青岛中科英泰商用系统股份有限公司

2020-2021 年度审计报告

中国杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 5-8 层、12 层、23 层
Floors5-8,12and23,Block A,UDC Times Building,No.8 Xinye Road，Qianjiang New City,Hangzhou
Tel.0571-88879999 Fax.0571-88879000
www.zhcpa.cn

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题：	青岛中科英泰商用系统股份有限公司审计报告
报告文号：	中汇会审[2022]5908号
客户名称：	青岛中科英泰商用系统股份有限公司
报告日期：	2022-07-07
签字注册会计师：	刘元锁 （CPA：370100010021）
	沈大智 （CPA：110001580013）

0105712022070701931839

报告文号：中汇会审[2022]5908号

事务所名称：	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
事务所电话：	0531-81666257
传真：	0531-81666259
通讯地址：	杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢
电子邮件：	zhjn@zhcpa.cn

请报告使用方及时进行防伪标识验证：

1. 可直接通过手机扫描防伪二维码识别；
2. 登录防伪查询网址（http://www.sdepacpvfw.cn），输入防伪编号进行查询。

目　录

	页 次
一、审计报告	1-4
二、财务报表	5-16
（一）合并资产负债表	5-6
（二）合并利润表	7
（三）合并现金流量表	8
（四）合并所有者权益变动表	9-10
（五）母公司资产负债表	11-12
（六）母公司利润表	13
（七）母公司现金流量表	14
（八）母公司所有者权益变动表	15-16
三、财务报表附注	17-151

审 计 报 告

中汇会审[2022]5908号

青岛中科英泰商用系统股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了青岛中科英泰商用系统股份有限公司(以下简称中科英泰公司)财务报表，包括2020年12月31日、2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度、2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中科英泰公司2020年12月31日、2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度、2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中科英泰公司，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、其他信息

中科英泰公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2020年度、2021年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表

任何形式的鉴证结论。

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中科英泰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中科英泰公司、终止运营或别无其他现实的选择。

中科英泰公司治理层(以下简称治理层)负责监督中科英泰公司的财务报告过程。

五、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中科英泰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中科英泰公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就中科英泰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)。

（本页无正文）

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

报告日期：2022 年 7 月 7 日

合并资产负债表

2021年12月31日

会合01表-1

编制单位：青岛中科英泰商用系统股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	五(一)	1	156,966,984.36	109,310,977.90
交易性金融资产	五(二)	2	24,071,749.03	-
衍生金融资产		3	-	-
应收票据	五(三)	4	1,952,935.47	2,180,000.00
应收账款	五(四)	5	81,105,997.74	117,080,519.93
应收款项融资		6	-	-
预付款项	五(五)	7	2,974,026.21	8,406,476.73
其他应收款	五(六)	8	4,468,195.92	4,649,753.88
其中：应收利息		9	-	-
应收股利		10	-	-
存货	五(七)	11	100,657,822.56	89,443,063.01
合同资产		12	-	-
持有待售资产		13	-	-
一年内到期的非流动资产	五(八)	14	5,632,781.80	24,175,394.19
其他流动资产	五(九)	15	849,496.96	20,545,195.31
流动资产合计		16	378,679,990.05	375,791,380.95
非流动资产：				
债权投资		17	-	-
其他债权投资		18	-	-
长期应收款	五(十)	19	2,181,475.59	5,885,086.54
长期股权投资	五(十一)	20	-	510,422.75
其他权益工具投资		21	-	-
其他非流动金融资产		22	-	-
投资性房地产		23	-	-
固定资产	五(十二)	24	15,471,226.73	17,393,888.96
在建工程	五(十三)	25	18,000.00	-
生产性生物资产		26	-	-
油气资产		27		
使用权资产	五(十四)	28	2,328,317.75	-
无形资产	五(十五)	29	32,864,285.60	8,148,315.42
开发支出		30	-	-
商誉		31	-	-
长期待摊费用		32	-	-
递延所得税资产	五(十六)	33	7,027,328.79	8,688,412.38
其他非流动资产	五(十七)	34		24,413,073.54
非流动资产合计		35	59,890,634.46	65,039,199.59
资产总计		36	438,570,624.51	440,830,580.54

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

2021年12月31日

会合01表-2

编制单位：青岛中科软件商用系统股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款		37	-	-
交易性金融负债		38	-	-
衍生金融负债		39	-	-
应付票据	五(十八)	40	16,205,626.37	9,866,665.00
应付账款	五(十九)	41	30,346,764.94	38,917,236.79
预收款项		42	-	-
合同负债	五(二十)	43	11,337,183.95	13,785,056.09
应付职工薪酬	五(二十一)	44	10,924,214.60	13,301,862.61
应交税费	五(二十二)	45	5,656,540.60	7,317,832.16
其他应付款	五(二十三)	46	3,605,196.12	3,204,974.78
其中：应付利息		47	-	-
应付股利		48	-	-
持有待售负债		49	-	-
一年内到期的非流动负债	五(二十四)	50	3,617,576.72	25,447,174.12
其他流动负债	五(二十五)	51	1,560,156.78	180,000.00
流动负债合计		52	83,253,260.08	112,020,801.55
非流动负债：				
长期借款	五(二十六)	53	-	1,644,737.69
应付债券		54	-	-
其中：优先股		55	-	-
永续债		56	-	-
租赁负债	五(二十七)	57	809,150.30	-
长期应付款		58	-	-
长期应付职工薪酬		59	-	-
预计负债	五(二十八)	60	10,218,844.23	7,671,117.50
递延收益	五(二十九)	61	226,666.67	416,666.67
递延所得税负债	五(十六)	62	674,256.73	3,660,272.14
其他非流动负债		63	-	-
非流动负债合计		64	11,928,917.93	13,392,794.00
负债合计		65	95,182,178.01	125,413,595.55
所有者权益：				
股本	五(三十)	66	100,336,116.00	100,336,116.00
其他权益工具		67	-	-
其中：优先股		68	-	-
永续债		69	-	-
资本公积	五(三十一)	70	75,129,384.89	75,129,384.89
减：库存股		71	-	-
其他综合收益	五(三十二)	72	-178,451.24	-151,304.87
专项储备		73	-	-
盈余公积	五(三十三)	74	26,768,642.20	22,504,533.78
未分配利润	五(三十四)	75	137,055,565.33	112,897,771.74
归属于母公司所有者权益合计		76	339,111,257.18	310,716,501.54
少数股东权益		77	4,277,189.32	4,700,483.45
所有者权益合计		78	343,388,446.50	315,416,984.99
负债和所有者权益总计		79	438,570,624.51	440,830,580.54

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2021年度

会合02表

编制单位：青岛中科英泰商用系统股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2021年度	2020年度
一、营业收入	五(三十五)	1	412,976,960.09	380,772,513.39
二、营业总成本		2	386,203,359.73	322,296,386.12
其中：营业成本	五(三十五)	3	283,193,419.92	237,476,192.66
税金及附加	五(三十六)	4	2,202,125.24	2,302,842.22
销售费用	五(三十七)	5	46,860,842.60	36,695,065.89
管理费用	五(二十八)	6	28,579,853.15	21,577,163.73
研发费用	五(二十九)	7	25,262,209.22	23,102,179.71
财务费用	五(四十)	8	104,909.60	1,142,941.91
其中：利息费用		9	1,146,219.14	3,689,076.22
利息收入		10	2,369,415.26	4,317,141.17
加：其他收益	五(四十一)	11	10,097,319.46	10,235,473.44
投资收益(损失以“ ”号填列)	五(四十二)	12	1,999,868.48	-147,153.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13	-20,121.13	-147,153.25
以摊余成本计量的金融资产终止确		14	-	-
净敞口套期收益(损失以“ ”号填列)		15	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五(四十三)	16	71,749.03	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十四)	17	-1,682,458.76	-3,614,479.64
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十五)	18	-6,971,492.53	-2,932,044.77
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(四十六)	19	-	-10,816.79
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		20	30,288,586.04	62,007,106.26
加：营业外收入	五(四十七)	21	1,667,924.29	1,380,768.37
减：营业外支出	五(四十八)	22	334,210.34	7,416.54
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		23	31,622,299.99	63,380,458.09
减：所得税费用	五(四十九)	24	3,580,320.08	7,674,629.48
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		25	28,041,979.91	55,705,828.61
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26	28,041,979.91	55,705,828.61
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		27	-	-
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司所有者的净利润		28	28,421,902.01	55,793,823.48
2. 少数股东损益		29	-379,922.10	-87,994.87
六、其他综合收益的税后净额		30	-70,518.40	-177,995.88
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		31	-27,146.37	-91,730.76
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		32	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		33	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		34	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		35	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		36	-	-
5. 其他		37	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		38	-27,146.37	-91,730.76
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		39	-	
2. 应收款项融资公允价值变动		40	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		41	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		42	-	-
5. 应收款项融资信用减值准备		43	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		44	-	-
7. 现金流量套期储备		45	-	-
8. 外币财务报表折算差额		46	-27,146.37	-91,730.76
9. 其他		47	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		48	-43,372.03	-86,265.12
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		49	27,971,461.51	55,527,832.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		50	28,394,755.64	55,702,092.72
归属于少数股东的综合收益总额		51	-423,294.13	-174,259.99
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益(元/股)		52	0.2833	0.5561
(二) 稀释每股收益(元/股)		53	0.2833	0.5561

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

会合03表

编制单位：青岛中科英泰商用系统股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2021年度	2020年度
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		1	531,682,590.64	442,411,891.85
收到的税费返还		2	16,153,129.10	14,766,683.78
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十)	3	11,581,722.73	12,538,758.64
经营活动现金流入小计		4	559,417,442.53	469,717,334.27
购买商品、接受劳务支付的现金		5	342,952,534.93	306,455,136.85
支付给职工以及为职工支付的现金		6	61,611,500.58	43,262,761.52
支付的各项税费		7	19,972,172.41	22,490,752.20
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十)	8	64,585,476.72	47,953,795.41
经营活动现金流出小计		9	489,121,684.64	420,162,445.98
经营活动产生的现金流量净额		10	70,295,757.89	49,554,888.29
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	20,000,000.00	105,272.23
取得投资收益收到的现金		12	2,510,290.41	22,738.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五(五十)	15	1,639,467.22	3,249,957.48
投资活动现金流入小计		16	24,149,757.63	3,377,968.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	1,397,014.54	28,485,371.95
投资支付的现金		18	24,000,000.00	657,576.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		20	-	-
投资活动现金流出小计		21	25,397,014.54	29,142,947.95
投资活动产生的现金流量净额		22	-1,247,256.91	-25,764,979.72
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	-	4,669,286.40
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24	-	2,469,136.01
取得借款收到的现金		25		
收到其他与筹资活动有关的现金		26	-	-
筹资活动现金流入小计		27	-	4,669,286.40
偿还债务支付的现金		28	25,447,174.12	34,181,295.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29	987,682.22	3,689,076.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(五十)	31	943,237.29	-
筹资活动现金流出小计		32	27,378,093.63	37,870,371.37
筹资活动产生的现金流量净额		33	27,378,093.63	-33,201,084.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34	-787,278.01	-1,446,124.54
五、现金及现金等价物净增加额		35	40,883,129.34	-10,857,300.94
加：期初现金及现金等价物余额		36	109,169,411.10	120,026,712.04
六、期末现金及现金等价物余额		37	150,052,540.44	109,169,411.10

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2021年度

编制单位：青岛中科英泰商用系统股份有限公司　　会合04表-1

金额单位：人民币元

项目	行次	2021年度											
		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	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	100,336,116.00	-	-	-	75,129,384.89	-	-151,304.87	-	22,504,533.78	112,897,771.74	4,700,483.45	315,416,984.99
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	100,336,116.00	-	-	-	75,129,384.89	-	-151,304.87	-	22,504,533.78	112,897,771.74	4,700,483.45	315,416,984.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7	-	-	-	-	-	-	-27,146.37	-	4,264,108.42	24,157,793.59	-423,294.13	27,971,461.51
（一）综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-27,146.37	-	-	28,421,902.01	-423,294.13	27,971,461.51
（二）所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	4,264,108.42	-4,264,108.42	-	-
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	4,264,108.42	-4,264,108.42	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	100,336,116.00	-	-	-	75,129,384.89	-	-178,451.24	-	26,768,642.20	137,055,565.33	4,277,189.32	343,388,446.50

法定代表人：焦敬　　主管会计工作负责人：马伟　　会计机构负责人：徐明晓

合并所有者权益变动表(续)

2020年度

会合04表-2

编制单位：青岛中科英泰商用系统股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	2020年度											
		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	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	94,656,714.00	-	-	-	78,608,786.89	-	-59,574.11	-	19,623,580.11	59,984,901.93	2,405,607.43	255,220,016.25
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	94,656,714.00	-	-	-	78,608,786.89	-	-59,574.11	-	19,623,580.11	59,984,901.93	2,405,607.43	255,220,016.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	5,679,402.00	-	-	-	-3,479,402.00	-	-91,730.76	-	2,880,953.67	52,912,869.31	2,294,876.92	60,196,968.74
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-91,730.76	-	-	55,793,823.48	-174,259.49	55,527,832.73
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	2,200,000.00	-	-	-	-	-	2,469,136.01	4,669,136.01
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	2,200,000.00	-	-	-	-	-	2,469,136.01	4,669,136.01
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	2,880,953.67	-2,880,953.67	-	-
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	2,880,953.67	-2,880,953.67	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	5,679,402.00	-	-	-	-5,679,402.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	5,679,402.00	-	-	-	-5,679,402.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	100,336,116.00	-	-	-	75,129,384.89	-	-151,304.87	-	22,504,533.78	112,897,771.74	4,700,483.45	315,416,984.99

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2021年12月31日

会企01表-1

编制单位：青岛中科英泰商用系统股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	行次	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		1	73,646,198.83	59,301,551.75
交易性金融资产		2	20,071,749.03	-
衍生金融资产		3	-	-
应收票据		4	1,952,935.47	2,180,000.00
应收账款	十三（一）	5	150,075,633.65	151,704,405.88
应收款项融资		6	-	-
预付款项		7	3,078,906.05	8,285,256.34
其他应收款	十三（二）	8	1,831,733.22	2,160,773.87
其中：应收利息		9	-	-
应收股利		10	-	-
存货		11	98,182,859.00	92,145,227.29
合同资产		12	-	-
持有待售资产		13	-	-
一年内到期的非流动资产		14	5,632,781.80	24,175,394.19
其他流动资产		15	-	20,000,000.00
流动资产合计		16	354,472,797.05	359,952,609.32
非流动资产：				
债权投资		17	-	-
其他债权投资		18	-	-
长期应收款		19	2,181,475.59	5,885,086.54
长期股权投资	十三（三）	20	39,618,948.90	39,618,948.90
其他权益工具投资		21	-	-
其他非流动金融资产		22	-	-
投资性房地产		23	-	-
固定资产		24	5,663,336.67	6,802,461.05
在建工程		25	-	-
生产性生物资产		26	-	-
油气资产		27	-	-
使用权资产		28	781,053.21	-
无形资产		29	25,939,010.21	726,247.79
开发支出		30	-	-
商誉		31	-	
长期待摊费用		32	-	-
递延所得税资产		33	5,603,036.39	6,755,070.08
其他非流动资产		34	-	24,413,073.54
非流动资产合计		35	79,786,860.97	84,200,887.90
资产总计		36	434,259,658.02	444,153,497.22

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

2021年12月31日

会企01表-2

编制单位：青岛中科英泰商用系统股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	行次	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款		37	-	-
交易性金融负债		38	-	-
衍生金融负债		39	-	-
应付票据		40	16,205,626.37	9,866,665.00
应付账款		41	64,730,855.35	71,521,293.53
预收款项		42	-	-
合同负债		43	837,306.42	7,852,733.30
应付职工薪酬		43	8,589,468.53	11,204,989.28
应交税费		44	3,478,171.75	5,237,218.14
其他应付款		45	45,702,133.96	48,413,314.62
其中：应付利息		46	-	-
应付股利		47	-	-
持有待售负债		48	-	-
一年内到期的非流动负债		49	2,065,850.66	25,447,174.12
其他流动负债		50	1,549,966.01	180,000.00
流动负债合计		51	143,159,379.05	179,723,387.99
非流动负债：				
长期借款		52	-	1,644,737.69
应付债券		53	-	-
其中：优先股		54	-	-
永续债		55	-	-
租赁负债		56	325,806.64	-
长期应付款		57	-	-
长期应付职工薪酬		58	-	-
预计负债		59	10,218,844.23	7,671,117.50
递延收益		60	-	-
递延所得税负债		61	674,256.73	3,660,272.14
其他非流动负债		62	-	-
非流动负债合计		63	11,218,907.60	12,976,127.33
负债合计		64	154,378,286.65	192,699,515.32
所有者权益：				
股本		65	100,336,116.00	100,336,116.00
其他权益工具		66	-	-
其中：优先股		67	-	-
永续债		68	-	-
资本公积		69	75,413,639.39	75,413,639.39
减：库存股		70	-	-
其他综合收益		71	-	-
专项储备		72	-	-
盈余公积		73	26,768,642.20	22,504,533.78
未分配利润		74	77,362,973.78	53,199,692.73
所有者权益合计		75	279,881,371.37	251,453,981.90
负债和所有者权益总计		76	434,259,658.02	444,153,497.22

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2021年度

会企02表

编制单位：青岛中科英泰商用系统股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2021年度	2020年度
一、营业收入	十三（四）	1	396,300,648.42	370,987,469.49
减：营业成本	十三（四）	2	327,572,905.70	285,415,001.35
税金及附加		3	1,055,781.04	1,188,044.00
销售费用		4	36,401,438.98	29,077,289.45
管理费用		5	24,365,356.58	19,456,588.29
研发费用		6	16,747,039.21	15,521,560.12
财务费用		7	-1,061,194.35	-457,736.66
其中：利息费用		8	1,032,474.92	3,689,076.22
利息收入		9	2,191,302.65	4,189,930.04
加：其他收益		10	4,312,985.73	5,302,430.33
投资收益（损失以“－”号填列）	十三（五）	11	38,510,290.41	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收		13	-	-
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		14	-	-
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		15	71,749.03	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		16	-1,739,587.38	-3,254,624.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）		17	-6,971,492.53	-2,932,044.77
资产处置收益（损失以“－”号填列）		18	-	-8,550.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		19	25,403,266.52	19,893,933.78
加：营业外收入		20	1,517,421.59	918,876.09
减：营业外支出		21	321,280.36	242.50
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		22	26,599,407.75	20,812,567.37
减：所得税费用		23	-1,827,981.72	1,606,209.58
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		24	28,427,389.47	19,206,357.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25	28,427,389.47	19,206,357.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26	-	-
五、其他综合收益的税后净额		27	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		28	-	-
1．重新计量设定受益计划变动额		29	-	-
2．权益法下不能转损益的其他综合收益		30	-	-
3．其他权益工具投资公允价值变动		31	-	-
4．企业自身信用风险公允价值变动		32	-	-
5．其他		33	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		34	-	-
1．权益法下可转损益的其他综合收益		35	-	-
2．应收款项融资公允价值变动		36	-	-
3．其他债权投资公允价值变动		37	-	-
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额		38	-	-
5．应收款项融资信用减值准备		39	-	-
6．其他债权投资信用减值准备		40	-	-
7．现金流量套期储备		41	-	-
8．外币财务报表折算差额		42	-	-
9．其他		43	-	-
六、综合收益总额（综合亏损总额以“－”号填列）		44	28,427,389.47	19,206,357.79
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		45	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		46	-	-

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2021年度

会企03表

编制单位：青岛中科软商用系统股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	行次	2021年度	2020年度
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		1	463,298,449.81	382,213,950.54
收到的税费返还		2	32,448.51	77,691.56
收到其他与经营活动有关的现金		3	11,208,598.78	23,827,562.50
经营活动现金流入小计		4	474,539,497.10	406,119,204.60
购买商品、接受劳务支付的现金		5	364,230,827.65	297,872,191.78
支付给职工以及为职工支付的现金		6	44,247,267.34	32,162,126.94
支付的各项税费		7	7,386,157.27	10,659,446.80
支付其他与经营活动有关的现金		8	62,880,154.08	37,017,525.12
经营活动现金流出小计		9	478,744,406.34	377,711,290.64
经营活动产生的现金流量净额		10	-4,204,909.24	28,407,913.96
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	20,000,000.00	105,272.23
取得投资收益收到的现金		12	38,510,290.41	15,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		15	1,639,467.22	3,249,957.48
投资活动现金流入小计		16	60,149,757.63	3,370,229.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	1,397,014.54	27,709,016.91
投资支付的现金		18	20,000,000.00	7,550,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		20	-	-
投资活动现金流出小计		21	21,397,014.54	35,259,016.91
投资活动产生的现金流量净额		22	38,752,743.09	-31,888,787.20
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	-	2,200,000.00
取得借款收到的现金		24	-	
收到其他与筹资活动有关的现金		25	-	-
筹资活动现金流入小计		26	-	2,200,000.00
偿还债务支付的现金		27	25,447,174.12	34,181,295.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28	987,682.22	3,689,076.22
支付其他与筹资活动有关的现金		29	529,680.66	-
筹资活动现金流出小计		30	26,964,537.00	37,870,371.37
筹资活动产生的现金流量净额		31	-26,964,537.00	-35,670,371.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32	-10,706.63	-31,608.39
五、现金及现金等价物净增加额		33	7,572,590.22	-39,182,853.00
加：期初现金及现金等价物余额		34	59,179,514.95	98,362,367.95
六、期末现金及现金等价物余额		35	66,752,105.17	59,179,514.95

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2021年度

会企04表-1

编制单位：青岛中科英泰商用系统股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	2021年度										
		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	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	100,336,116.00	-	-	-	75,413,639.39	-	-	-	22,504,533.78	53,199,692.73	251,453,981.90
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	100,336,116.00	-	-	-	75,413,639.39	-	-	-	22,504,533.78	53,199,692.73	251,453,981.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	-	4,264,108.42	24,163,281.05	28,427,389.47
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,427,389.47	28,427,389.47
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	4,264,108.42	-4,264,108.42	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	4,264,108.42	-4,264,108.42	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	100,336,116.00	-	-	-	75,413,639.39	-	-	-	26,768,642.20	77,362,973.78	279,881,371.37

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表(续)

2020年度

会企04表-2

编制单位：青岛中科英泰商用系统股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	2020年度										
		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	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	94,656,714.00	-	-	-	78,893,041.39	-	-	-	19,623,580.11	36,874,288.81	230,047,624.11
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	94,656,714.00	-	-	-	78,893,041.39	-	-	-	19,623,580.11	36,874,288.81	230,047,624.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	5,679,402.00	-	-	-	-3,479,402.00	-	-	-	2,880,953.67	16,325,404.12	21,406,357.79
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,206,357.79	19,206,357.79
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	2,200,000.00	-	-	-	-	-	2,200,000.00
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	2,200,000.00	-	-	-	-	-	2,200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	2,880,953.67	-2,880,953.67	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	2,880,953.67	-2,880,953.67	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	5,679,402.00	-	-	-	-5,679,402.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	5,679,402.00	-	-	-	-5,679,402.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	100,336,116.00	-	-	-	75,413,639.39	-	-	-	22,504,533.78	53,199,692.73	251,453,981.90

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

青岛中科英泰商用系统股份有限公司
财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

一、公司基本情况

(一) 公司概况

青岛中科英泰商用系统股份有限公司(以下简称公司或本公司) 系由焦丕敬、柳美勋、殷良策等自然人股东作为发起人，以青岛中科英泰商用系统有限公司整体变更的方式设立的股份有限公司。公司注册地：山东省青岛市。法定代表人：焦丕敬。公司现有注册资本为人民币 100,336,116.00 元，总股本 100,336,116.00 股，每股面值人民币 1 元。

社会统一信用代码证：91370200760266450M。

本公司属于制造业行业。经营范围如下：微型计算机及配件、计算机外围设备、电子收款机、数字产品、光电产品、智能卡设备、通讯产品（不含接收卫星）、金融设备、衡器的开发、生产、销售及维修服务；计算机软件开发、网络及系统集成、技术服务及成果转让；货物进出口、技术进出口（法律行政法规禁止类项目除外，法律行政法规限制类项目待审批后经营。（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）。

(二) 公司历史沿革

1.本公司前身青岛中科英泰商用系统有限公司于2004年4月8日在青岛市工商行政管理局崂山分局登记注册，取得注册号为37021222806318的《企业法人营业执照》，成立时注册资本300.00万元，注册资本实收情况业经山东光大会计师事务所有限责任公司青岛分所于2004年4月5日出具鲁光会青内验字【2004】541号验资报告验证。

各股东出资情况如下：

股东名称	实收资本（元）	出资方式	出资比例(%)
徐明铎	1,700,000.00	现金出资和实物出资	56.67
董江	1,300,000.00	现金出资和实物出资	43.33
合　计	3,000,000.00		100.00

2.2005年7月24日，经公司股东会决议通过，同意将公司注册资本由300.00万元增至350.00万元，新增注册资本50.00万元由青岛软件园以现金方式缴纳。本次增资业经山东立德有限责任会计师事务所于2005年8月23日出具立德会验内字【2005】1045号验资报告验证。

公司于2005年8月29日完成工商变更登记手续，增资后各股东出资/持股情况如下：

股东名称	实收资本（元）	出资方式	出资比例(%)
徐明铎	1,700,000.00	现金出资和实物出资	48.57
董江	1,300,000.00	现金出资和实物出资	37.14
青岛软件园	500,000.00	现金出资	14.29
合　计	3,500,000.00		100.00

3．2006年4月6日，经公司股东会决议通过，同意原股东青岛软件园将其所持有的本公司14.29%股权（50.00万元出资额）分别转让给徐明铎8.13%（28.45万元出资额）、董江6.16%（21.55万元出资额）。

2006年5月15日，公司完成本次股权转让的工商变更登记。

4．2009年5月29日，经公司股东会决议通过，同意原股东徐明铎将其所持有的公司56.70%的股权（198.45万元出资额）分别转让给焦丕敬30.00%（105.00万元出资额）、柳美勋26.70%（93.45万元出资额）。

2009年6月5日，公司完成本次股权转让的工商变更登记。

5．2010年4月6日，经公司股东会决议通过，同意原股东董江将其所持有的公司43.30%股权（151.55万元出资额）分别转让给姜美玲30.00%（105.00万元出资额）、柳美勋13.30%（46.55万元出资额）。

2010年7月7日，公司完成本次股权转让的工商变更登记。

6．2011年7月18日，经公司股东会决议通过，同意将公司注册资本由350.00万元增至1,200.00万元，新增注册资本850.00万元由柳美勋以现金方式认缴300.00万元、焦丕敬以现金方式认缴200.00万元、殷良策以现金方式认缴200.00万元、刘福利以现金方式认缴90.00万元、路尔学以现金方式认缴60.00万元，增资价格为1元/股注册资本。

本次增资业经青岛海洋有限责任会计师事务所于2011年8月16日出具青海洋验字【2011】第06014号验资报告验证。

2011年8月18日，公司完成本次增资的工商变更登记。

7．2012年2月2日，经公司股东会决议通过，同意股东刘福利将其所持有的本公司73.68万元股权分别转让给焦丕敬等20人；路尔学将其所持有的本公司43.68万元股权分别转让给柳美勋等4人。

2012年4月13日，公司完成本次股权转让的工商变更登记。

8. 2012年12月22日，经公司股东会决议通过，同意公司注册资本由1,200.00万元增至2,250.00万元，新增注册资本1,050.00万元分别由邱爱红、徐晓勤、殷良策以其持有的青岛英泰信息产业有限公司（以下简称英泰产业）的股权进行出资认购，其中邱爱红以其持有的英泰产业的30.00%股权作价450.00万元作为出资，徐晓勤以其持有的英泰产业的20.00%股权作价300.00万元作为出资，殷良策以其持有的英泰产业的20.00%股权作价300.00万元作为出资。

本次增资业经青岛海洋有限责任会计师事务所于2013年1月9日出具青海洋验字【2013】第06001号验资报告验证。

2013年1月18日，公司完成本次增资的工商变更登记。

9. 2013年12月12日，经公司股东会决议通过，同意股东邱爱红将其所持有的公司267.63万元股权分别转让给孙坤等31人；徐晓勤将其所持有的公司58.56万元股权分别转让给路尔学等5人；姜美玲将其所持有的公司58.56万元股权分别转让给刘福利等5人。

10. 2014年1月9日，经公司股东会决议通过，以2013年12月31日为基准日，采用整体变更方式设立变更为股份有限公司。将公司截至2013年12月31日经审计的净资产28,397,557.45元（评估折合22,500,000.00股份(每股面值1元)，折余金额5,897,557.45元计入资本公积。

整体变更后，本公司股本2,250万股。本次出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙)于2014年2月8日出具瑞华验字【2014】95020002号验资报告验证。

2014年3月18日，公司完成工商变更登记。变更后公司股份结构如下：

股东名称	股本（股）	股权比例(%)
殷良策	5,095,690.00	22.65
柳美勋	4,555,389.00	20.25
焦丕敬	3,145,690.00	13.98
徐晓勤	2,414,364.00	10.73
邱爱红	1,823,710.00	8.11
李永红	1,125,000.00	5.00
姜美玲	464,364.00	2.06
刘福利	458,976.00	2.04
路尔学	458,976.00	2.04
陈万兵	305,984.00	1.36
李鸿一	305,984.00	1.36
孙坤	229,488.00	1.02

股东名称	股本（股）	股权比例(%)
陈须常	229,488.00	1.02
宗月宁	229,488.00	1.02
其他持股比例低于1%的小股东	1,657,409.00	7.36
合　计	22,500,000.00	100.00

11. 2015年6月14日，经公司股东会决议通过，同意通过定向发行的方式向安信证券股份有限公司等8家投资者发行250.00万股股票，发行价格为6.28元/股。

本次发行后，公司股本由2,250.00万股增加到2,500.00万股，股本增加250.00万股。其中，安信证券股份有限公司认购65.00万股，齐鲁证券有限公司（现更名为：中泰证券股份有限公司）认购60.00万股，强月飞认购25.00万股，北京辉宏商银科技有限公司、石家庄百合友路科技有限公司、武汉通恒科技有限责任公司、青岛海大新星科技投资发展有限公司、上海欣泽实业发展有限公司分别认购20.00万股。

本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年6月19日出具瑞华验字【2015】95020005号验资报告验证。

2015年7月29日，公司完成本次增资的工商变更登记。

12. 2016年4月15日，经公司股东会决议通过，同意以公司现有总股本2,500.00万股为基数，以资本公积每10股转增6股，派现金4.00元（含税），合计转增股本1,500.00万股，转增后公司总股本增加至4,000.00万股。

本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年5月11日出具瑞华验字【2016】95020013号验资报告验证。

2016年6月13日，公司完成本次增资的工商变更登记。

13. 2016年9月14日，经公司股东会审议通过了《关于<股票发行方案>的议案》，公司拟发行价格为6.80元/股，发行数量不超过4,411,764.00股（含4,411,764.00股），发行金额不超过人民币3,000.00万元（含3,000.00万元）。

本次定向发行后，公司股本由4,000.00万股增加到4,441.18万股。其中：山东泰山学者蓝色产业领军人才股权投资合伙企业（有限合伙）认购1,764,706.00股、青岛嘉鸿壹号创业投资基金企业（有限合伙）认购1,500,000.00股、青岛英飞中润高创创业投资基金合伙企业（有限合伙）认购735,300.00股、陈万兵认购15,000.00股、刘智清认购383,359.00股、杨卫兵认购5,000.00股、王弘晔认购3,000.00股、田国昶认购5,399.00股。

本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年10月27日出具瑞华验字【2016】95020015号验资报告验证。

2017年5月4日，公司完成了本次增资的工商变更登记。

14. 2017年4月21日，经公司股东会决议通过，公司以总股本44,411,764.00股为基数，以2016年度经审计的未分配利润向全体股东每10.00股送红股3.60股，派1.50元现金。

本次增资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年11月17日出具中汇会验【2017】5223号验资报告验证。

2017年5月15日，公司完成了本次增资的工商变更登记。

15. 2018年5月16日，经公司股东会决议通过，公司以总股本60,399,999.00股为基数，以2017年度经审计的未分配利润向全体股东每10.00股送红股4.00股，派2.00元现金，权益分派后，公司总股本从60,399,999.00股增加至84,559,998.00股。

本次增资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）于2019年5月11日出具中汇会验【2019】3400号验资报告验证。

2018年6月14日，公司完成了本次增资的工商变更登记。

16. 2019年11月26日，经股东会决议通过，同意公司增资并引进投资人，引进投资资金不超过人民币8,000.00万元。

本次增资后，公司股本由84,559,998.00股增加至94,656,714.00股。新增股本10,096,716.00股，其中前海股权投资基金（有限合伙）认购5,048,358.00股、中原前海股权投资基金（有限合伙）认购2,524,179.00股、青岛上荣卓越投资中心（有限合伙）认购2,524,179.00股。

本次增资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）于2019年12月13日出具中汇会验【2019】5118号验资报告验证。

2019年12月10日，公司完成了本次增资的工商变更登记。

17. 2020年1月16日，经股东会决议，公司申请增加注册资本人民币5,679,402.00元，全部由资本公积转增股本，转增后公司总股本增加至100,336,116.00股。

本次增资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）于2020年5月27日出具中汇会验【2020】4610号验资报告验证。

2020年1月19日，公司完成了本次增资的工商变更登记。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司的股权结构为：

股东名称	股本（股）	持股比例（%）
殷良策	16,454,920.00	16.40
柳美勋	13,590,728.00	13.55
焦丕敬	10,158,011.00	10.12
徐晓勤	7,796,425.00	7.77
邱爱红	5,889,095.00	5.87
前海股权投资基金（有限合伙）	5,351,260.00	5.33
李永红	4,124,672.00	4.11
山东泰山学者蓝色产业领军人才股权投资合伙企业（有限合伙）	3,561,600.00	3.55
青岛嘉鸿壹号创业投资基金企业（有限合伙）	3,027,360.00	3.02
中原前海股权投资基金（有限合伙）	2,675,630.00	2.67
青岛上荣卓越投资中心（有限合伙）	2,675,630.00	2.67
刘福利	2,362,538.00	2.35
青岛众英舜泰投资管理合伙企业	2,088,200.00	2.08
姜美玲	1,499,518.00	1.49
青岛英飞中润高创创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,484,012.00	1.48
路尔学	1,482,117.00	1.48
李鸿一	1,198,244.00	1.19
陈万兵	1,097,004.00	1.09
刘永富	1,070,841.00	1.07
其他持股比例小于1%股东	12,748,311.00	12.71
合计	100,336,116.00	100.00

（三）合并范围

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并范围
青岛英泰信息技术有限公司（以下简称英泰技术）	是

青岛英泰信息产业有限公司	是
青岛英泰软件技术有限公司（以下简称英泰软件）	是
青岛中科英泰国际贸易有限公司（以下简称英泰贸易）	是
PT.WINTEC ASIA PACIFIC	是
青岛绿苔数字科技有限公司（以下简称绿苔数科）	是
青岛英泰新领网络科技有限公司（以下简称英泰新领）	是

本报告期合并财务报表范围及变化情况详见本附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”。

（四）本财务报告的批准

本财务报告已于 2022 年 3 月 8 日经公司董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，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）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本申报财务报表的实际会计期间为2020年1月1日至2021年12月31日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定印度尼西亚卢比为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所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

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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。公司取得的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；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同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在购买日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；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3．企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

（六）合并财务报表的编制方法

1．合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2．合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3．购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的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。

4．丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(二十三)“长期股权投资”或本附注三(十)“金融工具”。

5．分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三(二十三)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司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. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4. 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2．外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)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；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)可供出售/以公允价值计量且变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

3．外币报表折算

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，采用交易发生日当期平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

(十) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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、确认依据和计量方法

(1)金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(三十六)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2)金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1)以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信

用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将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。

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3)财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(三十六)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

1)向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

2)在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

2．金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3．金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债)之间的差额，计入当期损益。

4．金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

5．金融工具的减值

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、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3)所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，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。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，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已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

（十一）公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（十二）应收票据减值

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验、结合当前状况以及考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

（十三）应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

本公司基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对账龄组合应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
半年以内（含半年）	5
半年到 1 年以内（含 1 年，下同）	10
1-2 年	20
2 年以上	100

（十四）应收款项融资减值

本公司按照本附注三(十)5所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

(十五) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	公司员工借款及员工备用金
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

账龄组合的其他应收款坏账计提比例如下：

账龄	其他应收款计提比例(%)
半年以内（含半年）	5
半年到 1 年以内（含 1 年，下同）	10
1-2 年	20
2 年以上	100

(十六) 存货

1．存货主要包括原材料、在产品及库存商品、发出商品。

2．企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货[原材料/库存商品]的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货[在产品、半成品、产成品、委托加工物资]成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3)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存货通常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存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货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存货按公允价值确定其入账价值。

3．企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4．低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 成本构成及成本核算方法

成本构成主要包括材料费、人工费、制造费用

成本核算：（1）材料费：根据 BOM 单领用材料，期末按照完工数量归集完工产品材料成本；（2）人工费：车间生产产生的人工费，在内部车间本月完工产品中，按照完工产品材料成本价值分摊；第三方代加工的产品，按照合同约定加工费直接归集到产品成本；（3）制造费用：在内部车间本月完工产品中，按照完工产品材料成本价值分摊。

6. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、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；

(2)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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

7. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十七) 合同资产

1. 合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。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列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2．合同资产的减值

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(十八) 合同成本

1．合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本和合同履约成本。

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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用或(类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2)该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。

2．与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3．与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

(十九) 持有待售资产

1. 划分为持有待售类别的条件

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，在满足下列条件时，将其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。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。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。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的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，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或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。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称第 42 号准则)计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2)可收回金额。

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

(二十) 债权投资减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量债权投资的信用损失。

(二十一) 其他债权投资减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定其他债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项其他债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他债权投资的信用损失。

(二十二) 长期应收款减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定长期应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

(二十三) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足

冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产/其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，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；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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产/其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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和应支付的相关税费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。2019 年 1 月 1 日起，通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，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/其他权益工具投资的，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应当转入改按权益法核算的当期损益。

3．长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，

计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1)权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(2)成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

（二十四）投资性房地产

1．投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2．投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3．对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4．投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(二十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	10	5	9.50
运输工具	平均年限法	4	5	23.75
办公及电子设备	平均年限法	3-5	5	19-31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

(二十六) 在建工程

1．在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2．在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(二十七) 借款费用

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。

1．借款费用资本化的确认原则

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。

2．借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3)停止资本化：当所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者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3．借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。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。

(二十八) 无形资产

1．无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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。2017 年度-2018 年度，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。2019 年 1 月 1 日起，债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入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和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2．无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。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	期限(年)
软件	预计受益期限	10
专利权	预计受益期限	10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3．内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1．资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2．企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3．市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4．有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5．资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6．企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7．其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资

产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

（三十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

（三十一）合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

（三十二）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1．短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2．离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1)设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3．辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4．其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(三十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1．该义务是承担的现时义务；2．该义务的履行很可能导致经济利益流出；3．该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

售后服务包括质量保证型售后服务和市场维护型售后服务，计提方式分别如下：

(1) 质量保证型售后服务为公司基于质量法规要求或商业承诺而承担的产品维护义务，公司根据预计尚需要承担质量保证责任的维修支出金额进行预提，计提过程利用需维保设备台数、单台设备预计维护成本、剩余质保期限、历史平均故障率等参数。

(2) 市场维护型售后服务无法可靠预计，一般在实际发生时计入当期损益或出现明显迹象表明公司将发生市场维护售后服务支出时进行计提。

(三十四) 股份支付

1．股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)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。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2．权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3．确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4．股份支付的会计处理

(1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2)以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。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。

(3)修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将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)。职工或者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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5．涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1)结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2)接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(三十五) 股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份

收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

(三十六) 收入

本公司自2020年1月1日起执行财政部于2017年7月5日发布《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”)。

1．收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)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；(4)公司已将该商品控制权转移给客户，即客户已取得该商品的控制权；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，使用将合同对价的名义金额折

现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

（1）国内销售收入确认政策为：

①国内普通销售公司根据合同或订单约定的交货方式及交货条件将产品发给客户指定地址，取得客户签署的到货确认单视为控制权转移，公司按合同金额确认收入。②系统集成业务在实施时一般包括前期咨询、方案设计、设备选型供货、集成调试等多个环节。对于系统集成业务，根据合同约定进行安装调试、试运行后，取得客户书面验收合格文件时视为控制权转移，公司按合同金额确认收入。③软件产品按照是否需要安装调试分别采取以下原则确认收入：需安装调试的软件产品，在客户验收后确认收入；无需安装的软件产品在产品已交付并经客户签收后确认收入。④服务类收入在提供服务的期限内分期确认收入。

（2）国外销售收入确认政策为：

本公司与境外客户的业务通常采用的贸易方式包括：FOB 和 CIF。根据与客户签订的合同，按照约定的贸易方式将产品交付，在完成报关手续取得报关单和提单等资料时视为控制权转移，按照出口日期确认收入。

（三十七）政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2．政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3．政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(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。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(三十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

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

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

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

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

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

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

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

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

(三十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1．承租人

(1)使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁

资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产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。

(2)租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：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；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；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。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，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。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，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3)短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4)租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围

扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，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。

2．出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1)经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2)融资租赁会计处理

在租赁开始日，本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”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。

(四十) 终止经营

1．终止经营的条件

终止经营，是指公司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。

2．终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(四十一) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又

影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1．金融资产的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

2．存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3．折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

4．递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

5．所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

6．预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

7．公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十一)“公允价值”披露。

(四十二) 重要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1．重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号，以下简称“新收入准则”)，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	[注]1
财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号-租赁》(财会 2018[35]号)，本公司自 2021 年 1 月 1 日起施行。	[注]2

[注]1 原收入准则下，公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留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企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务

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

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

[注]2 财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号-租赁》（财会 2018[35]号）。根据准则的衔接规定，对于首次执行日前的经营租赁，承租人在首次执行日应当根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，本公司根据每项租赁选择按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产。

2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况：

（1）合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产	不适用	1,972,444.36	-	1,972,444.36	1,972,444.36
一年内到期的租赁负债	不适用	933,933.04	-	933,933.04	933,933.04
租赁负债	不适用	1,038,511.32	-	1,038,511.32	1,038,511.32

（2）母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产	不适用	246,639.23	-	246,639.23	246,639.23
一年内到期的租赁负债	不适用	192,170.63	-	192,170.63	192,170.63
租赁负债	不适用	54,468.60	-	54,468.60	54,468.60

2．会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

3．首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

无。

4．首次执行新金融工具准则调整信息

无。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按3%、5%、6%、9%、10%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为5%-13%。

税　种	计税依据	税　率
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额、营业额	0.5%、15%、20%、25%

PT.WINTEC ASIA PACIFIC 为公司 2019 年度新设控股子公司，注册经营地为印度尼西亚，增值税率为 10%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司、英泰技术	15%
PT.WINTEC ASIA PACIFIC	销售额的 0.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%、20%

（二）税收优惠及批文

1.增值税

根据财政部、国家税务总局下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），自 2011 年 1 月 1 日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。子公司英泰软件为软件开发企业，对销售的自行开发生产的软件产品享受上述增值税即征即退优惠政策。

2.所得税

本公司为国家级高新技术企业（证书编号：GR201837100265，发证时间为 2018 年 11 月 12 日，有效期为三年）。2021 年 11 月重新获批国家级高新技术企业（证书编号：GR202137100945，发证时间为 2021 年 11 月 4 日，有效期为三年）。2020 年度、2021 年度企业所得税税率为 15%。

本公司子公司英泰技术为国家级高新技术企业（证书编号：GR201737100297，发证时间 2017 年 9 月 19 日，有效期三年，2020 年 12 月 01 日获得编号 GR202037100119 高新技术企业证书，有效期三年），2020 年度、2021 年度企业所得税税率为 15%。

根据财政部、国家税务总局 2019 年 5 月 17 日下发的《关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局公告 2019 年第 68 号），依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业，在 2018 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免

征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。本公司子公司英泰软件符合上述优惠条件，2020年度、2021年度享受减半征收企业所得税优惠政策。

根据《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），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。根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号），自2021年1月1日至2022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，在《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）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，即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12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司英泰产业2020年度、2021年度符合小型微利企业条件，享受小型微利企业所得税优惠政策。

按照印度尼西亚相关税收政策，印度尼西亚对中小企业推行0.5%的税率，即按销售额的0.5%征税。本公司子公司 PT.WINTEC ASIA PACIFIC 2020年度、2021年度按销售额的0.5%征税

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2020年12月31日，期末系指2021年12月31日；本期系指2021年度，上年系指2020年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1．明细情况

项　目	期末数	期初数
库存现金	9,309.69	6,090.64
银行存款	150,043,230.75	109,163,320.46
其他货币资金	6,914,443.92	141,566.80
未到期应收利息	-	-
合　计	156,966,984.36	109,310,977.90
其中：存放在境外的款项总额	1,487,251.12	531,725.91

2．抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

其他货币资金	期末数	期初数
履约保函保证金	20,350.26	141,566.80
银行承兑汇票保证金	6,894,093.66	-
合　计	6,914,443.92	141,566.80

3．外币货币资金明细情况详见本附注五(五十三)“外币货币性项目”之说明。

(二) 交易性金融资产

1．明细情况

项　目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,071,749.03	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
理财产品	24,071,749.03	-
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他	-	-
合　计	24,071,749.03	-

2．其他说明

产品名称	产品类型	币种	期末余额	购买日	到期日	是否被用于担保或存在其他使用限制
招银理财招睿季添利(平衡)1号固定收益类理财计划	固定收益类	人民币	10,045,248.87	2021/11/15	2022/2/15	否
青岛银行速决速胜系列周周开薪人民币公司理财产品	固定收益类	人民币	10,026,500.16	2021/12/2	2022/1/13	否
浦发银行财富班车进取之新客理财2301157378	开放式	人民币	2,000,000.00	2021/11/22	2022/1/29	否
浦发银行财富班车进取之新客理财2301157378	开放式	人民币	2,000,000.00	2021/11/24	2022/2/7	否
合计			24,071,749.03			

（三）应收票据

1．明细情况

种　类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,007,680.00	2,180,000.00
商业承兑汇票	2,436,121.93	-
账面余额小计	3,443,801.93	2,180,000.00
减：坏账准备	1,490,866.46	-
账面价值合计	1,952,935.47	2,180,000.00

2．按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,441,116.17	41.85	1,441,116.17	100.00	-
按组合计提坏账准备	2,002,685.76	58.15	49,750.29	2.48	1,952,935.47
合　计	3,443,801.93	100.00	1,490,866.46	43.29	1,952,935.47

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,180,000.00	100.00	-	-	2,180,000.00
合　计	2,180,000.00	100.00	-	-	2,180,000.00

3．坏账准备计提情况

(1)期末按单项计提坏账准备的应收票据

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
海南恒乾材料设备有限公司	1,441,116.17	1,441,116.17	100.00	属于恒大体系企业，履约能力不足
小　计	1,441,116.17	1,441,116.17	100.00	

(2)期末按组合计提坏账准备的应收票据

组　合	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	1,007,680.00	-	-
商业承兑汇票	995,005.76	49,750.29	5.00
小　计	2,002,685.76	49,750.29	2.48

4．报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1)本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	_	1,441,116.17	-		-	1,441,116.17
按组合计提坏账准备	_	49,750.29	-		-	49,750.29
小　计		1,490,866.46	-		-	1,490,866.46

5．报告期各期末无质押的应收票据。

6．报告期各期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　目	2021.12.31		2020.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,575,989.70	-	-	180,000.00
商业承兑汇票	-	1,441,116.17	-	-
小　计	3,575,989.70	1,441,116.17	-	180,000.00

7．报告期各期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(四) 应收账款

1．按账龄披露

账　龄	期末数	期初数
1年以内分项		
半年以内	73,662,383.16	94,545,300.08
半年-1年	7,816,096.27	9,285,568.86
1年以内小计	81,478,479.43	103,830,868.94
1-2年	5,115,308.86	23,631,841.10

账　龄	期末数	期初数
2年以上	8,332,021.44	6,990,590.08
账面余额小计	94,925,809.73	134,453,300.12
减：坏账准备	13,819,811.99	17,372,780.19
账面价值合计	81,105,997.74	117,080,519.93

2．按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	94,925,809.73	100.00	13,819,811.99	14.56	81,105,997.74
合　计	94,925,809.73	100.00	13,819,811.99	14.56	81,105,997.74

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	134,453,300.12	100.00	17,372,780.19	12.92	117,080,519.93
合　计	134,453,300.12	100.00	17,372,780.19	12.92	117,080,519.93

3．坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组　合	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	94,925,809.73	13,819,811.99	14.56
单项计提	-	-	-
小　计	94,925,809.73	13,819,811.99	14.56

续上表：

组　合	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	134,453,300.12	17,372,780.19	12.92

组　合	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
单项计提	-	-	-
小　计	134,453,300.12	17,372,780.19	12.92

其中：账龄组合

账　龄	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内分项			
半年以内	73,662,383.16	3,683,119.15	5.00
半年-1年	7,816,096.27	781,609.63	10.00
1年以内小计	81,478,479.43	4,464,728.78	5.48
1-2年	5,115,308.86	1,023,061.77	20.00
2年以上	8,332,021.44	8,332,021.44	100.00
小　计	94,925,809.73	13,819,811.99	14.56

续上表：

账　龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内分项			
半年以内	94,545,300.08	4,727,265.00	5.00
半年-1年	9,285,568.86	928,556.89	10.00
1年以内小计	103,830,868.94	5,655,821.89	5.45
1-2年	23,631,841.10	4,726,368.22	20.00
2年以上	6,990,590.08	6,990,590.08	100.00
小　计	134,453,300.12	17,372,780.19	12.92

(2) 按预期信用损失一般方法计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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	17,372,780.19	-	-	17,372,780.19
2021年1月1日余额在本期				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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)	
一转入第二阶段	-	-	-	-
一转入第三阶段	-	-	-	-
一转回第二阶段	-	-	-	-
一转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-101,923.13	-	-	-101,923.13
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	3,450,489.53	-	-	3,450,489.53
其他变动	-555.54	-	-	-555.54
2021 年 12 月 31 日余额	13,819,811.99	-	-	13,819,811.99

4．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种类	2021.1.1	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	17,372,780.19	-101,923.13	-	3,450,489.53	-555.54	13,819,811.99
小　计	17,372,780.19	-101,923.13	-	3,450,489.53	-555.54	13,819,811.99

续上表：

种类	2020.1.1	本期变动金额				2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-		-
按组合计提坏账准备	13,908,182.70	3,465,553.11	-	-	-955.62	17,372,780.19
小　计	13,908,182.70	3,465,553.11	-	-	-955.62	17,372,780.19

注：本期变动额中的其他为外币报表折算产生。

5．本期实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额
2021 年实际核销的应收账款	3,450,489.53

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
长沙和美电子科技有限公司	货款	684,310.00	长期无法收回，目前已不合作	是	否
交通银行股份有限公司湖南省分行	货款	558,672.00	长期无法收回，目前已不合作	是	否
杭州无双科技有限公司	货款	328,480.00	长期无法收回，目前已不合作	是	否
济南欧普瑞商贸有限公司	货款	292,800.00	长期无法收回，目前已不合作	是	否
乌鲁木齐乾瑞商贸有限公司	货款	226,125.00	长期无法收回，目前已不合作	是	否
临沂驿展电子有限公司	货款	183,200.00	长期无法收回，目前已不合作	是	否
陕西国鼎商用设备有限公司	货款	170,360.00	长期无法收回，目前已不合作	是	否
上海泽识信息科技有限公司	货款	112,500.00	长期无法收回，目前已不合作	是	否
小　计		2,556,447.00			

6．报告期各期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	2021.12.31			
	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
联通云数据有限公司	7,198,656.00	半年以内	7.58	359,932.80
以色列 CHINA-ISRAEL (D.L.S.) LTD.	5,596,345.27	半年以内	5.90	279,817.26
支付宝（杭州）信息技术有限公司	4,312,050.00	半年以内	4.54	215,602.50
中国石化销售股份有限公司湖南长沙石油分公司	4,200,300.00	半年以内	4.42	210,015.00
中国石化销售股份有限公司山东石油分公司	3,411,461.50	半年以内	3.59	170,573.08
小　计	24,718,812.77		26.04	1,235,940.64

续上表：

单位名称	2020.12.31			
	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国石化销售股份有限公司山东石油分公司	10,181,500.00	注 1	7.57	512,306.00
中国石化销售股份有限公司湖北石油分公司	7,173,129.30	半年以内	5.34	358,656.47
CHINA-ISRAEL (D.L.S.) LTD.	5,793,619.88	半年以内	4.31	289,680.99
际扬信息科技有限公司	5,206,561.00	半年以内	3.87	260,328.05
中国石化销售股份有限公司北京石油分公司	4,210,940.00	半年以内	3.13	210,547.00
小　计	32,565,750.18	-	24.22	1,631,518.51

注 1：半年以内 10,116,880.00 元，半年-1 年 64,620.00 元。

7．外币应收账款情况详见本附注五(五十三)“外币货币性项目”之说明。

(五) 预付款项

1．账龄分析

账　龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,886,423.98	97.05	8,359,116.85	99.44
1-2年	72,200.00	2.43	47,359.88	0.56
2-3年	15,402.23	0.52	-	-
合　计	2,974,026.21	100.00	8,406,476.73	100.00

2．预付款项金额前5名情况

单位名称	2021.12.31			
	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
上海浦项通讯技术有限公司	949,950.00	1年以内	31.94	未到货
必得电子（上海）有限公司	481,000.00	1年以内	16.17	未到货
青岛英明电子有限公司	212,377.98	1年以内	7.14	未到货
深圳华绚科技有限公司	152,807.52	1年以内	5.14	未到货
深圳市深信信息技术有限公司	123,610.62	1年以内	4.16	未到货
小　计	1,919,746.12		64.55	

续上表：

单位名称	2020.12.31			
	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
天津宝兴威科技股份有限公司	3,729,600.00	1年以内	44.37	未到货
上海浦项通讯技术有限公司	903,460.00	1年以内	10.75	未到货
苏宁智能科技服务有限公司	849,875.00	1年以内	10.11	未到货
深圳市欧灵科技有限公司	540,010.93	1年以内	6.42	未到货
湖北鑫德佳科技有限公司	348,982.30	1年以内	4.15	未到货
小　计	6,371,928.23	-	75.80	-

3．本期不存在账龄超过1年且金额重大的预付款项

4．期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(六) 其他应收款

1. 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	6,167,337.70	1,699,141.78	4,468,195.92	6,626,730.24	1,976,976.36	4,649,753.88
合　计	6,167,337.70	1,699,141.78	4,468,195.92	6,626,730.24	1,976,976.36	4,649,753.88

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账　龄	期末数	期初数
1年以内分项		
半年以内	3,810,880.04	3,022,501.91
半年-1年	132,736.07	436,518.31
1-2年	647,471.70	2,069,798.05
2年以上	1,576,249.89	1,097,911.97
账面余额小计	6,167,337.70	6,626,730.24
减：坏账准备	1,699,141.78	1,976,976.36
账面价值小计	4,468,195.92	4,649,753.88

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
其他往来款	1,602.65	1,136,508.77
备用金及借款	1,269,913.68	943,435.74
保证金	2,358,635.46	2,104,164.21
出口退税	2,325,122.90	2,268,559.78
代扣代缴款项	212,063.01	174,061.74
账面余额小计	6,167,337.70	6,626,730.24
减：坏账准备	1,699,141.78	1,976,976.36
账面价值小计	4,468,195.92	4,649,753.88

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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	1,405,626.35	571,350.01	-	1,976,976.36
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-571,350.01	571,350.01	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	293,515.43	-	-	293,515.43
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	571,350.01	571,350.01
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	1,699,141.78	-	-	1,699,141.78

(4) 2021 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	4,897,424.02	1,699,141.78	34.69
公司员工借款及备用金组合	1,269,913.68	-	-
小　计	6,167,337.70	1,699,141.78	27.55

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内分项			
半年以内	3,015,498.56	150,774.93	5.00
半年-1 年	68,814.46	6,881.45	10.00
1 年以内小计	3,084,313.02	157,656.38	5.11
1-2 年	339,532.00	67,906.40	20.00
2 年以上	1,473,579.00	1,473,579.00	100.00
小　计	4,897,424.02	1,699,141.78	34.69

2020 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	5,111,944.49	1,405,626.35	27.50
公司员工借款及备用金组合	943,435.74	-	-
小　计	6,055,380.23	1,405,626.35	23.21

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内分项			
半年以内	2,732,209.90	136,610.51	5.00
半年-1年	194,502.58	19,450.26	10.00
1年以内小计	2,926,712.48	156,060.77	5.33
1-2年	1,169,583.04	233,916.61	20.00
2-3年	1,015,648.97	1,015,648.97	100.00
小　计	5,111,944.49	1,405,626.35	27.50

(5)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1)报告期计提坏账准备情况

种类	2021.1.1	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	571,350.01	-	-	571,350.01	-	
按组合计提坏账准备	1,405,626.35	293,515.43	-	-	-	1,699,141.78
小　计	1,976,976.36	293,515.43	-	571,350.01	-	1,699,141.78

续上表：

种类	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	571,350.01	-	-	-	571,350.01
按组合计提坏账准备	1,256,699.82	148,926.53	-	-	1,405,626.35
小　计	1,828,049.83	148,926.53	-	-	1,976,976.36

(6)报告期各期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	2021.12.31				
	款项的性质或内容	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
应收出口退税款	应收出口退税款	2,325,122.90	半年以内	37.70	116,256.15
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	保证金押金类	553,000.00	2年以上	8.97	553,000.00
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	质保金	500,000.00	2年以上	8.11	500,000.00
中国石化国际事业有限公司重庆招标中心	保证金押金类	299,600.00	半年以内	4.86	14,980.00
战祥强	员工购房借款	298,300.00	半年以内	4.84	-
小　计		3,976,022.90		64.47	1,184,236.15

续上表：

单位名称	2020.12.31				
	款项的性质或内容	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
应收出口退税款	应收出口退税款	2,268,559.78	半年以内	34.23	113,427.99
青岛拓普精密模具有限公司	往来款	571,350.01	1-2年	8.62	571,350.01
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	押金保证金	555,000.00	注1	8.38	105,500.00
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	押金保证金	553,000.00	1-2年	8.34	110,600.00
李建军	软件合作开发费用	500,000.00	2年以上	7.55	500,000.00
小　计	-	4,447,909.79	-	67.12	1,400,878.00

注1：半年-1年55,000.00元，1-2年500,000.00元。

(七) 存货

1. 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	76,662,329.42	7,305,840.40	69,356,489.02	54,462,037.01	2,090,450.58	52,371,586.43
在产品	3,265,669.11	-	3,265,669.11	10,455,179.75	-	10,455,179.75
库存商品	23,914,741.17	1,354,494.07	22,560,247.10	22,647,916.27	458,856.89	22,189,059.38

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
发出商品	5,321,981.93	-	5,321,981.93	4,427,237.45	-	4,427,237.45
在途物资	153,435.40	-	153,435.40			
合　计	109,318,157.03	8,660,334.47	100,657,822.56	91,992,370.48	2,549,307.47	89,443,063.01

2．存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1)增减变动情况

类　别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,090,450.58	5,791,806.36	-	576,416.54	-	7,305,840.40
库存商品	458,856.89	1,179,686.17	-	284,048.99	-	1,354,494.07
小　计	2,549,307.47	6,971,492.53	-	860,465.53	-	8,660,334.47

(2)本期计提、转回情况说明

类　别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费确定其可变现净值	-	-
库存商品	存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费确定其可变现净值	-	-

(八)一年内到期的非流动资产

1．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	5,632,781.80		5,632,781.80	24,175,394.19	-	24,175,394.19
合　计	5,632,781.80		5,632,781.80	24,175,394.19	-	24,175,394.19

2．一年内到期的长期应收款

项　目	期末数
分期收款销售商品	5,632,781.80
小　计	5,632,781.80

3．减值准备计提原因及依据

期末未发现一年内到期的非流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（九）其他流动资产

1．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	800,201.43	-	800,201.43	515,688.31	-	515,688.31
大额定期存单	-	-	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00
预缴所得税	49,295.53	-	49,295.53	29,507.00	-	29,507.00
合　计	849,496.96	-	849,496.96	20,545,195.31	-	20,545,195.31

（十）长期应收款

1．明细情况

项　目	期末数			期初数			折现率区间
	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	2,181,475.59	-	2,181,475.59	5,885,086.54	-	5,885,086.54	8.00%
合　计	2,181,475.59	-	2,181,475.59	5,885,086.54	-	5,885,086.54	8.00%

2．截至 2021 年 12 月 31 日，长期应收款无逾期及展期情况。

（十一）长期股权投资

1．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	-	-	-	510,422.75	-	510,422.75
合　计	-	-	-	510,422.75	-	510,422.75

2．对联营企业的投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
英泰伟略科技有限公司	657,576.00	510,422.75	-	490,301.62	-20,121.13	-
合　计	657,576.00	510,422.75	-	490,301.62	-20,121.13	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
英泰伟略科技有限公司	-	-	-	-	-	-
合　计	-	-	-	-	-	-

注：2021 年 12 月 21 日英泰贸易与伟略零售金融系统有限公司签定协议，以 1 港币出售持有的英泰伟略科技有限公司 18.00%的股权，出售后不再持有英泰伟略股权。

3．报告期各期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

4．报告期不存在公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

（十二）固定资产

1．明细情况

项　目	期末数	期初数
固定资产	15,471,226.73	17,393,888.96
固定资产清理	-	
合　计	15,471,226.73	17,393,888.96

2．固定资产

(1) 明细情况

项　目	2020.12.31	本期增加				本期减少		2021.12.31
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	财务报表折算	
(1)账面原值								
房屋及建筑物	16,923,373.15	-	-	-	-	-	-	16,923,373.15
机器设备	3,637,133.90	-	-	-	-	-	-	3,637,133.90
运输工具	416,288.86	-	-	-	-	-	-	416,288.86
电子及其他设备	12,481,171.88	1,904,792.66	37,849.57	-	-	23,271.80	2,998.51	14,397,543.80
小　计	33,457,967.79	1,904,792.66	37,849.57	-	-	23,271.80	2,998.51	35,374,339.71
(2)累计折旧		计提						
房屋及建筑物	6,212,039.97	844,401.36	-	-	-	-	-	7,056,441.33

项　目	2020.12.31	本期增加				本期减少		2021.12.31
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	财务报表折算	
机器设备	2,449,862.32	341,580.69	-	-	-	-	-	2,791,443.01
运输工具	117,667.00	91,800.76	-	-	-	-	-	209,467.76
电子及其他设备	7,284,509.54	2,572,884.69	-	-	-	10,383.54	1,249.81	9,845,760.88
小　计	16,064,078.83	3,850,667.50	-	-	-	10,383.54	1,249.81	19,903,112.98
(3)减值准备		计提						
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-	-	-	-
电子及其他设备	-	-	-	-	-	-	-	-
小　计	-	-	-	-	-	-	-	-
(4)账面价值								
房屋及建筑物	10,711,333.18	-	-	-	-	-	-	9,866,931.82
机器设备	1,187,271.58	-	-	-	-	-	-	845,690.89
运输工具	298,621.86	-	-	-	-	-	-	206,821.10
电子及其他设备	5,196,662.34	-	-	-	-	-	-	4,551,782.92
小　计	17,393,888.96	-	-	-	-	-	-	15,471,226.73

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 7,103,478.77 元。

项　目	2019.12.31	本期增加				本期减少		2020.12.31
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	财务报表折算	
(1)账面原值								
房屋及建筑物	16,685,638.95	-	237,734.20	-	-	-	-	16,923,373.15
机器设备	3,637,133.90	-	-	-	-	-	-	3,637,133.90
运输工具	300,352.53	313,274.33	-	-	-	197,338.00	-	416,288.86

项　目	2019.12.31	本期增加				本期减少		2020.12.31
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	财务报表折算	
电子及其他设备	9,942,722.33	2,738,753.91	-	-	-	194,606.75	5,697.61	12,481,171.88
小　计	30,565,847.71	3,052,028.24	237,734.20	-	-	391,944.75	5,697.61	33,457,967.79
(2)累计折旧		计提						
房屋及建筑物	5,372,216.61	839,823.36	-	-	-	-	-	6,212,039.97
机器设备	2,104,334.56	345,527.76	-	-	-	-	-	2,449,862.32
运输工具	248,957.20	56,181.00	-	-	-	187,471.20	-	117,667.00
电子及其他设备	5,390,672.64	2,066,280.25	-	-	-	171,092.46	1,350.89	7,284,509.54
小　计	13,116,181.01	3,307,812.37	-	-	-	358,563.66	1,350.89	16,064,078.83
(3)减值准备		计提						
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-	-	-	-
电子及其他设备	-	-	-	-	-	-	-	-
小　计	-	-	-	-	-	-	-	-
(4)账面价值								
房屋及建筑物	11,313,422.34	-	-	-	-	-	-	10,711,333.18
机器设备	1,532,799.34	-	-	-	-	-	-	1,187,271.58
运输工具	51,395.33	-	-	-	-	-	-	298,621.86
电子及其他设备	4,552,049.69	-	-	-	-	-	-	5,196,662.34
小　计	17,449,666.70	-	-	-	-	-	-	17,393,888.96

(2)报告期各期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3)报告期内无暂时闲置的固定资产。

(4)报告期各期末无融资租赁租入的固定资产。

(5)报告期各期末无经营租赁租出的固定资产。

(6)截至2021年12月31日不存在未办妥产权证书的固定资产。

(7)截至2021年12月31日存在用于借款抵押导致使用权受限的固定资产，详见本财务报表附注十（二）“或有事项”之说明。

(十三) 在建工程

1．明细情况

项　目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	18,000.00	-	18,000.00
工程物资	-	-	-
合　计	18,000.00	-	18,000.00

2．在建工程

(1)明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
英泰2#车间	18,000.00	-	18,000.00	-	-	-
小　计	18,000.00	-	18,000.00	-	-	-

(十四) 使用权资产

1．明细情况

项　目	2021.1.1	本期增加			本期减少		2021.12.31
		租赁	企业合并增加	其他	处置	财务报表折算	
(1)账面原值							
房屋建筑物	1,972,444.36	1,590,391.04	-	-	-	-	3,562,835.40
合　计	1,972,444.36	1,590,391.04	-	-	-	-	3,562,835.40
(2)累计折旧		计提					
房屋建筑物	-	1,235,979.63	-	-	-	1,461.98	1,234,517.65
合　计	-	1,235,979.63	-	-	-	1,461.98	1,234,517.65
(3)减值准备		计提					
房屋建筑物	-	-	-	-	-	-	-
合　计	-	-	-	-	-	-	-

项　目	2021.1.1	本期增加			本期减少		2021.12.31
		租赁	企业合并增加	其他	处置	财务报表折算	
(4)账面价值							
房屋建筑物	1,972,444.36	-	-	-	-	-	2,328,317.75
合　计	1,972,444.36	-	-	-	-	-	2,328,317.75

注：期初数与上年年末余额差异详见三、（四十二）说明。

（十五）无形资产

1．明细情况

项　目	2020.12.31	本期增加				本期减少		2021.12.31
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值								
土地使用权	5,587,046.62	25,287,964.19	-	-	-	-	-	30,875,010.81
专利权	1,507,592.05	-	-	-	-	-	-	1,507,592.05
软件使用权	3,085,600.28	522,123.89	-	-	-	-	-	3,607,724.17
合　计	10,180,238.95	25,810,088.08	-	-	-	-	-	35,990,327.03
(2)累计摊销		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	1,080,163.00	617,500.29	-	-	-	-	-	1,697,663.29
专利权	628,163.18	150,759.16	-	-	-	-	-	778,922.34
软件使用权	323,597.35	325,858.45	-	-	-	-	-	649,455.80
合　计	2,031,923.53	1,094,117.90	-	-	-	-	-	3,126,041.43
(3)减值准备		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-	-	-	-	-
软件使用权	-	-	-	-	-	-	-	-
合　计	-	-	-	-	-	-	-	-
(4)账面价值								
土地使用权	4,506,883.62	-	-	-	-	-	-	29,177,347.52
专利权	879,428.87	-	-	-	-	-	-	728,669.71

项　目	2020.12.31	本期增加				本期减少		2021.12.31
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
软件使用权	2,762,002.93	-	-	-	-	-	-	2,958,268.37
合　计	8,148,315.42	-	-	-	-	-	-	32,864,285.60

[注]本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为2.22%。

项　目	2019.12.31	本期增加				本期减少		2020.12.31
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值								
土地使用权	5,587,046.62	-	-	-	-	-	-	5,587,046.62
专利权	1,507,592.05	-	-	-	-	-	-	1,507,592.05
软件使用权	1,592,920.40	1,492,679.88	-	-	-	-	-	3,085,600.28
合　计	8,687,559.07	1,492,679.88	-	-	-	-	-	10,180,238.95
(2)累计摊销		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	968,422.00	111,741.00	-	-	-	-	-	1,080,163.00
专利权	477,404.02	150,759.16	-	-	-	-	-	628,163.18
软件使用权	92,920.36	230,676.99	-	-	-	-	-	323,597.35
合　计	1,538,746.38	493,177.15	-	-	-	-	-	2,031,923.53
(3)减值准备		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-	-	-	-	-
软件使用权	-	-	-	-	-	-	-	-
合　计	-	-	-	-	-	-	-	-
(4)账面价值								
土地使用权	4,618,624.62	-	-	-	-	-	-	4,506,883.62
专利权	1,030,188.03	-	-	-	-	-	-	879,428.87
软件使用权	1,500,000.04	-	-	-	-	-	-	2,762,002.93
合　计	7,148,812.69	-	-	-	-	-	-	8,148,315.42

2．期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3．截至 2021 年 12 月 31 日公司存在用于借款抵押导致使用权受到限制的无形资产，详见本财务报表附注十（二）或有事项之说明。

4．截至 2021 年 12 月 31 日无未办妥权证的无形资产。

（十六）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	期末数		期初数	
	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
坏账准备	17,006,196.40	2,618,383.46	19,324,763.52	2,947,388.46
存货跌价准备	8,660,334.47	1,299,050.17	2,549,307.47	382,396.12
分期收款销售商品-存货	3,780,362.88	567,054.43	17,852,928.40	2,677,939.26
内部交易未实现利润	6,115,691.67	999,187.05	9,558,984.74	1,530,020.91
预计负债	10,218,844.23	1,532,826.63	7,671,117.50	1,150,667.63
新租赁准则税会差异	66,966.52	10,827.05	-	-
合　计	45,848,396.17	7,027,328.79	56,957,101.63	8,688,412.38

2．未经抵销的递延所得税负债

项　目	期末数		期初数	
	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
分期收款销售商品-长期应收款	4,423,295.86	663,494.38	24,401,814.27	3,660,272.14
交易性金融资产公允价值变动收益	71,749.03	10,762.35	-	-
合计	4,495,044.89	674,256.73	24,401,814.27	3,660,272.14

3．未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	-	-
可抵扣亏损	33,260,560.70	18,649,597.54

4．未确认递延所得税资产的可弥补亏损将于以下年度到期

年　份	期末数	期初数	备注
2022	-	-	
2023	1,497,674.72	1,497,674.72	

年　份	期末数	期初数	备注
2024	366,090.96	366,090.96	
2025	4,224,273.93	4,224,273.93	
2026	5,645,338.34	131,692.50	
2027	1,436,040.28	1,436,040.28	
2028	3,510,119.59	3,510,119.59	
2029	1,607,828.16	1,607,828.16	
2030	5,875,877.40	5,875,877.40	
2031	9,097,317.32	-	
小　计	33,260,560.70	18,649,597.54	

（十七）其他非流动资产

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付模具款	-	-	-	131,193.54	-	-
预付土地款	-	-	-	24,281,880.00	-	-
合计	-	-	-	24,413,073.54	-	-

（十八）应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	16,205,626.37	9,866,665.00
商业承兑汇票	-	-
合　计	16,205,626.37	9,866,665.00

[注]本期末不存在已到期未支付的应付票据

（十九）应付账款

1．明细情况

账　龄	期末数	期初数
1年以内（含1年，下同）	29,821,913.46	38,570,670.79
1-2年	342,172.48	325,354.00

账　龄	期末数	期初数
2年以上	182,679.00	21,212.00
合　计	30,346,764.94	38,917,236.79

2．报告期末无账龄超过1年的大额应付账款。

3．外币应付账款情况详见附注五(五十三)“外币货币性项目”之说明。

(二十)合同负债

1．明细情况

项　目	期末数	期初数
预收货款	11,337,183.95	13,785,056.09

2．合同负债按账龄列示明细如下

项　目	期末数	期初数
1年以内（含1年，下同）	10,881,982.11	11,107,810.76
1-2年	362,090.10	2,674,495.30
2-3年	93,111.74	2,750.03
合　计	11,337,183.95	13,785,056.09

(二十一)应付职工薪酬

1．明细情况

项　目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
(1)短期薪酬	13,301,862.61	55,615,525.79	57,993,173.80	10,924,214.60
(2)离职后福利—设定提存计划	-	2,907,081.59	2,907,081.59	-
(3)辞退福利	-	138,300.00	138,300.00	-
(4)其他一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合　计	13,301,862.61	58,660,907.38	61,038,555.39	10,924,214.60

续上表：

项　目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1)短期薪酬	9,218,693.83	47,207,747.57	43,124,578.79	13,301,862.61
(2)离职后福利—设定提存计划	-	163,230.08	163,230.08	-
(3)辞退福利	-	25,600.00	25,600.00	-

项　目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(4)其他一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合　计	9,218,693.83	47,396,577.65	43,313,408.87	13,301,862.61

2．短期薪酬

项　目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	13,301,862.61	51,051,996.50	53,429,644.51	10,924,214.60
(2)职工福利费	-	2,230,617.61	2,230,617.61	-
(3)社会保险费	-	1,406,897.68	1,406,897.68	-
其中：医疗保险费	-	1,390,813.38	1,390,813.38	-
工伤保险费	-	16,084.30	16,084.30	-
生育保险费	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
(4)住房公积金	-	926,014.00	926,014.00	-
(5)工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
(6)短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7)短期利润分享计划	-	-	-	-
小　计	13,301,862.61	55,615,525.79	57,993,173.80	10,924,214.60

续上表：

项　目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	9,218,693.83	43,752,593.54	39,669,424.76	13,301,862.61
(2)职工福利费	-	1,775,806.30	1,775,806.30	-
(3)社会保险费	-	950,393.73	950,393.73	-
其中：医疗保险费	-	949,788.81	949,788.81	-
工伤保险费	-	555.88	555.88	-
生育保险费	-	49.04	49.04	-
其他	-	-	-	-
(4)住房公积金	-	728,954.00	728,954.00	-
(5)工会经费和职工教育经费	-	-	-	-

项　目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(6)短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7)短期利润分享计划	-	-	-	-
小　计	9,218,693.83	47,207,747.57	43,124,578.79	13,301,862.61

3．设定提存计划

项　目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
(1)基本养老保险	-	2,775,905.52	2,775,905.52	-
(2)失业保险费	-	131,176.07	131,176.07	-
(3)企业年金缴费	-	-	-	-
小　计	-	2,907,081.59	2,907,081.59	-

续上表：

项　目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1)基本养老保险	-	156,388.96	156,388.96	-
(2)失业保险费	-	6,841.12	6,841.12	-
(3)企业年金缴费	-	-	-	-
小　计	-	163,230.08	163,230.08	-

4．其他说明

报告期各期末数中无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

（二十二）应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	3,825,060.42	3,908,458.36
城市维护建设税	267,754.23	274,026.51
企业所得税	1,127,367.83	2,646,747.67
房产税	51,428.60	80,971.86
土地使用税	55,843.04	23,467.20
教育费附加	114,751.83	117,439.93
地方教育附加	76,501.21	78,293.29

项　目	期末数	期初数
水利建设专项资金	-	19,573.31
代扣代缴个人所得税	137,833.44	168,854.03
合　计	5,656,540.60	7,317,832.16

（二十三）其他应付款

1．明细情况

项　目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	3,605,196.12	3,204,974.78
合　计	3,605,196.12	3,204,974.78

2．其他应付款

(1)明细情况

项　目	期末数	期初数
往来款	3,605,196.12	3,169,974.78
押金保证金	-	35,000.00
小　计	3,605,196.12	3,204,974.78

(2)账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
中科金通（青岛）科技信息有限公司	229,561.87	合同规定租金返还优惠政策，双方尚未结算对账确认金额
小　计	229,561.87	

(3)金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
长沙通商恒电子科技有限公司	498,010.00	销售服务费
CYNIX ELECTRONIC COMPANY	455,058.72	咨询费
小　计	953,068.72	

(二十四) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项　目	期末数	2021.1.1	期初数
一年内到期的长期借款	1,644,737.69	25,447,174.12	25,447,174.12
一年内到期的租赁负债	1,972,839.03	933,933.04	-
合　计	3,617,576.72	26,381,107.16	25,447,174.12

2. 一年内到期的长期借款

(1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
质押借款	1,644,737.69	25,447,174.12

[注] 截至 2021 年 12 月 31 日一年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的。

(2) 金额前 3 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率	期末数	
					原币金额	人民币金额
浙江网商银行股份有限公司	2019/3/1	2022/3/1	人民币	8.00	1,085,965.74	1,085,965.74
浙江网商银行股份有限公司	2019/6/4	2022/6/1	人民币	8.00	463,545.23	463,545.23
浙江网商银行股份有限公司	2019/7/5	2022/7/1	人民币	8.00	95,226.72	95,226.72
小计	-	-	-	-	1,644,737.69	1,644,737.69

(3) 截至 2021 年 12 月 31 日一年内到期的长期借款中无逾期借款。

(二十五) 其他流动负债

1. 明细情况

项目及内容	期末数	期初数
已背书未终止确认的承兑汇票	1,441,116.17	180,000.00
待转销项税额	119,040.61	-
合计	1,560,156.78	180,000.00

（二十六）长期借款

1．明细情况

借款类别	期末数	期初数
质押借款	-	1,644,737.69

2．报告期内无展期的长期借款。

3．截至 2021 年 12 月 31 日长期借款中无逾期借款。

（二十七）租赁负债

1．明细情况

项　目	期末数	2021.1.1	期初数
租赁房屋款	2,781,989.33	1,972,444.36	-
减：一年内到期的租赁负债	1,972,839.03	933,933.04	-
合　计	809,150.30	1,038,511.32	-

（二十八）预计负债

项　目	期末数	期初数	形成原因
产品售后服务费	10,218,844.23	7,671,117.50	预提的产品售后服务费

（二十九）递延收益

1．明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
嵌入式计算机产业化专项资金	416,666.67	-	190,000.00	226,666.67	收到政府补助

2．涉及政府补助的项目

项　目	2021.1.1	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	2021.12.31	与资产相关-与收益相关
			转入项目	金额			
嵌入式计算机产业化专项资金	416,666.67	-	其他收益	190,000.00		226,666.67	与资产相关

续上表：

项　目	2020.1.1	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	2020.12.31	与资产相关-与收益相关
			转入项目	金额			
嵌入式计算机产业化专项资金	606,666.67	-	其他收益	190,000.00	-	416,666.67	与资产相关

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(五十六)“政府补助”之说明。

(三十) 股本

1．明细情况

股东名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
殷良策	16,454,920.00	-	-	16,454,920.00
柳美勋	13,590,728.00	-	-	13,590,728.00
焦丕敬	10,158,011.00	-	-	10,158,011.00
徐晓勤	7,796,425.00	-	-	7,796,425.00
邱爱红	5,889,095.00	-	-	5,889,095.00
前海股权投资基金（有限合伙）	5,351,260.00	-	-	5,351,260.00
李永红	4,124,672.00	-	-	4,124,672.00
山东泰山学者蓝色产业领军人才股权投资合伙企业（有限合伙）	3,561,600.00	-	-	3,561,600.00
青岛嘉鸿壹号创业投资基金企业（有限合伙）	3,027,360.00	-	-	3,027,360.00
中原前海股权投资基金（有限合伙）	2,675,630.00	-	-	2,675,630.00
青岛上荣卓越投资中心（有限合伙）	2,675,630.00	-	-	2,675,630.00
刘福利	2,362,538.00	-	-	2,362,538.00
青岛众英舜泰投资管理合伙企业	2,088,200.00	-	-	2,088,200.00
姜美玲	1,499,518.00	-	-	1,499,518.00
青岛英飞中润高创创业投资基金合伙企业 （有限合伙）	1,484,012.00	-	-	1,484,012.00
路尔学	1,482,117.00	-	-	1,482,117.00
李鸿一	1,198,244.00	-	-	1,198,244.00
其他股东	14,916,156.00	-	-	14,916,156.00
合　计	100,336,116.00	-	-	100,336,116.00

2．报告期股权变动情况说明

详见本附注“一、(二) 公司历史沿革”之说明。

（三十一）资本公积

1．明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	75,129,384.89	-	-	75,129,384.89

（三十二）其他综合收益

项　目	期初数	本期变动额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(1)将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
1)外币财务报表折算差额	-151,304.87	-70,518.40				-27,146.37	-43,372.03	-178,451.24
合　计	-151,304.87	-70,518.40				-27,146.37	-43,372.03	-178,451.24

（三十三）盈余公积

1．明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	15,003,022.52	2,842,738.95	-	17,845,761.47
任意盈余公积	7,501,511.26	1,421,369.47	-	8,922,880.73
合　计	22,504,533.78	4,264,108.42	-	26,768,642.20

2．报告期盈余公积增减变动系各期按母公司当期净利润10%计提法定盈余公积及当期净利润5%计提任意盈余公积。

（三十四）未分配利润

1．明细情况

项　目	本期数	上年数
上年年末余额	112,897,771.74	59,984,901.93
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	112,897,771.74	59,984,901.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,421,902.01	55,793,823.48

项　目	本期数	上年数
设定受益计划变动额结转留存收益		-
其他转入	-	-
减：提取法定盈余公积	2,842,738.95	1,920,635.78
提取任意盈余公积	1,421,369.47	960,317.89
对股东的分配		-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股利润	-	-
期末未分配利润	137,055,565.33	112,897,771.74

（三十五）营业收入/营业成本

1．明细情况

项　目	本期数		上年数	
	收　入	成　本	收　入	成　本
主营业务	412,056,659.21	282,290,376.80	380,704,686.23	237,454,390.99
其他业务	920,300.88	903,043.12	67,827.16	21,801.67
合　计	412,976,960.09	283,193,419.92	380,772,513.39	237,476,192.66

2．主营业务收入-主营业务成本情况(按不同类别列示)

(1) 按销售模式分类

行业名称	2021年度	
	收　入	成　本
直销	165,868,742.41	107,696,908.51
经销	212,498,180.35	152,956,711.34
ODM	33,689,736.45	21,636,756.95
小　计	412,056,659.21	282,290,376.80

续上表：

行业名称	2020年度	
	收　入	成　本
直销	173,906,465.66	101,167,217.46

行业名称	2020 年度	
	收　入	成　本
经销	179,519,835.51	119,507,567.92
ODM	27,278,385.06	16,779,605.61
小　计	380,704,686.23	237,454,390.99

(2) 按产品类别分类

产品类别	2021 年度	
	收　入	成　本
智能交易终端	305,227,212.22	212,645,779.13
智能秤	38,683,075.03	26,971,971.25
智能印章机	11,700,621.45	6,465,529.00
自助交易终端	42,020,058.81	30,633,442.46
其　他	14,425,691.70	5,573,654.95
小　计	412,056,659.21	282,290,376.80

续上表：

产品类别	2020 年度	
	收　入	成　本
智能交易终端	239,080,062.37	155,470,486.45
智能秤	40,000,282.60	24,217,266.43
智能印章机	7,283,915.06	3,839,056.06
自助交易终端	74,635,030.43	47,587,249.85
其　他	19,705,395.77	6,340,332.21
小　计	380,704,686.23	237,454,390.99

(3) 按地区分类

地区名称	2021 年度	
	收　入	成　本
国外	102,586,627.08	67,252,419.00
国内	309,470,032.13	215,037,957.80
小　计	412,056,659.21	282,290,376.80

续上表：

地区名称	2020 年度	
	收　入	成　本
国外	74,178,953.31	45,402,137.46
国内	306,525,732.92	192,052,253.53
小　计	380,704,686.23	237,454,390.99

3．公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2021 年度	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国石化销售股份有限公司	70,002,513.81	16.95
CHINA-ISRAEL (D.L.S.) LTD	30,302,934.85	7.34
蚂蚁科技集团股份有限公司	25,429,948.47	6.16
山东济宁烟草有限公司	16,718,230.06	4.05
杭州正大创新科技有限公司	14,580,915.92	3.53
小　计	157,034,543.11	38.03

注：中国石化销售股份有限公司的合并范围包括湖南、湖北、云南等分公司； CHINA-ISRAEL (D.L.S.) LTD.(以色列)合并范围包括其子公司 Wintec Point Of Sale Systems Ltd（英国）；蚂蚁科技集团股份有限公司包括蚂蚁金服（海南）数字技术有限公司、支付宝（杭州）信息技术有限公司、支付宝（中国）网络技术有限公司、北京蚂蚁云金融信息服务有限公司。

续上表：

客户名称	2020 年度	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国石化销售股份有限公司	68,625,938.01	18.02
上海鸣德电脑科技有限公司	34,454,711.93	9.05
CHINA-ISRAEL (D.L.S.) LTD.	22,110,903.51	5.81
际扬信息科技有限公司	12,614,980.12	3.31
中国建设银行股份有限公司浙江省分行	11,296,017.71	2.97
小　计	149,102,551.28	39.16

注：中国石化销售股份有限公司的合并范围包括湖南、湖北、云南等分公司；CHINA-ISRAEL (D.L.S.) LTD.(以色列)合并范围包括其子公司 Wintec Point Of Sale Systems Ltd（英国）；中国建设银行股份有限公司浙江省分行合并范围包括建设银行嘉兴分行、台州分行、宁波分行。

（三十六）税金及附加

项　目	本期数	上年数
城市维护建设税	781,679.06	907,325.25
土地使用税	212,580.21	86,828.64
教育费附加	334,928.04	388,556.13
地方教育附加	223,285.33	259,037.43
印花税	175,054.38	179,831.93
房产税	190,285.73	205,714.29
其他	284,312.49	275,548.55
合　计	2,202,125.24	2,302,842.22

[注 1]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

（三十七）销售费用

项　目	本期数	上年数
职工薪酬	23,471,548.00	18,694,502.23
差旅费	2,669,368.62	1,802,750.77
广告宣传费	3,821,946.36	1,988,673.88
交通运输费	1,366,553.84	1,308,373.95
业务招待费	1,588,246.08	1,246,181.46
产品服务费	12,554,530.99	9,650,233.17
办公费	363,149.44	222,044.91
咨询服务费	87,864.15	-
其他	937,635.12	1,782,305.52
合　计	46,860,842.60	36,695,065.89

（三十八）管理费用

项　目	本期数	上年数
职工薪酬	15,190,352.50	10,264,427.45
折旧、摊销	2,933,612.67	1,324,599.43
中介机构费用	1,457,534.28	3,273,290.85

项　目	本期数	上年数
办公费	2,040,129.42	1,173,418.35
租赁费物业费	687,838.71	1,605,139.03
水电费	343,555.26	227,053.61
维修费	640,763.28	285,313.70
业务招待费	1,261,371.92	1,660,368.87
差旅费	1,826,112.58	929,548.64
劳务、培训费	1,326,539.59	654,636.49
宣传费	16,329.20	4,844.59
其他	855,713.74	174,522.72
合　计	28,579,853.15	21,577,163.73

（三十九）研发费用

项　目	本期数	上年数
职工薪酬	13,860,300.10	12,940,092.05
直接材料	3,588,350.52	2,305,442.98
折旧与摊销	2,851,189.14	2,126,986.75
委托开发费用	2,241,389.45	3,462,613.49
设计费用	1,414,337.32	1,076,135.92
其他费用	1,306,642.69	1,190,908.52
合　计	25,262,209.22	23,102,179.71

（四十）财务费用

项　目	本期数	上年数
利息费用	1,146,219.14	3,689,076.22
减：利息收入	2,369,415.26	4,317,141.17
汇兑损失	1,152,217.60	1,654,087.59
减：汇兑收益	-	-
手续费支出	150,969.22	116,483.47

项　目	本期数	上年数
其他	24,918.90	435.80
合　计	104,909.60	1,142,941.91

（四十一）其他收益

项　目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	5,537,653.32	6,362,005.94	与收益相关	5,537,653.32
与资产相关的政府补助	190,000.00	190,000.00	与资产相关	190,000.00
个税手续费返还	20,545.83	7,913.25	与收益相关	-
增值税进项加计扣除	2,131.21	-	与收益相关	-
增值税即征即退	4,346,989.10	3,675,554.25	与收益相关	-
合　计	10,097,319.46	10,235,473.44		5,727,653.32

[注]报告期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(五十六)“政府补助”之说明 。

（四十二）投资收益

1．明细情况

项　目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-20,121.13	-147,153.25
处置长期股权投资产生的投资收益	-490,300.80	-
大额存单投资收益	2,510,290.41	-
合　计	1,999,868.48	-147,153.25

2．按权益法核算的长期股权投资收益重要项目

被投资单位	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
英泰伟略	-20,121.13	-147,153.25	本期已出售
小　计	-20,121.13	-147,153.25	-

3．本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

（四十三）公允价值变动收益

1．明细情况

项　目	本期数	上年数
交易性金融资产	71,749.03	-
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
合　计	71,749.03	-

（四十四）信用减值损失

项　目	本期数	上年数
坏账损失	-1,682,458.76	-3,614,479.64

（四十五）资产减值损失

项　目	本期数	上年数
存货跌价损失	-6,971,492.53	-2,932,044.77

（四十六）资产处置收益

项　目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的收益	-	-	-
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-	-10,816.79	-
其中：固定资产	-	-10,816.79	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
债务重组中因处置非流动资产产生的收益	-	-	-
非货币性资产交换中换出非流动资产产生的收益	-	-	-
合　计	-	-10,816.79	-

（四十七）营业外收入

1．明细情况

项　目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,150,000.00	1,190,000.00	1,150,000.00
罚没及违约金收入	-	9,665.63	-
其他	517,924.29	181,102.74	517,924.25
合　计	1,667,924.29	1,380,768.37	1,667,924.25

2．计入报告期营业外收入的政府补助情况

补助项目	金　额	与资产相关-与收益相关
高新技术企业资助补贴	100,000.00	与收益相关
创新创业大赛奖金	50,000.00	与收益相关
上市企业融资补助	1,000,000.00	与收益相关
小　计	1,150,000.00	

[注]报告期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(五十四)“政府补助”之说明。

（四十八）营业外支出

项　目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	6,234.49	-	6,234.49
退回补贴收入	300,000.00	-	300,000.00
税收滞纳金	8,039.48	35.38	8,039.48
其他	19,936.37	7,381.16	19,936.37
合　计	334,210.34	7,416.54	334,210.34

（四十九）所得税费用

1．明细情况

项　目	本期数	上年数
本期所得税费用	4,905,251.90	8,717,304.47
递延所得税费用	-1,324,931.82	-1,042,674.99
合　计	3,580,320.08	7,674,629.48

2．会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数	上年数
利润总额	31,622,299.99	63,380,458.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,743,345.00	9,461,107.48
子公司适用不同税率的影响	3,662,957.77	3,360,136.81
调整以前期间所得税的影响	-5,026.66	-1.31
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,247,018.18	352,466.90
研发费用加计扣除	-3,936,799.88	-2,583,362.04
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	2,741,357.88	1,440,691.63
软件产业和集成电路产业“两免三减半”优惠	-4,872,532.21	-4,356,409.99
所得税费用	3,580,320.08	7,674,629.48

（五十）合并现金流量表主要项目注释

1．收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
利息收入	729,948.04	960,655.97
营业外收入及其他收益	7,226,417.34	7,750,687.56
往来款及其他	3,625,357.35	3,827,415.11
合　计	11,581,722.73	12,538,758.64

2．支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
期间费用	53,507,390.99	47,645,108.19
营业外支出	333,663.98	7,416.54
往来款及其他	10,744,421.75	301,270.68
合　计	64,585,476.72	47,953,795.41

3．收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
收到的具有融资性质分期收款的利息收入	1,639,467.22	3,249,957.48

4．支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
支付的房屋租赁款	943,237.29	-

（五十一）现金流量表补充资料

1．现金流量表补充资料

项　目	本期数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	28,041,979.91	55,705,828.61
加：资产减值准备	6,971,492.53	2,932,044.77
信用减值损失	1,682,458.76	3,614,479.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,850,667.50	3,307,812.37
使用权资产摊销	1,235,979.63	-
无形资产摊销	1,094,117.90	493,177.15
长期待摊费用摊销	-	-
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)	-	10,816.79
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	546.36	-
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-71,749.03	-
财务费用(收益以“－”号填列)	254,835.16	1,682,191.15
投资损失(收益以“－”号填列)	-1,999,868.48	147,153.25
净敞口套期损失(收益以“－”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	1,661,083.59	2,322,385.00
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-2,986,015.41	-3,365,059.99
存货的减少(增加以“－”号填列)	-17,394,001.74	-22,582,137.89
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	55,273,643.92	-807,311.53
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-7,319,412.71	6,093,508.97
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“－”号填列)	-	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	70,295,757.89	49,554,888.29

项　目	本期数	上年数
(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	150,052,540.44	109,169,411.10
减：现金的期初余额	109,169,411.10	120,026,712.04
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	40,883,129.34	-10,857,300.94

2．现金和现金等价物

项　目	期末数	期初数
(1)现金	150,052,540.44	109,169,411.10
其中：库存现金	9,309.69	6,090.64
可随时用于支付的银行存款	150,043,230.75	109,163,320.46
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2)现金等价物	-	
其中：三个月内到期的债券投资	-	
(3)期末现金及现金等价物余额	150,052,540.44	109,169,411.10
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]现金流量表补充资料的说明：

2021年度现金流量表中现金期末数为150,052,540.44元，2021年12月31日资产负债表中货币资金期末数为156,966,984.36元，差额6,914,443.92元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的履约保证金6,914,443.92元。

2020年度现金流量表中现金期末数为109,169,411.10元，2020年12月31日资产负债表中货币资金期末数为109,310,977.90元，差额141,566.80元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的履约保证金141,566.80元。

（五十二）所有权或使用权受到限制的资产

项　目	2021 年账面价值	2020 年账面价值	受限原因
货币资金	6,914,443.92	141,566.80	保证金
其他流动资产	-	20,000,000.00	定期存单、质押
长期应收款及一年内到期的非流动资产	5,953,267.56	29,324,961.79	借款质押
固定资产	9,661,243.62	16,617,638.95	综合授信抵押
无形资产	4,395,142.62	5,587,046.62	综合授信抵押
合　计	26,924,097.72	71,671,214.16	-

（五十三）外币货币性项目

1．明细情况

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			-
其中：美元	9,409,281.86	6.3757	59,990,758.36
欧元	640,543.57	7.2197	4,624,532.41
印度尼西亚卢比	3,329,300,870.29	2,238.56 印度尼西亚卢比/元	1,487,251.12
应收账款			
其中：美元	1,048,741.40	6.3757	6,686,460.55
欧元	-	-	-
印度尼西亚卢比	162,243,125.00	2,238.56 印度尼西亚卢比/元	72,476.56
应付账款			
其中：美元	-	-	-
欧元	-	-	-
印度尼西亚卢比	408,567,442.73	2,238.56 印度尼西亚卢比/元	182,513.51

2．境外经营实体说明

本公司有如下境外经营实体：

(1)PT.WINTEC ASIA PACIFIC 公司，主要经营地为印度尼西亚，记账本位币为印度尼西亚卢比，本期境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

（五十四）政府补助

补助项目	2021年度				
	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金　额
2019年开拓资金	2021年	53,600.00	其他收益	其他收益	53,600.00
山东省企业技术中心（高新区）	2021年	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
专精特新“小巨人”（高新区）	2021年	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
工程研究中心（高新区）	2021年	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
2020年度先进制造业设计创新项目-（2019制造业企业采购工业设计服务项目资金）	2021年	57,600.00	其他收益	其他收益	57,600.00
2020年度先进制造业设计创新项目-（青岛市“市长杯”）	2021年	10,000.00	其他收益	其他收益	10,000.00
2021年中央中小企业发展专项资金—统筹支持重点“小巨人”企业奖补资金	2021年	1,750,000.00	其他收益	其他收益	1,750,000.00
青岛高新区2020年度创新创业政策奖励资金（区级资金）	2021年	694,093.32	其他收益	其他收益	694,093.32
科技创新人才与平台建设专项_2020年度青岛市科学技术奖奖金（市级资金）	2021年	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
2020年度科学技术奖奖金_青岛市科学奖奖金（二等奖）（区级资金）	2021年	150,000.00	其他收益	其他收益	150,000.00
2021年支持企业开拓国际市场项目资金	2021年	80,000.00	其他收益	其他收益	80,000.00
青岛高新区中小企业创新创业升级特色载体专项资金（中央资金）	2021年	1,000,000.00	其他收益	其他收益	1,000,000.00
上市企业融资补助	2021年	1,000,000.00	营业外收入	营业外收入	1,000,000.00
2020年青岛市企业研发投入奖励	2021年	145,700.00	其他收益	其他收益	145,700.00
嵌入式计算机产业化	2011年	2,000,000.00	递延收益	其他收益	190,000.00
2019年度第二批先进制造业相关奖励资金拨付（2件软著补助）	2021年	14,000.00	其他收益	其他收益	14,000.00
2019年崂山区知识产权扶持资金（第一批）	2021年	9,765.00	其他收益	其他收益	9,765.00
2019年崂山区知识产权扶持资金（第二批）	2021年	20,000.00	其他收益	其他收益	20,000.00
青岛高科技工业园管理委员会：阿里云服务费	2021年	6,002.00	其他收益	其他收益	6,002.00
2019年创新创业大赛奖励（2020年度科技发展扶持资金）	2021年	50,000.00	营业外收入	营业外收入	50,000.00
2020年度高新技术企业认定奖励	2021年	100,000.00	营业外收入	营业外收入	100,000.00
2020年青岛市企业研发投入奖励	2021年	97,800.00	其他收益	其他收益	97,800.00
2020年青岛市企业研发投入奖励	2021年	103,200.00	其他收益	其他收益	103,200.00
2020年度青岛市软件与信息产业专项资金-标志性软件产品项目奖	2021年	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00

补助项目	2021 年度				
	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金　额
励-（省优秀软件产品）					
青岛市服务业市场主体培育奖励资金（市级资金）	2021 年	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
青岛高新区 2021 年度第二十批产业发展专项资金（区级资金）	2021 年	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
2019 年开拓资金	2021 年	26,800.00	其他收益	其他收益	26,800.00
2019 年度鼓励扩大进出口业务扶持资金	2021 年	145,000.00	其他收益	其他收益	145,000.00
青岛市服务业市场主体培育奖励资金（市级资金）	2021 年	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
青岛高新区 2021 年度第二十批产业发展专项资金（区级资金）	2021 年	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
2021 年外贸企业短期出口信用险扶持资金（市级资金）	2021 年	74,093.00	其他收益	其他收益	74,093.00
增值税即征即退	2021 年	4,346,989.10	其他收益	其他收益	4,346,989.10
合　计		-			11,224,642.42

续上表：

补助项目	2020 年度				
	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金　额
2018 年度高新技术企业认定奖励	2020 年度	40,000.00	营业外收入	营业外收入	40,000.00
2020 年上市、挂牌、股改企业金融补助（市级资金）	2020 年度	500,000.00	营业外收入	营业外收入	500,000.00
高新技术企业资助补贴	2020 年度	200,000.00	营业外收入	营业外收入	200,000.00
2019 年创新创业大赛奖励	2020 年度	100,000.00	营业外收入	营业外收入	100,000.00
区级创新型企业补贴款	2020 年度	150,000.00	营业外收入	营业外收入	150,000.00
新引进高新技术企业奖励资金	2020 年度	200,000.00	营业外收入	营业外收入	200,000.00
2019 年青岛市软件业务收入上规模奖励	2020 年度	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
2019 年青岛市企业研发投入奖励	2020 年度	745,600.00	其他收益	其他收益	745,600.00
专利创造资助	2020 年度	6,000.00	其他收益	其他收益	6,000.00
稳岗补贴	2020 年度	42,863.91	其他收益	其他收益	42,863.91
2019 年崂山区知识产权扶持资金	2020 年度	4,185.00	其他收益	其他收益	4,185.00
2018 年软件著作权奖励	2020 年度	6,000.00	其他收益	其他收益	6,000.00

补助项目	2020年度				
	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金　额
2019 年度短期出口信用险扶持资金	2020 年度	74,200.00	其他收益	其他收益	74,200.00
专利授权资助奖励资金	2020 年度	500.00	其他收益	其他收益	500.00
2018 年度国际市场开拓项目资金	2020 年度	164,000.00	其他收益	其他收益	164,000.00
2020 年度第二十六批产业发展专项资金	2020 年度	500,000.00	其他收益	其他收益	500,000.00
2019 年青岛市企业研发投入奖励（尾款）	2020 年度	1,113,000.00	其他收益	其他收益	1,113,000.00
一次性吸纳就业补贴	2020 年度	15,000.00	其他收益	其他收益	15,000.00
2019 年稳定就业专项奖补资金	2020 年度	70,557.03	其他收益	其他收益	70,557.03
2020 年科技专项资金	2020 年度	20,800.00	其他收益	其他收益	20,800.00
第二十一批产业发展专项资金	2020 年度	2,600,000.00	其他收益	其他收益	2,600,000.00
第四批先进制造业发展专项资金	2020 年度	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
2019 年度专利创造资助资金	2020 年度	65,400.00	其他收益	其他收益	65,400.00
2019 年创新创业政策奖励资金	2020 年度	595,900.00	其他收益	其他收益	595,900.00
青岛市第 11 批科技计划资金	2020 年度	38,000.00	其他收益	其他收益	38,000.00
增值税即征即退	2020 年度	3,675,554.25	其他收益	其他收益	3,675,554.25
嵌入式计算机产业化	2011 年度	2,000,000.00	递延收益	其他收益	190,000.00
合　计		-			11,417,560.19

(1)2021年政府补助11,224,642.42元。其中：

1)根据2019年度中小外贸业开企拓国际市场项目拟支持企业公示，公司2021年收到2019年开拓资金53,600.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，全额计入2021年其他收益 。

2）根据关于印发《青岛高新区中小企业创新创业升级特色载体专项资金实施细则》的通知，公司2021年收到山东省企业技术中心（高新区） 200,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，全额计入2021年其他收益 。

3）根据关于印发《青岛高新区中小企业创新创业升级特色载体专项资金实施细则》的通知，公司2021年收到专精特新“小巨人”（高新区）100,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，全额计入2021年其他收益 。

4）根据关于印发《青岛高新区中小企业创新创业升级特色载体专项资金实施细则》的通知，公司2021年收到工程研究中心（高新区）100,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，全额计入2021年其他收益 。

5）根据《关于促进先进制造业加快发展若干政策实施细则》的通知、2020企业参加工业设计竞赛奖励项目申报汇总表（国际）、2019制造业企业采购工业设计服务项目资金、关于下达2021年第二批先进制造业发展专项资金预算的通知，公司2021年收到2020年度先进制造业设计创新项目-（2019制造业企业采购工业设计服务项目资金）57,600.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，全额计入2021年其他收益 。

6）根据《关于促进先进制造业加快发展若干政策实施细则》的通知、2020企业参加工业设计竞赛奖励项目申报汇总表（国际）、2019制造业企业采购工业设计服务项目资金、关于下达2021年第二批先进制造业发展专项资金预算的通知，公司2021年收到10,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，全额计入2021年其他收益 。

7）根据关于下达2021年中央中小企业发展专项资金的通知，公司2021年收到2021年中央中小企业发展专项资金一统筹支持重点“小巨人”企业奖补资金1,750,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，全额计入2021年其他收益 。

8）根据关于印发红岛经济区加快新旧动能转换深入推进科技创新创业若干政策的通知，公司2021年收到青岛高新区2020年度创新创业政策奖励资金（区级资金）694,093.32元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，全额计入2021年其他收益 。

9）根据关于下达2021年青岛市科技计划（第五批）预算资金的通知，公司2021年收到科技创新人才与平台建设专项_2020年度青岛市科学技术奖奖金（市级资金）100,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，全额计入2021年其他收益 。

10）根据《青岛红岛经济区管委（筹）办公室关于印发红岛经济区加快新旧动能转换深入推进科技创新创业若干政策的通知》第二条第2项；关于下达2020年度科学技术奖奖金配套资金预算的通知，公司2021年收到2020年度科学技术奖奖金_青岛市科学奖奖金（二等奖）（区级资金）150,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，全额计入2021年其他收益 。

11)根据关于下达2021年支持企业开拓国际市场项目资金的通知、青岛市商务局关于做好支持2020年度中小外贸企业开拓国际市场项目申报工作的通知，公司2021年收到2021年支持企业开拓国际市场项目资金80,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，全额计入2021年其他收益 。

12）根据《关于印发<青岛高新区中小企业创新创业升级特色载体专项资金使用管理办法>的通知》和《关于印发<青岛高新区中小企业创新创业升级特色载体专项资金实施细则>的通知》，公司2021年收到青岛高新区中小企业创新创业升级特色载体专项资金（中央资金）1,000,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，全额计入2021年其他收益 。

13）根据关于印发《进一步促进青岛市财富管理金融综合改革试验区发展的政策措施实施细则》的通知，公司2021年收到上市企业融资补助1,000,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，全额计入2021年营业外收入 。

14）根据《关于支持民营企业和中小企业改革发展的意见》（青发〔2020〕14号）和市科技局《关于组织申报2020年青岛市企业研发投入奖励的通知》，公司2021年收到2020年青岛市企业研发投入奖励145,700.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，全额计入2021年其他收益 。

15）根据青岛市发展和改革委员会下发的青发改高技[2011]250 号文件《关于青岛英泰信息产业有限公司嵌入式计算及产业化项目资金申请报告的批复》，公司获得国家发改委拨款2,000,000.00元用于购买设备，形成与资产相关的政府补助，本年分摊 190,000.00 元已全额计入 2021 年度其他收益 。

16）根据2019年度第二批先进制造业相关奖励资金拨付指南、2019年度第二批先进制造业相关奖励资金汇总表，公司2021年收到2019年度第二批先进制造业相关奖励资金拨付（2件软著补助）14,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，全额计入2021年其他收益 。

17）根据关于办理2019年度崂山区知识产权扶持资金拨付手续的通知（第一批）及附件，公司2021年收到2019年崂山区知识产权扶持资金（第一批）9,765.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，全额计入2021年其他收益 。

18）根据关于办理2019年度崂山区知识产权扶持资金拨付手续的通知（第二批）及附件，公司2021年收到2019年崂山区知识产权扶持资金（第二批）20,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，全额计入2021年其他收益 。

19）根据关于印发《崂山区促进虚拟现实产业发展实施细则（试行申报指南）》的通知，公司2021年收到青岛高科技工业园管理委员会：阿里云服务费6,002.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，全额计入2021年其他收益 。

20）根据关于下达2020年度科技政策资金的通知，公司2021年收到2019年创新创业大赛奖励（2020年度科技发展扶持资金）50,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，全额计入2021年营业外收入 。

21）根据《青岛市崂山区加快新旧动能转换推动科技创新发展的实施细则》，公司2021年收到2020年度高新技术企业认定奖励100,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，全额计入2021年营业外收入 。

22）根据《关于支持民营企业和中小企业改革发展的意见》、关于公示2021年青岛市科技计划创新创业引导专项2020年青岛市企业研发投入奖励拟补助企业名单的通知，公司2021年收到2020年青岛市企业研发投入奖励97,800.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，全额计入2021年其他收益 。

23）根据关于公示2021年青岛市科技计划创新创业引导专项2020年青岛市企业研发投入奖励拟补助企业名单的通知，公司2021年收到2020年青岛市企业研发投入奖励103,200.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，全额计入2021年其他收益 。

24）根据2020年度青岛市软件与信息产业专项资金有关项目公示名单；关于下达2021年第三批先进制造业发展专项资金预算的通知，公司2021年收到2020年度青岛市软件与信息产业专项资金-标志性软件产品项目奖励-（省优秀软件产品）200,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，全额计入2021年其他收益 。

25）根据《关于下达青岛市服务业市场主体培育奖励资金预算通知》关于大力培育市场主体加快发展民营经济的意见》（青发〔2017〕14号）和《关于落实支持新旧动能转换重大工程财政政策的实施意见》（青办发〔2018〕47号），公司2021年收到青岛市服务业市场主体培育奖励资金（市级资金）100,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，全额计入2021年其他收益 。

26）根据关于下达2021年第二十批产业发展专项资金预算的通知 青高新财金指[2021]91号，公司2021年收到青岛高新区2021年度第二十批产业发展专项资金（区级资金）100,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，全额计入2021年其他收益 。

27）根据2019年度中小外贸企业开拓国际市场项目拟支持企业公示，《青岛市财政局关于下达2020年支持企业开拓国际市场项目资金的通知》，公司2021年收到2019年开拓资金26,800.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，全额计入2021年其他收益 。

28）根据关于开展高新区2019年鼓励扩大外贸进出口资金申报工作的通知、关于下达2021年度第八批产业发展专业资金预算的通知，公司2021年收到2019年度鼓励扩大进出口业务扶持

资金145,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，全额计入2021年其他收益 。

29）根据《关于落实支持新旧动能转换重大工程财政政策实施意见》第14条、2019年度青岛市符合培育市场主体奖励条件服务业企业名单公示，公司2021年收到青岛市服务业市场主体培育奖励资金（市级资金）100,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，全额计入2021年其他收益 。

30）根据关于下达2021年第二十批产业发展专项资金预算的通知 ，公司2021年收到青岛高新区2021年度第二十批产业发展专项资金（区级资金）100,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，全额计入2021年其他收益 。

31）根据青岛市商务局关于做好2020年度外贸企业投保短期出口信用保险支持项目申报工作的通知；关于下达2021年外贸企业短期出口信用险扶持资金预算指标的通知，公司2021年收到2021年外贸企业短期出口信用险扶持资金（市级资金）74,093.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，全额计入2021年其他收益。

32）根据财政部、国家税务总局下发的财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》，自2011年1月1日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。英泰软件为软件开发企业，对销售的自行开发生产的软件产品享受上述增值税即征即退优惠政策。英泰软件于2021年度收到增值税即征即退款4,346,989.10元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动相关，计入2021年度其他收益。

(2)2020年度政府补助11,417,560.19元。其中：

1）根据青岛市科学技术局、青岛市财政局下发的青科资字[2020]4号文件《关于下达2020年青岛市科技计划（第二批）的通知》公司2020年度收到高新技术企业认定奖励40,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，全额计入2020年度营业外收入。

2）根据青岛市地方金融监督管理局下发的《关于提报2019年上市、新三板挂牌、规模企业股份制改制等奖励补助材料的通知》，公司2020年度收到上市、挂牌、股改企业金融补助500,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，全额计入2020年度营业外收入。

3）根据青岛高新技术产业开发区管理委员会下发的青高新管办[2011]37号文件《关于印发《青岛高新区国家创新型科技园区建设科技创新项目管理暂行办法》的通知》，公司2020年度

收到高新技术企业补助200,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，全额计入2020年度营业外收入。

4）根据李沧区科技局下发的青科资字[2020]10号文件《关于下达2020年青岛市科技计划（第三批）的通知》，公司2020年度收到2019年创新创业大赛奖励100,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，全额计入2020年度营业外收入。

5）根据青岛红岛经济区管理委员会（筹）办公室下发的青红办字[2018]36号文件《关于印发红岛经济区加快新旧动能转换深入推进科技创新创业若干政策的通知》，公司2020年度收到区级创新型企业补贴款150,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，全额计入2020年度营业外收入。

6）根据青岛红岛经济区管理委员会（筹）办公室下发的《关于下达2019年度新引进高新技术企业奖励资金的通知》，公司2020年度收到新引进高新技术企业奖励资金200,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，全额计入2020年度营业外收入。

7)根据青岛市工业和信息化局公示的《2019年青岛市软件产业专项资金有关项目名单公示》，公司2020年度收到青岛市软件业务收入上规模奖励100,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，全额计入2020年度其他收益。

8）根据青岛市科学技术局、青岛市财政局下发的青科资字[2020]4号文件《关于下达2020年青岛市科技计划（第二批）的通知》，公司2020年度收到青岛市企业研发投入奖励745,600.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，全额计入2020年度其他收益。

9）根据青岛市崂山区人民政府下发的崂政发[2015]12号文件《关于印发《“构建创客新高地 打造青岛中央创新区”行动计划》四项配套政策的通知》，公司2020年度收到专利创造资助6,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，全额计入2020年度其他收益。

10）根据青岛市人力资源和社会保障局、青岛市发展和改革委员会、青岛市经济和信息化委员会、青岛市财政局下发的青人社发[2015]23号文件《关于转发鲁人社发[2015]23号文件做好稳岗补贴发放工作的通知》，公司2020年度收到稳岗补贴42,863.91元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，全额计入2020年度其他收益。

11）根据崂山区招商引资和投资促进领导小组办公室下发的崂招促字[2019]16号文件《关于印发《青岛市崂山区促进知识产权工作发展实施细则（试行）》的通知》，公司2020年度收到崂山区知识产权扶持资金4,185.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，全额计入2020年度其他收益。

12）根据崂山区招商引资和投资促进领导小组办公室下发的崂招促字[2018]6号文件《关于印发《青岛市崂山区关于加快新旧动能转换 打造高端新兴产业 促进先进制造业发展的实施细则》的通知》，公司2020年度收到软件著作权奖励6,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，全额计入2020年度其他收益。

13）根据青岛市商务局下发的《关于做好2019年度外贸企业投保短期出口信用保险支持项目申报工作的通知》，公司2020年度收到短期出口信用险扶持资金74,200.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，全额计入2020年度其他收益。

14）根据青岛市高新区财政金融部下发的《关于申报专利授权资助奖励资金的通知》，公司2020年度收到专利授权资助奖励资金500.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，全额计入2020年度其他收益。

15)根据青岛市商务局公示的《关于办理2018年度国际市场开拓项目资金拨付手续的通知》，公司2020年度收到国际市场开拓项目资金164,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，全额计入2020年度其他收益。

16）根据青岛高新技术产业开发区经济发展部下发的青高新经发[2020]124号文件《关于下发2020年度第二十六批产业发展专项资金计划的通知》，公司2020年度收到第二十六批产业发展专项资金500,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，全额计入2020年度其他收益。

17）根据李沧区科技局下发的青科资字[2020]13号文件《关于下达2020年青岛市科技计划第四批的通知》，公司2020年度收到2019年青岛市企业研发投入奖励（尾款）1，113，000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，全额计入2020年度其他收益。

18）根据青岛市人力资源和社会保障局下发的青人社发[2020]6号文件《关于印发应对疫情稳就业政策实施细则的通知》，公司2020年度收到一次性吸纳就业补贴15,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，全额计入2020年度其他收益。

19）根据青岛市人民政府下发的青政发[2019]10号文件《关于进一步稳定和扩大就业的实施意见》，公司于2020年收到2019年稳定就业专项奖补资金70,557.03元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，全额计入2020年其他收益。

20）根据青岛市市场监督管理局颁布的《关于青岛市2019年度专利创造资助资金资助项目的公示》，公司于2020年收到科技专项资金（知识产权补助）20,800.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，全额计入2020年其他收益。

21）根据青岛高新区管委下发的《青岛高新区投资项目补充协议》，公司于 2020 年收到第二十一批产业发展专项资金 2,600,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，全额计入 2020 年其他收益。

22）根据青岛市人民政府下发的青政发[2017]4 号文件《关于促进先进制造业加快发展若干政策的通知》，公司于 2020 年收到第四批先进制造业发展专项资金 200,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，全额计入 2020 年其他收益。

23）根据青岛高新技术产业开发区管理委员会科技创新部下发的青高科创[2020]26 号文件《关于下达 2019 年度青岛高新区科技类创新创业政策扶持资金的通知》，公司于 2020 年收到 2019 年创新创业政策奖励资金 595,900.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，全额计入 2020 年其他收益。

24）根据青岛科技局下发的《关于公示 2021 年青岛市科技计划创新创业引导专项高新技术企业上市培育库入库企业研发投入奖励拟补助企业名单的通知》，公司于 2020 年收到青岛市第 11 批科技计划资金 38,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，全额计入 2020 年其他收益。

25)根据财政部、国家税务总局下发的财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》，自 2011 年 1 月 1 日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。英泰软件为软件开发企业，对销售的自行开发生产的软件产品享受上述增值税即征即退优惠政策。英泰软件于 2020 年度收到增值税即征即退款项 3,675,554.25 元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动相关，计入 2020 年度其他收益。

26）根据青岛市发展和改革委员会下发的青发改高技[2011]250 号文件《关于青岛英泰信息产业有限公司嵌入式计算及产业化项目资金申请报告的批复》，公司获得国家发改委拨款 200.00 万元用于购买设备，形成与资产相关的政府补助，本年相关资产折旧 190,000.00 元，折旧金额已全额计入 2020 年度其他收益。

27)根据青岛市科学技术局、青岛市财政局下发的青科资字[2020]13 号文件《关于下达 2020 年青岛市科技计划（第四批）的通知》，公司获得青岛高科技工业园管理委员会发放 65，400.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，全额计入 2020 年其他收益。

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 其他原因引起的合并范围的变动

1. 本期无以直接设立或投资等方式增加子公司的情况。

2．本期无因其他原因减少子公司的情况。

3．本期未发生吸收合并的情况。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 在子公司中的权益

1．企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
英泰产业	一级	青岛	青岛	制造业	100.00	-	直接投资
英泰软件	一级	青岛	青岛	软件业	100.00	-	直接投资
英泰贸易	一级	青岛	青岛	批发和零售业	100.00	-	直接投资
英泰技术	一级	青岛	青岛	制造业	85.00	-	直接投资与购买少数股东股权
PT.WINTEC ASIA PACIFIC	一级	印尼北雅加达市	北雅加达市	批发和零售业	51.00	-	直接投资
绿苔数科	一级	青岛	青岛	软件业	100.00	-	直接投资
英泰新领	一级	青岛	青岛	信息技术服务业	51.00	-	直接投资

2．重要的非全资子公司

(1)2021 年度

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
英泰技术	15.00	-117,061.58	-	514,926.47
PT.WINTEC ASIA PACIFIC	49.00	23,836.36	-	1,126,280.84
英泰新领	49.00	-286,696.88	-	2,635,982.01

(2)2020 年度

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
英泰技术	15.00	-633,159.50	-	631,988.05
PT.WINTEC ASIA PACIFIC	49.00	72,485.74	-	1,145,816.51
英泰新领	49.00	472,678.89	-	2,922,678.89

3．重要非全资子公司的主要财务信息

(1)财务信息

子公司名称	本期数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
英泰技术	15,322,768.15	2,991,524.31	18,314,292.46	16,066,321.92	483,343.66	16,549,665.58
PT.WINTEC ASIA PACIFIC	2,135,350.84	159,559.11	2,294,909.95	35,095.82	-	35,095.82
英泰新领	8,360,817.98	336,871.63	8,697,689.61	3,318,134.49	-	3,318,134.49

续上表：

子公司名称	上年数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
英泰技术	7,612,485.37	2,118,680.06	9,731,165.43	7,186,128.01	-	7,186,128.01
PT.WINTEC ASIA PACIFIC	2,283,273.87	53,751.11	2,337,024.98	37,342.14	-	37,342.14
英泰新领	6,619,378.57	12,853.46	6,632,232.03	667,581.23	-	667,581.23

续上表：

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
英泰技术	13,531,507.32	-780,410.54	-780,410.54	-924.47
PT. WINTEC ASIA PACIFIC	2,874,976.26	48,645.63	-39,868.71	1,197,114.61
英泰新领	20,860,090.93	-585,095.68	-585,095.68	-1,670,262.09

续上表：

子公司名称	上年数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
英泰技术	9,100,772.25	-4,221,063.36	-4,221,063.36	3,640,879.64
PT. WINTEC ASIA PACIFIC	3,162,101.12	147,930.09	-28,121.18	-1,408,035.11
英泰新领	2,705,088.36	964,650.80	964,650.80	-134,107.79

4．使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

5．向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

（二）报告期在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

（三）在合营安排或联营企业中的权益

1．重要的合营企业或联营企业

2021年已处置持有的英泰伟略股权，期末无重要的合营企业或联营企业。

2．重要合营企业的主要财务信息

	期末数 / 本期数	期初数 / 上年数
联营企业：		
投资账面价值合计	-	510,422.75
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-	-817,518.01
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-	-817,518.01

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1．汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内、印度尼西亚，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元、欧元结算，境外经营公司以印度尼西亚卢比结算。故本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元)存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债等。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十二)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元、印度尼西亚卢比计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十二)“外币货币性项目”。外汇汇率变动对本公司无重大影响。

2．利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至2021年12月31日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3．其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因

素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承但的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1．信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

(1)合同付款已逾期超过 30 天。

(2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。

(3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。

(4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。

(5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

(6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2．已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

(1)发行方或债务人发生重大财务困难。

(2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

(3)债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

(4)债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(5)发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6)以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3．预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、

违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1)违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2)违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4．预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项　目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合　计
应付票据	16,205,626.37	-	-	-	16,205,626.37
应付账款	30,346,764.94	-	-	-	30,346,764.94
其他应付款	3,500,771.33	-	-	-	3,500,771.33
一年内到期的非流动负债	3,369,369.05	-	-	-	3,369,369.05
租赁负债	2,065,806.34	837,827.00	-	-	2,903,633.34
金融负债和或有负债合计	55,488,338.03	837,827.00	-	-	56,326,165.03

续上表：

项　目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合　计
应付票据	9,866,665.00	-	-	-	9,866,665.00
应付账款	38,917,236.79	-	-	-	38,917,236.79
其他应付款	3,204,974.78	-	-	-	3,204,974.78
一年内到期的非流动负债	25,447,174.12	-	-	-	25,447,174.12
长期借款	-	1,644,737.69	-	-	1,644,737.69
金融负债和或有负债合计	77,436,050.69	1,644,737.69	-	-	79,080,788.38

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。本公司于 2021 年末的资产负债率为：21.70%。

九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1．本公司因股权结构较为分散，报告期内处于无具体实际控制人状态。

2．本公司持股 5% 以上（不含 5%）主要股东情况：

序号	股东姓名	持股比例	出资额	共有持股比例
1	柳美勋（董事长）	13.5452%	13,590,728.00	19.4146%
2	邱爱红	5.8694%	5,889,095.00	
3	焦丕敬（董事、总经理）	10.1240%	10,158,011.00	17.8943%
4	徐晓勤	7.7703%	7,796,425.00	
5	殷良策（董事、副总经理）	16.3998%	16,454,920.00	17.8943%

序号	股东姓名	持股比例	出资额	共有持股比例
6	姜美玲	1.4945%	1,499,518.00	
7	前海股权投资基金（有限合伙）	5.3333%	5,351,260.00	8.0000%
8	中原前海股权投资基金（有限合伙）	2.6667%	2,675,630.00	
	合计	63.2032%	63,415,587.00	63.2032%

本公司自然人股东中柳美勋、邱爱红为夫妇；焦丕敬、徐晓勤为夫妇；殷良策、姜美玲为夫妇；前海股权投资基金（有限合伙）、中原前海股权投资基金（有限合伙）为一致行动人。

3．本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

4．本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注七(三)“在合营安排或联营企业中的权益”。

5．本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
前海股权投资基金（有限合伙）	持股5%以上的公司股东
中原前海股权投资基金（有限合伙）	持股5%以上的公司股东
青岛众英舜泰投资管理合伙企业（有限合伙）	中科英泰的员工持股平台，持有本公司2.08%股份，公司董事、副总经理刘福利担任执行事务合伙人并持有47.21%的出资额
青岛中科英泰科技有限公司	本公司董事柳美勋及殷良策分别持有其6.02%的股权并担任其董事
智汇方象（青岛）软件有限公司	本公司股东殷良策、刘福利、李永红等间接参股企业，中科英泰主要股东、董事长柳美勋曾任董事，已于2020年2月13日辞任
青岛众英鸿泰投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司股东殷良策、刘福利、李永红等持股的企业，董事、副总经理殷良策担任执行事务合伙人并持有47.80%的出资额
青岛鲁创软件科技有限公司	本公司监事路尔学曾持股49%、曾任监事，能够施加重大影响，已于2020年4月9日将其持有的股权转让，并于2020年7月20日辞任监事
青岛金王应用化学股份有限公司	本公司独立董事王竹泉担任其独立董事
青岛特锐德电气股份有限公司	本公司独立董事王竹泉担任其独立董事
青岛三力本诺新材料股份有限公司	本公司独立董事王竹泉担任其独立董事
青岛中资中程集团股份有限公司	本公司独立董事王竹泉担任其独立董事
上海山丘联康健康管理有限公司	本公司独立董事颜艳春担任董事长的企业
嘉兴山丘联康企业管理咨询有限公司	本公司独立董事颜艳春担任董事长兼总经理的企业
嘉兴亦文餐饮管理有限公司	本公司独立董事颜艳春担任执行董事兼总经理的企业
上海新山丘健康管理有限公司	本公司独立董事颜艳春担任执行董事的企业
湖南山丘联康健康管理有限公司	本公司独立董事颜艳春担任执行董事兼总经理的企业

其他关联方名称	与本公司的关系
北京前海广渠资本控股有限公司	本公司独立董事颜艳春控制并担任副董事长的企业
浙江易合网络信息股份有限公司	本公司独立董事颜艳春担任董事的企业
北京富基世纪科技有限公司（吊销）	本公司独立董事颜艳春担任董事的企业
广东博盈特焊技术股份有限公司	本公司前董事化定奇担任董事的企业
青岛智合赢投资管理合伙企业（有限合伙）	2020年5月25日设立，公司主要股东、董事、总经理焦丕敬持有其33.33%的出资额，并担任执行事务合伙人，同时，公司主要股东、董事长柳美勋、主要股东、董事、副总经理殷良策各持有其33.33%的出资额，目前已注销
青岛智合胜投资管理合伙企业（有限合伙）	2020年5月27日设立，公司董事、副总经理刘福利持有其15.38%的出资额并担任执行事务合伙人，目前已注销
青岛智慧谷投资管理有限公司	2020年6月2日设立，青岛智合胜投资管理合伙企业（有限合伙）持有其52%的股权，青岛智合赢投资管理合伙企业（有限合伙）持有其47.96%的股权，目前已注销
南通欧凯信息科技有限公司	众商英才有限合伙人时英俊控制的企业
无锡智坤科技有限公司	众商英才有限合伙人来建伟控制的企业
郑州万国思迅软件有限公司	众商英才有限合伙人朱金水控制的企业
南京兴吴电气有限责任公司	众商英才有限合伙人刘翠云控制的企业
济南速德信息技术有限公司	众商英才有限合伙人姜殿敏控制的企业
苏州红袖网络科技有限公司	众商英才有限合伙人张宜高控制的企业
山东汇商商业设施有限公司	众商英才有限合伙人付存路控制的企业
济南茗越商贸有限公司	众商英才有限合伙人杜学光的妻子控制的企业
江苏大穰科技有限公司	众商英才有限合伙人仓德才控制的企业
长沙通商恒电子科技有限公司	众商英才有限合伙人金最好控制的企业
武汉通恒科技有限责任公司	持有本公司0.64%的股份
苏州市苏投赛尔信息科技有限公司	报告期曾经的关联方，本公司控股子公司英泰技术曾持有其20.00%的股权，前述股权已于2019年4月转让给无关联第三方
上海展映企业管理中心（有限合伙）	公司独立董事颜艳春曾经控制的企业，已于2022年3月15日将其持有的股权对外转让
英泰伟略科技有限公司	子公司英泰贸易曾持股18.00%，已于2021年12月将其持有的股权对外转让

（二）关联方交易情况

1．购销商品、接受和提供劳务情况

1） 采购商品-接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
长沙通商恒电子科技有限公司	购买商品、接受服务	市场价	2,269,613.78	1,309,698.17
武汉通恒科技有限责任公司	购买商品、接受服务	市场价	2,956.60	79,455.66

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
南通欧凯信息科技有限公司	购买商品、接受服务	市场价	130,471.71	-
山东汇商商业设施有限公司	购买商品、接受服务	市场价	25,471.70	-
济南速德信息技术有限公司	购买商品、接受服务	市场价	-	678,584.08
江苏大穰科技有限公司	购买商品、接受服务	市场价	-	1,380,530.99
青岛鲁创软件科技有限公司	委外研发及其他	协议价	-	187,000.00
智汇方象（青岛）软件有限公司	购买商品、接受服务	市场价	-	40,073.92
合　计	-	-	2,428,513.79	3,675,342.82

2） 出售商品-提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
南通欧凯信息科技有限公司	销售商品	市场价	479,831.87	633,022.13
无锡智坤科技有限公司	销售商品	市场价	977,734.52	52,389.38
郑州万国思迅软件有限公司	销售商品	市场价	3,177,632.69	2,874,938.08
南京兴吴电气有限责任公司	销售商品	市场价	326,814.16	174,903.55
济南速德信息技术有限公司	销售商品	市场价	3,308,061.98	2,899,867.25
苏州红袖网络科技有限公司	销售商品	市场价	228,407.07	354,769.90
山东汇商商业设施有限公司	销售商品	市场价	821,849.58	782,676.97
济南茗越商贸有限公司	销售商品	市场价	1,163,357.53	782,361.05
江苏大穰科技有限公司	销售商品	市场价	2,021,964.60	573,162.81
长沙通商恒电子科技有限公司	销售商品	市场价	3,926,982.22	2,891,916.85
武汉通恒科技有限责任公司	销售商品	市场价	930,343.37	1,763,349.56
智汇方象（青岛）软件有限公司	销售商品	市场价	184,424.79	135,867.23
苏投赛尔	销售商品	市场价	309,513.66	391,120.77
合　计	-	-	17,856,918.04	14,310,345.53

2．关联租赁情况

本公司报告期内无关联方出租或承租的情况。

3．关联方担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
殷良策	本公司	14,000,000.00	2018/7/23	2021/7/23	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
姜美玲	本公司	14,000,000.00	2018/7/23	2021/7/23	是
焦丕敬	本公司	14,000,000.00	2018/7/23	2021/7/23	是
徐晓勤	本公司	14,000,000.00	2018/7/23	2021/7/23	是
柳美勋	本公司	14,000,000.00	2018/7/23	2021/7/23	是
邱爱红	本公司	14,000,000.00	2018/7/23	2021/7/23	是
殷良策、姜美玲	本公司	11,000,000.00	2018/7/23	2021/7/22	是
焦丕敬、徐晓勤	本公司	11,000,000.00	2018/7/23	2021/7/22	是
柳美勋、邱爱红	本公司	11,000,000.00	2018/7/23	2021/7/22	是
殷良策、姜美玲	本公司	35,000,000.00	2020/6/15	2021/6/15	是
焦丕敬、徐晓勤	本公司	35,000,000.00	2020/6/15	2021/6/15	是
柳美勋、邱爱红	本公司	35,000,000.00	2020/6/15	2021/6/15	是
柳美勋、邱爱红	本公司	4,4000,000.00	2021/1/5	2024/1/4	否
焦丕敬、徐晓勤	本公司	4,4000,000.00	2021/1/5	2024/1/4	否
殷良策、姜美玲	本公司	4,4000,000.00	2021/1/5	2024/1/4	否
殷良策	本公司	50,000,000.00	2021/3/15	2022/3/14	否
柳美勋、邱爱红	本公司	35,000,000.00	2021/8/31	2022/8/31	否
焦丕敬、徐晓勤	本公司	35,000,000.00	2021/8/31	2022/8/31	否
殷良策、姜美玲	本公司	35,000,000.00	2021/8/31	2022/8/31	否

(2) 关联担保情况说明

1）2019 年 6 月 17 日，中科英泰与青岛银行股份有限公司科技支行签署了最高授信额度为人民币 3,000.00 万元的《最高额综合授信合同》（合同编号：802622019 高授字第 00030 号），青岛银行股份有限公司科技支行向中科英泰提供人民币 3,000.00 万元的最高综合授信额度，授信种类为银行承兑汇票和电子银行承兑汇票，授信期限自 2019 年 6 月 6 日起至 2020 年 6 月 6 日止。

2019 年 7 月 1 日，中科英泰与青岛银行股份有限公司科技支行签署了金额为人民币 1,400.00 万元《借款合同》（合同编号：802622019 借字第 00052 号），借款期限自 2019 年 7 月 1 日起至 2020 年 1 月 23 日止。

2018 年 7 月 23 日，中科英泰股东柳美勋、焦丕敬、殷良策、邱爱红、徐晓勤、姜美玲分别与青岛银行股份有限公司科技支行签署《最高额保证合同》（合同编号分别为：802622018

高保字第 00076 号、802622018 高保字第 00075 号、802622018 高保字第 00077 号、802622018 高保字第 00073 号、802622018 高保字第 00074 号、802622018 高保字第 00072 号），为青岛银行股份有限公司科技支行自 2018 年 7 月 23 日起至 2021 年 7 月 23 日止与中科英泰办理业务形成的债权提供最高额保证担保，担保债权最高余额均为 1,400.00 万元，保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起二年。

截至 2021 年 12 月 31 日，中科英泰与青岛银行股份有限公司科技支行该等担保合同项下无对应借款余额。

2）2019 年 5 月 27 日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司城阳支行签署了金额为人民币 900.00 万元《流动资金借款合同》（合同编号：69062019280027），借款期限自 2019 年 5 月 27 日起至 2020 年 5 月 26 日止。

2018 年 7 月 23 日，中科英泰股东柳美勋和邱爱红夫妇、焦丕敬和徐晓勤夫妇、殷良策和姜美玲夫妇分别与上海浦东发展银行股份有限公司青岛城阳支行签署《最高额保证合同》（合同编号分别为：ZB6903201800000014、ZB6903201800000015、ZB6903201800000016），为上海浦东发展银行股份有限公司青岛城阳支行在自 2018 年 7 月 23 日起至 2021 年 7 月 22 日止的期间与中科英泰办理融资业务形成的债权提供最高额保证担保，担保债权最高余额均为 1,100.00 万元，保证期间为每笔债权合同约定的债务履行期限届满之日后两年止。

截至 2021 年 12 月 31 日，中科英泰与上海浦东发展银行股份有限公司青岛城阳支行该等担保合同项下无对应借款余额。

3）2020 年 6 月 15 日，中科英泰与青岛银行股份有限公司科技支行签署了最高授信额度为人民币 7,000.00 万元的《最高额综合授信合同》（合同编号：802622020 高授字第 00066 号），授信期限自 2020 年 6 月 15 日起至 2021 年 6 月 15 日止。

柳美勋和邱爱红夫妇、焦丕敬和徐晓勤夫妇、殷良策和姜美玲夫妇分别与与青岛银行股份有限公司科技支行签署《最高额保证合同》（合同编号分别为：802622020 高保字第 00078 号、802622020 高保字第 00076 号、802622020 高保字第 00077 号）为青岛银行股份有限公司科技支行自 2020 年 6 月 15 日起至 2021 年 6 月 15 日止与中科英泰办理业务形成的债权提供最高额保证担保，担保债权最高余额均为 3,500.00 万元，保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起二年。

截至 2021 年 12 月 31 日，中科英泰与青岛银行股份有限公司科技支行该等担保合同项下无对应借款余额。

4）2021 年 1 月 25 日，中科英泰与上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行签署了融资额度金额为人民币 4,000.00 万元的《融资额度协议》（编号：BC2020121800000175），额度使用期限自 2021 年 2 月 25 日至 2021 年 12 月 18 日止。

2021 年 1 月 5 日，柳美勋和邱爱红夫妇、焦丕敬和徐晓勤夫妇、殷良策和姜美玲夫妇分别与上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行签署《最高额保证合同》（合同编号分别为：ZB6905202000000084、ZB6905202100000001、ZB6905202100000002）为上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行自 2021 年 1 月 5 日至 2024 年 1 月 4 日期间内与债务人办理各类融资业务所发生的债权提供担保，担保债权最高余额为 4,400.00 万元。

截至 2021 年 12 月 31 日，中科英泰与上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行该等担保合同项下无对应借款余额。

5）2021 年 3 月 12 日，中科英泰与中国民生银行股份有限公司青岛分行签署了最高授信额度为人民币 5,000.00 万元的《综合授信合同》（合同编号：公授信字第 2H2100000024108 号），授信期限自 2021 年 3 月 15 日起至 2022 年 3 月 14 日止。

2021 年 3 月 12 日，殷良策与中国民生银行股份有限公司青岛分行签署《最高额保证合同》（合同编号为：公高保字第 DB2100000012733 号）为中国民生银行股份有限公司青岛分行自 2021 年 3 月 15 日起至 2022 年 3 月 14 日止与中科英泰办理业务形成的债权提供最高额保证担保，担保债权最高余额为 5,000.00 万元，保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起二年。

截至 2021 年 12 月 31 日，中科英泰与中国民生银行股份有限公司青岛分行无对应借款余额。

6）2021 年 8 月 31 日，中科英泰与青岛银行股份有限公司科技支行签署了最高授信额度为人民币 8,750.00 万元的《最高额综合授信合同》（合同编号：8026220201 高授字第 00106 号），授信期限自 2021 年 8 月 31 日起至 2022 年 8 月 31 日止。

柳美勋和邱爱红夫妇、焦丕敬和徐晓勤夫妇、殷良策和姜美玲夫妇分别与青岛银行股份有限公司科技支行签署《最高额保证合同》（合同编号分别为：802622021 高保字第 00095 号、802622021 高保字第 00094 号、802622021 高保字第 00093 号）为青岛银行股份有限公司科技支行自 2021 年 8 月 31 日起至 2022 年 8 月 31 日止与中科英泰办理业务形成的债权提供最高额保证担保，担保债权最高余额均为 3,500.00 万元，保证期间自债权人确定的主合同债权提前到期之日起三年。

截至 2021 年 12 月 31 日，中科英泰与青岛银行股份有限公司科技支行应付票据余额为 1,620.56 万元，无其他借款余额。

4. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	16	15
在本公司领取报酬人数	15	14
报酬总额	3,689,701.21	3,635,115.99

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1)应收账款	无锡智坤科技有限公司	840,750.00	42,037.50	-	-
	济南速德信息技术有限公司	1,485,727.05	74,286.35	509,087.05	25,454.35
	江苏大穰科技有限公司	231,400.00	11,570.00	-	-
	长沙通商恒电子科技有限公司	881,160.00	44,058.00	701,274.00	35,063.70
	南京兴吴电气有限责任公司	-	-	19,800.00	990.00
	武汉通恒科技有限责任公司	10,840.00	542.00	-	-
	苏投赛尔	-	-	41,000.00	2,050.00
合计	-	3,449,877.05	172,493.85	1,271,161.05	63,558.05

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1)应付账款	济南速德信息技术有限公司	65,360.00	119,540.00
	山东汇商商业设施有限公司	177,579.00	177,579.00
	济南茗越商贸有限公司	-	43,500.00
	江苏大穰科技有限公司	-	429,000.00
合计	-	242,939.00	769,619.00
(2)合同负债	智汇方象（青岛）软件有限公司	-	90,769.91

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(3)其他应付款	长沙通商恒电子科技有限公司	498,010.00	214,484.00
	智汇方象（青岛）软件有限公司	-	18,867.92
合计	-	498,010.00	233,351.92

十、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

项　目	期末数	期初数
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	2,179,497.34	1,701,211.80
资产负债表日后第2年	837,827.00	655,301.90
资产负债表日后第3年	-	559,443.41
以后年度	-	-
合　计	3,017,324.34	2,915,957.11

2. 其他重大财务承诺事项

(1)合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注十(二)1“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2)截至2021年12月31日，合并范围内各公司无为自身对外借款进行的财产抵押担保情况。

(3) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	浙江网商银行股份有限公司	长期应收款	42,277,081.84	5,953,267.56	1,085,965.74	2022-03-01
本公司	浙江网商银行股份有限公司	长期应收款	42,277,081.84	5,953,267.56	463,545.23	2022-06-01
本公司	浙江网商银行股份有限公司	长期应收款	42,277,081.84	5,953,267.56	95,226.72	2022-07-01
小　计			-	-	1,644,737.69	-

(4) 截至2021年12月31日，公司开立的未履行完毕的不可撤销保函情况

保函受益人	开立银行	保函种类	担保金额	到期日
中国电信集团有限公司滨州分公司	青岛银行股份有限公司科技支行	质量保函	19,530.00	2022-08-26

(二) 或有事项

1. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1)截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无合并范围内公司之间的保证担保情况。

(2)截至 2021 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的财产抵押担保情况：

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
英泰产业	本公司	青岛银行科技支行	房屋及建筑物	16,685,638.95	9,661,243.62	-	
英泰产业	本公司	青岛银行科技支行	土地使用权	5,587,046.62	4,395,142.62	-	
小 计				22,272,685.57	14,056,386.24	-	

2021 年公司与青岛银行科技支行签署了 3,500.00 万元的合同编码 802622020 借字第 10102 号借款合同。为上述合同执行提供保障，子公司英泰产业与青岛银行科技支行签署《最高额抵押合同》(合同编号:802622021 高抵字第 00034 号)为本公司提供抵押担保，担保金额为 3,500.00 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，中科英泰与青岛银行股份有限公司科技支行期末无借款余额。

(3)截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无合并范围内公司之间的财产质押担保情况。

十一、资产负债表日后事项

2022 年 2 月 17 日，青岛上荣卓越投资中心(有限合伙)(以下简称青岛上荣)以 13,411,026.00 元的价格将中科英泰 1,585,630.00 股股权转让给青岛众商英才股份投资合伙企业(有限合伙)，以 2,273,788.00 元的价格将中科英泰 268,836.00 股股权转让给焦丕敬，以 1,099,527.00 元的价格将中科英泰 130,000.00 股股权转让给姜美玲;2022 年 2 月 23 日，青岛上荣以 1,268,685.00 元的价格将中科英泰 150,000.00 股股权转让给丁建华；2022 年 2 月 24 日，青岛上荣以 4,577,111.00 元的价格将中科英泰 541,164.00 股股权转让给青岛海大新星软件咨询有限公司。

本次股权转让完成后，中科英泰的股权结构如下：

股东名称	股本（股）	持股比例（%）
殷良策	16,454,920.00	16.40
柳美勋	13,590,728.00	13.55
焦丕敬	10,426,847.00	10.39
徐晓勤	7,796,425.00	7.77
邱爱红	5,889,095.00	5.87
前海股权投资基金（有限合伙）	5,351,260.00	5.33
李永红	4,124,672.00	4.11

股东名称	股本（股）	持股比例（%）
山东泰山学者蓝色产业领军人才股权投资合伙企业（有限合伙）	3,561,600.00	3.55
青岛嘉鸿壹号创业投资基金企业（有限合伙）	3,027,360.00	3.02
中原前海股权投资基金（有限合伙）	2,675,630.00	2.67
刘福利	2,362,538.00	2.35
青岛众英舜泰投资管理合伙企业	2,088,200.00	2.08
姜美玲	1,629,518.00	1.62
青岛众商英才股权投资合伙企业（有限合伙）	1,585,630.00	1.58
青岛英飞中润高创创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,484,012.00	1.48
路尔学	1,482,117.00	1.48
李鸿一	1,198,244.00	1.19
陈万兵	1,097,004.00	1.09
刘永富	1,070,841.00	1.07
其他持股比例小于1%股东	13,439,475.00	13.40
合计	100,336,116.00	100.00

十二、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）前期差错更正说明

1．追溯重述法

公司于 2020 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 14 号—收入》（2017 修订）（以下简称新收入准则）。按照新收入准则相关要求，为了履行销售合同而产生的运输费用应调整至合同履约成本，公司将 2020 年度在销售费用中列示的为履行销售合同生产的运输费用调整至营业成本，调增营业成本 4,714,096.35 元，调减销售费用 4,714,096.35 元。

为严格执行新收入准则，公司将销售费用中属于履约成本的安装服务、技术服务相关费用调整至营业成本中列示，2020 年度调增营业成本 7,561,337.10 元，调减销售费用 7,561,337.10 元；2021 年度调增营业成本 10,338,539.26 元，调减销售费用 10,338,539.26 元。

（二）租赁

1．经营租赁

(1)经营租入

重大经营租赁最低租赁付款额详见本附注十(一)1“已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响”之说明。

(2)经营租出

本公司报告期内无重大经营租出资产。

(三) 申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让事项

根据2022年3月8日中科英泰第三届董事会第八次会议审议同意，本公司拟申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让并纳入非上市公众公司监管。

十三、母公司财务报表重要项目注释

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1.按账龄披露

账　龄	期末数	期初数
1年以内分项		
半年以内	142,322,443.74	126,540,376.31
半年-1年以内	7,332,131.26	12,306,917.10
1年以内小计	149,654,575.00	138,847,293.41
1-2年	4,864,492.86	22,548,567.33
2年以上	7,310,573.34	5,468,990.08
账面余额小计	161,829,641.20	166,864,850.82
减：坏账准备	11,754,007.55	15,160,444.94
账面价值合计	150,075,633.65	151,704,405.88

2.按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	161,829,641.20	100.00	11,754,007.55	7.26	150,075,633.65

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合 计	161,829,641.20	100.00	11,754,007.55	7.26	150,075,633.65

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	166,864,850.82	100.00	15,160,444.94	9.09	151,704,405.88
合 计	166,864,850.82	100.00	15,160,444.94	9.09	151,704,405.88

3.坏账准备计提情况

(1)无期末按单项计提坏账准备的应收账款。

(2)报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	74,253,647.78	11,754,007.55	15.83
关联方组合	87,575,993.42	-	-
小 计	161,829,641.20	11,754,007.55	7.26

续上表：

组 合	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	123,079,151.37	15,160,444.94	12.32
关联方组合	43,785,699.45	-	-
小 计	166,864,850.82	15,160,444.94	9.09

其中：账龄组合

账 龄	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内分项			
半年以内	54,746,450.32	2,737,322.52	5.00

账　龄	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
半年-1年以内	7,332,131.26	733,213.13	10.00
1年以内小计	62,078,581.58	3,470,535.65	5.59
1-2年	4,864,492.86	972,898.57	20.00
2年以上	7,310,573.34	7,310,573.34	100.00
小　计	74,253,647.78	11,754,007.55	15.83

续上表：

账　龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内分项			
半年以内	86,488,360.12	4,324,418.01	5.00
半年-1年以内	8,573,233.84	857,323.38	10.00
1年以内小计	95,061,593.96	5,181,741.39	5.45
1-2年	22,548,567.33	4,509,713.47	20.00
2年以上	5,468,990.08	5,468,990.08	100.00
小　计	123,079,151.37	15,160,444.94	12.32

4．报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1)报告期计提坏账准备情况

种类	2021.1.1	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	15,160,444.94	44,052.14	-	3,450,489.53	-	11,754,007.55
小　计	15,160,444.94	44,052.14	-	3,450,489.53	-	11,754,007.55

续上表：

种类	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12,673,137.29	2,487,307.65	-	-	15,160,444.94
小　计	12,673,137.29	2,487,307.65	-	-	15,160,444.94

5．报告期各期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	2021.12.31			
	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛中科英泰国际贸易有限公司	71,833,887.11	半年以内	44.39	-
支付宝（杭州）信息技术有限公司	4,312,050.00	半年以内	2.66	215,602.50
中国石化销售股份有限公司湖南长沙石油分公司	4,200,300.00	半年以内	2.60	210,015.00
中国石化销售股份有限公司山东石油分公司	3,411,461.50	半年以内	2.11	170,573.08
深圳市中商联科技开发有限公司	3,395,160.00	注 1	2.10	368,089.50
小　计	87,152,858.61		53.85	964,280.08

续上表：

单位名称	2020.12.31			
	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛中科英泰国际贸易有限公司	37,165,237.25	半年以内	22.27	-
中国石化销售股份有限公司山东石油分公司	10,181,500.00	注 2	6.10	512,306.00
中国石化销售股份有限公司湖北石油分公司	7,173,129.30	半年以内	4.30	358,656.47
青岛英泰信息技术有限公司	6,206,902.20	注 3	3.72	-
际扬信息科技有限公司	5,206,561.00	半年以内	3.12	260,328.05
小　计	65,933,329.75		39.51	1,131,290.52

注 1：半年以内 1,469,450.00 元，半年-1 年 905,250.00 元，1-2 年 1,020,460.00 元；

注 2：半年以内 10,116,880.00 元，半年-1 年 64,620.00 元；

注 3：半年以内 2,473,218.94 元，半年-1 年 3,733,683.26 元。

7．应收关联方账款情况

单位名称	2021.12.31		
	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
青岛中科英泰国际贸易有限公司	子公司	71,833,887.11	44.39
青岛英泰信息技术有限公司	子公司	13,511,524.31	8.35
青岛英泰新领网络科技有限公司	子公司	2,145,260.00	1.33
青岛绿苔数字科技有限公司	子公司	85,322.00	0.05
小　计		87,575,993.42	54.12

续上表：

单位名称	2020.12.31		
	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
青岛英泰信息技术有限公司	子公司	6,206,902.20	3.72
青岛中科英泰国际贸易有限公司	子公司	37,165,237.25	22.27
青岛英泰新领网络科技有限公司	子公司	413,560.00	0.25
小　计	-	43,785,699.45	26.24

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	3,265,054.18	1,433,320.96	1,831,733.22	3,960,776.06	1,800,002.19	2,160,773.87
合　计	3,265,054.18	1,433,320.96	1,831,733.22	3,960,776.06	1,800,002.19	2,160,773.87

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账　龄	期末数	期初数
1年以内分项		
半年以内	1,305,206.32	607,126.73
半年-1年	62,424.97	326,518.31
1年以内小计	1,367,631.29	933,645.04
1-2年	461,752.00	1,968,081.05
2年以上	1,435,670.89	1,059,049.97
账面余额小计	3,265,054.18	3,960,776.06
减：坏账准备	1,433,320.96	1,800,002.19
账面价值小计	1,831,733.22	2,160,773.87

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
其他往来款	-	1,135,520.39
借款及备用金	930,802.62	753,435.74

款项性质	期末数	期初数
保证金	2,179,813.46	1,941,585.21
代扣代缴款	154,438.10	130,234.72
账面余额小计	3,265,054.18	3,960,776.06
减：坏账准备	1,433,320.96	1,800,002.19
账面价值小计	1,831,733.22	2,160,773.87

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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	1,228,652.18	571,350.01	-	1,800,002.19
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-571,350.01	571,350.01	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	204,668.78	-	-	204,668.78
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	571,350.01	571,350.01
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	1,433,320.96	-	-	1,433,320.96

报告期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定报告期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见附注八(二)3“预期信用损失计量的参数”。

2021 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	2,334,251.56	1,433,320.96	61.40
公司员工借款及备用金组合	930,802.62	-	-
小　计	3,265,054.18	1,433,320.96	43.90

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内分项			

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
半年以内	631,148.10	31,557.41	5.00
半年-1年	52,571.46	5,257.15	10.00
1年以内小计	683,719.56	36,814.56	5.38
1-2年	317,532.00	63,506.40	20.00
2年以上	1,333,000.00	1,333,000.00	100.00
小　计	2,334,251.56	1,433,320.96	61.40

2020年12月31日按组合计提坏账准备的其他应收款

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	2,635,990.31	1,228,652.18	46.61
公司员工借款及备用金组合	753,435.74	-	-
小　计	3,389,426.05	1,228,652.18	36.25

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内分项			
半年以内	416,834.72	20,841.74	5.00
半年-1年	174,502.58	17,450.26	10.00
1年以内小计	591,337.30	38,292.00	6.48
1-2年	1,067,866.04	213,573.21	20.00
2年以上	976,786.97	976,786.97	100.00
小　计	2,635,990.31	1,228,652.18	46.61

(4) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(5) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

1)报告期计提坏账准备情况

种类	2021.1.1	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	571,350.01	-	-	571,350.01	-	-
按组合计提坏账准备	1,228,652.18	204,668.78	-	-	-	1,433,320.96
小　计	1,800,002.19	204,668.78	-	571,350.01	-	1,433,320.96

续上表：

种类	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	

种类	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	571,350.01	-	-	571,350.01
按组合计提坏账准备	1,032,685.12	195,967.06	-	-	1,228,652.18
小　计	1,032,685.12	195,967.06	-	-	1,800,002.19

(6)本期实际核销的其他应收款情况

项　目	核销金额
2021年实际核销的其他应收款	571,350.01

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
青岛拓普精密模具有限公司	往来款	571,350.01	无法收回	董事会批准核销	否
小　计		571,350.01			

核销说明：该款项确认无法收回，核销处理。

(三) 长期股权投资

1．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	39,618,948.90	-	39,618,948.90	39,618,948.90	-	39,618,948.90

2．子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
英泰产业	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00
英泰技术	8,500,000.00	-	-	8,500,000.00	-	8,500,000.00
英泰软件	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
英泰贸易	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00
PT. WINTEC ASIA PACIFIC	1,568,948.90	-	-	1,568,948.90	-	1,568,948.90
绿苔数科	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00
英泰新领	2,550,000.00	-	-	2,550,000.00	-	2,550,000.00
小　计	39,618,948.90	-	-	39,618,948.90	-	39,618,948.90

（四）营业收入/营业成本

项　目	本期数		上年数	
	收　入	成　本	收　入	成　本
主营业务	395,380,347.54	326,669,862.58	370,987,469.49	285,415,001.35
其他业务	920,300.88	903,043.12	-	-
合　计	396,300,648.42	327,572,905.70	370,987,469.49	285,415,001.35

（五）投资收益

1．明细情况

项　目	本期数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益	36,000,000.00	-
大额存单投资收益	2,510,290.41	-
合　计	38,510,290.41	-

2．按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
英泰软件	36,000,000.00	-	利润分配
小　计	36,000,000.00	-	

2021年度较2020年度增减变动的主要原因为子公司英泰软件向母公司中科英泰进行利润分配，母公司进而确认投资收益。

3．本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十四、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

（一）非经常性损益

1．当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1 号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司报告期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项　目	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损益	-490,300.80	-10,816.79

项　目	2021 年度	2020 年度
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)	6,877,653.32	7,742,005.94
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	-	105,272.23
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,582,039.44	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	183,713.95	183,351.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	7,913.25
小　计	9,153,105.91	8,027,726.46
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	1,282,158.88	1,048,841.92
非经常性损益净额	7,870,947.03	6,978,884.54
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	7,829,356.04	6,945,426.49
归属于少数股东的非经常性损益	41,590.99	33,458.05

（二）净资产收益率和每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010)的规定，本公司报告期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

1．加权平均净资产收益率

(1)明细情况

报告期利润	2021年度加权平均净资产收益率(%)	2020年度加权平均净资产收益率(%)
归属于公司普通股股东的净利润	8.75	19.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.34	17.38

(2)计算过程

项　目	序号	2021年度	2020年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	28,421,902.01	55,793,823.48
非经常性损益	2	7,829,356.04	6,945,426.49
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	20,592,545.97	48,848,396.99
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	310,716,501.54	252,814,408.82
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-	2,200,000.00
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-	2.00
报告期月份数	11	12.00	12.00
加权平均净资产	12[注]	324,927,452.55	281,077,987.23
加权平均净资产收益率	13=1/12	8.75%	19.85%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	6.34%	17.38%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

2．每股收益

(1)明细情况

报告期利润	2021 年度每股收益(元/股)		2020 年度每股收益(元/股)	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.2833	0.2833	0.5561	0.5561
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.2052	0.2052	0.4868	0.4868

(2)基本每股收益的计算过程

项　目	序号	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	28,421,902.01	55,793,823.48
非经常性损益	2	7,829,356.04	6,945,426.49
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	20,592,545.97	48,848,396.99
期初股份总数	4	100,336,116.00	94,656,714.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-	5,679,402.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-	-
报告期因回购等减少股份数	8	-	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-	-
报告期缩股数	10	-	-
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数	12[注]	100,336,116.00	100,336,116.00
基本每股收益	13=1/12	0.2833	0.5561
扣除非经常性损益基本每股收益	14=3/12	0.2052	0.4868

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

青岛中科英泰商用系统股份有限公司

2022 年 7 月 7 日

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)

营业执照

(副本)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　余强

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（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）

成立日期　2013 年 12 月 19 日

合伙期限　2013 年 12 月 19 日 至 长期

主要经营场所　浙江省杭州市上城区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室

登记机关　浙江省市场监督管理局

2022 年 06 月 24 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所
执业证书

名　　称：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：余强

主任会计师：

经营场所：杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000014

批准执业文号：浙财会〔2013〕54 号

批准执业日期：2013 年 12 月 4 日

证书序号：0001679

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

2018 年 5 月 9 日

中华人民共和国财政部制

姓名 Full name	刘元镇
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1972-04-28
工作单位 Working unit	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No.	370137204283327

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

370100010021

证书编号：
No. of Certificate

山东省注册会计师协会

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

1999 年 06 月 22 日

年 月 日

y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal

年 月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出 山东和信会计师事务所
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2018 年 3 月 26 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to 中汇会计师事务所有限公司

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2018 年 3 月 26 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

姓名 Full name 张大鹏

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1973-07-30

工作单位 Working unit 山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证件号码 Identity card No. 370103730730003

证书编号：No. of Certificate 110001580013

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2004 年 05 月 12 日

2015 年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from 山东和信

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018年 3月 26日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to 中汇济南分

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018 年 3 月 26 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d