



奇石缘[®]科技
Stone edge science and technology

奇石缘

NEEQ: 833492

四川奇石缘科技股份有限公司

Sichuan Province Stone edge Sci.Tech



年度报告

2021

公司年度大事记



报告期内，公司陆续在山东交付了东营经济技术开发区非现场执法项目、东营区农村公路治超非现场项目，枣庄峄城区非现场执法不停车称重系统项目，继上一报告期公司交付了邹城交通运输局治超非现场执法项目之后，公司的非现场执法项目已在山东形成了区域覆盖，以及良好的规模示范效应。

报告期内，公司进行了 2021 年半年度权益分派，以总股本 24,235,200 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 20 股。公司总股本由 24235200 股增至 72,705,600 股。

为配合公司升级创新层以及公司未来发展需要，报告期内公司进行了经营范围的完善，经营范围包含物联网、电子信息、5G 等先进技术行业，上述变更的工商登记均已完成。



继上一报告期公司董事长兼总经理汤世友获得“绵阳市退役军人就业创业之星”后，在本报告期，汤世友获得了“四川省退役军人就业创业之星”称号，并入选 2021 年度四川省“天府青城计划”天府创业领军人才项目，此两项殊荣的获得，不仅是对董事长个人创业业绩的肯定，更是对公司的经营管理水平、研发技术实力的高度赞扬和鞭策。

报告期内，公司共计获得 1 项发明专利、7 项实用新型专利、7 项外观专利的授权，截止到报告期末，公司共计获得自主知识产权授权 71 项。

通过多年来的努力，公司在知识产权尤其发明专利件数上已经达到同行业较高水平，知识产权成果为公司今后的发展积蓄了前进的动力，进一步提升了公司产品科技含量，增强了产品稳定性，提高企业核心竞争力，为公司的再发展提供了强有力的科技支撑。

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	11
第五节	重大事件	24
第六节	股份变动、融资和利润分配	27
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	33
第八节	行业信息	37
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	38
第十节	财务会计报告	42
第十一节	备查文件目录	101

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。

公司负责人汤世友、主管会计工作负责人赵贵健及会计机构负责人（会计主管人员）赵贵健保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
产业政策风险	<p>公司属于智能交通产业，报告期末，国务院印发了《“十四五”现代综合交通运输体系发展规划》，明确指出“到 2025 年，综合交通运输基本实现一体化融合发展，智能化、绿色化取得实质性突破，综合能力、服务品质、运行效率和整体效益显著提升，交通运输发展向世界一流水平迈进”，将智能交通作为主要目标重点任务；但如果国家宏观经济政策及相关产业政策发生较大调整，公司则可能面临营业收入下行的风险。</p> <p>应对措施：公司展开全国性的销售渠道布局，在稳固现有重点客户合作关系的前提下，坚持进行市场和客户培育，不断拓展新的销售区域和销售客户，通过产品创新不断拓展应用领域，并积极开拓海外市场。</p>

应收账款净额较大风险	<p>公司业务日益扩大，营业收入增加，公司应收账款净额也随之增长。截止 2021 年 12 月 31 日，应收账款净额为 113884334.97 元。公司的应收账款的客户信誉良好，现金流充沛，且与公司保持稳定合作关系，出现坏账的可能性较小。但如果应收账款不能及时收回，对公司财务状况将产生较大不利影响。</p> <p>应对措施：在签订服务合同之前，公司会通过“企信宝”、“天眼查”等方式对拟合作客户进行风险评估及信用识别。公司制定了严格的《应收账款管理规定》、《逾期应收账款管理制度》加强应收账款日常管理，对帐龄进行分析、对客户进行分类，强化应收账款的单个客户管理和总额管理，制定严格的资金回款考核机制，落实收款责任到个人，通过销售回访对客户现有应收账款进行梳理，进一步了解客户新的需求，增加新的销售商机，加速资金周转。</p>
核心技术泄密的风险	<p>公司独立开发了一套拥有完全自主知识产权的非现场执法科技治超检测系统。虽然目前公司采取技术拆分，即分别由不同的工程师来完成产品及技术方案设计的不同部分，并建立了完善的保密系统，采取了研发区域进行物理隔离等手段，且与员工签订《技术及商业保密合同》以防止核心技术外泄，但是随着同行业争夺人才局面的加剧，公司存在核心技术泄密的风险。</p> <p>应对措施：公司通过与全体员工签订《技术及商业保密合同》，在保密期内加强对离职员工再就业的跟踪，积极采用向国家知识产权局申请专利和软件著作权等方式对公司的知识产权进行保护，严格按规范科研项目研发、归档流程管理，有效管控科技创新成果；同时，公司通过加密软件、ERP 等科技管理手段，采用“事前主动防御，事中全程控制，事后有据可查”的方式，对文件进行自动加密、网络实施监控及网络行为管理等，有效防止内部泄密，包括有意泄密和无意泄密，保障信息</p>

	安全，降低技术泄密风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	报告期内，公司实际控制汤世友与刘姜伶、齐勇、戴星、侯建军、王瑞凤、朱敬朝、吴大材、冷君华、汤林、余继梅、赵贵健、陈艳利、陈金灵、肖青吟签订了一致行动人协议书，实际控制人变动的风险解除。

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
奇石缘、股份公司、公司、本公司	指	四川奇石缘科技股份有限公司
主办券商、华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》（2013）
《公司章程》	指	《四川奇石缘科技股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
监事会	指	四川奇石缘科技股份有限公司监事会
董事会	指	四川奇石缘科技股份有限公司董事会
股东大会	指	四川奇石缘科技股份有限公司股东大会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务负责人、副总经理
报告期末	指	2021 年 12 月 31 日
报告期、报告期内、本期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
上一报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	四川奇石缘科技股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan Province Stone edge Sci.Tech co., LTD
证券简称	奇石缘
证券代码	833492
法定代表人	汤世友

二、 联系方式

董事会秘书姓名	陈艳利
联系地址	四川省绵阳市涪城区金家林工业园区总部城第 36/38/39 栋
电话	0816-2548441
传真	0816-2548443
电子邮箱	yxzx-cyl@scqsy.com
公司网址	www.scqsy.com
办公地址	四川省绵阳市涪城区金家林工业园区总部城第 36/38/39 栋
邮政编码	621000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 5 月 9 日
挂牌时间	2015 年 9 月 10 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-40 仪器仪表制造业-409-4090 其他仪器仪表制造
主要产品与服务项目	科技治超及动态称重产品、结构物智能健康监测产品
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	72,705,600
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（汤世友）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（汤世友），一致行动人为（刘姜伶、齐勇、戴星、侯建军、王瑞凤、朱敬朝、吴大材、冷君华、汤林、余继梅、赵贵健、陈艳利、陈金灵、肖青吟）

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	91510700749609715M	否
注册地址	四川省绵阳市科创园区创业服务中心	否
注册资本	72,705,600	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华龙证券	
主办券商办公地址	甘肃省兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	华龙证券	
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘耀良	刘宝刚
	1 年	4 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 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	92,265,503.52	90,360,378.50	2.11%
毛利率%	50.21	53.53	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,846,604.28	22,865,506.36	-8.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,806,422.20	20,622,197.80	-8.80%
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)	18.53	23.66	-
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)	16.72	21.34	-
基本每股收益	0.65	0.94	-30.85%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	220,335,109.69	177,794,559.83	23.93%
负债总计	88,853,537.83	69,741,837.86	27.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	122,919,345.56	102,072,741.28	20.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.69	4.21	-59.86%
资产负债率% (母公司)	40.79%	39.95%	-
资产负债率% (合并)	40.33%	39.23%	-
流动比率	1.94	2.27	-
利息保障倍数	27.99	44.25	-

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	73,749.12	-2,317,425.42	103.18%
应收账款周转率	0.97	1.64	-
存货周转率	5.21	4.50	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	23.93%	47.26%	-
营业收入增长率%	2.11%	47.56%	-
净利润增长率%	0.41%	65.15%	-

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	72,705,600	24,235,200	200.00%
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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,971,679.12
委托他人投资或管理资产的损益：	89,655.41
其他营业外收入和支出	512,254.49
非经常性损益合计	2,573,589.02
所得税影响数	386,038.27
少数股东权益影响额（税后）	147,368.67
非经常性损益净额	2,040,182.08

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司是一家专业从事工业物联网及大数据采集的设备供应商和系统方案解决服务商，业务涵盖交通安全监测、智慧环保、智能环卫、工民建大型结构物健康监测、智能制造等领域。公司以国家“智慧交通”为契机，业务聚焦于大数据服务和智慧业务，构建开放合作生态，为交通安全监测、智慧城市、智慧环保、智能环卫、工民建大型结构物健康监测、军用报靶等领域政府部门、企事业单位提供设备和系统化解决方案。公司依托军工技术，基于压电、应变、振弦、MEMS 等核心传感器技术，充分利用物联网、大数据、人工智能、云计算、区块链等通用技术规范，持续开展边缘计算方法研究和智能仪表开发。

公司始终把核心知识产权放在首位，截止报告期末，公司共计拥有自主授权知识产权 71 项，其中，发明专利 6 项。报告期内，公司及其控股子公司承建及参与多个国内外重点项目，为此，公司不断完善项目管理、管理流程等管理制度，全面建立项目管理信息系统，严格把控项目组织管理、进度、成本、风险等因素，不断优化产品方案及持续进行产品创新，积极开拓业务，全面提升项目交付质量及数量，引领公司打造行业内示范项目，巩固公司的行业领先地位，全面推动公司整体管理水平及提升行业影响力。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司坚持以公司经营发展战略为指引，积极拓展和优化市场布局，取得了积极成效，经营状况详细情况如下：

1、经营情况

截止报告期末，公司实现营业收入 92,265,503.52 元，同比增长 2.11%，实现归属于挂牌公司股东的净利润 20,846,604.28 元，同比增长-8.83%，公司总资产为 220,335,109.69 元，同比增长 23.93%；归属于挂牌公司股东的净资产为 122,919,345.56 元，同比增长 20.42%。

2、产品研发情况

报告期内，公司坚持以科技创新为主导，不断加大产品研发力度，持续对现有产品进行迭代升级，完善提高自身在业务、产品、系统、交付等多方面的能力；还围绕主营业务重点开展相关产品、平台、管理机制等解决方案的研究开发，持续强化公司市场核心竞争力，报告期内，公司研发费用投入 7141445.23 元，占营业收入的 7.74%。

报告期内，公司成功研制了动态称重控制器、新型智能车辆动态称重传感器、激光雷达宽高仪等一系列新产品，升级了综合交通管理平台，这些研究成果的取得可为客户提供更具备科技含量，更高性价比的产品和服务，增强客户在产品运用中的体验感和认可度，为公司产品区域拓展奠定了基础。

3、市场拓展情况

报告期内，公司积极丰富销售模式，对市场拓展采取主动策略，以直销模式与集成商模式相结合的销售模式，稳步提升产品市场覆盖率。

报告期内，公司持续加大市场投入，优化市场布局，重点推进区域重大项目的示范建设。截止目前，产品已在国内 29 个省市完成市场布局，与多个上市公司及国有企业签订战略合作协议；国外已覆盖全球 10 余个国家和地区，市场规模持续扩大。

报告期内，公司分别在华南地区及华北地区成立了控股子公司，子公司的设立将充分整合区域内优质资源，是公司长期战略中需重点发展的业务领域得到长足发展，进一步强化公司在细分市场的核心竞争力。

(二) 行业情况

公司属于智能交通行业，智能交通行业是软件和信息技术服务业的重要分支。智能交通系统是将系统集成、电子传感技术及计算机软件处理技术等有效地集成运用于整个地面交通管理系统而建立的一种在大范围内、全方位发挥作用的高效、便捷、安全、环保、舒适、实时、准确的综合交通运输管理系统。智能交通系统产业是以智能交通服务为最终目标的、相互关联的增值活动企业个体所组成的企业群，其构成包括智能交通信息采集与处理设备制造商、智能交通信息服务集成商、智能交通信息服务提供商、智能交通信息通信网络运营商、智能交通信息服务和管理终端设备制造商及其软件系统开发商、交通工

具生产商和政府管理部门等。

我国既是当今世界道路等交通基础设施建设速度最快的国家之一，又是交通需求增长最快的国家之一。截至 2020 年年末，全国铁路营业里程 14.6 万公里（其中高速铁路营业里程 3.8 万公里），全国公路总里程 519.8 万公里，（其中高速公路建成里程 16.1 万公里），预计到 2025 年，全国铁路营业里程 16.5 万公里（其中高速铁路营业里程 5 万公里），全国公路通车里程 550 万公里（其中高速公路建成里程 19 万公里）。截止 2020 年末，全国拥有载货汽车 1110.28 万辆、15784.17 万吨位。无论是道路还是车辆，都是我国庞大的交通要素的一部分，需要先进的监控、管理系统来进行资源综合管理和调控。

2021 年 2 月 1 日，《交通运输部 公安部关于进一步加强治理公路车辆超限超载联合执法常态化制度化工作的通知（征求意见稿）》文件提出：“加快推进超限检测站标准化建设。按照全国统一要求，实施超限检测站标准化建设或改造，具备不停车称重检测和全业务上线办理条件。”

2021 年 3 月 3 日，《交通运输部关于印发〈农村公路中长期发展纲要〉的通知》（交规划发〔2021〕21 号）明确提出：“加强农村公路路政管理，强化农村公路安全保护能力建设，建立健全路产路权保护队伍，抓好抓实治超工作，规范限高限宽等物防设施设置，鼓励有条件的地区探索非现场执法工作。”

2021 年 12 月 9 日，国务院印发了《“十四五”现代综合交通运输体系发展规划》，明确指出“到 2025 年，综合交通运输基本实现一体化融合发展，智能化、绿色化取得实质性突破，综合能力、服务品质、运行效率和整体效益显著提升，交通运输发展向世界一流水平迈进”

2020 年 12 月 28 日，《交通运输部关于进一步提升公路桥梁安全耐久水平的意见》（交公路发〔2020〕127 号）文件提出：“加强桥梁结构健康监测。健全完善公路桥梁基础数据库，完善、更新桥梁档案，落实分级建设、全面完整、规范管理、动态更新工作要求。统一数据标准和接口标准，推进数字化、信息化、智能化，2025 年底前实现跨江跨海跨峡谷等特殊桥梁结构健康监测系统全面覆盖。”

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	15,918,975.47	7.22%	22,535,786.07	12.68%	-29.36%
应收票据					
应收账款	114,004,274.97	51.74%	76,903,258.09	43.25%	32.54%
存货	8,591,533.82	3.90%	9,048,373.23	5.09%	-5.05%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	17,101,419.56	7.76%	14,878,765.23	8.37%	14.94%
在建工程	34,607,065.98	15.71%	11,743,758.76	6.61%	194.68%
无形资产	12,524,681.12	5.68%	12,999,585.92	7.31%	3.65%
商誉					
短期借款	33,735,917.80	15.32%	24,706,344.44	13.90%	36.55%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款同比去年增加 32.54%，主要的原因是：公司从 2020 年开始逐步向项目集成销项进行转换，项目类合同收款多为 3 年左右，相关合同的应收账款尚未完毕收回。在 2021 年，公司又进一步新增收款期较长的项目集成类合同，进一步扩大了应收账款的余额，故应收账款同比增长较多。
- 2、在建工程同比去年增加 194.68%，主要的原因是：奇石缘控股子公司绵阳金富邦数字技术有限公司在本年度继续进行厂房新建，新增需要资金投入，使得在建工程同比去年增加较多。
- 3、短期借款同比去年增加 36.55%，主要原因是：本年度公司为了扩大市场需要更多的资金周转，保证资金周转顺畅，新引进一家贷款银行，新增贷款 8000 万元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	92,265,503.52	-	90,360,378.50	-	2.11%
营业成本	45,943,159.59	49.79%	41,993,020.01	46.47%	9.41%
毛利率	50.21%	-	53.53%	-	-
销售费用	5,290,584.79	5.73%	4,826,007.30	5.34%	9.63%
管理费用	7,656,426.62	8.30%	8,438,059.51	9.34%	-9.26%
研发费用	7,141,445.23	7.74%	8924280.87	9.88%	-19.98%
财务费用	309,598.31	0.34%	181,894.31	0.20%	70.21%
信用减值损失	-4,980,466.72	-5.40%	-3,133,126.71	3.47%	58.96%
资产减值损失	0	0%	0	0%	
其他收益	4,076,201.28	4.42%	3,390,113.39	3.75%	20.24%
投资收益	89,655.41	0.10%	74,458.02	0.08%	20.41%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	
资产处置收益	-61,102.10	-0.07%	0	0%	
汇兑收益	0	0%		0%	
营业利润	24,705,217.58	26.78%	26,060,654.61	28.84%	-5.20%
营业外收入	624,025.15	0.68%	31,386.72	0.04%	1,888.18%
营业外支出	111,770.66	0.12%	100,628.27	0.11%	11.07%
净利润	22,938,849.89	24.86%	22,845,514.05	25.28%	0.41%

项目重大变动原因：

1. 财务费用同比去年增加 70.21%，主要原因是本年度的贷款额度增加，利息支出也就随之增加，财务费用随之增加。
2. 信用减值损失同比去年增加 58.96%，主要原因是应收账款同比去年增加 32.54%，信用减值损失也就随之增加。
3. 营业外收入同比去年增加 1888.18%，主要原因是本年度收到客户合同违约金增加了大额的营业外收

入，使得同比去年增幅较大

(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	87,176,107.65	84,484,048.66	3.09%
其他业务收入	5,089,395.87	5,876,329.84	-15.46%
主营业务成本	40,375,848.87	37,404,870.22	7.36%
其他业务成本	5,567,310.72	4,588,149.79	17.59%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
道路计重类	80,042,276.40	80,042,276.40	44.85%	4.03%	8.14%	-1.8%
土木工程类	4,840,572.71	4,840,572.71	43.04%	-6.37%	5.00%	-4.18%
科研类	2,293,258.54	2,293,258.54	46.84%	-3.35%	5.18%	-2.43%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

未变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	四川嘉鸿博业建筑工程有限公司	8,286,024.38	8.98%	否
2	北川直信物联网技术有限公司	6,182,547.35	6.70%	否
3	东营市东营区交通运输局	5,741,614.68	6.22%	否
4	四川卓谷科技有限公司	5,479,105.31	5.94%	否
5	绵阳市宏润科技有限责任公司	4,858,407.08	5.27%	否
合计		30,547,698.80	33.11%	-

(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	四川瑞泰普贸易有限公司	17,451,813.83	21.36%	否
2	四川际赫建设有限公司	15,689,520.66	19.20%	否
3	绵阳市金华洋电器制造有限公司	4,742,823.12	5.80%	否
4	绵阳市宏润科技有限责任公司	4,079,679.23	4.99%	否
5	绵阳远达欣益建筑安装工程有限责任公司	3,136,179.25	3.84%	否
合计		45,100,016.09	55.19%	-

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	73,749.12	-2,317,425.42	103.18%
投资活动产生的现金流量净额	-14,457,383.39	-12,024,506.09	20.23%
筹资活动产生的现金流量净额	8,589,642.95	15,985,885.03	46.27%

现金流量分析：

- 1、 经营活动产生的现金流量净额比去年同期增长 103.18%的原因是：2020 年是公司从产品销售向项目集成销售的元年，这类合同在 2020 年没有相关资金回流，需要垫支大量资金。在 2021 年时，新项目同样需要进行大量的资金垫支，但 2020 的合同部门到达了收款期，客户进行了相关回款，故经营现金流量净额同比增加较多。
- 2、 筹资活动产生的现金流量净额增加 46.27%的原因是：本年度新增银行贷款 800 万元。

(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
绵阳普赛物联信息技术有限公司	控股子公司	信息系统集成及相关技术服务,软件开发、生产与销售;电子	5,000,000	1,996,418.36	1,823,972.65	443,443.39	444,792.45

		产品 的销 售。					
江油恒普瑞信息技术有限公司	控股子公司	信息系统集成服务;软件开发;施工劳务作业	20,000,000	20,141,414.14	6,856,363.23	6,452,910.12	-398,022.28
绵阳金富邦数字技术有限公司	控股子公司	信息系统集成和物联网技术服务;系统集成、敏感元件及传感器制造;智能控制系统集成;销售仪表仪器	20,000,000	62,138,728.90	25,920,885.11	17,783,083.23	9,371,797.71
东营恒普瑞工程科技有限公司	控股子公司	计算机系统集成;软件开发;互联网信息服务	10,000,000	15,626,632.65	1,316,261.79	14,112,431.35	778,809.81
国信交运	参股公司	技术开发、	10,000,000	43,713.62	43,713.62	0	-56,286.38

(北京)信息技术有限公司		技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广、技术服务;应用软件服务;计算机系统集成服务					
广东卓缘交通技术有限公司	参股公司	技术服务、技术开发\衡器销售;仪器仪表销售	10,000,000	1,932,880.08	1,340,719.09	1,468,930.91	340,719.09

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
国信交运(北京)信息技术有限公司	同行业	业务拓展
广东卓缘交通技术有限公司	同行业	业务拓展

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	7,141,445.23	8,924,280.87
研发支出占营业收入的比例	7.74%	9.88%
研发支出中资本化的比例		

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	4	4
本科以下	21	21
研发人员总计	25	26
研发人员占员工总量的比例	20.83%	19.70%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	37	22
公司拥有的发明专利数量	6	5

研发项目情况:

为了实现公司现有智慧交通监测产品性能的重大突破，公司 2021 年新开展的研发项目：动态称重控制器的研究与开发、新型智能车辆动态称重传感器的研究与开发、激光雷达宽高仪的研究与开发。

动态称重控制器的研究与开发：平均无故障工作时间实现大于 30000 小时，速度测量误差小于正负 5KM/H，车流量监测精度应大于 95%，轴数检测精度大于 95%，轴距检测误差不小于 10cm，车型分类精度大于 95%，跨道识别率大于 98%。

新型智能车辆动态称重传感器的研究与开发：更改端头连接方式，增加密封层数。密封层由原来一个锥形密封圈，增加了一个密封垫，使得端盖和基座的连接密封层更多，更加紧密，增强密封效果。已通过密封测试。

激光雷达宽高仪：运用光学探测技术通过龙门架上的光电传感器的受检车辆进行非接触式检测。控制器内部的固化软件根据设备扫描的车辆实时数据计算出车辆外廓尺（长、宽、高）和物体存在。激光雷达宽高仪具备联网功能，可实时将测量数据传输出第 3 方接口。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

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

我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：

1、标题一：销售收入确认

请参阅财务报表附注五、（二十八）及十一、（五）所述。	
关键审计事项	审计中的应对
2021年度奇石缘公司合并财务报表中2021年度实现营业收入人民币92,265,503.52元，营业收入为关键业绩指标。公司的收入主要为产品销售和工程施工收入，各收入模式下控制权转移时点不同，不恰当的确定履约义务完成时点可能导致收入确认的重大错报。因此，我们将销售收入的发生作为关键审计事项	<p>(1) 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和执行，并测试其运行的有效性；</p> <p>(2) 针对不同销售模式下的收入，选取样本检查销售合同，并查看其主要交易条款，评价收入确认是否符合集团的会计政策和企业会计准则的要求；并对重要客户进行背景调查，是否有任何迹象表明可能存在异常客户</p> <p>(3) 结合产品类型对收入及毛利情况进行分析，了解本年度收入及毛利是否存在异常波动的情况，并通过收入数据的系统分析，对识别出的特定交易执行细节测试，检查相关的支持性文件；</p> <p>(4) 从本年记录的收入交易中选取样本，检查发票、销售合同或订单、发运单、签收单、验收单等支持性文件。</p>
2、标题二：应收账款的信用损失准备	
请参阅财务报表附注五、（二）及十一、（一）所述。	
关键审计事项	审计中的应对
截至 2021 年 12 月 31 日奇石缘公司合并财务报表中应收账款余额为人民币125,469,217.02元，应收账款的信用损失准备余额为人民币11,464,942.05元。奇石缘公司应收账款账面价值较高，应收账款信用损失准备的计提对财务报表影响较为重大。奇石缘公司对于应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计提信用损失准备。奇石缘公司对单项金额重大且债务人发生重大财务困难等情况的应收账款，在单项资产的基础上确定其信用损失，对于其他的应收账款以共同信用风险特征为依据划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失。	<p>(1) 了解和评价贵集团管理层与计提应收账款预期信用损失准备相关的关键内部控制的设计和执行，并测试其运行的有效性；</p> <p>(2) 抽取样本，对于按账龄分析法计提坏账准备的应收账款进行账龄准确性测试，并进行重新计算，评估管理层计提坏账准备的内部控制的有效性；</p> <p>(3) 抽取金额重大的应收账款样本，在评估应收账款的可收回性时，检查相关的支持性证据，包括函证回函、期后收款、通过查询客户的工商登记信息了解客户性质、经营是否正常等信息；</p> <p>(4) 针对管理层按照组合计算信用损失的模型，我们执行了以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> --评估预期信用损失模型计量方法的合理性； --检查了管理层依据信用风险特征将应收账款划分若干组合并评估适当性； --复核管理层对应收账款预期信用损失进行评估的相关考虑及客观证据； --结合历史实际损失率和前瞻性信息，评价管理层确定的预期信用损失率的合理性。

(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

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本期合并报表的子公司范围除包含上期期末的绵阳普寒物联网信息技术有限公司、江油恒普瑞信息技术有限公司、绵阳金富邦数字技术有限公司、东营恒普瑞工程科技有限公司、绵阳润宏科技有限责任公司再增加国信交运(北京)信息技术有限公司、广东卓缘交通技术有限公司。

(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

公司积极履行社会责任，认真落实各项工作，报告期内，公司一如既往的维持“ISO9001 质量管理体系”、“ISO14001 环境管理体系”、“ISO45001 职业健康安全管理体系”，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

三、 持续经营评价

公司运作规范，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均完全独立且在《公司法》、《证券法》及《公司章程》等要求下规范运作；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，内部治理规范；公司管理层队伍、主要技术人员队伍稳定，公司及全体员工无重大违法、违规行为；公司目前所处行业前景良好、政策支持力度大、资源要素稳定、公司业务发展方向和目标清晰。综上所述，公司经营运转正常，不存在影响持续经营能力的重大不利风险，公司将沿着既定目标持续健康发展。

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. 产业政策风险

公司行业属于智能交通产业，目前，国家交通运输部已明确表示，2021 年将推动出台“十四五”综合交通运输发展规划；2021 年 3 月 3 日，《交通运输部关于印发〈农村公路中长期发展纲要〉的通知》（交规划发〔2021〕21 号）明确提出：“到 2035 年，形成‘规模结构合理、设施品质优良、治理规范有效、运输服务优质’的农村公路交通运输体系，将智能交通作为主要目标任务；但如果国家宏观经济政策及相关产业政策发生较大调整，公司则可能面临营业收入下行的风险。

应对措施：公司将密切关注宏观经济形势，加强政策趋势的研判，2021 年度作为“十四五”发展的第一年，短期内国家宏观经济政策及相关产业政策发生较大调整的机率较小；

同时，公司还将持续深入开展智能传感器、5G 物联网、大数据、云计算和北斗产业相关技术研究，围绕智慧城市和军民融合的细分板块拓展延伸服务，为公司持续经营与快速成长培育新的经济增长点。

2. 应收账款净额较大风险

公司业务日益扩大，营业收入增加，公司应收账款净额也随之增长。截止 2021 年 12 月 31 日，应收账款净额为 113,884,334.97 元。公司的应收账款的客户信誉良好，现金流充沛，且与公司保持稳定合作关系，出现坏账的可能性较小。但如果应收账款不能及时收回，对公司财务状况将产生较大不利影响。

应对措施：首先，在签订服务合同之前，公司通过“企信宝”、“天眼查”等方式对拟合作客户进行风险评估及信用识别。

其次，公司制定了严格的《应收账款管理制度》，并于 2020 年新增了《逾期应收账款管理制度》加强应收账款日常管理，对帐龄进行分析、对客户进行分类，强化应收账款的单个客户管理和总额管理，制定严格的资金回款考核机制，落实收款责任到个人，通过销售回访对客户现有应收账款进行梳理，进一步了解客户新的需求，增加新的销售商机，加速资金周转。

3. 核心技术泄密的风险

公司独立开发了一套拥有完全自主知识产权的非现场执法科技治超检测系统。虽然目前公司采取技术拆分，即分别由不同的工程师来完成产品及技术方案设计的不同部分，并建立了完善的保密系统，采取了研发区域进行物理隔离等手段，且与员工签订《技术及商业保密合同》以防止核心技术外泄，但是随着同行业争夺人才局面的加剧，公司存在核心技术泄密的风险。

应对措施：公司通过与全体员工签订《技术及商业保密合同》，在保密期内加强对离职员工再就业的跟踪，积极采用向国家知识产权局申请专利和软件著作权等方式对公司的知识产权进行保护，严格按规范科研项目研发、归档流程管理，有效管控科技创新成果；同时，公司通过加密软件、ERP 等科技管理手段，并通过信息化系统，实现技术资料内部无纸化循环，减少外部流传可能带来的失泄密

风险，采用“事前主动防御，事中全程控制，事后有据可查”的方式，对文件进行自动加密、网络实施监控及网络行为管理等，有效防止内部泄密，包括有意泄密和无意泄密，保障信息安全，降低技术泄密风险。

(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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	4,947,910.19	0	4,947,910.19	3.76%

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他-为公司向银行贷款提供抵 押物担保、连带责任担保	35,000,000	33,600,000

(四) 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		
其他-汤世友、戴星共同为公司授信额度提供保证担保	24,600,000	20,600,000
其他-汤世友为授信额度提供保证担保	8,000,000	8,000,000

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：

该关联交易有效的改善了公司短期的资金流动性，满足公司正常运行的资金需求，为持续性关联交易。

(五) 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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
其他（企业财务报表合并）	2020年12月11日	2020年12月15日	佛山市恩卓信息科技有限公司	广东卓缘交通技术有限公司51%股权	认缴注册资本	5100000元	否	否
其他（企业财务报表合并）	2021年3月5日	2021年3月8日	广州大道信息科技有限公司	国信交运（北京）信息技术有限公司65%股权	认缴注册资本	6500000元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次对外投资对于优化公司战略布局，提高公司竞争力，对公司未来的业绩和利润增长具有积极作用和意义。

(六) 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
公司	2015年5月23日		挂牌	社会保险及住房公积金	承诺具体内容详见表后的承诺事项详细情况	正在履行中
全体股东	2015年5月23日		挂牌	社会保险及住房公积金	承诺具体内容详见表后的承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年5月23日		挂牌	避免关联交易	承诺具体内容详见表后的承诺事项详细情况	正在履行中
公司实际控制人、控股股东、董监高、核心员工	2015年5月23日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
全体股东	2015年5月23日		挂牌	遵守《公司章程》及其他约束性条款	承诺具体内容详见表后的承诺事项详细情况	正在履行中
核心员工	2017年5月1日	2022年5月1日	发行	限售承诺	承诺具体内容详见表后的承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东及其他股东	2015年5月23日		挂牌	履行纳税义务	承诺具体内容详见表后的承诺事项详细情况)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年5月23日		挂牌	房产产权风险防控	承诺具体内容详见表后的承诺事项详细情况	正在履行中
公司	2015年5月23日		挂牌	进一步规范审批决策程序	承诺具体内容详见表后的承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司及公司全体股东承诺：如果社会保险及住房公积金管理部门要求公司对报告期内的社会保险及住房公积金进行补缴，本公司将无条件按主管部门核定的金额补缴；若公司未及时补缴，本公司全体股东将无条件按主管部门核定的金额无偿代公司补缴。

2、公司实际控制人、控股股东承诺：本人及本人的近亲属、本人或本人近亲属控制的其他企业将尽量避免与公司发生关联交易，如与公司发生不可避免的关联交易，本人和本人控制的其他企业将严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《公司关联交易制度》的规定规范关联交易行为。

3、公司实际控制人、控股股东以及公司的董事、监事、高级管理人员、核心员工承诺：本人及本人控制的企业将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；如公司未来扩展企业范围，导致本人或本人实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成同业竞争，本人及本人控制的其他企业按照承诺消除与公司的同业竞争。

4、全体股东承诺：全体股东自觉遵守《公司章程》有关股东及其他关联方的约束性条款，不利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。

5、发行对象自愿锁定的承诺：在 2017 年 5 月募集资金定向增发 160 万股票发行中，核心员工自愿承诺：至取得新增股份转让之日起 36 个月后解禁本次认购股份总数的 40%，48 个月后解禁本次认购的股份总数的 30%，60 个月后解禁本次认购的全部股份；自本次新增股份挂牌转让之日起 60 个月内离职，其所持股份的未解禁部分，待解禁后由公司实际控制人按认购价格进行收购，若公司已做市，则该股份转让给做市商，所获得的所有利润归公司所有。

6、股东汤世友、刘姜伶、齐勇及侯建军承诺：其本人或公司接到税务部门扣缴转让股权个人所得税的通知，将立即无条件地履行一切纳税义务并承担由此产生的任何费用（包括但不限于税款、滞纳金、罚款等），若公司因此受到任何处罚，则由其本人承担赔偿责任，以保证不使公司和其他股东因此遭受任何经济损失。

7、控股股东、实际控制人汤世友承诺：若公司购买的房产不能取得相关房屋主管部门的预售许可证或 相关主管部门出具的准许其销售的文件而导致协议无效，本人将赔偿由此而给公司造成的一切损失，并承担由此给公司带来的一切风险。

8、公司承诺：股份有限公司成立后，将严格按照章程及相关制度的规定执行，进一步规范公司关联方 资金占用等事项的审批决策程序。

9、发起人股东承诺：鉴于税务主管部门没有要求自然人股东在有限公司净资产折股变更为股份公司时缴纳个人所得税，如按照国家现有的或将来出台的法律规定或相关政策要求自然人股东就整体改制时的净资产折股行为缴纳个人所得税，有限公司全体自然人股东承诺将按照税务机关的要求以个人自有资金自行履行纳税义务（包括但不限于税款、滞纳金、罚款等），保证不因上述纳税义务的履行致使股份公司和股份公司股票公开转让后的公众股东遭受任何损失。

10、资金占用承诺：全体股东承诺不以任何理由和方式占用公司的资金和资产。

11、参与 2017 年第一次股票发行的 6 名核心员工承诺，在此次股票发行中认购的股份自新增股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让之日起 36 个月内不得转让，36 个月后解禁本次认购股份总数的 40%，48 个月后解禁本次认购股份总数的 30%，60 个月后解禁本次认购的全部股份。

履行情况：截止本报告期末，所有承诺人均严格信守承诺，未出现违反承诺的情形。

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	18,270,900	75.39%	18,024,929	36,295,829	49.92%
	其中：控股股东、实际控制人	1,569,800	6.48%	3,224,200	4,794,000	6.59%
	董事、监事、高管	3,997,400	16.49%	796,600	4,794,000	6.59%
	核心员工	34,200	0.14%	-34,200	0	
有限售条件股份	有限售股份总数	5,964,300	24.61%	30,445,471	36,409,771	50.08%
	其中：控股股东、实际控制人	5,341,800	22.04%	10,599,000	15,940,800	21.93%
	董事、监事、高管	5,555,100	22.92%	18,396,600	23,951,700	32.94%
	核心员工	232,200	0.96%	534,870	767,070	1.06%
总股本		24,235,200	-	48,470,400	72,705,600	-
普通股股东人数						122

股本结构变动情况：

适用 不适用

2021年10月，公司完成了2021年半年度权益分派，以总股本24,235,200股为基数，向全体股东每10股送红股20股。公司总股本由24,235,200股增至72,705,600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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	汤世友	6,911,600	13,823,200	20,734,800	28.5188%	15,940,800	4,794,000	0	0
2	绵阳市君合银丰科技创业投资中心（有限合伙）	4,320,000	8,640,000	12,960,000	17.8253%	0	12960000	0	0
3	刘姜伶	2,347,200	4,694,400	7,041,600	9.6851%	7,041,600	0	0	0
4	绵阳金缘创业投资管理顾问中心	1,900,800	3,779,700	5,680,500	7.8130%	0	5680500	0	0

	(有限 合伙)								
5	绵阳威 盛创新 创业股 权投资 基 金 (有 限 合 伙)	1,800,000	2,520,000	4,320,000	5.9418%	0	4320000	0	0
6	齐勇	1,022,400	2,044,800	3,067,200	4.2187%	3,067,200	0	0	0
7	戴星	960,000	2,019,433	2,979,433	4.0979%	2,951,100	28333	0	0
8	侯建军	849,600	1,699,200	2,548,800	3.5056%	2,548,800	0	0	0
9	周韬	684,000	1,368,000	2,052,000	2.8223%	0	2052000	0	0
10	叶正意	540,000	1,080,000	1,620,000	2.2282	0	1620000	0	0
合计		21,335,600	41,668,733	63,004,333	86.6567%	31,549,500	31,454,833	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明:									
汤世友为绵阳金缘创业投资管理顾问中心（有限合伙）执行事务合伙人，汤世友和戴星系夫妻关系，除以上关联关系之外，无其它关联关系。									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

公司控股股东及实际控制人均为汤世友，其直接持有公司 20734800 股，占公司总股本的 28.5188%，其通过绵阳金缘创业投资管理顾问中心（有限合伙）间接持有公司 4.9601%股份，合计持有公司 33.4789% 股份。

汤世友自 2005 年 5 月起，担任公司的总经理、执行董事以及技术总工；股份公司成立后，汤世友任公司董事长，其对公司的经营管理决策具有重大影响，拥有对公司的实际控制权。

汤世友，男，汉族，中国国籍，无永久境外居留权，1972 年 2 月出生，本科学历，中共党员，四川省电子学会传感器专委会委员。1994 年 7 月至 2004 年 11 月，就职于中国人民解放军第 29 试验训练基地第五研究所，任压电传感器课题组组长、502 室第五工程组组长；2004 年 11 月至 2007 年就职于绵阳职业技术学院，担任机电系教师。2007 年 6 月投资绵阳市奇石缘科技有限公司，现任公司董事长兼总经理。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方 式	贷款提供 方	贷款提供方 类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	乐山市商业银行股份有限公司绵阳分行	银行	8,000,000	2020年9月30日	2021年9月30日	
2	保证借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司绵阳市涪城区支行	银行	5,800,000	2020年6月30日	2021年6月29日	
3	保证借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司绵阳市涪城区支行	银行	3,800,000	2020年8月12日	2021年8月11日	
4	保证借	中国邮政	银行	2,000,000	2020年5月13	2021年5月12	

	款	储蓄银行股份有限公司绵阳市涪城区支行			日	日	
5	信用借款	绵阳市游仙区农村信用合作联社长兴分社	银行	5,000,000	2020年10月10日	2021年10月9日	
6	保证借款	乐山市商业银行股份有限公司绵阳分行	银行	6,000,000	2021年9月14日	2022年9月14日	
7	保证借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司绵阳市涪城区支行	银行	5,800,000	2021年5月12日	2022年5月10日	
8	保证借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司绵阳市涪城区支行	银行	3,800,000	2021年6月22日	2022年6月21日	
9	保证借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司绵阳市涪城区支行	银行	2,000,000	2021年5月11日	2022年5月10日	
10	信用借款	绵阳市游仙区农村信用合作联社长兴分社	银行	5,000,000	2021年10月9日	2022年10月8日	
11	保证借款	中国工商银行股份有限公司绵阳分行	银行	3,000,000	2021年3月3日	2022年2月25日	
12	保证借款	兴业银行股份有限	银行	8,000,000	2021年12月21日	2022年12月20日	

		公司绵阳分行					
合计	-	-	-	58,200,000	-	-	-

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 10 月 18 日	0	20	0
合计	0	20	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

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
汤世友	董事长、总经理	男	1972年2月	2020年12月15日	2023年12月14日
赵贵健	董事、副总经理、财务负责人	女	1976年12月	2020年12月15日	2023年12月14日
陈艳利	董事、副总经理、董事会秘书	女	1985年8月	2020年12月15日	2023年12月14日
汤林	董事	男	1986年1月	2020年12月15日	2023年12月14日
刘姜伶	董事	女	1974年8月	2020年12月15日	2023年12月14日
詹骞	董事	男	1981年4月	2020年12月15日	2023年12月14日
骆漫	董事	女	1970年12月	2020年12月15日	2023年12月14日
肖青吟	监事会主席	女	1983年5月	2020年12月15日	2023年12月14日
蔡利	监事	女	1987年4月	2020年12月15日	2023年12月14日
陈金灵	监事	男	1972年12月	2021年4月27日	2023年12月14日
龚小云	副总经理	女	1979年4月	2021年1月5日	2023年12月14日
罗官	副总经理	男	1980年6月	2021年1月5日	2023年12月14日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董监高相互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
汤世友	董事长、总经理	6,911,600	13,823,200	20,734,800	28.5188%	0	0
赵贵健	董事、副总经理、财务负责人	84,600	169,200	253,800	0.3491%	0	0
陈艳利	董事、副总	72,000	144,000	216,000	0.2971%	0	0

	经理、董事会秘书						
刘姜伶	董事	2,347,200	4,694,400	7,041,600	9.6851%	0	0
汤林	董事	93,600	187,200	280,800	0.3862%	0	0
詹骞	董事						
骆漫	董事						
肖青吟	监事会主席	15,300	30,600	45,900	0.0631%	0	0
蔡利	监事		0				
陈金灵	监事	57,600	115,200	172,800	0.2377%	0	0
龚小云	副总经理						
罗官	副总经理						
合计	-	9,581,900	-	28,745,700	39.5371%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈金灵	无	新任	监事	变更监事
唐黎	监事	离任	无	辞职

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

陈金灵，男，1972年12月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员。电子信息工程师、高级物联网应用工程师。2004年毕业于西南财经大学工商管理专业，本科学历。1996年9月至2005年8月任成都仁和电子有限公司技术员、工程技术部经理、生产部经理、行政人事部经理；2005年8月至2013年5月任四川省三台水晶电子有限公司常务副总经理、总经理；2013年5月至2016年6月任成都威斯特传感技术有限公司董事长兼总经理；2016年8月至2017年10月任四川奇石缘科技股份有限公司总经理；2018年1月至今任四川奇石缘科技股份有限公司销售经理。

(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
管理人员	17		1	16
生产人员	16	15		31
销售人员	12	1		13
技术人员	60	1		61
财务人员	4	1		5
行政人员	11		3	8
员工总计	120	18	4	134

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	2
硕士	4	5
本科	40	42
专科	49	50
专科以下	27	35
员工总计	120	134

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，公司通过引入科学的薪酬管理制度、岗位价值分析，制定了符合公司阶段性发展且具有市场竞争力的员工激励机制与科学的员工晋升体系，不断提升员工的工作积极性。

随着公司业务的不断升级与扩大，对人才提出了更高要求，公司对管理、财务、技术等方面的专业人才不断进行补充和提升。大专及本科以上员工 96 人，占总员工人数的 71.64%，核心骨干、专业技术人员 60 人，占比 50%。报告期内，公司制定了《薪酬体系》、《研发人员奖励制度》等等，完善了人才激励措施，保证了公司人才的稳定性。

在人才引进方面，我公司与西南科技大学、绵阳职业技术学院等高校签订产学研合作协议，并在绵阳职业技术学院设立了“奇石缘奖学金”；共同建立本科及研究生实训基地，吸引优秀的科技人才充实公司的研发队伍。

公司努力提高员工的薪酬福利待遇，增强企业竞争力，在工作和生活方面提供优厚的福利以增强员工的归属感。公司不断完善人才选拔、使用机制。

公司实行双阶梯晋升制度，结合员工的实际情况，给员工提供两条晋升阶梯，一条是管理阶梯，另外一条是技术阶梯。通过对员工的职业愿景来进行职业规划和设计，对员工的自我发展提供信息和支持吗，帮助员工评估自身的价值和技能提升，为员工提供晋升的机会，增强员工满意度，提升其工作动力，提高工作绩效，降低员工流失率，实现公司和员工的双赢局面。

我公司不断加大对员工的培养和投入，组织开展建设学习型企业，争做学习型人才的活动。公司制定年度培训计划，聘请讲师、外部培训或通过视频等方式对管理人员、专业技术人员进行系统的培训，培训内容包括：职业道德、管理理念、专业技能等多个方面，全方位提升管理人员的综合素质和执行能力，使中高层管理者这支中坚力量的作用得到充分发挥。

报告期内，公司通过引入科学的薪酬管理制度、岗位价值分析，制定了符合公司阶段性发展且具有市场竞争力的员工激励机制与科学的员工晋升体系，不断提升员工的工作积极性。

(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
陈金灵	无变动	监事、销售总监	57,600	115,200	172,800
汤林	无变动	销售经理、董事	93,600	187,200	280,800
赵贵健	无变动	董事、副总经理、财务负责人	84,600	169,200	253,800
肖青吟	无变动	生产部副经理、监事会主席	15,300	30,600	45,900
邓露	离职	无	15,300	-1,530	13,770

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

是否自愿披露

是 否

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统公司制度的相关规范性文件要求，已经建立了包括股东大会、董事会、监事会及高级管理人员组成的公司治理结构，设立了《公司章程》、三会议事规则等制度，报告期内，为进一步规范公司管理以及配合公司升入创新层，公司设立了《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外担保管理制度》、《管理交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《对外投资管理制度》，并修订了《公司章程》、三会议事规则、《募集资金管理制度》、《承诺管理制度》、《信息披露管理制度》。

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

公司按照《公司法》等法律法规的规定，选举成立了董事会、监事会，建立了更为完善的法律治理结构，完善了内部控制体系。股东大会、董事会、监事会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容等均严格按照《公司法》、《公司章程》及三会规则的要求规范运行，并依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权、质询权、表决权、参与权等合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项严格按照相关的法律法规、《公司章程》以及有关公司治理及内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期内，上述机构和人员依法运行，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律法规的要求。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定以及创新层等相关要求结合自身经营发展需要，修订了《公司章程》。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	7	4

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

公司严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》、《公司章程》及《公司股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

(2) 董事会

目前，公司董事会人数 7 人，董事会的人数及结构符合法律法规及《公司章程》的规定。报告期内，公司董事会能够依法召集、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《公司董事会议事规则》等规定，依法行使职权，勤勉尽责的履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席会议，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，公司监事会严格按照相关法律法规、《公司章程》及《公司监事会议事规则》等有关规定选举产生，监事会的人数及结构符合《公司章程》和法律法规的规定，能够依法召集、召开监事会，形成有效决议。公司监事能够按照《公司监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责的对公司财务、董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司和股东的合法权益。

(三) 公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、相互制约的工作机制。同时，公司根据自身发展需要广泛听取吸收各方意见及建议，不断完善公司治理水平。

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

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时设立了《投资者关系管理制度》，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作开展。对投资者、研究机构等特定对象到公司实地调研的，由公司董事会秘书接待，并尽可能安排投资者、研究机构等与公司管理层和相关部门负责人进行交流，了解投资者关注重点，收集意见建议，与投资者形成长期、稳定、和谐的良性互动关系。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会严格按照有关法律、法规及公司章程的规定，对公司依法运作情况、公司财务情况、关联交易等事项进行了认真监督检查，根据检查结果，对报告期内公司有关情况发表如下意见：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

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力，并承担相应的责任和风险。

1、业务独立：

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的治理机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、人员独立：

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，均未在其他企业担任职务。公司已建立了独立的人事招聘、录用、考核、任免制度及独立的薪酬管理制度。

3、财务独立：

公司设立的了独立的财务部门，配备了专职财务人员，实行独立核算，独立进行财务决策，建立了规范的财务管理制度及各项内控制度；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税。

4、资产独立：

截止报告期末，公司未以资产（包括无形资产）、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，公司对所有资产有完全的支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》以及国家有关法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷，董事会将严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。1、报告期内，公司依据会计准则，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，制定会计核算的内部管理制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。2、报告期内，公司严格执行和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度指引下，从财务人员、财务部门、财务管理制度和会计政策等多方面完善和执行公司的财务管理体系。3、报告期内，公司从风险识别、风险估计、风险把控等多方面在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，完善公司风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立年度报告重大差错责任追究制度。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》、《公司信息披露管理制度》等规定真实、准确、完整、及时的披露有关信息，严格按照《公司法》、《证券法》及相关信息披露规则的要求规范运作、切实维护公司股东的利益。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段
审计报告编号	[2022]京会兴审字第 20000051 号	
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层	
审计报告日期	2022 年 3 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘耀良	刘宝刚
	1 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	

审 计 报 告

[2022]京会兴审字第 20000051 号

四川奇石缘科技股份有限公司全体股东：

一、对财务报表出具的审计报告

（一）审计意见

我们审计了四川奇石缘科技股份有限公司（以下简称奇石缘公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

（二）形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于奇石缘公司，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审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：

1、标题一：销售收入确认	请参阅财务报表附注五、（三十）及十一、（五）所述。
关键审计事项	审计中的应对
2021年度奇石缘公司合并财务报表中2021年度实现营业收入人民币92,265,503.52元，营业收入为关键业绩指标。公司的收入主要为产品销售和工程施工收入，各收入模式下控制权转移时点不同，不恰当的确定履约义务完成时点可能导致收入确认的重大错报。因此，我们将销售收入的发生作为关键审计事项	(1) 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和执行，并测试其运行的有效性； (2) 针对不同销售模式下的收入，选取样本检查销售合同，并查看其主要交易条款，评价收入确认是否符合集团的会计政策和企业会计准则的要求；并对重要客户进行背景调查，是否有任何迹象表明可能存在异常客户 (3) 结合产品类型对收入及毛利情况进行分析，了解本年度收入及毛利是否存在异常波动的情况，并通过收入数据的系统分析，对识别出的特定交易执行细节测试，检查相关的支持性文件； (4) 从本年记录的收入交易中选取样本，检查发票、销售合同或订单、发运单、签收单、验收单等支持性文件。

2、标题二：应收账款的信用损失准备

请参阅财务报表附注五、（三）及十一、（一）所述。

关键审计事项	审计中的应对
---------------	---------------

<p>截至 2021 年 12 月 31 日奇石缘公司合并财务报表中应收账款余额为人民币 125,469,217.02 元，应收账款的信用损失准备余额为人民币 11,464,942.05 元。奇石缘公司应收账款账面价值较高，应收账款信用损失准备的计提对财务报表影响较为重大。奇石缘公司对于应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计提信用损失准备。奇石缘公司对单项金额重大且债务人发生重大财务困难等情况的应收账款，在单项资产的基础上确定其信用损失，对于其他的应收账款以共同信用风险特征为依据划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失。</p>	<p>(1) 了解和评价奇石缘公司管理层与计提应收账款预期信用损失准备相关的关键内部控制的设计和执行，并测试其运行的有效性； (2) 抽取样本，对于按账龄分析法计提坏账准备的应收账款进行账龄准确性测试，并进行重新计算，评估管理层计提坏账准备的内部控制的有效性； (3) 抽取金额重大的应收账款样本，在评估应收账款的可收回性时，检查相关的支持性证据，包括函证回函、期后收款、通过查询客户的工商登记信息了解客户性质、经营是否正常等信息； (4) 针对管理层按照组合计算信用损失的模型，我们执行了以下程序： —评估预期信用损失模型计量方法的合理性； —检查了管理层依据信用风险特征将应收账款划分若干组合并评估适当性； —复核管理层对应收账款预期信用损失进行评估的相关考虑及客观证据； —结合历史实际损失率和前瞻性信息，评价管理层确定的预期信用损失率的合理性。</p>
---	---

(四) 其他信息

奇石缘公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括奇石缘公司 2021 年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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估奇石缘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奇石缘公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督奇石缘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。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对奇石缘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奇石缘公

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、就奇石缘公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
(项目合伙人)

刘耀良

中国·北京
二〇二二年三月二十八日

中国注册会计师：

刘宝刚

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产:			
货币资金	五、(一)	15,918,975.47	22,535,786.07
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	五、(二)		
应收账款	五、(三)	114,004,274.97	76,903,258.09
应收款项融资	五、(四)	833,971.60	
预付款项	五、(五)	3,343,018.88	8,579,018.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	2,280,453.70	5,237,321.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	8,591,533.82	9,048,373.23
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、(八)	5,672,571.23	6,514,607.35
其他流动资产	五、(九)	2,035,005.52	1,571,804.91
流动资产合计		152,679,805.19	130,390,170.40
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	五、(十)	359,482.25	6,132,564.66
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	五、(十一)	17,101,419.56	14,878,765.23
在建工程	五、(十二)	34,607,065.98	11,743,758.76
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五、(十三)	12,524,681.12	12,999,585.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十四)		515,283.11
递延所得税资产	五、(十五)	2,594,466.59	1,134,431.75
其他非流动资产	五、(十六)	468,189.00	
非流动资产合计		67,655,304.50	47,404,389.43
资产总计		220,335,109.69	177,794,559.83
流动负债:			
短期借款	五、(十七)	33,735,917.80	24,706,344.44
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十八)	29,149,536.20	20,337,214.89
预收款项			
合同负债	五、(十九)	53,057.26	109,282.52
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十)	1,189,926.47	2,836,610.72
应交税费	五、(二十一)	14,355,503.69	9,250,095.04
其他应付款	五、(二十二)	75,900	105,900
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(二十三)	6,897.44	15,527.48
流动负债合计		78,566,738.86	57,360,975.09
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、(二十四)	6,073,441.40	7,373,441.40
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	五、(二十五)	4,206,930.63	4,944,699.87
递延所得税负债	五、(十五)	6,426.94	62,721.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,286,798.97	12,380,862.77
负债合计		88,853,537.83	69,741,837.86
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(二十六)	72,705,600.00	24,235,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十七)	3,857,156.92	3,857,156.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十八)	8,790,220.31	7,285,952.91
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十九)	37,566,368.33	66,694,431.45
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		122,919,345.56	102,072,741.28
少数股东权益		8,562,226.30	5,979,980.69
所有者权益(或股东权益)合计		131,481,571.86	108,052,721.97
负债和所有者权益(或股东权益)总计		220,335,109.69	177,794,559.83

法定代表人：汤世友

主管会计工作负责人：赵贵健

会计机构负责人：赵贵健

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		11,926,911.35	19,723,490.90
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、(一)	108,398,257.76	84,200,154.09
应收款项融资	十一、(二)	833,971.60	
预付款项		1,996,295.86	3,164,839.75
其他应收款	十一、(三)	26,619,963.12	17,292,986.89
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		6, 356, 132. 54	8, 216, 983. 35
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		780, 746. 32	26, 332. 59
流动资产合计		156, 912, 278. 55	132, 624, 787. 57
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	十一、(四)	22, 210, 000. 00	21, 600, 000. 00
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		17, 026, 760. 23	14, 830, 679. 89
在建工程		663, 716. 85	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		45, 132. 70	256, 848. 46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			515, 283. 11
递延所得税资产		1, 375, 805. 07	936, 113. 82
其他非流动资产		372, 000. 00	
非流动资产合计		41, 693, 414. 85	38, 138, 925. 28
资产总计		198, 605, 693. 40	170, 763, 712. 85
流动负债:			
短期借款		33, 735, 917. 80	24, 706, 344. 44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		25, 746, 625. 82	18, 878, 065. 59
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		782, 585. 82	2, 836, 610. 72
应交税费		10, 933, 227. 91	9, 253, 025. 53
其他应付款		75, 900. 00	105, 900. 00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		53, 057. 26	102, 539. 16
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		6,897.44	14,650.84
流动负债合计		71,334,212.05	55,897,136.28
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		6,073,441.40	7,373,441.40
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,606,930.63	4,944,699.87
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,680,372.03	12,318,141.27
负债合计		81,014,584.08	68,215,277.55
所有者权益(或股东权益):			
股本		72,705,600.00	24,235,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,915,567.27	3,915,567.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,790,220.31	7,285,952.91
一般风险准备			
未分配利润		32,179,721.74	67,111,715.12
所有者权益(或股东权益)合计		117,591,109.32	102,548,435.30
负债和所有者权益(或股东权益)总计		198,605,693.40	170,763,712.85

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入		92,265,503.52	90,360,378.50
其中：营业收入	五、(三十)	92,265,503.52	90,360,378.50
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		66,684,573.81	64,631,168.59
其中：营业成本	五、(三十)	45,943,159.59	41,993,020.01
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十一)	343,359.27	267,906.59
销售费用	五、(三十二)	5,290,584.79	4,826,007.30
管理费用	五、(三十三)	7,656,426.62	8,438,059.51
研发费用	五、(三十四)	7,141,445.23	8,924,280.87
财务费用	五、(三十五)	309,598.31	181,894.31
其中：利息费用		929,930.41	587,410.66
利息收入		36,905.13	57,743.72
加：其他收益	五、(三十六)	4,076,201.28	3,390,113.39
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	89,655.41	74,458.02
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）	五、(三十八)	-4,980,466.72	-3,133,126.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	-61,102.10	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,705,217.58	26,060,654.61
加：营业外收入	五、(四十)	624,025.15	31,386.72

减：营业外支出	五、(四十一)	111,770.66	100,628.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,217,472.07	25,991,413.06
减：所得税费用	五、(四十二)	2,278,622.18	3,145,899.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,938,849.89	22,845,514.05
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,938,849.89	22,845,514.05
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,092,245.61	-19,992.31
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		20,846,604.28	22,865,506.36
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		22,938,849.89	22,845,514.05
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		20,846,604.28	22,865,506.36
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			

		2,092,245.61	-19,992.31
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.65	0.94
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.65	0.94

法定代表人: 汤世友

主管会计工作负责人: 赵贵健

会计机构负责人: 赵贵健

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十一、(五)	87,659,976.48	87,157,743.48
减: 营业成本	十一、(五)	52,650,148.56	38,204,363.70
税金及附加		252,753.88	190,216.44
销售费用		4,666,108.38	4,676,554.50
管理费用		6,350,946.92	7,554,176.72
研发费用		6,952,129.81	8,924,280.87
财务费用		913,953.57	555,816.16
其中: 利息费用			
利息收入			
加: 其他收益		3,576,201.28	3,390,113.39
投资收益(损失以“-”号填列)		89,655.41	74,458.02
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)		-3,000,581.99	-2,335,992.96
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-61,102.10	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		16,478,107.96	28,180,913.54
加: 营业外收入		546,108.14	26,886.72
减: 营业外支出			

		111,770.66	100,628.27
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		16,912,445.44	28,107,171.99
减：所得税费用		1,869,771.42	3,219,460.98
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		15,042,674.02	24,887,711.01
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		15,042,674.02	24,887,711.01
七、每股收益：			
(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		57,183,897.26	48,456,367.90
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		766,752.92	655,302.84
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十 三)	21,038,433.09	43,222,379.50
经营活动现金流入小计		78,989,083.27	92,334,050.24
购买商品、接受劳务支付的现金		35,396,072.16	30,153,163.02
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		13,307,314.01	10,876,724.87
支付的各项税费	五、(四十 三)	5,831,737.97	3,709,812.10
支付其他与经营活动有关的现金		24,380,210.01	49,911,775.67
经营活动现金流出小计		78,915,334.15	94,651,475.66
经营活动产生的现金流量净额		73,749.12	-2,317,425.42
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		-	9,000,000.00
取得投资收益收到的现金		89,655.41	74,458.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,610.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(四十 三)	15,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		15,114,265.41	9,074,458.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,571,648.80	12,098,964.11
投资支付的现金			9,000,000

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(四十三)	15,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		29,571,648.80	21,098,964.11
投资活动产生的现金流量净额		-14,457,383.39	-12,024,506.09
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		490,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		490,000.00	-
取得借款收到的现金		33,600,000.00	24,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		34,090,000.00	24,600,000.00
偿还债务支付的现金		24,600,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		900,357.05	614,114.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		25,500,357.05	8,614,114.97
筹资活动产生的现金流量净额		8,589,642.95	15,985,885.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,255.48	-6,561.65
五、现金及现金等价物净增加额		-5,798,246.80	1,637,391.87
加：期初现金及现金等价物余额		20,595,877.27	18,958,485.40
六、期末现金及现金等价物余额		14,797,630.47	20,595,877.27

法定代表人：汤世友

主管会计工作负责人：赵贵健

会计机构负责人：赵贵健

(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		55,113,808.26	48,640,680.90
收到的税费返还		766,752.92	529,807.15
收到其他与经营活动有关的现金		29,695,641.41	42,192,958.62
经营活动现金流入小计		85,576,202.59	91,363,446.67
购买商品、接受劳务支付的现金		34,975,053.25	25,465,149.98
支付给职工以及为职工支付的现金		11,103,932.19	10,272,091.70
支付的各项税费		5,530,952.95	3,395,276.85
支付其他与经营活动有关的现金		41,664,317.14	55,189,696.17
经营活动现金流出小计		93,274,255.53	94,322,214.70
经营活动产生的现金流量净额		-7,698,052.94	-2,958,768.03
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		-	9,000,000.00
取得投资收益收到的现金		89,655.41	74,458.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,610.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		15,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		15,114,265.41	9,074,458.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,879,615.69	687,313.61
投资支付的现金		610,000.00	19,100,000.00
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		15,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		22,489,615.69	19,787,313.61
投资活动产生的现金流量净额		-7,375,350.28	-10,712,855.59
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		33,600,000.00	24,600,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-

筹资活动现金流入小计		33,600,000.00	24,600,000.00
偿还债务支付的现金		24,600,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		900,357.05	614,114.97
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		25,500,357.05	8,614,114.97
筹资活动产生的现金流量净额		8,099,642.95	15,985,885.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,255.48	-6,561.65
五、现金及现金等价物净增加额		-6,978,015.75	2,307,699.76
加：期初现金及现金等价物余额		18,904,927.10	16,597,227.34
六、期末现金及现金等价物余额		11,926,911.35	18,904,927.10

(七) 合并股东权益变动表

单位: 元

项目	2021年											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	24,235,200.00				3,857,156.92				7,285,952.91		66,694,431.45	5,979,980.69	108,052,721.97		
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	24,235,200.00				3,857,156.92				7,285,952.91		66,694,431.45	5,979,980.69	108,052,721.97		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	48,470,400.00				-				1,504,267.40		-29,128,063.12	2,582,245.61	23,428,849.89		
(一) 综合收益总额															

									20,846,604.28	2,092,245.61	22,938,849.89
(二) 所有者投入和减少资本	48,470,400.00				-			-		490,000.00	48,960,400.00
1. 股东投入的普通股	48,470,400.00									490,000.00	48,960,400.00
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	-				-			1,504,267.40	-49,974,667.40	-	-48,470,400.00
1. 提取盈余公积								1,504,267.40	-1,504,267.40		-
2. 提取一般风险准备											-
3. 对所有者(或股东)的分配									-48,470,400.00		-48,470,400.00
4. 其他											-
(四) 所有者权益内部结转	-				-			-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)											-
2. 盈余公积转增资本(或股											-

本)												
3. 盈余公积弥补亏损											-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-	
5. 其他综合收益结转留存收益											-	
6. 其他											-	
(五) 专项储备	-				-			-		-	-	
1. 本期提取											-	
2. 本期使用											-	
(六) 其他											-	
四、本年期末余额	72,705,600.00				3,857,156.92			8,790,220.31		37,566,368.33	8,562,226.30	131,481,571.86

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	24,235,200.00				3,857,156.92					46,317,696.19	5,999,973.00	85,207,207.92
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	24,235,200.00				3,857,156.92					46,317,696.19	5,999,973.00	85,207,207.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-					20,376,735.26	-19,992.31	22,845,514.05
(一)综合收益总额										22,865,506.36	-19,992.31	22,845,514.05
(二)所有者投入和减少资本	-				-					-	-	-
1.股东投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入所有者权益的金额												-
4.其他												-

(三) 利润分配	-				-					-2,488,771.10	-	-
1. 提取盈余公积										-2,488,771.10	-	-
2. 提取一般风险准备											-	-
3. 对所有者(或股东)的分配											-	-
4. 其他											-	-
(四) 所有者权益内部结转	-				-					-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)											-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)											-	-
3. 盈余公积弥补亏损											-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-	-
5. 其他综合收益结转留存收益											-	-
6. 其他											-	-
(五) 专项储备	-				-					-	-	-

1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本年期末余额	24,235,200.00				3,857,156.92					66,694,431.45	5,979,980.69	108,052,721.97	

法定代表人：汤世友

主管会计工作负责人：赵贵健

会计机构负责人：赵贵健

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	股本	2021 年									
		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	24,235,200.00				3,915,567.27				7,285,952.91		102,548,435.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	24,235,200.00				3,915,567.27				7,285,952.91			102,548,435.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	48,470,400.00				-				1,504,267.40			15,042,674.02
(一) 综合收益总额												15,042,674.02
(二) 所有者投入和减少资本	48,470,400.00				-				-			48,470,400.00
1. 股东投入的普通股	48,470,400.00											48,470,400.00
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	-				-				1,504,267.40			-48,470,400.00
1. 提取盈余公积									1,504,267.40			-
2. 提取一般风险准备												-48,470,400.00
3. 对所有者（或股东）的分配												-
4. 其他	-				-				-			-

(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	72,705,600.00				3,915,567.27				8,790,220.31		117,591,109.32

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		存股	合收益	储备		险准备		计
一、上年期末余额	24,235,200.00				3,915,567.27				4,797,181.81		44,712,775.21	77,660,724.29
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	24,235,200.00				3,915,567.27				4,797,181.81		44,712,775.21	77,660,724.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-				2,488,771.10		22,398,939.91	24,887,711.01
(一) 综合收益总额											24,887,711.01	24,887,711.01
(二) 所有者投入和减少资本	-				-				-			-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-

(三) 利润分配	-				-				2,488,771.10		-2,488,771.10	-
1. 提取盈余公积									2,488,771.10		-2,488,771.10	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者(或股东)的分配												-
4. 其他	-				-					-		-
(四) 所有者权益内部结转												-
1. 资本公积转增资本(或股本)												-
2. 盈余公积转增资本(或股本)												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他	-				-					-		-
(五) 专项储备												-

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	24,235,200.00				3,915,567.27			7,285,952.91		67,111,715.12	102,548,435.30

三、 财务报表附注

四川奇石缘科技股份有限公司

2021 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式、总部地址

四川奇石缘科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 2003 年 5 月 9 日。公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；注册地址：绵阳科创园区创业服务中心，总部地址：四川省绵阳市涪城区金家林工业园区总部城第 36 栋；注册资本：人民币 7,269.75 万元；营业期限：2003 年 5 月 9 日至无固定期限；法定代表人：汤世友；统一社会信用代码：91510700749609715M。

(二) 经营范围

公司经营范围主要包括：物联网技术服务；互联网数据服务；云计算装备技术服务；人工智能行业应用系统集成服务；物联网设备销售；智能仪器仪表制造；衡器制造；5G 通信技术服务；智能车载设备制造；智能车载设备销售；可穿戴智能设备制造；可穿戴智能设备销售；电子元器件制造；信息系统集成服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

(三) 公司业务性质和主要经营活动

公司的主营业务包括道路动态称重系统、土木工程健康监测系统、标准件制程监控系统成套设备及软件的研发、生产和销售。根据应用领域的不同，公司产品主要分为四大类，分别是道路计重类、土木工程类、冲压监控类和科研类。

(四) 财务报表批准报出

本财务报表经公司董事会批准，于 2022 年 3 月 28 日报出。

(五) 合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 6 家，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计

准则—基本准则》42 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（以下简称“企业会计准则”）以及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)的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（三）营业周期

公司营业周期与会计期间相同。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

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

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及其或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：(1) 源于合同性权利或其他法定权利；(2) 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与

相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融

资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之下孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

2、外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的

比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。

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以摊余成本计量的金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止

确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所

考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

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

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司管理层评价上述汇票属于具有较低的信用风险，并

根据历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况预测，对上述票据到期日之前不予以计提预期信用损失，到期日之后若未回款则转为应收账款并按照账龄组合编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算预期信用损失。

B、应收账款确定组合的依据如下：

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

账龄	预计损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1—2 年	10
2—3 年	20
3—4 年	30
4—5 年	50
5 年以上	100

C、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1	应收利息
其他应收款组合 2	应收股利
其他应收款组合 3	应收押金、保证金
其他应收款组合 4	应收备用金
其他应收款组合 5	应收政府补助款
其他应收款组合 6	关联方往来
其他应收款组合 7	应收往来款及其他

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变

动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其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未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

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；

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；

预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

合同付款是否发生逾期超过(含)30 日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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；
- 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。

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于合同资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信

用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

4、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料（包括周转材料、委托加工材料、低值易耗品）、在产品、产成品、发出商品等。

2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出采用加权平均法核算。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十四) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十五) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，

以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六);

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据:

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响:

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下,由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表,并相应享有实质性的参与决策权,投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定,达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下,在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见,从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性,进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下,管理人员有权力主导被投资单位的相关活动,从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料,表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时,不限于是否存在上述一种或多种情形,还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据:

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(七)。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积(资本溢价或

股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分,按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损

益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报

表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(十六) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	5-10	0	10-20
运输设备	平均年限法	10	0	10
办公及电子设备	平均年限法	3-5	0	20-33.33

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十九）使用权资产

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3)本公司发生的初始直接费用；
- (4)本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十一）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

（1）当购买选择权、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，本公司按变动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；

（2）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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（二十）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利、软件等。

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
财务软件	3 年	产品使用年限
加密软件	3 年	产品使用年限
OFFICE 软件	1 年	合同约定年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，报告期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，应视为使用寿命不确定的无形资产。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(二十一) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产

可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十二) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(二十三) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十四) 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十五) 租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的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，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- (3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，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，并计入当期损益或相关资产成本，未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益： •

(1) 当购买选择权、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，本公司按变动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；•

(2) 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(二十六) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(二十七) 股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

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

(1) 以权益结算的股份支付

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

2、权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、修改和终止股份支付计划的处理

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

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择

满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十八) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所

有权上的主要风险和报酬。

- 客户已接受该商品或服务等。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

2、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

3、 公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

提供劳务：本公司对外提供的服务，通常包含系统集成、工程服务等业务。本公司根据合同具体约定及结算惯例，如满足“履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益”或者“本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，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”的条件，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入；如不满足，本公司将其作为在某一时点履行的履约义务，在相关服务最终完成并经客户确认后确认收入。

销售商品：按照合同约定的时间，发货至客户要求的地点，并经购买方签收，本公司不再对产品实施控制、商品控制权转移，本公司据此确认销售收入并结转销售成本。

(二十九) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(三十) 政府补助

公司对从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产确认为政府补助。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认的递延收益在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3、取得政策优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。(或：以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给企业：公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

(三十二) 租赁

1. 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 本公司作为承租人

(1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

(2) 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(3) 使用权资产和租赁负债

见“附注三、（十九）”和“附注三、（二十五）”。

(4) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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：

- ① 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；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本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。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司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；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

4. 本公司作为出租人

（1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

（2）租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（3）作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

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

（4）作为融资租赁出租人

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”及“三、（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

5. 售后租回交易

本公司按照“附注三、（二十八）”评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 本公司作为卖方及承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照本附注“三、（十）金融工具”对该金融负债进行会计处理。

(2) 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“4. 本公司作为出租人”的规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本附注“三、（十）金融工具”对该金融资产进行会计处理。

(三十三) 终止经营

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

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、(十三)。

(三十四) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成的关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- 9、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 11、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 12、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 13、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 15、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 16、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除

本公司及其控股子公司以外的企业。

除上述列示的本公司的关联方之外，下列各方构成关联方：

本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。

(三十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

公司自 2021 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2018 年 12 月 7 日颁布修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号) (简称“新租赁准则”)。根据新租赁准则的衔接规定，本公司对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

① 本公司选择将首次执行本准则的累积影响数调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

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

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率）。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

1) 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；

2) 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；

3) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，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；

4) 作为使用权资产减值测试的替代，根据本附注“三、(二十六) 预计负债”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；

5) 首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

于 2021 年 1 月 1 日，本公司在计量租赁负债时，所采用的增量借款利率的加权平均值为 5.115%。

项目	金额
A、2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	0.00
B、按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	0.00
C、2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	0.00
上述折现的现值与租赁负债之间的差额(B-C)	0.00

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 执行新租赁准则对本公司财务报表无实质性影响。

(2) 执行关于调整《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》适用范围的通知（财会[2021]9号）

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号，以下简称《规定》），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了关于调整《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》适用范围的通知（财会〔2021〕9 号）（以下简称“本通知”），本通知自 2021 年 5 月 26 日起施行，将适用《规定》简化方法的租金减让期间由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	22,535,786.07	22,535,786.07	-
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	76,903,258.09	76,903,258.09	
应收款项融资			-
预付款项	8,579,018.85	8,579,018.85	
应收保费*			-
应收分保账款*			-
应收分保合同准备金*			-
其他应收款	5,237,321.90	5,237,321.90	
其中: 应收利息			-
应收股利			-
买入返售金融资产*			-
存货	9,048,373.23	9,048,373.23	
合同资产			-
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产	6,514,607.35	6,514,607.35	
其他流动资产	1,571,804.91	1,571,804.91	
流动资产合计	130,390,170.40	130,390,170.40	
非流动资产:			
发放贷款和垫款*			-
债权投资			-
其他债权投资			-
长期应收款	6,132,564.66	6,132,564.66	
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	14,878,765.23	14,878,765.23	
在建工程	11,743,758.76	11,743,758.76	
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产			-
无形资产	12,999,585.92	12,999,585.92	

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用	515,283.11	515,283.11	
递延所得税资产	1,134,431.75	1,134,431.75	
其他非流动资产		-	
非流动资产合计	47,404,389.43	47,404,389.43	
资产总计	177,794,559.83	177,794,559.83	
流动负债:		-	
短期借款	24,706,344.44	24,706,344.44	
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	20,337,214.89	20,337,214.89	
预收款项		-	
合同负债	109,282.52	109,282.52	
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	2,836,610.72	2,836,610.72	
应交税费	9,250,095.04	9,250,095.04	
其他应付款	105,900.00	105,900.00	
其中：应付利息		-	
应付股利		-	
应付手续费及佣金*		-	
应付分保账款*		-	
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债		-	
其他流动负债	15,527.48	15,527.48	
流动负债合计	57,360,975.09	57,360,975.09	
非流动负债:		-	
保险合同准备金*		-	
长期借款		-	
应付债券		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
租赁负债		-	
长期应付款	7,373,441.40	7,373,441.40	
长期应付职工薪酬		-	

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
预计负债		-	
递延收益	4,944,699.87	4,944,699.87	
递延所得税负债	62,721.50	62,721.50	
其他非流动负债		-	
非流动负债合计	12,380,862.77	12,380,862.77	
负债合计	69,741,837.86	69,741,837.86	
所有者权益（或股东权益）：		-	
实收资本（或股本）	24,235,200.00	24,235,200.00	
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积	3,857,156.92	3,857,156.92	
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积	7,285,952.91	7,285,952.91	
一般风险准备*		-	
未分配利润	66,694,431.45	66,694,431.45	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）	102,072,741.28	102,072,741.28	
合计			
少数股东权益	5,979,980.69	5,979,980.69	
所有者权益（或股东权益）合计	108,052,721.97	108,052,721.97	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	177,794,559.83	177,794,559.83	

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	19,723,490.90	19,723,490.90	
交易性金融资产		-	
衍生金融资产		-	
应收票据		-	
应收账款	84,200,154.09	84,200,154.09	
应收款项融资		-	
预付款项	3,164,839.75	3,164,839.75	
其他应收款	17,292,986.89	17,292,986.89	
其中：应收利息		-	
应收股利		-	
存货	8,216,983.35	8,216,983.35	
合同资产		-	
持有待售资产		-	

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产	26,332.59	26,332.59	
流动资产合计	132,624,787.57	132,624,787.57	
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	21,600,000.00	21,600,000.00	
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	14,830,679.89	14,830,679.89	
在建工程		-	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
使用权资产		-	
无形资产	256,848.46	256,848.46	
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用	515,283.11	515,283.11	
递延所得税资产	936,113.82	936,113.82	
其他非流动资产		-	
非流动资产合计	38,138,925.28	38,138,925.28	
资产总计	170,763,712.85	170,763,712.85	
流动负债:		-	
短期借款	24,706,344.44	24,706,344.44	
交易性金融负债		-	
衍生金融负债		-	
应付票据		-	
应付账款	18,878,065.59	18,878,065.59	
预收款项		-	
合同负债	102,539.16	102,539.16	
应付职工薪酬	2,836,610.72	2,836,610.72	
应交税费	9,253,025.53	9,253,025.53	
其他应付款	105,900.00	105,900.00	
其中: 应付利息		-	
应付股利		-	
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债		-	
其他流动负债	14,650.84	14,650.84	
流动负债合计	55,897,136.28	55,897,136.28	

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
非流动负债:			-
长期借款			-
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
租赁负债			-
长期应付款	7,373,441.40	7,373,441.40	
长期应付职工薪酬			-
预计负债			-
递延收益	4,944,699.87	4,944,699.87	
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
非流动负债合计	12,318,141.27	12,318,141.27	
负债合计	68,215,277.55	68,215,277.55	
所有者权益（或股东权益）:			-
实收资本（或股本）	24,235,200.00	24,235,200.00	
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	3,915,567.27	3,915,567.27	
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积	7,285,952.91	7,285,952.91	
未分配利润	67,111,715.12	67,111,715.12	
所有者权益（或股东权益）合计	102,548,435.30	102,548,435.30	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	170,763,712.85	170,763,712.85	

四、税项

(一) 主要税种及税率

1、流转税及附加税费

税种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

2、企业所得税

公司名称	税率	备注
------	----	----

四川奇石缘科技股份有限公司	15%	国家高新技术企业
绵阳普赛物联信息技术有限公司	20%	小微企业
江油恒普瑞信息技术有限公司	20%	小微企业
绵阳金富邦数字技术有限公司	15%	西部大开发税收优惠
绵阳润宏科技有限责任公司	20%	小微企业
东营恒普瑞工程科技有限公司	20%	小微企业
国信交运（北京）信息技术有限公司	20%	小微企业
广东卓缘交通技术有限公司	20%	小微企业

3、个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

（二）税收优惠及批文

公司于 2019 年 10 月经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局批准认定为高新技术企业，并取得编号 GR201951000212 的高新技术企业证书，有效期三年。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）第四条规定，认定合格的高新技术企业，自认定批准的有效期当年开始，可申请享受企业所得税优惠。按照高新技术企业的税收优惠政策，公司 2019 年所得税优惠税率为 15%。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号，以下简称《通知》）等规定，自 2020 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司所属子公司绵阳普赛物联信息技术有限公司、江油恒普瑞信息技术有限公司、东营恒普瑞工程科技有限公司、国信交运（北京）信息技术有限公司、广东卓缘交通技术有限公司均符合相关规定，享受相应的税收减免优惠。

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业，经企业申请，可减按 15% 税率缴纳企业所得税。本公司所属子公司绵阳普赛物联信息技术有限公司、江油恒普瑞信息技术有限公司、绵阳金富邦数字技术有限公司符合公司按 15% 企业所得税税率申报纳税。

五、合并财务报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	77,556.08	84,366.36
银行存款	14,720,074.39	20,511,510.91
其他货币资金	1,121,345.00	1,939,908.80
合 计	15,918,975.47	22,535,786.07

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末金额	期初金额
投标保证金	1,121,345.00	1,939,908.80
合计	1,121,345.00	1,939,908.80

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	0.00	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	540,000.00	
商业承兑票据		
合计	540,000.00	

（三）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	76,275,302.59
1至2年	40,011,498.73
2至3年	5,689,032.80
3至4年	2,629,670.00
4至5年	254,361.40
5年以上	609,351.50
合计	125,469,217.02

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏 账准备										
其中：										
单项金额重大 并单项计提坏 账准备的应收 账款										
按组合计提坏 账准备	125,469,217.02	100	11,464,942.05	9.14	114,004,274.97	83,400,915.32	100.00	6,497,657.23	7.79	76,903,258.09
其中：										
按风险特征组 合计提坏账准 备的应收账款 (账龄分析法)	125,469,217.02	100	11,464,942.05	9.14	114,004,274.97	83,400,915.32	100.00	6,497,657.23	7.79	76,903,258.09
合计	125,469,217.02	/	11,464,942.05	/	114,004,274.97	83,400,915.32	/	6,497,657.23	/	76,903,258.09

(1) 按组合计提坏账准备:**组合计提项目:**

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	76,275,302.59	3,484,836.03	5.00%
1 至 2 年	40,011,498.73	4,001,149.87	10.00%
2 至 3 年	5,689,032.80	2,453,522.95	20.00%
3 至 4 年	2,629,670.00	788,901.00	30.00%
4 至 5 年	254,361.40	127,180.70	50.00%
5 年以上	609,351.50	609,351.50	100.00%
合计	125,469,217.02	11,464,942.05	/

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他 变动	
按组合计提 坏账准备	6,497,657.23	5,036,591.82		69,307.00		11,464,942.05
合计	6,497,657.23	5,036,591.82		69,307.00		11,464,942.05

4、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	应收账款期末余 额	占应收账款期末余 额合计数的比例	坏账准备期 末余额
中国联合网络通信有限公司	22,349,406.63	17.81	2,038,377.81
四川省绵阳市安州区交通运输局	12,525,262.80	9.98	1,252,526.28
四川嘉鸿博业建筑工程有限公司	11,500,000.00	9.17	575,000.00
江油市交通运输局	6,578,581.95	5.24	1,315,716.39
东营市东营区交通运输局	6,397,300.00	5.10	319,865.00
合计	59,350,551.38	47.30	5,501,485.48

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	833,971.60	
合计	833,971.60	

(五) 预付款项**1、预付款项按账龄列示**

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	2,443,838.92	73.10	7,743,686.00	90.26
1 至 2 年	83,636.76	2.50	816,923.00	9.52

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2 至 3 年	815,430.20	24.39	113.00	0.01
3 年以上	113.00	0.01	18,296.85	0.21
合计	3,343,018.88	100.00	8,579,018.85	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名预付账款情况

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京名洋数字科技股份有限公司	非关联方	850,000.00	25.43	1 年以为	未到结算期
绿地集团兰州新区置业有限公司	非关联方	596,172.00	17.83	2-3 年	未到结算期
山东腾霄网络科技有限公司	非关联方	257,400.00	7.70	1 年以内	未到结算期
沧州路佳交通设施有限公司	非关联方	199,300.00	5.96	1 年以内	未到结算期
东营金龙计量器材有限公司	非关联方	171,000.00	5.12	1 年以内	未到结算期
合计	/	2,073,872.00	62.04	/	/

(六) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,280,453.70	5,237,321.90
合计	2,280,453.70	5,237,321.90

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	1,581,329.16
1 至 2 年	282,427.92
2 至 3 年	460,350.00
3 至 4 年	222,465.52
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	2,546,572.60

(2) 其他应收款分类及披露

类别	期末余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按风险特征组合计提坏账准备的其他应收款（账龄分析法）	2,546,572.60	100.00	266,118.90	10.45	2,280,453.70
个别认定法组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,546,572.60	100.00	266,118.90	10.45	2,280,453.70

续表：

类别	期初余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按风险特征组合计提坏账准备的其他应收款（账龄分析法）	5,572,469.71	100.00	335,147.81	6.01	5,237,321.90
个别认定法组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,572,469.71	100.00	335,147.81	6.01	5,237,321.90

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	344,415.52	740,907.52
备用金	1,632,298.38	986,412.19
押金	1,400.00	1,400.00
往来款	568,458.70	3,843,750.00
合计	2,546,572.60	5,572,469.71

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	335,147.81			335,147.81
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--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	-69,028.91			-69,028.91
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	266,118.90			266,118.90

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析法	335,147.81	-69,028.91				266,118.90
合计	335,147.81	-69,028.91				266,118.90

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
周文林	备用金	309,698.10	1 年以内	12.16	15,484.91
平昌县财政国库支付中心	保证金	223,300.00	2-3 年	8.77	44,660.00
中城建第十六工程局有限公司成都分公司	往来款	200,000.00	2-3 年	7.85	40,000.00
成都深蓝安捷交通设备有限公司	往来款	170,000.00	1-4 年	6.68	44,000.00
蔡利	备用金	134,200.00	1 年以内	5.27	6,710.00
合计	/	1,037,198.10	/	40.73	150,854.91

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	3,224,020.46		3,224,020.46	2,801,247.30		2,801,247.30
在产品	684,587.95		684,587.95	1,006,365.39		1,006,365.39
库存商品	3,887,327.21		3,887,327.21	4,678,331.06		4,678,331.06
发出商品	273,120.57		273,120.57	1,020.78		1,020.78
委托加工物资	522,477.63		522,477.63	561,408.70		561,408.70
合计	8,591,533.82		8,591,533.82	9,048,373.23		9,048,373.23

2、存货跌价准备

公司报告期末对存货进行减值测试，未发现减值迹象，无须计提减值准备。

3、存货期末余额含有借款费用资本化的金额

公司报告期内未将借款费用资本化，存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	5,672,571.23	6,514,607.35
合计	5,672,571.23	6,514,607.35

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,035,005.52	1,561,849.07
房租		9,955.84
合计	2,035,005.52	1,571,804.91

(十) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	402,281.14	42,798.89	359,482.25	6,834,583.06	702,018.40	6,132,564.66
合计	402,281.14	42,798.89	359,482.25	6,834,583.06	702,018.40	6,132,564.66

2、坏账准备计提情况

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	702,018.40			702,018.40
2021 年 1 月 1 日余额在本 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	-659,219.51			-659,219.51
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	42,798.89			42,798.89

(十一) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子 设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	15,545,052.19	3,409,573.56	1,825,057.42	1,551,586.33	22,331,269.50
2.本期增加金额		4,152,965.31	226,407.62	357,798.86	4,737,171.79
(1) 购置		4,152,965.31	226,407.62	357,798.86	4,737,171.79
(2) 在建工程转 入					
(3) 企业合并增 加					
3.本期减少金额	316,978.51	3,258,931.32	199,091.64	1,500.00	3,776,501.47
(1) 处置或报 废		3,258,931.32	199,091.64	1,500.00	3,459,522.96
(2) 其他变动	316,978.51				316,978.51
4.期末余额	15,228,073.68	4,303,607.55	1,852,373.40	1,907,885.19	23,291,939.82
二、累计折旧					
1.期初余额	3,031,100.58	2,505,525.80	751,387.27	1,164,490.62	7,452,504.27
2.本期增加金额	723,942.36	340,699.06	181,857.21	197,583.40	1,444,082.03
(1) 计提	723,942.36	340,699.06	181,857.21	197,583.40	1,444,082.03
3.本期减少金额		2,498,920.42	108,799.89	98,345.73	2,706,066.04
(1) 处置或报 废		2,498,920.42	108,799.89	98,345.73	2,706,066.04
4.期末余额	3,755,042.94	347,304.44	824,444.59	1,263,728.29	6,190,520.26
三、减值准备					
1.期初余额					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	11,473,030.74	3,956,303.11	1,027,928.81	644,156.90	17,101,419.56
2.期初账面价值	12,513,951.61	904,047.76	1,073,670.15	387,095.71	14,878,765.23

2、暂时闲置的固定资产情况

截至报告期末，公司无暂时闲置固定资产。

3、未办妥产权证书的固定资产情况

期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	未办妥产权证书原因
金家林工业园区总部城第 36 栋、第 39 栋	10,523,490.00	根据购房协议，甲方在实际交房之日起一年内取得房屋初始登记权属证明交于公司，现甲方暂未取得相关登记权属证明。
金家林工业园区总部城第 038 栋办公用房	4,445,526.00	根据购房协议，甲方在实际交房之日起一年内取得房屋初始登记权属证明交于公司，现甲方暂未取得相关登记权属证明。

(十二) 在建工程**1、项目列示**

项目	期末余额	期初余额
在建工程	34,607,065.98	11,743,758.76
工程物资		
合计	34,607,065.98	11,743,758.76

2、在建工程**(1) 在建工程情况**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	34,607,065.98		34,607,065.98	11,743,758.76		11,743,758.76
合计	34,607,065.98		34,607,065.98	11,743,758.76		11,743,758.76

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
信息平台搭建项目	1,000,000.00		663,716.85			663,716.85	66.37%	50.00%				自筹
办公楼厂房建设项目建设项目	40,000,000.00	11,743,758.76	22,199,590.37			33,943,349.13	84.86%	90.00%				自筹
合计	41,000,000.00	11,743,758.76	22,863,307.22			34,607,065.98	/	/			/	/

(十三) 无形资产

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	784,387.86	13,159,453.44	13,943,841.30
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	784,387.86	13,159,453.44	13,943,841.30
二、累计摊销			
1.期初余额	527,539.40	416,715.98	944,255.38
2.本期增加金额	211,715.76	263,189.04	474,904.80
(1)计提	211,715.76	263,189.04	474,904.80
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	739,255.16	679,905.02	1,419,160.18
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	45,132.70	12,479,548.42	12,524,681.12
2.期初账面价值	256,848.46	12,742,737.46	12,999,585.92

(十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	515,283.11		515,283.11		
合计	515,283.11		515,283.11		

(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	13,135,097.76	2,366,571.07	6,595,001.36	1,134,431.75
内部交易未实	1,519,303.47	227,895.52		

项目	期末余额		期初余额	
	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
现利润				
合计	14,654,401.23	2,594,466.59	6,595,001.36	1,134,431.75

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
未实现融资收益	25,707.76	6,426.94	627,214.99	62,721.50
合计	25,707.76	6,426.94	627,214.99	62,721.50

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付装修款	468,189.00	
合计	468,189.00	

(十七) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	11,800,000.00	5,000,000.00
保证借款	8,000,000.00	19,700,000.00
抵押借款	13,800,000.00	
预提利息	135,917.80	6,344.44
合计	33,735,917.80	24,706,344.44

2、短期借款说明

2021 年公司与乐山市商业银行股份有限公司绵阳分行签订短期借款合同，贷款金额人民币 600.00 万元，贷款期限自 2021 年 09 月 14 日起至 2022 年 09 月 14 日止。担保为：汤世友、戴星、应收账款质押。

2021 年公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司绵阳市涪城区支行签订短期借款合同，贷款金额人民币 580.00 万元，贷款期限自 2021 年 05 月 12 日起至 2022 年 05 月 10 日止。保证人：汤世友、戴星、刘姜伶、绵阳金缘创业投资管理顾问中心（有限合伙）、绵阳金富邦数字技术有限公司。抵押不动产：川（2019）绵阳市不动产权第 0043758 号。

2021 年公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司绵阳市涪城区支行签订短期借款合同，贷款金额人民币 380.00 万元，贷款期限自 2021 年 06 月 22 日起至 2022 年 06 月 21 日止。保证人：汤世友、戴星、刘姜伶、绵阳金缘创业投资管理顾问中心（有限合伙）。

2021 年公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司绵阳市涪城区支行签订短期借款合同，贷款金额人民币 200.00 万元，贷款期限自 2021 年 05 月 11 日起至 2022 年 05 月 10 日止。

保证人：汤世友、戴星、刘姜伶、绵阳金缘创业投资管理顾问中心（有限合伙）、绵阳金富邦数字技术有限公司。抵押不动产：川（2019）绵阳市不动产权第 0043758 号。

2021 年公司与绵阳市游仙区农村信用合作联社长兴分社签订短期借款合同，贷款金额人民币 500.00 万元，贷款期限自 2021 年 10 月 09 日起至 2022 年 10 月 08 日止。为信用借款。

2021 年公司与中国工商银行股份有限公司绵阳分行签订短期借款合同，贷款金额人民币 300.00 万元，贷款期限自 2021 年 03 月 03 日起至 2022 年 02 月 25 日止。保证人：汤世友、戴星。

2021 年公司与兴业银行股份有限公司绵阳分行签订短期借款合同，贷款金额人民币 800.00 万元，贷款期限自 2021 年 12 月 21 日起至 2022 年 12 月 20 日止。保证人：汤世友。

（十八） 应付账款

1、应付账款分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年，下同）	24,513,597.53	17,771,879.52
1-2 年	2,511,470.81	733,683.56
2-3 年	428,880.89	652,628.84
3 年以上	1,695,586.97	1,179,022.97
合计	29,149,536.20	20,337,214.89

2、应付账款账面余额前五名情况

单位名称	期末余额	账 龄	占总额比例(%)	款项性质
四川瑞泰普贸易有限公司	10,114,015.53	1 年以内	34.70	货款+设备款
四川际赫建设有限公司	6,437,227.09	1 年以内	22.08	基建款
绵阳市金华洋电器制造有限公司	1,142,171.51	1 年以内	3.92	货款
东营市福源土方工程有限公司	1,136,500.00	0-3 年	3.90	货款
四川华创建业建筑工程有限公司	1,041,940.00	0-2 年	3.57	货款
合 计	19,871,854.13	/	68.17	/

（十九） 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	53,057.26	109,282.52
合计	53,057.26	109,282.52

（二十） 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,836,247.23	10,974,155.51	12,713,128.39	1,097,274.35
二、离职后福利-设定提存计	363.49	686,474.25	594,185.62	92,652.12

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,836,610.72	11,660,629.76	13,307,314.01	1,189,926.47

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,796,183.05	9,597,392.31	11,353,273.41	1,040,301.95
二、职工福利费		597,800.06	597,800.06	-
三、社会保险费	32,597.84	488,543.94	475,803.38	45,338.40
其中：医疗保险费	30,270.64	427,874.12	416,957.98	41,186.78
工伤保险费		24,786.84	24,067.44	719.40
生育保险费	2,327.20	35,882.98	34,777.96	3,432.22
四、住房公积金		209,554.00	197,920.00	11,634.00
五、工会经费和职工教育经费	7,466.34	80,865.20	88,331.54	-
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,836,247.23	10,974,155.51	12,713,128.39	1,097,274.35

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	363.49	662,893.24	574,203.46	89,053.27
2、失业保险费		23,581.01	19,982.16	3,598.85
合计	363.49	686,474.25	594,185.62	92,652.12

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,669,596.67	6,025,585.81
企业所得税	3,542,934.35	3,191,419.54
个人所得税	119,188.05	16,118.71
城市维护建设税	15,769.13	7,955.08
教育费附加	2,132.26	3,409.32
地方教育费附加	1,421.51	2,272.88
印花税	2,341.60	3,333.70
水利建设转专项	2,120.12	
合计	14,355,503.69	9,250,095.04

(二十二) 其他应付款**1、项目列示**

项目	期末金额	期初金额
应付利息		

项目	期末金额	期初金额
其他应付款	75,900.00	105,900.00
合计	75,900.00	105,900.00

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	6,000.00	30,000.00
备用金	18,900.00	21,310.00
保证金	51,000.00	54,590.00
合计	75,900.00	105,900.00

(2) 账龄分析

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年,下同)	6,000.00	104,900.00
1-2年	69,900.00	1,000.00
2-3年		
3年以上		
合计	75,900.00	105,900.00

(3) 无账龄超过一年的重要其他应付款

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	6,897.44	15,527.48
合计	6,897.44	15,527.48

(二十四) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
购房款	6,073,441.40	7,373,441.40
合计	6,073,441.40	7,373,441.40

注：2015年1月5日，公司与绵阳裕都实业有限公司签订购买位于绵阳市金家林总部经济试验区核心启动区总部城第36栋、39栋的购房协议，双方约定公司在签订协议后两年内分三期支付 60%购房总价款，其余价款以银行按揭方式支付，由于绵阳裕都实业有限公司未能按照合同约定办理房屋产权证明，本期支付进度款项 1,300,000.00 元。

2017年12月22日，公司与绵阳裕都实业有限公司签订购买位于绵阳市金家林总部经济试验区核心启动区总部城第38栋的购房协议，双方约定公司在签订协议后 5 个工作日内支付 50%购房总价款，其余价款以银行按揭方式支付，由于绵阳裕都实业有限公司未能按照合同约定办理房屋产权证明，银行按揭还款办理延后。

(二十五) 递延收益**1、递延收益明细**

项目	期末余额	期初余额
与资产相关的政府补助	2,446,930.63	3,184,699.87
与收益相关的政府补助	1,760,000.00	1,760,000.00
合计	4,206,930.63	4,944,699.87

2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益入金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
道路智能交通控制专用石英式高效动态称重系统产业技术研发专项资金	204,699.87		163,760.04		40,939.83	资产相关
道路智能交通控制专用石英式高效动态称重系统	120,000.00		120,000.00		-	资产相关
基于云技术的土木工程健康监测服务示范项目	1,000,000.00				1,000,000.00	资产相关
绵阳科创财政局工业发展基金-基于大数据技术的结构健康在线检测系统创新研制及应用示范	1,660,000.00		910,009.18		749,990.82	资产相关
科学技术和知识产权局-无人值守网络监控服务项目补贴	200,000.00		144,000.02		55,999.98	资产相关
收绵阳科技城科教创业园区财政区工业发展专项奖励资金（产教融合）	1,760,000.00				1,760,000.00	收益相关
绵阳市涪城区商务部省级服务业奖金		600,000.00	-		600,000.00	资产相关
合计	4,944,699.87	600,000.00	1,337,769.24	-	4,206,930.63	——

(二十六) 股本**1、本变动情况**

项目	期初余额	本次变动增减 (+、—)					期末余额
		发行 新股	送 股	公积 金转 股	其他	小计	
股份 总数	24,235,200.00				48,470,400.00	48,470,400.00	72,705,600.00

(二十七) 资本公积**1、资本公积增减变动明细**

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	3,857,156.92			3,857,156.92
合计	3,857,156.92			3,857,156.92

(二十八) 盈余公积**1、盈余公积变动情况**

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	7,285,952.91	1,504,267.40		8,790,220.31
合计	7,285,952.91	1,504,267.40		8,790,220.31

(二十九) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
上年年末未分配利润	66,694,431.45	46,317,696.19
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
本期年初未分配利润	66,694,431.45	46,317,696.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,846,604.28	22,865,506.36
减：提取法定盈余公积	1,504,267.40	2,488,771.10
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	48,470,400.00	
转作股本的普通股股利		
其他-净资产折股		
期末未分配利润	37,566,368.33	66,694,431.45

(三十) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	87,176,107.65	40,375,848.87	84,484,048.66	37,404,870.22

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他业务	5,089,395.87	5,567,310.72	5,876,329.84	4,588,149.79
合计	92,265,503.52	45,943,159.59	90,360,378.50	41,993,020.01

(三十一) 税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	153,959.35	102,778.02
教育费附加	44,915.90	43,979.02
地方教育费附加	29,943.94	29,319.34
印花税	77,939.30	28,915.85
房产税	5,233.06	5,233.06
土地使用税	27,447.60	54,649.20
车船税	1,800.00	3,000.00
水利建设专项	2,120.12	32.10
合计	343,359.27	267,906.59

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	16,850.46	441,285.07
差旅费	717,923.47	646,683.71
工资及福利费	2,739,878.43	2,686,403.85
交通运输费	33,385.04	
业务招待费	1,036,863.88	482,663.59
折旧摊销费	60,288.59	59,756.48
房租	54,758.48	37,260.00
员工保险	152,065.42	62,085.00
广告宣传费	55,857.43	177,910.32
其他	422,713.59	231,959.28
合计	5,290,584.79	4,826,007.30

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,315,612.69	3,635,009.71
办公费	882,741.19	1,015,981.33
差旅费	41,081.59	77,449.54
业务招待费	205,404.74	283,838.53

项目	本期发生额	上期发生额
车辆使用费	74,759.83	71,293.20
交通运输费	22,075.01	45,179.25
折旧费	932,524.75	954,499.19
中介服务费	883,227.94	1,359,821.14
无形资产摊销	88,996.80	89,345.35
信息服务费	110,035.42	515,224.86
其他	99,966.66	390,417.41
合计	7,656,426.62	8,438,059.51

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,382,056.60	4,550,669.52
材料费	2,889,131.54	3,375,041.63
其他	870,257.09	998,569.72
合计	7,141,445.23	8,924,280.87

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	929,930.41	587,410.66
减：利息收入	36,905.13	57,743.72
其他	601,507.23	367,118.81
汇兑损益	4,255.48	6,561.65
手续费	13,824.78	12,784.53
合计	309,598.31	181,894.31

(三十六) 其他收益

1、分类

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
建设项目补助	1,337,769.24	219,093.38	与资产相关
专利补助	-	1,440.00	与收益相关
政府补助	2,738,432.04	3,169,580.01	与收益相关
合计	4,076,201.28	3,390,113.39	

2、其他收益明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高速铁路路基动态变形模量检测系统专项资金		5,333.25	与资产相关
石英动态称重传感器产业化		50,000.08	与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
项目专项资金			
道路智能交通控制专用石英式高效动态称重系统产业技术研发专项资金	283,760.04	163,760.05	与资产相关
云技术无人值守网络监控服务项目	144,000.02		与资产相关
大数据技术的结构健康在线检测系统创新研制及应用示范	910,009.18		与资产相关
专利资助资金		1,440.00	与收益相关
财政补贴资金	2,738,432.04	3,169,580.01	与收益相关
合计	4,076,201.28	3,390,113.39	

(三十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	89,655.41	74,458.02
合计	89,655.41	74,458.02

(三十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-5,049,495.63	-2,886,865.45
其他应收款坏账损失	69,028.91	-246,261.26
合计	-4,980,466.72	-3,133,126.71

(三十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	-61,102.10	
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-61,102.10	
合	-61,102.10	

项目	本期发生额	上期发生额
计		

(四十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
违约赔偿收入	318,475.00	
其他	305,550.15	31,386.72
合计	624,025.15	31,386.72

(四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
罚款支出		
其他	111,770.66	100,628.27
合计	111,770.66	100,628.27

(四十二) 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,794,951.58	3,596,441.66
递延所得税费用	-1,516,329.40	-450,542.65
合计	2,278,622.18	3,145,899.01

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	25,217,472.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,782,620.81
子公司适用不同税率的影响	273,148.76
调整以前期间所得税的影响	5,257.77
非应税收入的影响	-227,895.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	112,882.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	19,569.70
加计扣除	-1,086,867.48
所得税减免优惠的影响	-600,094.57
所得税费用	2,278,622.18

(四十三) 现金流量表项目**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
其他营业外收入	624,025.15	31,386.72
专项和政策补贴	3,338,432.04	5,761,020.01
利息收入	36,905.13	57,743.72
往来款	17,039,070.77	37,372,229.05
合计	21,038,433.09	43,222,379.50

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	4,138,642.47	5,281,047.97
往来款	20,129,796.88	44,530,099.43
营业外支出	111,770.66	100,628.27
合计	24,380,210.01	49,911,775.67

3、收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	15,000,000.00	
合计	15,000,000.00	

4、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	15,000,000.00	
合计	15,000,000.00	

(四十四) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料表**

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	22,938,849.89	22,845,514.05
加：资产减值准备		
信用减值损失	4,980,466.72	3,133,126.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,444,082.03	1,373,268.90
无形资产摊销	474,904.80	475,253.36
长期待摊费用摊销	515,283.11	546,332.65
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）	61,102.10	
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）	332,678.66	226,853.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-89,655.41	-74,458.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,460,034.84	-430,112.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-56,294.56	-20,430.33
存货的减少（增加以“-”号填列）	456,839.41	587,362.95

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,886,393.21	-48,620,381.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,638,079.58	17,640,244.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	73,749.12	-2,317,425.42
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	14,797,630.47	20,595,877.27
减：现金的期初余额	20,595,877.27	18,958,485.40
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,798,246.80	1,637,391.87

2、现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	14,797,630.47	20,595,877.27
其中：库存现金	77,556.08	84,366.36
可随时用于支付的银行存款	14,720,074.39	20,511,510.91
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	14,797,630.47	20,595,877.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：期末现金和现金等价物余额中不含母公司使用受限制的现金和现金等价物。

六、在其他主体中的权益

(一) 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	成立时间	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
绵阳普赛物联网信息技术有限公司	四川省绵阳市	绵阳市游仙区仙人路一段三十二号	2015-12-15	物联网技术开发、技术咨询；信息系统集成及其相关技术服务；软件开发、生产与销售；网络设备、电子产品的销售；安全防范工程施工、建筑工程施工、机电设备安装工程设计、施工、维修；弱电工程施工、消防工程设计、施工、维护；工程服务；汽车衡生产、销售；电子产品、通信设备、电子计算机软硬件、机械电器设备、五金交电、安防产品、照明产品、电子元器件、LED 显示屏的销售；计算机数据处理；网络综合布线；进出口贸易(国家禁止除外)；互联网信息咨询服务。	100.00		出资设立
江油恒普瑞信息技术有限公司	四川省绵阳市	江油市三合镇双江村三、四组.柏盖村四、六组(江安花园二区二层)	2017-06-02	信息系统集成服务；软件开发；安全系统监控服务；通信工程设计服务；互联网信息服务；销售：五金产品及电子产品；电气安装；电气设备修理；施工劳务作业；施工总承包；专业承包。	100.00		出资设立
绵阳金富邦数字技术有限公司	四川省绵阳市	四川省绵阳市涪城区绵安路35号	2019-07-25	信息系统集成和物联网技术服务；物联网技术的开发及应用；物联网设备制造；计算机软硬件及网络技术、电子信息及信息技术处理、系统集成、通信技术的开发、转让、咨询服务；敏感元件及传感器制造；电子测量仪器制造；智能控制系统集成；网络与信息安全服务；网络与信息安全软件开发；网络与信息安全硬件销售；销售仪表仪器；I类医疗器械销售。	70.00		出资设立
东营恒普瑞工程科技有限公司	山东省东营市	山东省东营市东营区北一路	2020-02-11	石油工程技术服务；建筑工程；网络科技技术服务；建筑工程劳务分包；计算机系统集成；软件开发；通讯工程（不含	100.00		出资设立

子公司名称	主要经营	注册地	成立时间	业务性质	持股比例(%)	取得方式
司		722号华凌国际大厦2幢209室		地面卫星接收及无线发射装置); 互联网信息服务; 五金交电、电子产品销售; 电气安装; 机械设备维修(不含特种设备)。		
绵阳润宏科技有限责任公司	四川省绵阳市	四川省绵阳市科创区八角南路东段1号	2020-01-19	软件和信息技术服务; 数据集成; 数据处理服务; 计算机软硬件及网络技术、电子信息及信息技术处理、系统集成、通信技术的开发、转让、咨询服务; 信息系统集成和物联网技术服务; 安全系统监控服务; 视频会议系统维修服务; 智能安防系统; 自动化成套控制装置系统; 信息和数据的存储、分析、整理、计算、编辑、转发、传输、备份等加工处理服务; 人工智能系统服务。	62.00	出资设立
国信交运(北京)信息技术有限公司	北京市	北京市顺义区高丽营镇文化营村北(临空二路1号科技创新功能区)	2021-03-11	技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广、技术服务; 农业科学的研究和试验发展; 基础软件服务; 应用软件服务; 计算机系统集成服务; 数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外); 自然科学的研究和试验发展; 工程和技术研究和试验发展; 软件开发; 医学研究和试验发展; 检测服务; 销售电气设备、机械设备、仪器仪表; 互联网信息服务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 互联网信息服务以及依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)	65.00	出资设立
广东卓缘交通技术有限公司	广东省佛山市	佛山市禅城区佛山大道北179号3座202室(住所申报)	2021-04-28	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 五金产品研发; 衡器销售; 仪器仪表销售; 电子产品销售; 建筑材料销售; 金属材料销售; 消防器材销售; 五金产品批发; 机械设备销售; 通讯设备销售; 电子元器件批	51.00	出资设立

子公司名称	主要经营	注册地	成立时间	业务性质	持股比例(%)	取得方式
				发；物联网设备销售；建筑装饰材料销售；劳动保护用品销售；数字视频监控系统销售；绘图、计算及测量仪器销售；计算机软硬件及辅助设备批发；互联网销售（除销售需要许可的商品）；电子、机械设备维护（不含特种设备）；普通机械设备安装服务；平面设计；专业设计服务；软件开发；软件销售；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；互联网安全服务；信息系统运行维护服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建筑智能化工程施工；消防设施工程施工；各类工程建设活动；建设工程设计；建筑智能化系统设计；货物进出口；电气安装服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）		

注：根据公司经营发展需要，为降低运营成本，整合及优化资源配置，提高管理效率。公司于 2021 年 4 月 29 日召开第三届董事会第五次会议决议，依法定程序注销控股子公司绵阳润宏科技有限责任公司，并于 2021 年 6 月 15 日完成注销工作。由于绵阳润宏科技有限责任公司尚在筹建期，无实际经营业务，注销后，该公司将不再纳入公司合并财务报表范围，不影响公司合并财务报表数据。

七、关联方及关联交易

(一) 本企业的控股股东情况

公司实际控制人为汤世友，其直接持有公司 28.5188%的股份，作为执行事务合伙人，通过绵阳金缘创业投资管理顾问中心（有限合伙）间接控制公司 7.8431%的股份，其可实际支配的公司股份表决权为 36.3619%的表决权，形成控股。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、(一)

(三) 关联交易情况

1、关联担保

(1) 本公司作为被担保方

报告期内，存在关联方为公司银行借款提供担保的情形，具体如下：

担保方	授信银行/ 借款银行	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕	备注
汤世友、戴星、刘 姜伶、绵阳金缘创 业投资管理顾问中 心（有限合伙）、 绵阳金富邦数字 技术有限公司	中国邮政储 蓄银行股份 有限公司绵 阳市涪城区 支行	580.00	2020/4/24	2026/4/23	否	
汤世友、戴星、刘 姜伶、绵阳金缘创 业投资管理顾问中 心（有限合伙）	中国邮政储 蓄银行股份 有限公司绵 阳市涪城区 支行	380.00	2019/7/18	2022/7/17	否	
汤世友、戴星、刘 姜伶、绵阳金缘创 业投资管理顾问中 心（有限合伙）、 绵阳金富邦数字 技术有限公司	中国邮政储 蓄银行股份 有限公司绵 阳市涪城区 支行	200.00	2020/4/24	2026/4/23	否	
汤世友、戴星	乐山市商业 银行股份有 限公司绵阳 分行	600.00	2021/9/14	--	否	
汤世友、戴星	中国工商银 行股份有限 公司绵阳分 行	300.00	2020/12/31	--	否	

担保方	授信银行/ 借款银行	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕	备注
汤世友	兴业银行股 份有限公 司 绵阳分行	800.00	2021/12/21	2022/11/18	否	

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
绵阳市君合银丰科技创业投资中心(有限合伙)	持股 5%以上股东
戴星	实际控制人之配偶
绵阳金缘创业投资管理顾问中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
刘姜伶	董事、持股 5%以上股东
绵阳威盛创新创业股权投资基金（有限合伙）	持股 5%以上股东
绵阳威盛创业投资基金管理有限公司	公司股东绵阳威盛创新创业股权投资基金（有限合伙）之实际控制人
绵阳市奇石缘教学设备租赁有限公司	实际控制人汤世友投资的公司
深圳耀升投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人汤世友控制的公司
绵阳市高通电子系统工程公司	公司股东侯建军投资的公司
四川斯科泰动力设备有限公司	公司股东冷君华投资的公司
绵阳市一达商贸有限责任公司	公司股东刘姜伶投资的公司。
北京君合银丰投资管理有限公司	公司股东绵阳市君合银丰科技创业投资中心（有限合伙）之实际控制人
骆漫	董事、北京君合银丰投资管理有限公司之实际控制人
赵贵健	董事、副总经理及财务负责人
陈艳利	董事、副总经理及董事会秘书
詹骞	董事
汤林	董事
肖青吟	监事会主席
蔡利	职工代表监事
唐黎	监事（报告期内已离职）
陈金灵	监事

八、股份支付

无

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

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

十、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	61,707,821.14
1 至 2 年	40,358,798.73
2 至 3 年	11,831,806.80
3 至 4 年	2,629,670.00
4 至 5 年	254,361.40
5 年以上	609,351.50
合计	117,391,809.57

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	19,297,151.50	16.44			19,297,151.5	13,908,930.00	15.43			13,908,930.00
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	19,297,151.50	16.44			19,297,151.5	13,908,930.00	15.43			13,908,930.00
按组合计提坏账准备	98,094,658.07	83.56	8,993,551.81	9.17	89,101,106.26	76,248,655.32	84.57	5,957,431.23	7.81	70,291,224.09
其中：										
按风险特征组合计提坏账准备的应收账款 (账龄分析法)	98,094,658.07	83.56	8,993,551.81	9.17	89,101,106.26	76,248,655.32	84.57	5,957,431.23	7.81	70,291,224.09
合计	117,391,809.57	/	8,993,551.81	/	108,398,257.76	90,157,585.32	/	5,957,431.23	/	84,200,154.09

(1) 按组合计提坏账准备:**组合计提项目:**

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析法组合	98,094,658.07	8,993,551.81	9.17
合计	98,094,658.07	8,993,551.81	/

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他变 动	
按组合计提 坏账准备	5,957,431.23	3,105,427.58		69,307.00		8,993,551.81
合计	5,957,431.23	3,105,427.58		69,307.00		8,993,551.81

4、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	应收账款期末余 额	占应收账款期末余 额合计数的比例	坏账准备期 末余额
中国联合网络通信有限公司	22,349,406.63	19.04	2,038,377.81
四川省绵阳市安州区交通运输局	12,525,262.80	10.67	1,252,526.28
东营恒普瑞工程科技有限公司	10,093,517.50	8.60	
四川嘉鸿博业建筑工程有限公司	9,000,000.00	7.67	450,000.00
江油恒普瑞信息技术有限公司	8,807,574.00	7.50	
合计	62,775,760.93	53.48	3,740,904.09

(二) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	833,971.60	
合计	833,971.60	

(三) 其他应收款**1、分类**

种类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	26,619,963.12	17,292,986.89
合计	26,619,963.12	17,292,986.89

2、其他应收款分类

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	13,796,939.73
1 至 2 年	12,143,987.12
2 至 3 年	770,052.72
3 至 4 年	87,465.52
4 至 5 年	-
5 年以上	-
合计	26,798,445.09

(2) 按分类披露

类别	期末余额					净额	
	账面金额		坏账准备		计提比例 (%)		
	金额	比例 (%)	金额				
单项金额重大 并单项计提坏 账准备的其他 应收款							
按风险特征组 合计计提坏账准 备的其他应收 款（账龄分析 法）	2,108,833.90	7.87	178,481.97	8.46	1,930,351.93		
按风险特征组 合计计提坏账准 备的其他应收 款（个别认定 法）	24,689,611.19	92.13		-	24,689,611.19		
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备的 其他应收款						-	
合计	26,798,445.09	100.00	178,481.97	0.67	26,619,963.12		

续表:

类别	期初余额					净额	
	账面金额		坏账准备		金额		
	金额	比例 (%)	计提比例 (%)				
单项金额重大 并单项计提坏 账准备的其他 应收款							
按风险特征组 合计计提坏账准 备的其他应收 款（账龄分析 法）	5,141,064.71	29.25	283,327.56	5.51	4,857,737.15		
按风险特征组 合计计提坏账准 备的其他应收 款（个别认定 法）	12,435,249.74	70.75			12,435,249.74		
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备的 其他应收款							
合计	17,576,314.45	100.00	283,327.56	1.61	17,292,986.89		

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	344,415.52	360,915.52
备用金	1,632,298.38	934,999.19
押金	1,400.00	1,400.00
往来款	24,820,331.19	16,278,999.74
合计	26,798,445.09	17,576,314.45

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	283,327.56			283,327.56
2021 年 1 月 1 日余额在	—	—	—	—

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期				
--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	-104,845.59			-104,845.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	178,481.97			178,481.97

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析法计提坏账准备	283,327.56	-104,845.59				178,481.97
合计	283,327.56	-104,845.59				178,481.97

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
绵阳金富邦数字技术有限公司	往来款	23,737,226.41	0-3 年	88.58	
江油恒普瑞信息技术有限公司	往来款	628,396.96	0-3 年	2.34	
东营恒普瑞工程科技有限公司	往来款	323,987.82	1 年以内	1.21	
周文林	备用金	309,698.10	1 年以内	1.16	15,484.91
平昌县财政国库支付中心	保证金	223,300.00	2-3 年	0.83	44,660.00
合计	/	25,222,609.29	/	94.12	60,144.91

(四) 长期股权投资

1、长期股权投资基本情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动									期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、子公司												
绵阳普赛物联信息技术有限公司	500,000.00										500,000.00	
江油恒普瑞信息技术有限公司	8,500,000.00										8,500,000.00	
绵阳金富邦数字技术有限公司	12,000,000.00										12,000,000.00	
东营恒普瑞工程科技有限公司	600,000.00										600,000.00	
国信交运（北京）信息技术有限公司		100,000.00									100,000.00	
广东桌缘交通技术有限公司		510,000.00									510,000.00	
合计	21,600,000.00	610,000.00									22,210,000.00	

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	82,570,580.61	47,245,903.12	81,281,413.64	33,616,213.91
其他业务	5,089,395.87	5,404,245.44	5,876,329.84	4,588,149.79
合计	87,659,976.48	52,650,148.56	87,157,743.48	38,204,363.70

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额	说明
非流动资产处置损益			
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,971,679.12	2,633,705.36	
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	89,655.41	74,458.02	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
股份支付对当期损益的影响			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	512,254.49	-69,241.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	386,038.27	395,613.27	
少数股东权益影响额	147,368.67		
合计	2,040,182.07	2,243,308.56	

(二) 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	18.53	0.65	0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.72	0.58	0.58

四川奇石缘科技股份有限公司

二〇二二年三月二十八日

附:

第十一节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

公司董事会秘书办公室。