-
（2）其他增加	-	-	-	-	-	-

3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-	-
（2）其他减少	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、年末账面价值	2,106,911.63	-	-	-	-	2,106,911.63
2、年初账面价值	2,602,655.54	-	-	-	-	2,602,655.54

10、无形资产

（1）无形资产情况

项目	软件著作权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	11,081,430.19	11,081,430.19
2、本期增加金额		
（1）购置		
（2）内部研发		
（3）企业合并增加		
3、本期减少金额		
（1）处置		
（2）失效且终止确认的部分		
4、期末余额	11,081,430.19	11,081,430.19
二、累计摊销		
1、年初余额	5,343,865.14	5,343,865.14
2、本期增加金额	1,036,543.08	1,036,543.08
（1）计提	1,036,543.08	1,036,543.08
3、本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
（2）失效且终止确认的部分	-	-
4、期末余额	6,380,408.22	6,380,408.22
三、减值准备		
1、年初余额	423,483.34	423,483.34
2、本期增加金额		
（1）计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4、期末余额	423,483.34	423,483.34
四、账面价值	-	-
1、期末账面价值	4,277,538.63	4,277,538.63
2、年初账面价值	5,314,081.71	5,314,081.71

（2）所有权或使用权受限制的无形资产情况：无。

(3) 其他情况：无。

11、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余数
房屋装修	45,675.44	-	45,675.44	-	-
其他	-	-	-	-	-
合计	45,675.44	-	45,675.44	-	-

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	314,437.32	47,165.60	196,807.19	29,521.08
内部交易未实现利润	-	-	-	-
可抵扣亏损	-	-	-	-
信用减值准备	10,093,951.77	1,513,502.88	6,821,356.46	1,023,131.84
	-	-	-	-
合计	10,408,389.09	1,560,668.48	7,018,163.65	1,052,652.92

13、其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同履约成本	6,238,642.79	-	6,238,642.79	6,112,613.46	-	6,112,613.46
合同资产	2,033,447.00	180,977.85	1,852,469.15	1,860,869.40	106,781.44	1,754,087.96
减：一年内到期部分	-	-	-	-	-	-
合计	8,272,089.79	180,977.85	8,091,111.94	7,973,482.86	106,781.44	7,866,701.42

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款		7,000,000.00
质押借款		11,000,000.00
合计		18,000,000.00

2020年5月20日，本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司哈尔滨市分行签订编号为23000017100220050004的小企业流动资金借款合同，合同金额为5,000,000.00元，借款期限自2020年

5月7日至2021年5月6日，借款利率为固定利率，即2020年4月20日的一年期LPR加100.00BP，由保证人高志刚、郭宏宇、马敏、哈尔滨市企业信用融资担保服务中心提供保证担保。

2020年12月4日，本公司与中国建设银行股份有限公司黑龙江省分行营业部签订编号为HETO230868800202000252的中国建设银行网络银行融资额度合同，循环借款额度为13,000,000.00元，借款期限自2020年12月4日至2021年12月3日，借款利率4.35%。

本公司实际借款13,000,000.00元，由高志刚作为担保人，其中，自然人最高保证额借款合同，合同金额为2,000,000.00元，借款期限自2020年10月9日至2021年11月8日，借款利率为4.35%，应收账款质押借款合同，合同金额为6,000,000.00元，借款期限自2020年9月14日至2021年9月13日，借款利率为4.35%，是以哈尔滨市道里区教育局信息化建设项目1,248.06万元为质押；应收账款质押借款合同，合同金额为5,000,000.00元，借款期限自2020年12月4日至2021年12月3日，借款利率为4.35%；是以哈尔滨市双城区教育教学设备项目957.60万元为质押。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
采购货物	15,534,738.94	13,518,997.99
合计	15,534,738.94	13,518,997.99

(2) 账龄超过1年的重要应付账款：

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
东北师大理想软件股份有限公司	1,080,000.00	合同未结算
武汉青贝科技有限公司	440,000.00	合同未结算
哈尔滨旭兴网络科技有限公司	242,264.00	合同未结算
安徽戴特教育科技有限公司	194,690.28	合同未结算
长春合勤科技有限公司	81,920.00	合同未结算
合计	2,038,874.28	——

15、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收项目款	4,190,340.91	11,083,946.70
合计	4,190,340.91	11,083,946.70

本期账面价值发生重大变动的金额：

项目	变动金额	变动原因
哈尔滨市呼兰区教育局（一包）	4,424,778.78	项目验收确认收入
哈尔滨市双城区农业农村局	4,253,438.42	项目验收确认收入
合计	8,678,217.20	——

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,015,847.54	6,833,287.10	6,262,066.10	1,587,068.54
二、离职后福利-设定提存计划		450,297.45	450,297.45	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,015,847.54	7,283,584.55	6,712,363.55	1,587,068.54

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,015,847.54	6,202,615.58	5,640,989.76	1,577,473.36
2、职工福利费				
3、社会保险费		521,550.78	521,550.78	-
其中：医疗保险费		468,481.37	468,481.37	-
工伤保险费		31,462.02	31,462.02	-
生育保险费		21,607.39	21,607.39	-
4、住房公积金		19,040.00	19,040.00	-
5、工会经费和职工教育经费		90,080.74	80,485.56	9,595.18
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,015,847.54	6,833,287.10	6,262,066.10	1,587,068.54

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		439,012.61	439,012.61	
2、失业保险费		11,284.84	11,284.84	
3、企业年金缴费		-	-	
合计		450,297.45	450,297.45	

17、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,903,818.33	678,166.67
企业所得税	1,621,712.87	2,577,387.62
城市维护建设税	200,664.58	96,635.12
个人所得税	165,163.12	5,205.72
教育费附加	85,999.12	41,507.89
地方教育费附加	57,332.74	27,671.93
印花税	5,957.00	-

合计	5,040,647.76	3,426,574.95
----	--------------	--------------

18、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	394,422.26	167,844.49
合计	394,422.26	167,844.49

(1) 应付利息

本年应付利息无发生额及余额。

(2) 应付股利

本年应付股利无发生额及余额。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
其他往来款	150,000.86	-
借款	119,499.70	166,699.70
其他	124,921.70	1,144.79
合计	394,422.26	167,844.49

②按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	227,703.17	150,818.40
其中：合并范围内关联方款项	-	-
1 至 2 年	150,000.00	16,719.09
2 至 3 年	16,719.09	307.00
3 至 4 年	-	-
4 至 5 年	-	-
5 年以上	-	-
合计	394,422.26	167,844.49

19、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款（见附注六、21）		47,128.63
1 年内到期的租赁负债（见附注六、22）	450,905.92	2,607,163.04
合计	450,905.92	2,654,291.67

20、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税		575,221.22
合计		575,221.22

21、长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		47,128.63
减：一年内到期的长期借款（见附注六、19）		47,128.63
合计		0.00

2018年07月28日，本公司和高志刚与大众汽车金融（中国）有限公司签订编号为（100388422510）的借款合同，抵押合同（合同编号 100388422510）约定以公司所拥有的奥迪汽车（车辆识别号为：LFV3A24G3H3121234）作为抵押，借款金额为228,390.00元，期限为36个月，截止到2020年12月31日，长期借款余额为47,128.63元，1年内到期，本报告期内已结清，截止到2021年12月31日，长期借款余额为0.00元。

22、租赁负债

项 目	年初余额	本期增加			本期减少	期末余额
		新增租赁	本期利息	其他		
租赁付款额	5,037,745.93	—	—	—	2,737,729.44	2,300,016.49
减：未确认融资费用	319,088.43	—	—	—	130,566.27	188,522.16
减：一年内到期的租赁负债	2,607,163.04	—	—	—	—	450,905.92
合 计	2,111,494.46	—	—	—	—	1,660,588.41

注：2016年8月1日，本公司与深圳航天物业管理有限公司哈尔滨分公司签订5年期房屋租赁合同，租赁房屋坐落于哈尔滨市松北区创新三路600号科技大厦第24层，租赁期为2016年8月1日至2021年8月31日，应付含税租赁金额为5,230,122.41元，第一个月为免租期，以后的前三年每年支付507,532.50元，第四年支付1,827,117.00元，第五年支付1,880,407.91元。

2020年因疫情原因，本公司与出租方黑龙江省科技资源共享服务中心签订租金减免协议书，减免房租532,909.13元，2019年8月31日至2020年8月31日期间的租金调整为1,294,207.87元。

本公司本报告期执行新租赁准则，对此租赁合同下的租赁事项按新准则进行调整，本期期初确认使用权资产2,602,655.54元，租赁负债-未确认融资费用319,088.43元，租赁负债期初余额为5,037,745.93元，冲已支付应付账款2,116,001.96元，租赁负债2,607,163.04元为一年内到期。

23、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+ / -）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	35,000,000.00	1,000,000.00	122,400.00	8,877,600.00		10,000,000.00	45,000,000.00

注：根据本公司2021年度第一次临时股东大会决议和修改后的章程的规定，本公司向张茨、郭宏宇、马树东、姜源、杨革立、朱天龙定向发行股票共计1,000,000.00股，定向发行价格为每股人民币10元。收到6位投资者认缴股款合计10,000,000.00元，其中，计入股本人民币1,000,000.00元，其余9,000,000.00元扣除发行费用计入资本公积，出资方式为货币出资。

根据本公司2021年5月26日召开的股东大会审议通过2021年第一季度权益分派方案，权益分派

基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 44,763,514.43 元，母公司未分配利润为 46,552,038.01 元，母公司资本公积为 8,879,528.44 元（其中股票发行溢价形成的资本公积为 8,877,698.11 元，其他资本公积为 1,830.33 元）。权益分派共计派送红股 122,400 股，转增 8,877,600 股。

24、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	62,346.21	8,877,358.49	8,937,776.26	1,928.44
其他资本公积				
合计	62,346.21	8,877,358.49	8,937,776.26	1928.44

25、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,866,768.00	1,654,240.01		6,521,008.01
合计	4,866,768.00	1,654,240.01		6,521,008.01

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

26、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	39,473,586.54	22,617,384.42
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	39,473,586.54	22,617,384.42
加：本期归属于母公司股东的净利润	19,144,387.61	18,707,474.69
减：提取法定盈余公积	1,650,969.26	1,851,272.57
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	122,400.00	
其他	72,431.28	
期末未分配利润	56,772,173.61	39,473,586.54

27、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,398,281.25	66,554,213.10	79,401,504.43	45,596,087.12
其他业务				
合计	105,398,281.25	66,554,213.10	79,401,504.43	45,596,087.12

（2）主营业务收入和主营业成本按类别分类

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

	收入	成本	收入	成本
数字化解决方案	75,384,320.60	48,390,141.19	70,636,034.42	40,193,334.32
信息技术服务	5,698,776.48	2,175,840.84	940,777.22	281,507.28
信息设备销售	24,315,184.17	15,988,231.07	7,824,692.79	5,121,245.52
合计	105,398,281.25	66,554,213.10	79,401,504.43	45,596,087.12

28、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	446,223.75	287,099.33
教育费附加	191,238.74	123,135.41
地方教育费附加	127,492.50	82,090.27
车船使用税	—	40.00
印花税	52,192.70	33,997.86
合计	817,147.69	526,362.87

29、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,854,887.57	1,158,576.69
办公费	61,508.72	29,215.28
差旅费	75,492.21	62,409.12
中介机构服务费	80,655.94	—
招待费	95,714.70	184,704.90
车辆费用	23,006.14	—
折旧与摊销	20,474.69	16,550.56
其他	42,149.70	87,645.34
招投标费用	1,085,015.03	685,021.40
合计	3,338,904.70	2,224,123.29

30、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
使用权资产折旧	495,743.91	—
职工薪酬	2,550,750.51	2,234,561.03
招待费	851,447.17	972,852.97
中介机构服务费	714,846.72	375,012.92
折旧与摊销	195,858.63	202,584.90
房租	9,000.00	1,049,389.15
办公费	316,719.67	211,173.66
差旅费	200,368.44	109,689.95
车辆费用	159,434.17	197,555.61
残疾人保证金	51,310.36	37,780.89
其他	32,488.50	55,200.06
年费	29,484.80	—
物业费	197.24	11,640.06
合计	5,607,650.12	5,457,441.20

31、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,802,221.73	1,364,058.50
保险	242,687.74	83,799.66
公积金	6,240.00	8,320.00
无形资产摊销	1,036,543.08	1,036,543.08
固定资产折旧	15,610.62	23,631.59
委托开发	471,698.10	525,000.00
其他	39,039.81	76,447.65
直接投入费用	149,182.42	381,283.81
合计	3,763,223.50	3,499,084.29

32、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	564,152.33	366,515.95
其中：租赁负债利息	130,566.27	—
减：利息收入	33,801.90	15,362.21
手续费	8,635.95	20,215.48
汇兑损益	—	—
合计	538,986.38	371,369.22

33、其他收益

(1) 其他收益情况：

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,529,125.82	16,916.46
个税手续费返还	18,865.31	285.72
软件增值税退税款	—	1,051,459.53
合计	1,547,991.13	1,068,661.71

(2) 政府补助明细

补贴项目	本期金额	上期金额
稳岗补贴	6,710.82	16,916.46
哈尔滨市财政国库支付中心 19 年度研发费用后补助奖	170,000.00	
哈尔滨市松北区发展和改革局兑现温情 21 条第二条补助	574,850.00	
哈尔滨市松北区工业信息科技局 2021 年企业研发投入后补助资金	120,000.00	
高新企业奖补资金	300,000.00	
雏鹰计划奖补助	300,000.00	
房租补贴	35,605.00	
杭州高新区(滨江)科技企业孵化器在孵、创客企业房租补贴	21,960.00	
合计	1,529,125.82	16,916.46

34、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		1,276,986.79
合计		1,276,986.79

35、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-3,447,815.88	-2,433,398.46
其他应收款坏账损失	69,107.42	-404,461.49
合计	-3,378,708.46	-2,837,859.95

36、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	-120,911.98	-162,046.82
合计	-120,911.98	-162,046.82

36、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
退税收入	0.82		0.82
其他	0.02	322.44	0.02
合计	0.84	322.44	0.84

37、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	26,198.98	2,572.2	26198.98
其他	4,044.44		4044.44
合计	30,243.42	2,572.20	30,243.42

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,199,036.90	3,439,107.18
递延所得税费用	-508,015.56	-449,656.20
合计	2,691,021.34	2,989,450.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	22,796,283.87	19,793,541.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,419,442.58	2,969,031.24
子公司适用不同税率的影响	196,564.68	-171,206.14
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-75,000.00	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-6,536.16	117,426.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-209,560.43	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
税法规定的可额外扣除的影响	-422,615.95	-408,066.02
递延所得税的影响	122,394.79	472,570.63
其他	-333,668.17	
所得税费用	2,691,021.34	2,979,755.83

39、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	35,601.90	15,362.21
除税费返还外的政府补助收入	1,171,560.82	16,916.46
个税手续费返还	560.80	285.72
往来款	9,606,652.10	1,808,997.44
合计	10,814,375.62	1,841,561.83

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
付现费用	4,649,821.00	5,151,078.93
往来款	4,527,066.71	6,095,412.52

合计	9,176,887.71	11,246,491.45
----	--------------	---------------

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
资金拆借	101,000.00	1,850,000
合计	101,000.00	1,850,000

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
偿还资金拆借	—	2,000,000.00
租赁付款	2,900,777.54	300,000.00
合计	2,900,777.54	2,300,000.00

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	20,105,262.53	16,804,090.64
加：资产减值准备	120,911.98	162,046.82
信用减值损失	3,378,708.46	2,837,859.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	186,268.50	140,401.21
使用权资产折旧	495,743.91	—
无形资产摊销	1,036,543.08	1,036,543.08
长期待摊费用摊销	45,675.44	60,900.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	—	—
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	—	—
财务费用（收益以“—”号填列）	564,152.21	366,515.95
投资损失（收益以“—”号填列）	—	—
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-508,015.56	-450,301.67
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	—	—
存货的减少（增加以“—”号填列）	14,756,108.60	-14,391,368.58
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-5,601,705.09	-24,576,373.65
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-5,869,404.76	10,107,305.17
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	28,710,249.30	-7,902,380.12
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3、现金及现金等价物净变动情况：		

现金的年末余额	28,124,977.43	10,838,834.06
减：现金的年初余额	10,838,834.06	1,330,777.57
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	17,286,143.37	9,508,056.49

41、所有权或使用权受限制的资产

本公司报告期内无所有权或使用权受限制的资产。

42、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	6,710.82	稳岗补贴	6,710.82
与收益相关的政府补助	170,000.00	哈尔滨市财政国库支付中心 19 年度研发费用后补助奖	170,000.00
与收益相关的政府补助	574,850.00	哈尔滨市松北区发展和改革局兑现温情 21 条第二条补助	574,850.00
与收益相关的政府补助	120,000.00	哈尔滨市松北区工业信息科技局 2021 年企业研发投入后补助资金	120,000.00
与收益相关的政府补助	300,000.00	高新企业奖补资金	300,000.00
与收益相关的政府补助	300,000.00	雏鹰计划奖补助	300,000.00
与收益相关的政府补助	35,605.00	房租补贴	35,605.00
与收益相关的政府补助	21,960.00	杭州高新区(滨江)科技企业孵化器在孵、创客企业房租补贴	21,960.00
合计	1,529,125.82		1,529,125.82

(2) 政府补助退回情况：无。

七、合并范围的变更

1、其他原因合并范围变动

2020 年 11 月 24 日，七台河盛世达科技有限公司（以下简称“七台河盛世达”）召开 2020 年第一次股东会，决议通过同意股东高志刚将其持有的 17% 的股权转让给周游，转让后高志刚不再是七台河盛世达公司股东，同意黑龙江盛达科技股份有限公司将其持有的 51% 的股权转让给周游，转让后黑龙江盛达科技股份有限公司不再是七台河盛世达公司股东。2020 年 11 月 26 日已做工商变更。

2020 年 11 月 1 日，哈尔滨兴协科技有限公司召开股东会，决议通过同意公司注册资本从 200.00 万元减少至 98.00 万元，其中黑龙江盛达投资有限公司减资 102.00 万元，减资后黑龙江盛达科技股份有限公司不再是哈尔滨兴协科技有限公司股东。2020 年 11 月 18 日已做工商变更。

2020 年 11 月 12 日，哈尔滨涑泽科技有限公司召开股东会，决议通过同意公司注册资本从 200.00

万元减少至 98.00 万元，其中黑龙江盛达投资有限公司减资 102.00 万元，减资后黑龙江盛达科技股份有限公司不再是哈尔滨涑泽科技有限公司股东。2020 年 11 月 20 日已做工商变更。

本公司的二级子公司山西盛达科技有限公司于 2020 年 7 月 9 日由北京九元益昌投资有限公司和本公司的一级子公司黑龙江盛达投资有限公司共同设立，注册资本 500.00 万元，尚未实际出资，其中，黑龙江盛达投资有限公司对其持股比例 51%，2021 年开始实际经营，故纳入本期合并范围。

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	
黑龙江盛达投资有限公司	黑龙江	哈尔滨	商务服务业	100.00		设立
黑龙江丰歌农业科技有限公司	黑龙江	哈尔滨	研究和试验发展		79.10	设立
黑龙江恒伊科技有限公司	黑龙江	哈尔滨	软件和信息技术服务业		38.44	设立
杭州盛知达科技有限公司	浙江	杭州	软件和信息技术服务业		61.00	设立
山西盛达科技有限公司	山西	太原	科技推广和应用服务业		51.00	设立

重要的非全资子公司

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
黑龙江丰歌农业科技有限公司	11,762,065.45	282,411.92	12,044,477.37	8,196,385.55	-	8,196,385.55
黑龙江恒伊科技有限公司	2,166,849.73	62,355.15	2,229,204.88	11,389.00	-	11,389.00

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
黑龙江丰歌农业科技有限公司	4,847,798.08	223,516.16	5,071,314.24	5,068,059.32	-	5,068,059.32
黑龙江恒伊科技有限公司	1,561,649.24	-	1,561,649.24	22,745.51	-	22,745.51

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
黑龙江丰歌农业科技有限公司	13,834,784.90	3,406,836.90	3,406,836.90	-1,745,519.48
黑龙江桓伊科技有限公司	2,166,237.60	678,912.15	678,912.15	112,086.86

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
黑龙江丰歌农业科技有限公司	-	-898,745.08	-898,745.08	672,131.04
黑龙江桓伊科技有限公司	-	-53,096.27	-53,096.27	-1,572,663.16

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交易

本公司报告期内无需要披露的在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

4、重要的共同经营

本公司报告期内无共同经营事项。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司报告期内无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六“合并财务报表项目注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。截止 2021 年 12 月 31 日，本公司的银行借款主要以固定利率及基准利率基础上浮动计息，利率产生的合理变动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无对外财务担保事项，所以信用风险主要来自银行存款和应收款项。

本公司的资金存放在信用评级较高的银行，故银行存款的信用风险较低。

为降低信用风险，本公司对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经降低可接受的程度。

3、集中风险

本公司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。

4、流动风险

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

本公司将银行借款作为主要资金来源。

（二）金融资产转移

本报告期内无需要披露的金融资产转移事项。

（三）金融资产与金融负债的抵销

本报告期内无需要披露的金融资产与金融负债的抵销事项。

十、公允价值的披露

本报告期内无需要披露的涉及公允价值的事项。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司。

本公司控股股东为高志刚，持有本公司 53.3167%的股权。

本公司的最终控制方是高志刚。

2、在合营企业或联营企业中的权益

本公司报告期内无合营企业或联营企业。

3、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

4、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。

5、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
马敏	本公司股东（持股比例 23.29%）、职工监事
张海涛	本公司股东（持股比例 0.39%）、董事
李铁	本公司股东（持股比例 0.97%）、董事、财务负责人
王宇	本公司股东（持股比例 0.04%）、董事
李嘉益	本公司股东（持股比例 0.39%）董事
王树斌	董事
周晓飞	本公司股东（持股比例 0.08%）、任监事会主席
徐凯生	本公司股东（持股比例 0.19%）、职工监事
李忠江	本公司股东（持股比例 2.44%
周游	本公司股东（持股比例 2.38%）、董事、副总经理
刘兴	本公司实际控制的哈尔滨涑泽科技有限公司法定代表人、股东、董事兼总经理
赵坤	子公司丰歌农业执行董事、总经理，持有丰歌农业 1.7949% 股权
刘智昊	海南盛知达执行董事兼总经理，持有海南盛知达 24.3243% 股权
梁庆	山西盛达执行董事兼总经理，法定代表人
焦广强	其他
哈尔滨鼎力营养配餐有限公司	实际控制人高志刚配偶郭宏宇为该公司股东、法人代表、执行董事
深圳市海东青金融投资有限公司	实际控制人高志刚配偶郭宏宇为该公司股东、法人代表、执行董事兼总经理
鹤岗市新思维计算机销售有限责任公司	董事李忠江实际控制的自然人独资公司
海南智卓科技有限公司	法人赵坤同时也是丰歌农业的法人，持有丰歌农业 1.7949% 股权
黑龙江宝通科技有限公司	法人赵坤持股 100%的企业并担任执行董事和总经理的企业
哈尔滨市松北区四叶草电子产品经销部	焦广强控制的企业
武汉青贝科技有限公司	法人刘智昊为海南盛知达的法人，持有海南盛知达 24.3243% 股权
哈尔滨兴协科技有限公司	报告期内公司曾控股的公司，2020 年 11 月 18 日转让，报告期内担任公司董事的王树斌持有 97.96% 的股权
哈尔滨千慧科技咨询服务有限公司	公司离任独立董事宋奇慧持有该公司 100% 股权，并担任执行董事兼总经理、法定代表人

6、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1.1）采购商品或接受劳务情况：

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
鹤岗市新思维计算机销售有限责任公司	设备采购	19,267.26	1,238,998.00
合计		19,267.26	1,238,998.00

2021 年除上述关联交易外，公司还向海南智卓科技有限公司采购软件 1,861,386.15 元，向黑龙江宝通科技有限公司采购软件 7,722.77 元，向哈尔滨市松北区四叶草电子产品经销部采购安装服务 420,000.00 元。

（1.2）销售商品或提供劳务情况：无。

本公司报告期内无需要披露的其他关联交易事项。

（2）关联受托管理/委托管理情况

本公司报告期内无需要披露的关联受托管理或委托管理事项。

（3）关联承包情况

本公司报告期内无需要披露的关联承包事项。

（4）关联租赁情况

本公司报告期内无需要披露的关联租赁事项。

（5）关联担保情况

①本公司作为担保方：无。

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
高志刚、郭宏宇、马敏、哈尔滨市企业信用融资担保服务中心	5,000,000.00	2020 年 5 月 7 日	2021 年 5 月 6 日	是

详细情况见本附注“六、13、短期借款”。

除上述事项外，报告期内，本公司无需要披露的关联方担保事项。

（6）关联方资金拆借

2021 年，丰歌因资金周转向赵坤资金拆借 51,000 元；盛知达因资金周转向武汉青贝科技有限公司拆借资金 50,000；哈尔滨兴协科技有限公司因资金周转向恒伊拆借资金 50,000 元。

（7）关联方资产转让、债务重组情况

本公司报告期内无需要披露的关联资产转让、债务重组事项。

（8）关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	848,950.62	692,019.00

（9）其他关联交易

本公司报告期内无需要披露的其他关联方交易事项。

7、关联方应收应付款项

（1）应收项目：

项目名称	期末余额	上年年末余额
预付款项：		
哈尔滨千慧科技咨询服务 有限公司	30,000.00	0.00
其他应收款：		
刘智昊	40,000.00	0.00

(2) 应付项目：

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
海南智卓科技有限公司	1,880,000.00	0.00
武汉青贝科技有限公司	440,000.00	
哈尔滨市松北区四叶草 电子产品经销部	10,590.00	12,498.00
预收账款		
鹤岗市新思维计算机销 售有限责任公司	64,513.28	0.00
其他应付款：		
李忠江		307.00
武汉青贝科技有限公司	150,000.00	100,000.00
梁庆	1,800.00	0.00
赵坤	51,000.00	
刘智昊	62,102.30	62,102.3

8、关联方承诺

本公司报告期内无需要披露的关联方承诺事项。

十二、股份支付

本公司报告期内无需要披露的股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司报告期内无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司报告期内无需要披露的重大未决诉讼等或有事项。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司报告期内无需要披露的为其他单位提供债务担保形成的或有负债事项。

（3）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司报告期内无合营企业或联营企业投资事项。

（4）其他或有负债及其财务影响

本公司报告期内无需要披露的其他或有负债。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截至财务报告日，本公司无需要披露的重要的非调整事项。

2、利润分配情况

截至财务报告日，本公司无需要披露的利润分配事项。

3、销售退回

截至财务报告日，本公司无需要披露的销售退回事项。

4、资产负债表日后划分为持有待售情况

截至财务报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后划分为持有待售事项。

5、其他重要的资产负债表日后非调整事项

截至财务报告日，本公司无需要披露的其他重要的资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

1、前期差错更正

本公司 2021 年自查发现以前年度会计处理存在会计差错。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》规定，对前期会计差错进行了更正，并对 2020 年度、2019 年度财务报表进行了追溯调整，本公司现将前期差错更正事项说明如下：

1.1、前期会计差错更正的原因

（1）公司根据收入确认政策及项目验收资料对收入及成本做跨期更正，根据收入成本归属重分类报告期间，调整了营业收入、营业成本、应收账款、存货、合同负债、应交税费、税金及附加、递延所得税资产、所得税费用等科目；

（2）公司经复核后将跨期的成本、费用进行了更正，调整了存货、营业成本、应付账款、预付账款、

销售费用、管理费用、研究与开发费用等科目；

（3）公司对银行对账单重新核查后，对未达账项进行了调整，调整了货币资金、财务费用等科目；

（4）公司对长期资产重新测算折旧和摊销，针对测算出的差异，调整了固定资产、无形资产、长期待摊费用等科目；

（5）公司经复核实际纳税情况及执行新收入准则下对增值税的影响，对重分类至其他流动资产的相关税费及重分类至其他流动负债的待转销项税重新进行调整，调整了应交税费、其他流动资产、其他流动负债等科目；

（6）公司重新复核职工薪酬的期后实际发放金额与计提金额的差异情况，以及根据社保公积金的实际计提与缴纳情况，调整职工薪酬的计提金额，重新调整了应付职工薪酬、销售费用、管理费用、研发费用、营业成本、所得税费用等科目；

（7）公司重新复核收到的政府补助情况，对满足其他收益核算的政府补助进行了更正，调整了其他收益、营业外收入等科目；

（8）根据上述调整的影响，重新测算了所得税费用，调整了所得税费用、应交税费、递延所得税资产等科目，根据上述调整对净利润及年初未分配利润的影响，重新调整了盈余公积、未分配利润等科目；

（9）公司复核了合并报表，重新对资本公积、未分配利润、归属于母公司的权益、少数股东权益、归属于母公司的净利润和少数股东损益等科目进行了调整；

（10）鉴于上述调整事项的影响，以及公司对现金流重新进行了复核，重新调整了经营活动产生的现金流量、投资活动产生的现金流量及筹资活动产生的现金流量。

1.2、具体的差错及会计处理

按追溯重述法对 2020 年度、2019 年度的上述前期差错进行更正。

1.3、前期会计差错更正事项对相关财务报表的影响

根据公司第三届董事会第四次会议，第三届监事会第三次会议审议通过的《关于公司前期会计差错更正的议案》，以及中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《黑龙江盛达科技股份有限公司前期会计差错更正专项说明的审核报告（勤信专字【2024】第 0854 号）》，公司对 2021 年度、2022 年度财务报表进行了追溯调整。同时公司自查 2021 年财务报表的时候对 2020 年度财务报表再次进行了追溯调整。本次调整对相关财务报表的影响如下：

（一）对合并财务报表项目及金额具体影响

受影响的比较期间报表项目名称	2020 年 12 月 31 日/2020 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	78,675,404.15	-2,872,600.61	75,802,803.54
预付款项	1,306,271.90	-352,097.85	954,174.05
存货	18,003,083.91	313,470.69	18,316,554.60
合同资产		1,710,489.25	1,710,489.25
其他流动资产	2,676,631.12	-2,654,968.72	21,662.40
流动资产合计	119,204,736.37	-3,855,707.24	115,349,029.13
固定资产	4,983,799.05	-4,336,187.90	647,611.15
在建工程	760,849.58	-760,849.58	

使用权资产		2,602,655.54	2,602,655.54
无形资产	5,665,965.13	-351,883.42	5,314,081.71
递延所得税资产	1,151,263.93	-98,611.01	1,052,652.92
其他非流动资产		7,866,701.42	7,866,701.42
非流动资产合计	12,607,553.13	4,921,825.05	17,529,378.18
资产总计	131,812,289.50	1,066,117.81	132,878,407.31
应付账款	14,351,150.09	-832,152.10	13,518,997.99
合同负债	11,659,167.92	-575,221.22	11,083,946.70
应付职工薪酬	1,010,847.54	5,000.00	1,015,847.54
应交税费	2,735,336.99	691,237.96	3,426,574.95
一年内到期的非流动负债	47,128.63	2,607,163.04	2,654,291.67
其他流动负债	3,268,052.09	-2,692,830.87	575,221.22
流动负债合计	51,239,527.75	-796,803.19	50,442,724.56
租赁负债		2,111,494.46	2,111,494.46
非流动负债合计		2,111,494.46	2,111,494.46
负债合计	51,239,527.75	1,314,691.27	52,554,219.02
资本公积	33,902.10	28,444.11	62,346.21
盈余公积	4,842,479.52	21,604.81	4,864,084.33
未分配利润	39,572,123.27	-98,536.73	39,473,586.54
归属于母公司股东权益合计	79,448,504.89	-48,487.81	79,400,017.08
少数股东权益	1,124,256.86	-200,085.65	924,171.21
股东权益合计	80,572,761.75	-248,573.46	80,324,188.29
负债和股东权益总计	131,812,289.50	1,066,117.81	132,878,407.31
营业总收入	79,433,682.65	-32,178.22	79,401,504.43
营业收入	79,433,682.65	-32,178.22	79,401,504.43
营业总成本	57,137,255.78	537,212.21	57,674,467.99
营业成本	45,033,228.56	562,858.56	45,596,087.12
税金及附加	371,486.63	154,876.24	526,362.87
销售费用	2,522,096.97	-297,973.68	2,224,123.29
管理费用	5,319,106.48	138,334.72	5,457,441.20
研发费用	3,520,207.33	-21,123.04	3,499,084.29
财务费用	371,129.81	239.41	371,369.22
利息收入	5,671.74	63.79	5,735.53
投资收益	955,506.07	321,480.72	1,276,986.79
信用减值损失	-3,591,883.37	754,023.42	-2,837,859.95
资产减值损失		-162,046.82	-162,046.82
营业利润	20,728,711.28	344,066.89	21,072,778.17
利润总额	20,726,461.52	344,066.89	21,070,528.41
所得税费用	2,891,273.93	98,177.05	2,989,450.98
归属于母公司股东的净利润	17,835,187.59	245,889.84	18,081,077.43
按经营持续性分类	17,835,187.59	245,889.84	18,081,077.43
持续经营净利润	17,835,187.59	245,889.84	18,081,077.43
归属于母公司股东的净利润	18,402,749.25	304,725.44	18,707,474.69
少数股东损益	-567,561.66	-58,835.60	-626,397.26
综合收益总额	17,835,187.59	245,889.84	18,081,077.43
归属于母公司股东的综合收益总额	18,402,749.25	304,725.44	18,707,474.69

归属于少数股东的综合收益总额	-567,561.66	-58,835.60	-626,397.26
销售商品、提供劳务收到的现金	86,399,848.93	870,927.93	87,270,776.86
收到的税费返还	1,051,459.53	8,458.23	1,059,917.76
收到其他与经营活动有关的现金	2,469,655.17	-628,093.34	1,841,561.83
经营活动现金流入小计	89,920,963.63	251,292.82	90,172,256.45
购买商品、接受劳务支付的现金	69,085,024.53	812,035.08	69,897,059.61
支付给职工以及为职工支付的现金	5,353,887.45	-796,257.60	4,557,629.85
支付的各项税费	12,404,766.16	-31,310.50	12,373,455.66
支付其他与经营活动有关的现金	10,226,530.37	1,019,961.08	11,246,491.45
经营活动现金流出小计	97,070,208.51	1,004,428.06	98,074,636.57
经营活动产生的现金流量净额	-7,149,244.88	-753,135.24	-7,902,380.12
收回投资收到的现金	1,173,000.00	-51,000.00	1,122,000.00
投资活动现金流入小计	1,246,574.40	-51,000.00	1,195,574.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,625,293.77	-1,365,337.84	259,955.93
投资活动现金流出小计	1,625,293.77	-1,365,337.84	259,955.93
投资活动产生的现金流量净额	-378,719.37	1,314,337.84	935,618.47
吸收投资收到的现金	1,299,000.00	51,000.00	1,350,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,350,000.00	-1,350,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	2,150,000.00	-300,000.00	1,850,000.00
筹资活动现金流入小计	33,430,000.00	-249,000.00	33,181,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	354,313.35	12,202.60	366,515.95
支付其他与筹资活动有关的现金	2,000,000.00	300,000.00	2,300,000.00
筹资活动现金流出小计	16,393,979.26	312,202.60	16,706,181.86
筹资活动产生的现金流量净额	17,036,020.74	-561,202.60	16,474,818.14

(二) 对母公司财务报表项目及金额具体影响

受影响的比较期间报表项目名称	2020年12月31日/2020年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	78,675,404.15	-2,872,600.61	75,802,803.54
预付款项	1,281,131.84	-340,457.79	940,674.05
存货	14,828,203.47	313,470.69	15,141,674.16
合同资产		1,710,489.25	1,710,489.25
其他流动资产	2,676,631.12	-2,676,631.12	
流动资产合计	111,577,441.42	-3,865,729.58	107,711,711.84
固定资产	4,769,901.84	-4,336,187.90	433,713.94
在建工程	760,849.58	-760,849.58	
使用权资产		2,602,655.54	2,602,655.54
无形资产	5,665,965.13	-351,883.42	5,314,081.71
递延所得税资产	1,126,906.70	-88,796.49	1,038,110.21
其他非流动资产		7,866,701.42	7,866,701.42
非流动资产合计	15,419,298.69	4,931,639.57	20,350,938.26
资产总计	126,996,740.11	1,065,909.99	128,062,650.10
应付账款	15,111,150.09	-1,272,152.10	13,838,997.99
合同负债	6,722,264.15	-575,221.22	6,147,042.93

应付职工薪酬	703,941.80	5,000.00	708,941.80
应交税费	2,659,314.99	666,408.47	3,325,723.46
一年内到期的非流动负债	47,128.63	2,607,163.04	2,654,291.67
其他流动负债	3,268,052.09	-2,692,830.87	575,221.22
流动负债合计	46,512,977.15	-1,261,632.68	45,251,344.47
租赁负债		2,111,494.46	2,111,494.46
非流动负债合计		2,111,494.46	2,111,494.46
负债合计	46,512,977.15	849,861.78	47,362,838.93
盈余公积	4,842,479.52	21,604.81	4,864,084.33
未分配利润	40,639,113.49	194,443.40	40,833,556.89
股东权益合计	80,483,762.96	216,048.21	80,699,811.17
负债和股东权益总计	126,996,740.11	1,065,909.99	128,062,650.10
营业成本	45,585,877.41	473,378.03	46,059,255.44
税金及附加	353,961.15	151,709.15	505,670.30
销售费用	2,514,680.76	-449,618.58	2,065,062.18
管理费用	4,187,292.15	-213,975.35	3,973,316.80
研发费用	3,104,453.57	-21,123.04	3,083,330.53
信用减值损失	-3,497,036.31	754,023.42	-2,743,012.89
资产减值损失		-162,046.82	-162,046.82
营业利润	20,855,710.65	651,606.39	21,507,317.04
利润总额	20,853,996.57	651,606.39	21,505,602.96
所得税费用	2,904,514.71	88,362.53	2,992,877.24
净利润	17,949,481.86	563,243.86	18,512,725.72
持续经营净利润	17,949,481.86	563,243.86	18,512,725.72
综合收益总额	17,949,481.86	563,243.86	18,512,725.72
销售商品、提供劳务收到的现金	81,084,868.93	870,927.93	81,955,796.86
收到的税费返还	1,051,459.53	8,458.23	1,059,917.76
收到其他与经营活动有关的现金	2,343,092.39	-853,139.58	1,489,952.81
经营活动现金流入小计	84,479,420.85	26,246.58	84,505,667.43
购买商品、接受劳务支付的现金	65,773,149.49	856,667.56	66,629,817.05
支付给职工以及为职工支付的现金	4,747,307.89	-796,257.60	3,951,050.29
支付的各项税费	12,338,636.99	-31,310.50	12,307,326.49
支付其他与经营活动有关的现金	7,337,769.81	1,050,282.36	8,388,052.17
经营活动现金流出小计	90,196,864.18	1,079,381.82	91,276,246.00
经营活动产生的现金流量净额	-5,717,443.33	-1,053,135.24	-6,770,578.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,389,153.77	-1,365,337.84	23,815.93
投资活动现金流出小计	2,739,153.77	-1,365,337.84	1,373,815.93
投资活动产生的现金流量净额	-2,739,153.77	1,365,337.84	-1,373,815.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	354,313.35	12,202.60	366,515.95
支付其他与筹资活动有关的现金	800,000.00	300,000.00	1,100,000.00
筹资活动现金流出小计	15,193,979.26	312,202.60	15,506,181.86
筹资活动产生的现金流量净额	15,587,020.74	-312,202.60	15,274,818.14

2、债务重组

本公司报告期内无需要披露的债务重组事项。

3、资产置换

本公司报告期内无需要披露的资产置换事项。

4、年金计划

本公司报告期内无需要披露的年金计划事项。

5、终止经营

本公司报告期内无需要披露的终止经营事项。

6、分部信息

本公司报告期内未划分经营业务分部。

7、其他对投资者决策有影响的重要事项

本公司报告期内无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	20,743,613.45	36,201,750.00
其中：合并范围内关联方款项		-
1 至 2 年	35,523,720.00	44,141,042.60
2 至 3 年	15,866,440.00	52,920.00
3 至 4 年	52,920.00	1,697,229.40
4 至 5 年	1,697,229.40	-
5 年以上	-	-
小计	73,883,922.85	82,092,942.00
减：坏账准备	9,147,084.19	6,290,138.46
合计	64,736,838.66	75,802,803.54

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	0.00%	-	0.00%	-
其中：单项金额重大		0.00%		0.00%	-
单项金额不重大		0.00%		0.00%	-
按组合计提坏账准备的应收账款	73,883,922.85	100.00%	9,147,084.19	12.38%	64,736,838.66
其中：账龄分析法组合	73,883,922.85	100.00%	9,147,084.19	12.38%	64,736,838.66
不计提坏账准备组合		0.00%		0.00%	-
其他		0.00%		0.00%	-
合计	73,883,922.85	100.00%	9,147,084.19		64,736,838.66

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：单项金额重大	-	-	-	-	-
单项金额不重大	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	82,092,942.00	1.00	6,290,138.46	0.08	75,802,803.54
其中：账龄分析法组合	82,092,942.00	1.00	6,290,138.46	0.08	75,802,803.54
不计提坏账准备组合	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
合计	82,092,942.00	1.00	6,290,138.46		75,802,803.54

(3) 坏账准备的情况

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,743,613.45	1,037,180.67	0.05	36,201,750.00	2,603,339.50	0.07
1-2 年	35,523,720.00	3,552,372.00	0.10	44,141,042.60	2,827,600.26	0.06
2-3 年	15,866,440.00	3,173,288.00	0.20	52,920.00	10,584.00	0.20
3-4 年	52,920.00	26,460.00	0.50	1,697,229.40	848,614.70	0.50
4-5 年	1,697,229.40	1,357,783.52	0.80	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	73,883,922.85	9,147,084.19	0.12	82,092,942.00	6,290,138.46	0.08

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	已计提的坏账准备
七台河教育局	非关联方	29,629,500.00	37.97	4,449,100.00
哈尔滨市双城区教育局	非关联方	9,807,480.00	12.57	490,374.00
哈尔滨市呼兰区教育局	非关联方	9,241,290.05	11.84	462,064.50
鹤岗市教育局	非关联方	8,072,998.40	10.34	541,602.62
鹤岗市第三中学	非关联方	6,769,800.00	8.67	338,490.00
合计		63,521,068.45	81.39	6,281,631.12

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(7) 其他说明：无。

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,550,518.80	5,832,332.24
合计	2,550,518.80	5,832,332.24

(1) 应收利息

本年应收利息无发生额及余额。

(2) 应收股利

本年应收股利无发生额及余额。

(3) 其他应收款

(3.1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,948,824.00	3,856,461.31
1 至 2 年	74,400.00	2,409,660.00
2 至 3 年	790,220.00	
小计	2,813,444.00	6,266,121.31
减：坏账准备	262,925.20	433,789.07
合计	2,550,518.80	5,832,332.24

(3.2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
履约保证金	2,010,444.00	4,041,040.00
投标保证金	723,000.00	2,190,000.00
押金类	10,000.00	10,000.00
其他	70,000.00	25,081.31
小计	2,813,444.00	6,266,121.31
减：坏账准备	262,925.20	433,789.07
合计	2,550,518.80	5,832,332.24

(3.2) 坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
上年年末余额	433,789.07			433,789.07

年初其他应收款 账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	170,863.87			170,863.87
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	262,925.20			262,925.20

(3.3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 1	433,789.07		170,863.87		262,925.20
组合 2					
合计	433,789.07		170,863.87		262,925.20

(3.4) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(3.5) 按欠款方归集的期末余额重要的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额 合计数的比 例(%)	已计提的坏 账准备
七台河教育局	履约保证金	785,220.00	2-3 年	27.91	157,044.00
哈尔滨工业大学	履约保证金	349,100.00	1 年以内/1-2 年	12.41	20,925.00
正信伟业工程咨询管理有限公司	投标保证金	330,000.00	1 年以内	11.73	16,500.00
牡丹江市政府采购中心保证金专户	履约保证金	319,274.00	1 年以内	11.35	15,963.70
哈尔滨市香坊区教育局	履约保证金	213,100.00	1 年以内	7.57	10,655.00
合计	——	2,813,444.00	——	70.97	221,087.70

(3.6) 涉及政府补助的应收款项：无。

(3.7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(3.8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,050,000.00		3,050,000.00	3,050,000.00		3,050,000.00
合计	3,050,000.00		3,050,000.00	3,050,000.00		3,050,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
黑龙江盛达投资有限公司	3,050,000.00			3,050,000.00		
合计	3,050,000.00			3,050,000.00		

(3) 其他说明：二级子公司投资情况，详见“八、1、在子公司中的权益。”

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	89,397,258.75	55,859,018.21	79,401,504.43	46,059,255.44
其他业务				
合计	89,397,258.75	55,859,018.21	79,401,504.43	46,059,255.44

(2) 主营业务收入和主营业务成本按类别分类

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
数字化解决方案	61,549,535.70	39,215,596.30	70,636,034.42	40,654,324.42
信息技术服务	5,698,776.48	2,175,840.84	940,777.22	281,507.28
信息设备销售	22,148,946.57	14,467,581.07	7,824,692.79	5,123,423.74
合计	89,397,258.75	55,859,018.21	79,401,504.43	46,059,255.44

(3) 营业收入前五名客户情况：

客户名称	本期金额	占销售收入比(%)
松北区教育局	35,219,090.60	33.42
呼兰区教育局	23,929,773.27	22.70
哈尔滨市双城区农业农村局	13,801,319.55	13.09
牡丹江市教育局	5,650,863.60	5.36
鹤岗市教育局	6,723,600.36	6.38
合计	85,324,647.38	80.95

十七、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,547,991.13	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,242.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,517,748.55	
所得税税率		
所得税影响额	210,842.22	
非经常性损益净额（影响净利润）	1,026,658.21	

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.51	0.44	0.44

扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	18.46	0.42	0.42
----------------------	-------	------	------

黑龙江盛达科技股份有限公司
2024 年 04 月 30 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：

董事会办公室
