四川君逸数码科技股份有限公司

2019 年-2021 年

IPO 审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-11
— 母公司股东权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-102

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	11010136202231600 5032
报告名称：	审计报告
报告文号：	XYZH/2022CDAA10024
被审（验）单位名称：	四川君逸数码科技股份有限公司
会计师事务所名称：	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 04 月 18 日
报备日期：	2022 年 04 月 14 日
签字人员：	何勇(510100020058)， 夏翠琼(510100022915)

（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2022CDAA10024

四川君逸数码科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了四川君逸数码科技股份有限公司（以下简称君逸数码公司）财务报表，包括2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司资产负债表， 2021年、2020年度、2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了君逸数码公司2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度、2020年度、2019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，我们独立于君逸数码公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

1. 收入确认事项	
关键审计事项	**审计中的应对**
君逸数码公司系统集成服务报告期内收入确认金额占报告期总收入的比例较大。报告期内，公司对系统集成服务业务的收入确认方法为在项	1.了解和测试与合同收入、合同成本、应收账款确定相关的内部控制； 2.对报告期内重要合同的合同条款、收入确认

1. 收入确认事项	
关键审计事项	**审计中的应对**
目完工验收后确认收入，因营业收入的确认及是否存在重大错报对财务报表产生重大影响，因此，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。	依据、进度资料进行检查和分析；对报告期内毛利率波动进行分析性复核； 3.对发生的材料、人工等成本的真实性、完整性进行检查； 4.实地查看重要工程项目（包含未完工项目），并对甲方或业主方进行访谈，检查现场工程进展与账面记录是否存在重大差异； 5.抽取重要项目向客户函证，确认合同金额、工程进展、工程结算金额、已收款金额等。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估君逸数码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君逸数码公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督君逸数码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：

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对君逸数码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君逸数码公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京　　二〇二二年四月十八日

合并资产负债表

编制单位：四川君逸数码科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	284,195,801.03	273,381,697.72	77,386,231.32
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、2	7,084,075.61	1,250,761.64	3,355,340.37
应收账款	六、3	328,188,384.21	254,639,467.05	266,858,458.25
应收款项融资				
预付款项	六、4	2,716,500.26	4,428,258.21	1,855,856.64
其他应收款	六、5	13,282,897.58	14,998,692.10	20,600,517.66
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	六、6	247,943,169.75	170,606,901.62	145,601,546.70
合同资产	六、7	22,455,377.15	18,187,630.93	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、8	10,668,616.01	2,419,756.17	1,430,721.43
流动资产合计		916,534,821.60	739,913,165.44	517,088,672.37
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	六、9	3,414,090.93	3,593,283.45	
固定资产	六、10	891,551.29	1,242,252.60	1,671,064.07
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	六、11	3,842,815.65		
无形资产	六、12	1,230,029.93	1,197,424.30	1,495,463.64
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、13	465,682.04	1,013,650.16	1,561,618.28
递延所得税资产	六、14	25,575,469.36	18,492,270.62	12,522,574.46
其他非流动资产	六、15	17,875,830.93	13,606,350.17	2,988,068.18
非流动资产合计		53,295,470.13	39,145,231.30	20,238,788.63
资产总计		969,830,291.73	779,058,396.74	537,327,461.00

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）

编制单位：四川君逸数码科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、16		4,000,000.00	
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、17	31,328,700.26	12,900,345.13	
应付账款	六、18	125,367,451.73	112,974,605.97	139,533,597.75
预收款项	六、19			169,213,267.11
合同负债	六、19	324,070,354.70	233,248,847.70	
卖出回购金融资产款				
应付职工薪酬	六、20	8,212,836.03	6,473,713.73	5,338,884.36
应交税费	六、21	18,483,652.37	22,729,422.70	15,404,876.33
其他应付款	六、22	265,408.77	203,547.97	239,331.58
其中：应付利息	六、22（1）		5,203.27	
应付股利				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、23	2,451,099.94		
其他流动负债	六、24	4,355,498.88	513,625.73	
流动负债合计		514,535,002.68	393,044,108.93	329,729,957.13
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	六、25	1,250,835.62		
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	六、26	1,350,669.16	769,038.54	978,457.92
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		2,601,504.78	769,038.54	978,457.92
负 债 合 计		517,136,507.46	393,813,147.47	330,708,415.05
股东权益：				
股本	六、27	92,400,000.00	92,400,000.00	77,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、28	122,738,259.12	122,738,259.12	21,808,862.89
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、29	27,170,738.65	21,122,589.13	15,393,437.17
一般风险准备				
未分配利润	六、30	210,384,786.50	148,984,401.02	92,416,745.89
归属于母公司股东权益合计		452,693,784.27	385,245,249.27	206,619,045.95
少数股东权益				
股东权益合计		452,693,784.27	385,245,249.27	206,619,045.95
负债和股东权益总计		969,830,291.73	779,058,396.74	537,327,461.00

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

编制单位：四川君逸数码科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2021年12月31日	2020年12月 31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		282,254,359.96	271,794,412.94	76,791,520.29
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		7,084,075.61	1,250,761.64	3,355,340.37
应收账款	十五、1	324,709,884.21	251,599,467.05	266,858,458.25
应收款项融资				
预付款项		2,716,050.98	4,428,258.21	1,828,496.64
其他应收款	十五、2	14,456,351.22	16,170,619.38	21,855,014.96
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货		255,930,265.09	179,140,899.62	151,021,778.79
合同资产		22,455,377.15	18,187,630.93	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		10,665,269.73	2,265,731.41	1,430,679.15
流动资产合计		920,271,633.95	744,837,781.18	523,141,288.45
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五、3	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产		3,414,090.93	3,593,283.45	
固定资产		890,242.99	1,236,606.94	1,665,136.87
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		3,359,861.41		
无形资产		1,230,029.93	1,197,424.30	1,495,463.64
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		214,870.54	461,865.10	708,859.66
递延所得税资产		24,331,172.04	17,187,602.42	11,708,574.44
其他非流动资产		17,875,830.93	13,606,350.17	2,988,068.18
非流动资产合计		61,316,098.77	47,283,132.38	28,566,102.79
资 产 总 计		981,587,732.72	792,120,913.56	551,707,391.24

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）

编制单位：四川君逸数码科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款			4,000,000.00	
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		31,328,700.26	12,900,345.13	
应付账款		161,522,954.33	142,530,108.57	166,734,858.35
预收款项				169,213,267.11
合同负债		324,070,354.70	233,248,847.70	
应付职工薪酬		8,070,409.52	6,346,784.21	5,175,239.42
应交税费		18,050,529.18	22,729,422.70	14,107,282.77
其他应付款		238,223.55	178,678.75	215,139.32
其中：应付利息			5,203.27	
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		2,144,399.73		
其他流动负债		4,355,498.88	513,625.73	
流动负债合计		549,781,070.15	422,447,812.79	355,445,786.97
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		1,091,409.80		
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		1,350,669.16	769,038.54	978,457.92
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		2,442,078.96	769,038.54	978,457.92
负 债 合 计		552,223,149.11	423,216,851.33	356,424,244.89
股东权益：				
股本		92,400,000.00	92,400,000.00	77,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		122,578,170.83	122,578,170.83	21,648,774.60
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		27,170,738.65	21,122,589.13	15,393,437.17
未分配利润		187,215,674.13	132,803,302.27	81,240,934.58
股东权益合计		429,364,583.61	368,904,062.23	195,283,146.35
负债和股东权益总计		981,587,732.72	792,120,913.56	551,707,391.24

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

编制单位：四川君逸数码科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入		354,046,968.45	327,710,718.82	293,223,786.17
其中：营业收入	六、31	354,046,968.45	327,710,718.82	293,223,786.17
二、营业总成本		270,689,116.70	245,911,186.23	224,078,087.52
其中：营业成本	六、31	232,579,663.09	215,026,439.65	188,366,967.08
税金及附加	六、32	2,084,959.69	1,549,217.43	1,478,367.18
销售费用	六、33	8,836,494.48	7,403,457.80	8,080,673.24
管理费用	六、34	13,472,906.15	11,526,204.02	14,114,917.44
研发费用	六、35	14,844,590.43	10,263,553.64	12,099,882.99
财务费用	六、36	-1,129,497.14	142,313.69	-62,720.41
其中：利息费用		16,251.73	117,143.55	
利息收入		1,680,416.64	276,096.11	139,681.24
加：其他收益	六、37	3,836,720.85	2,279,664.94	1,863,156.05
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	2,594,114.04	946,464.00	603,535.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-10,305,739.05	-7,749,162.76	-11,646,829.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-3,593,584.75	-6,330,884.39	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、41	-36,320.16	1,374.48	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		75,853,042.68	70,946,988.86	59,965,561.32
加：营业外收入	六、42	2.85	80,821.88	18,618.14
减：营业外支出	六、43	188,650.16	15,419.35	10,210.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		75,664,395.37	71,012,391.39	59,973,969.06
减：所得税费用	六、44	8,206,026.85	8,715,584.30	5,606,381.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,458,368.52	62,296,807.09	54,367,587.69
（一）按经营持续性分类		67,458,368.52	62,296,807.09	54,367,587.69
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		67,458,368.52	62,296,807.09	54,367,587.69
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类		67,458,368.52	62,296,807.09	54,367,587.69
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		67,458,368.52	62,296,807.09	54,367,587.69
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.可供出售金融资产公允价值变动损益				
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6.其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8.外币财务报表折算差额				
9.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		67,458,368.52	62,296,807.09	54,367,587.69
归属于母公司股东的综合收益总额		67,458,368.52	62,296,807.09	54,367,587.69
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.73	0.81	0.71
（二）稀释每股收益（元/股）		0.73	0.81	0.71

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

编制单位：四川君逸数码科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、4	352,188,561.27	324,878,859.94	293,223,786.17
减：营业成本	十五、4	239,498,247.19	216,775,505.57	196,839,770.39
税金及附加		1,945,764.09	1,438,948.93	1,273,350.65
销售费用		8,836,494.48	7,403,457.80	8,080,673.24
管理费用		13,321,447.77	11,345,583.09	13,953,955.06
研发费用		13,438,505.39	9,217,403.43	10,302,127.50
财务费用		-1,163,004.06	142,147.43	-62,762.66
其中：利息费用		16,251.73	117,143.55	
利息收入		1,676,645.19	273,086.37	137,042.49
加：其他收益		2,754,028.04	905,743.06	1,522,148.41
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	2,594,114.04	946,464.00	603,535.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,111,326.48	-7,591,885.63	-11,643,893.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,593,584.75	-6,330,884.39	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-36,320.16	1,374.48	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		67,918,017.10	66,486,625.21	53,318,462.89
加：营业外收入		1.78	71,579.88	18,618.10
减：营业外支出		180,498.95	15,173.05	3,023.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		67,737,519.93	66,543,032.04	53,334,057.82
减：所得税费用		7,256,024.73	9,251,512.39	6,216,313.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		60,481,495.20	57,291,519.65	47,117,744.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		60,481,495.20	57,291,519.65	47,117,744.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.可供出售金融资产公允价值变动损益				
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6.其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8.外币财务报表折算差额				
9.其他				
六、综合收益总额		60,481,495.20	57,291,519.65	47,117,744.53

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

编制单位：四川君逸数码科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2021年度	2020年度	2019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		387,638,621.30	394,924,459.52	285,259,505.23
收到的税费返还		1,996,482.40	1,316,055.67	234,507.64
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	16,473,616.66	6,980,577.31	11,364,228.16
经营活动现金流入小计		406,108,720.36	403,221,092.50	296,858,241.03
购买商品、接受劳务支付的现金		304,994,405.26	273,810,338.26	204,433,426.25
支付给职工以及为职工支付的现金		28,178,154.72	21,917,497.22	24,681,890.35
支付的各项税费		36,382,133.91	23,226,243.44	28,825,398.92
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	16,263,817.02	13,928,149.62	22,076,481.16
经营活动现金流出小计		385,818,510.91	332,882,228.54	280,017,196.68
经营活动产生的现金流量净额		20,290,209.45	70,338,863.96	16,841,044.35
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		1,038,250,000.00	278,210,000.00	169,950,000.00
取得投资收益收到的现金		2,594,114.04	946,464.00	603,535.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		73,798.85	1,446,006.00	29,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		1,040,917,912.89	280,602,470.00	170,582,535.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		741,991.21	2,299,414.94	91,949.50
投资支付的现金		1,038,250,000.00	278,210,000.00	169,950,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,038,991,991.21	280,509,414.94	170,041,949.50
投资活动产生的现金流量净额		1,925,921.68	93,055.06	540,586.46
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			116,329,396.23	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款所收到的现金			4,000,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			120,329,396.23	
偿还债务所支付的现金		4,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		21,455.00	111,940.28	30,800,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	六、45	2,705,875.77		
筹资活动现金流出小计		6,727,330.77	111,940.28	30,800,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-6,727,330.77	120,217,455.95	-30,800,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		15,488,800.36	190,649,374.97	-13,418,369.19
加：期初现金及现金等价物余额		267,214,514.29	76,565,139.32	89,983,508.51
六、期末现金及现金等价物余额		282,703,314.65	267,214,514.29	76,565,139.32

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

编制单位：四川君逸数码科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2021年度	2020年度	2019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		386,168,621.30	394,292,291.35	285,259,505.23
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		16,261,214.37	6,888,352.64	11,255,089.41
经营活动现金流入小计		402,429,835.67	401,180,643.99	296,514,594.64
购买商品、接受劳务支付的现金		305,593,955.98	276,333,856.84	205,802,035.92
支付给职工以及为职工支付的现金		27,371,459.84	21,237,342.69	24,043,191.81
支付的各项税费		33,769,373.30	20,712,664.93	27,751,389.05
支付其他与经营活动有关的现金		16,099,544.11	13,556,772.51	21,071,214.73
经营活动现金流出小计		382,834,333.23	331,840,636.97	278,667,831.51
经营活动产生的现金流量净额		19,595,502.44	69,340,007.02	17,846,763.13
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		1,038,250,000.00	278,210,000.00	169,950,000.00
取得投资收益收到的现金		2,594,114.04	946,464.00	603,535.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		73,158.85	1,446,006.00	29,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		1,040,917,272.89	280,602,470.00	170,582,535.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		741,991.21	2,293,131.75	91,949.50
投资支付的现金		1,038,250,000.00	278,210,000.00	169,950,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,038,991,991.21	280,503,131.75	170,041,949.50
投资活动产生的现金流量净额		1,925,281.68	99,338.25	540,586.46
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			116,329,396.23	
取得借款收到的现金			4,000,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			120,329,396.23	
偿还债务支付的现金		4,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,455.00	111,940.28	30,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,364,685.05		
筹资活动现金流出小计		6,386,140.05	111,940.28	30,800,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-6,386,140.05	120,217,455.95	-30,800,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		15,134,644.07	189,656,801.22	-12,412,650.41
加：期初现金及现金等价物余额		265,627,229.51	75,970,428.29	88,383,078.70
六、期末现金及现金等价物余额		280,761,873.58	265,627,229.51	75,970,428.29

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：四川君逸数码科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年度													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	92,400,000.00				122,738,259.12				21,122,589.13		148,984,401.02		385,245,249.27		385,245,249.27
加：会计政策变更											-9,833.52		-9,833.52		-9,833.52
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	92,400,000.00				122,738,259.12				21,122,589.13		148,974,567.50		385,235,415.75		385,235,415.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,048,149.52		61,410,219.00		67,458,368.52		67,458,368.52
（一）综合收益总额											67,458,368.52		67,458,368.52		67,458,368.52
（二）股东投入和减少资本															
1.股东投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配									6,048,149.52		-6,048,149.52				
1.提取盈余公积									6,048,149.52		-6,048,149.52				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配															
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	92,400,000.00				122,738,259.12				27,170,738.65		210,384,786.50		452,693,784.27		452,693,784.27

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

编制单位：四川君逸数码科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	77,000,000.00				21,808,862.89				15,393,437.17		92,416,745.89		206,619,045.95	206,619,045.95
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	77,000,000.00				21,808,862.89				15,393,437.17		92,416,745.89		206,619,045.95	206,619,045.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,400,000.00				100,929,396.23				5,729,151.96		56,567,655.13		178,626,203.32	178,626,203.32
（一）综合收益总额											62,296,807.09		62,296,807.09	62,296,807.09
（二）股东投入和减少资本	15,400,000.00				100,929,396.23								116,329,396.23	116,329,396.23
1.股东投入的普通股	15,400,000.00				100,929,396.23								116,329,396.23	116,329,396.23
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入股东权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配									5,729,151.96		-5,729,151.96			
1.提取盈余公积									5,729,151.96		-5,729,151.96			
2.提取一般风险准备														
3.对股东的分配														
4.其他														
（四）股东权益内部结转														
1.资本公积转增股本														
2.盈余公积转增股本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本年提取														
2.本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	92,400,000.00				122,738,259.12				21,122,589.13		148,984,401.02		385,245,249.27	385,245,249.27

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

编制单位：四川君逸数码科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	77,000,000.00				21,808,862.89				10,681,662.72		73,560,932.65		183,051,458.26		183,051,458.26
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	77,000,000.00				21,808,862.89				10,681,662.72		73,560,932.65		183,051,458.26		183,051,458.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,711,774.45		18,855,813.24		23,567,587.69		23,567,587.69
（一）综合收益总额											54,367,587.69		54,367,587.69		54,367,587.69
（二）股东投入和减少资本															
1.股东投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配									4,711,774.45		-35,511,774.45		-30,800,000.00		-30,800,000.00
1.提取盈余公积									4,711,774.45		-4,711,774.45				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-30,800,000.00		-30,800,000.00		-30,800,000.00
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	77,000,000.00				21,808,862.89				15,393,437.17		92,416,745.89		206,619,045.95		206,619,045.95

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：四川君逸数码科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	92,400,000.00				122,578,170.83				21,122,589.13	132,803,302.27		368,904,062.23
加：会计政策变更										-20,973.82		-20,973.82
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	92,400,000.00				122,578,170.83				21,122,589.13	132,782,328.45		368,883,088.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,048,149.52	54,433,345.68		60,481,495.20
（一）综合收益总额										60,481,495.20		60,481,495.20
（二）股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									6,048,149.52	-6,048,149.52		
1.提取盈余公积									6,048,149.52	-6,048,149.52		
2.对股东的分配												
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	92,400,000.00				122,578,170.83				27,170,738.65	187,215,674.13		429,364,583.61

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：四川君逸数码科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	77,000,000.00				21,648,774.60				15,393,437.17	81,240,934.58		195,283,146.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	77,000,000.00				21,648,774.60				15,393,437.17	81,240,934.58		195,283,146.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,400,000.00				100,929,396.23				5,729,151.96	51,562,367.69		173,620,915.88
（一）综合收益总额										57,291,519.65		57,291,519.65
（二）股东投入和减少资本	15,400,000.00				100,929,396.23							116,329,396.23
1.股东投入的普通股	15,400,000.00				100,929,396.23							116,329,396.23
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									5,729,151.96	-5,729,151.96		
1.提取盈余公积									5,729,151.96	-5,729,151.96		
2.对股东的分配												
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	92,400,000.00				122,578,170.83				21,122,589.13	132,803,302.27		368,904,062.23

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：四川君逸数码科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	77,000,000.00				21,648,774.60				10,681,662.72	69,634,964.50		178,965,401.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	77,000,000.00				21,648,774.60				10,681,662.72	69,634,964.50		178,965,401.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,711,774.45	11,605,970.08		16,317,744.53
（一）综合收益总额										47,117,744.53		47,117,744.53
（二）股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									4,711,774.45	-35,511,774.45		-30,800,000.00
1.提取盈余公积									4,711,774.45	-4,711,774.45		
2.对股东的分配										-30,800,000.00		-30,800,000.00
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	77,000,000.00				21,648,774.60				15,393,437.17	81,240,934.58		195,283,146.35

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

一、公司的基本情况

四川君逸数码科技股份有限公司（以下简称“本集团”、“本公司”或“公司”）前身为四川君逸数码科技发展有限公司（以下简称“君逸数码有限”），于2002年5月16日在四川成都注册成立，注册资本500.00万元，股东曾立军出资350.00万元，占出资比例70.00%；股东郭晋出资100.00万元，占出资比例20.00%；股东曾海涛出资50.00万元，占出资比例10.00%。本次出资经由四川协谊会计师事务所有限责任公司川协谊验会字[2012]第5-09号验资报告验讫。

2009年12月3日，君逸数码有限召开股东会，决议新增注册资本人民币580.00万元，其中曾立军以货币出资406.00万元人民币，占新增注册资本的70.00%；郭晋以货币出资116.00万元，占新增注册资本的20.00%；曾海涛以货币出资58.00万元，占新增注册资本的10.00%。本次增资经四川中方会计师事务所有限责任公司中方所验[2009]第1010号验资报告验讫。2009年12月23日君逸数码有限完成本次工商变更，变更后注册资本1,080.00万元，其中曾立军出资756.00万元，出资比例70.00%，郭晋出资216.00万元，出资比例20.00%，曾海涛出资108.00万元，出资比例10.00%。

2015年7月8日，君逸数码有限召开股东会，全体股东一致同意整体变更为四川君逸数码科技股份有限公司。根据2015年7月8日瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华审字[2015]01720022号《审计报告》（审计基准日2015年4月30日），君逸数码有限经审计账面净资产为34,985,748.51元；根据2015年6月10日北京天健兴业资产评估有限公司出具天兴评报字[2015]第0496号《评估报告》（评估基准日2015年4月30日），君逸数码有限净资产评估值为3,984.27万元。公司股份总数依据上述君逸数码有限经审计的净资产值折股，折股后股本34,980,000.00元，剩余5,748.51元计入资本公积。

2015年7月10日公司完成本次工商变更，变更后公司注册资本3,498.00万元，其中曾立军出资2,448.60万元，出资比例70.00%；郭晋出资699.60万元，出资比例20.00%；曾海涛出资349.80万元，出资比例10.00%。

根据公司2015年10月16日股东大会决议和章程规定，公司申请增加注册资本人民币1,502.00万元，变更后的股本为人民币5,000.00万元，增资后，本公司股权结构情况如下：

投资者名称	变更前出资额	变更前持股比例	变更后出资额	变更后持股比例
曾立军	24,486,000.00	70.00%	28,700,000.00	57.40%
曾海涛	3,498,000.00	10.00%	8,844,000.00	17.69%
郭晋	6,996,000.00	20.00%	6,996,000.00	13.99%
杜晓峰			2,000,000.00	4.00%
孙琦			2,000,000.00	4.00%
张志锐			400,000.00	0.80%

投资者名称	变更前出资额	变更前持股比例	变更后出资额	变更后持股比例
蒲泽新			300,000.00	0.60%
伍彬			120,000.00	0.24%
舒自强			120,000.00	0.24%
杨代群			120,000.00	0.24%
丁慧			90,000.00	0.18%
李银萍			60,000.00	0.12%
汪锦耀			50,000.00	0.10%
何建国			50,000.00	0.10%
苟航英			50,000.00	0.10%
苟建波			40,000.00	0.08%
徐振泉			30,000.00	0.06%
吴益明			30,000.00	0.06%
合计	**34,980,000.00**	**100.00%**	**50,000,000.00**	**100.00%**

根据公司2017年5月15日第三次临时股东大会决议以及股份认购协议，北京泓石股权投资管理中心（有限合伙）以每股9.00元价格认购2,700,000.00股，货币出资总计人民币24,300,000.00元；成都高投创业投资有限公司以每股9.00元价格认购1,300,000.00股，货币出资总计人民币11,700,000.00元；成都蓉兴创业投资有限公司以每股9.00元价格认购1,000,000.00股，货币出资总计人民币9,000,000.00元，超出本次新增注册资本的金额40,000,000.00元计入资本公积。此次出资已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）成都分所XYZH/2017CDA40237验资报告验讫。本次增资变更后的注册资本为人民币55,000,000.00元。

2017年12月6日，公司股东曾海涛通过全国中小企业股份转让系统，以协议转让的方式将其持有的公司无限售条件流通股90.00万股转让给自然人姜锋。

根据公司2018年5月22日2017年年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币22,000,000.00元，由资本公积转增股本，转增基准日期为2018年6月1日，变更后的注册资本为人民币77,000,000.00元。此次出资已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）成都分所XYZH/2018CDA40197验资报告验讫。

根据本公司第二届董事会第十八次会议、2020年第二次临时股东大会决议和全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2020]3744号《关于对四川君逸数码科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》，本公司定向发行股票15,400,000股，本次增加注册资本（股本）15,400,000.00元，变更后的注册资本（股本）为人民币92,400,000.00元，此次出资已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）成都分所XYZH/2020CDAA40016验资报告验讫。

截至2021年12月31日，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额	比例（%）
曾立军	40,180,000.00	43.4848
成都高新投资集团有限公司	15,400,000.00	16.6667
曾海涛	9,826,800.00	10.6351
郭晋	8,254,400.00	8.9333
杜晓峰	2,800,000.00	3.0303
北京泓石股权投资管理中心（有限合伙）	2,000,000.00	2.1645
孙琦	1,900,000.00	2.0563
成都高投创业投资有限公司	1,820,000.00	1.9697
成都蓉兴创业投资有限公司	1,400,000.00	1.5152
姜锋	1,260,000.00	1.3636
张维英	1,001,100.00	1.0834
其他股东	6,557,700.00	7.0971
合计	**92,400,000.00**	**100.00**

公司统一社会信用代码 91510100737730294R；住所为中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天府三街 288 号 1 号楼 13 层 2-7 号；法定代表人姓名曾立军；注册资本人民币 9,240.00 万元；公司类型为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；成立日期 2002 年 5 月 16 日；营业期限为：2002 年 5 月 16 日至永久。

经营范围：许可项目：建筑智能化系统设计；建设工程设计；建筑智能化工程施工；消防设施工程施工；各类工程建设活动；测绘服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。一般项目：计算机软硬件及外围设备制造（分支机构经营）；光通信设备制造（分支机构经营）；电力电子元器件制造（分支机构经营）；安防设备制造（分支机构经营）；软件开发；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；光通信设备销售；电子元器件零售；安防设备销售；智能控制系统集成；计算机系统服务；信息系统集成服务；人工智能行业应用系统集成服务；大数据服务；安全系统监控服务；安全技术防范系统设计施工服务；园林绿化工程施工（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本公司控股股东和最终控制人为自然人曾立军先生。

二、合并财务报表范围

本公司纳入合并范围的子公司共 2 家，包括四川君逸易视科技有限公司、四川君逸数联科技有限公司。报告期内合并财务报表范围无变化。

详见本附注“八、1、在子公司中的权益”。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司报告期内连续盈利，经营活动现金流量相对充足，公司预计未来 12 个月内无影响公司持续经营的重大不利事项，故本公司以持续经营为基础编制财务报表。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司营业周期为12个月，并以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计

量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。

7. 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，将合营安排划分为合营企业。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。

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，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）对于外币货币性项目和外币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可供出售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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10. 金融资产和金融负债

2019年1月1日前适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产

1） 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3） 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2） 金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

2） 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负

债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

自2019年1月1日起适用

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产

1） 金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、

汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，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，在后续期间，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。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

本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。

2） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部

分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为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，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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

2） 金融负债终止确认条件

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

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相

关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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

（4） 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2）本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。

（5） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：1）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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2）如果一项金融工具须用或可用本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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

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

11. 应收票据

自 2019 年 1 月 1 日起适用

对于应收票据，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司应收票据按照金融工具类型将应收票据划分为银行承兑汇票及商业承兑汇票组合。对应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对商业承兑汇票，本公司认为违约概率与账龄存在相关性，参照下述应收账款预期信用损失会计估计政策计提坏账准备。

2019 年 1 月 1 日前应收票据会计政策详见本财务报表附注“四、12.应收账款”2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策。

12. 应收账款

2019 年 1 月 1 日前适用

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1） 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2） 坏账准备的计提方法

1） 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2） 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

①信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	债务人一般具有随着时间推移偿债能力减弱的特征
其他组合	关联方往来/员工备用金组合

②根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方往来/员工备用金组合	不计提

组合中，采用账龄分析法提坏账准备的组合计提方法：

账龄	应收账款及应收商业承兑汇票计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1－2年	10.00	10.00
2－3年	20.00	20.00
3－4年	30.00	30.00
4－5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

本公司对于单项金额虽不重大需要单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。对应收商业承兑汇票，按照上述应收款项坏账准备计提政策，首先对应收商业承兑汇票的坏账风险进行单独认定，认定无需单独计提坏账准备的，纳入账龄组合，按照账龄计提坏账准备。

（3） 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

自2019年1月1日起适用

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（1） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

（2） 以组合为基础的评估

对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照账龄为共同风险特征，对应收账款以账龄组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

（3） 预期信用损失计量

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。

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

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记 “应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。本公司信用减值损失计提具体方法如下：

1） 对有客观证据表明应收账款已发生减值的，本公司对该应收账款单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计量预期信用损失，计提信用损失准备。

2）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司在组合基础上计算预期信用损失。本公司认为违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本公司应收账款信用风险是否显著增加的标记，因此本公司按照账龄组合计提坏账准备。本公司计量应收账款预期信用损失的会计估计政策为：

项目	账龄					
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
违约损失率	5%	10%	20%	30%	50%	100%

13. 应收款项融资

本公司应收款项融资是反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。当本公司管理该类应收票据和应收账款的业务模式为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时，本公司将其列入应收款项融资进行列报。

14. 其他应收款

自2019年1月1日起适用

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

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

其他应收款项的减值损失计提具体方法，参照前述应收账款预期信用损失会计估计政策计提坏账准备。

2019年1月1日前其他应收款会计政策详见本财务报表附注“四、12.应收账款”2019年1月1日前适用的会计政策。

15. 存货

（1）存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品及工程施工等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

周转材料于领用时按一次摊销法摊销。

16. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本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。

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述12.应收账款相关内容描述。

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

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

17. 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。

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

（1） 投资成本的确定

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

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

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

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

接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2） 后续计量及损益确认方法

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

1） 成本法核算的长期股权投资

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

2） 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

3） 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“四、6.（2）合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

18. 投资性房地产

本公司投资性房地产指公司持有的用于对外出租或出售的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用年限平均法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75

19. 固定资产

（1） 固定资产确认条件

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

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

序号	类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
1	电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
2	运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

序号	类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
3	办公设备	年限平均法	3-10	3.00-5.00	9.50-32.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、24.长期资产减值”。

（4） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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。

20. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、24.长期资产减值”。

21. 借款费用

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

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

化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

22. 使用权资产

自2021年1月1日起适用

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

1）使用权资产的折旧

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

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

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

2）使用权资产的减值

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

23. 无形资产

（1） 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。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其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以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。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则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进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研究与开发

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

24. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括办公场所的装修费。长期待摊费用按直线法摊销。

25. 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

26. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

27. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

28. 租赁负债

自2021年1月1日起适用

（1）初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1）租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将

行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2）折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率、相关租赁合同利率、公司最近一期类似资产抵押贷款利率、企业发行的同期债券利率等为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的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。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

29. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务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。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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。

30. 收入

2020年1月1日前适用

（1） 公司确认收入的基本原则

1） 销售商品收入确认原则

公司销售商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

2） 提供劳务收入确认原则

①公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入；

②公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，公司预计已经发生的劳务成本能够得到补偿和不能得到补偿，分别进行会计处理：

A 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

B已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3） 让渡资产使用权收入

①利息收入：在资产负债表日，公司按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定利息收入金额；

②使用费收入：在资产负债表日，公司按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（2） 公司收入确认具体方法

1） 金融安防系统集成业务

公司金融安防系统集成业务的实施阶段通常包括设备进场、实施工程、客户确认安装设备清单、系统调试、工程验收等。公司安防系统集成业务通常单一网点结算金额较小，从设备进场到安装调试完毕所需时间较短（通常在三个月内），公司在系统安装调试完毕且通过客户验收确认后，确认金融安防系统集成收入的实现。

2） 智慧城市信息系统集成服务

公司的智慧城市信息系统集成服务在相关商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，相关服务已经提供，即项目完工验收后确认收入。

3） 智能视频分析系统销售业务

公司智能视频分析系统销售流程通常为接受客户订单、组织备货、发货运输、客户（验）签收、收入确认、收款等几个环节。公司在客户验收或签收无误后确认收入的实现。

4） 智慧城市运维业务

对于运维服务类业务，公司在服务实施进度能够合理预计的情况下，在合同约定的服务期限内按照服务实施进度方式确认运维收入。

5） 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

6） 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

自2020年1月1日起适用

（1） 公司确认收入的基本原则

1） 销售商品收入确认原则

公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：① 客户在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 过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，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 公司已将该商品所有权上的主要风险 和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2） 公司收入确认具体方法

1） 智慧城市系统集成类业务

在客户取得相关商品或服务的控制权，项目完工验收后确认收入。

2） 运维服务类业务

对于运维服务类业务，公司在履约进度能够合理预计的情况下，在合同约定的服务期限内按照履约进度方式确认运维收入。

3） 产品销售类业务

无需安装调试的，公司在客户验收或签收无误后确认收入；需安装调试的，公司在安装调试完毕，并经客户验收后确认收入。

4） 设计、研发和技术服务类业务

对于设计、研发和技术服务类业务，在经客户验收后确认收入。

5） 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

6） 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

31. 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。其中，与公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与资产相关的政府补助，原则上均判定为与日常活动相关，在取得时确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入其他收益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间费用或损失的，确认递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益。其中与公司日常活动相关的在确认相关费用或损失的期间计入其他收益；与公司日常活动无关的在确认相关费用或损失的期间计入营业外收入。用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，与公司日常活动相关的，在取得时直接计入其他收益；与公司日常活动无关的，在取得时直接计入营业外收入。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应该整体归类为与收益相关的政府补助。

32. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

33. 租赁

2021年1月1日前适用

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

34. 持有待售

公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（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管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。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。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值

准备。

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

公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的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相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，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。

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

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，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。

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。

35. 终止经营

终止经营，是指本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。

36. 重要会计政策、会计估计的变更和前期差错更正

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据2019年4月30日财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）对财务报表格式进行了修订	经第二届董事会第十六次会议批准	说明1）
2017年3月31日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》，2017年5月2日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第37号——金融工具列报》，公司自2019年1月1日起执行	经第二届董事会第九次会议批准	说明2）
财政部2017年7月发布了修订后的《企业会计准则第14号——收入》，公司自2020年01月01日起执行	经第二届董事会第十七次会议批准	说明3）
财政部2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》，公司自2021年1月1日起执行	经第三届董事会第二次会议批准	说明4）

说明：

1）本集团根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

受影响的项目	2018年12月31日余额					
	合并资产负债表			母公司资产负债表		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
应收票据及应收账款	191,497,318.43	-191,497,318.43		191,497,318.43	-191,497,318.43	
应收票据		7,971,655.74	7,971,655.74		7,971,655.74	7,971,655.74
应收账款		183,525,662.69	183,525,662.69		183,525,662.69	183,525,662.69
应付票据及应付账款	98,581,762.48	-98,581,762.48		112,377,065.08	-112,377,065.08	
应付票据						
应付账款		98,581,762.48	98,581,762.48		112,377,065.08	112,377,065.08

2）本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。执行新金融工具准则对本公司2019年1月1日财务报表无影响。

3）2020年（首次）起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并及母公司资产负债表调整情况

受影响的项目	合并资产负债表			母公司资产负债表		
	2019年12月31日（变更前）	调整金额	2020年1月1日（变更后）	2019年12月31日（变更前）	调整金额	2020年1月1日（变更后）
预收款项	169,213,267.11	-169,213,267.11		169,213,267.11	-169,213,267.11	
合同负债		169,213,267.11	169,213,267.11		169,213,267.11	169,213,267.11

本集团执行新收入准则对年初合并及母公司财务报表的影响仅为负债重分类，对本集团年初合并及母公司财务报表的资产总额、负债总额、净资产总额均无影响。

4）2021年（首次）起执行新租赁准则，本公司选择根据首次执行新租赁准则的累计影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息的方法。本公司调整执行当年年初财务报表相关项目情况如下：

受影响的项目	合并资产负债表			母公司资产负债表		
	2020年12月31日（变更前）	调整金额	2021年1月1日（变更后）	2020年12月31日（变更前）	调整金额	2021年1月1日（变更后）
使用权资产		6,110,397.81	6,110,397.81		5,351,469.73	5,351,469.73
其他应付款	203,547.97	55,141.21	258,689.18	178,678.75	64,727.65	243,406.40
租赁负债		3,701,935.56	3,701,935.56		3,235,809.53	3,235,809.53
一年内到期的非流动负债		2,363,154.56	2,363,154.56		2,071,906.37	2,071,906.37
未分配利润	148,984,401.02	-9,833.52	148,974,567.50	132,803,302.27	-20,973.82	132,782,328.45

（2）重要会计估计变更

报告期内无需要披露的重要会计估计变更。

（3）前期差错更正

前期差错更正的内容和原因	审批程序	备注
报告期内对编报前期财务报表时预期能够取得并加以考虑的可靠信息或前期财务报告批准报出时能够取得的可靠信息进行梳理后，对前期的错报进行更正	经第二届董事会第二十一次会议批准	详见说明
智慧城市信息系统集成服务由原完工百分比法变更为完工验收后确认收入	经第二届董事会第二十一次会议批准	详见说明

说明：本集团报告期内对编报前期财务报表时预期能够取得并加以考虑的可靠信息或前期财务报告批准报出时能够取得的可靠信息进行梳理后，对前期的错报进行更正；报告期内将智慧城市信息系统集成服务由原完工百分比法变更为完工验收后确认收入。对报告期期初的影响情况如下：

合并资产负债表：

项目	2018年12月31日 调整前金额	调整金额	2018年12月31日 调整后金额
资产合计	337,203,250.80	81,268,823.94	418,472,074.74
其中：应收账款	185,013,644.52	-1,487,981.83	183,525,662.69
存货	20,523,168.17	77,593,293.94	98,116,462.11
递延所得税资产	2,775,002.30	5,163,511.83	7,938,514.13
负债合计	127,477,904.82	107,942,711.66	235,420,616.48
其中：应付账款	99,101,789.88	-520,027.40	98,581,762.48
预收款项	2,026,291.80	108,937,333.29	110,963,625.09
应交税费	18,549,365.17	-107,043.16	18,442,322.01
预计负债	1,461,482.02	-367,551.07	1,093,930.95
股东权益合计	209,725,345.98	-26,673,887.72	183,051,458.26
其中：资本公积	18,847,082.09	2,961,780.80	21,808,862.89
盈余公积	13,641,647.68	-2,959,984.96	10,681,662.72
未分配利润	100,236,616.21	-26,675,683.56	73,560,932.65

母公司资产负债表：

项目	2018年12月31日 调整前金额	调整金额	2018年12月31日 调整后金额
资产合计	346,258,568.71	81,304,642.80	427,563,211.51
其中：应收账款	185,013,644.52	-1,487,981.83	183,525,662.69
存货	21,163,686.18	77,748,466.36	98,912,152.54
递延所得税资产	2,775,002.30	5,044,158.27	7,819,160.57

项目	2018年12月31日 调整前金额	调整金额	2018年12月31日 调整后金额
负债合计	140,655,098.03	107,942,711.66	248,597,809.69
其中：应付账款	112,897,092.48	-520,027.40	112,377,065.08
预收款项	2,026,291.80	108,937,333.29	110,963,625.09
应交税费	18,146,968.88	-107,043.16	18,039,925.72
预计负债	1,461,482.02	-367,551.07	1,093,930.95
股东权益合计	205,603,470.68	-26,638,068.86	178,965,401.82
其中：资本公积	18,686,993.80	2,961,780.80	21,648,774.60
盈余公积	13,641,647.68	-2,959,984.96	10,681,662.72
未分配利润	96,274,829.20	-26,639,864.70	69,634,964.50

五、税项

1. 主要税（费）种及税（费）率

税（费）种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	应税收入	3.00%、6.00%、9.00%、10.00%、11.00%、13.00%、16.00%、17.00%
城市维护建设税	应交流转税	7.00%
教育费附加	应交流转税	3.00%
地方教育费附加	应交流转税	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15.00%、20.00%、25.00%

注：根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》及财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号文件规定，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%，于 2019 年 4 月 1 日起执行。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	2021年度	2020年	2019年
四川君逸数码科技股份有限公司	15%	15%	15%
四川君逸易视科技有限公司	20%	20%	20%
四川君逸数联科技有限公司	12.5%	免征	免征

注：根据财政部、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），四川君逸易视科技有限公司 2019 年度、2020 年度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%税率计算企业所

得税。根据财政部、税务总局于2021年4月2日发布的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号），四川君逸易视科技有限公司2021年度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。

2. 税收优惠及批文

（1）本公司享受的税收优惠

2018年2月27日，本公司向成都高新技术产业开发区国家税务局申请备案，公司符合《海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税[2011]58号、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税的公告》（国家税务总局公告2012第12号），确认本公司符合西部大开发税收优惠政策条件，2018-2020年度企业所得税减按15.00%的税率征收企业所得税。同时，根据财政部、税务总局、国家发展改革委于2020年4月23日发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），公司2021年度暂按15%的税率计算企业所得税。

（2）子公司四川君逸数联科技有限公司享受的税收优惠

根据2019年05月21日成都高新技术产业开发区税局第一税务所 成高税一 税通[2019]97514号《税务事项通知书》、2019年11月21日成都高新技术产业开发区税局第一税务所成高税一税通[2019]227329号、227334号、227339号、227349号、227353号、227364号《税务事项通知书》，依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），《国家税务总局关于发布<税收减免管理办法>的公告》（国家税务总局公告2015年第43号）第五条，子公司四川君逸数联科技有限公司符合“软件产业和集成电路产业增值税优惠”政策，优惠期限自2019年05月01日起。申报期内享受的增值税即征即退金额为2020年1,316,055.67元，2021年度874,063.04元。

2020年7月30日取得编号为川RQ-2019-0054《软件企业认定证书》，2019年11月28日取得编号为GR201951001960《高新技术企业证书》，享受国家高新技术企业15%的所得税税率，有效期为2019年11月28日至2022年11月27日；本公司符合《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）、《财政部 国家税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49号），本公司报告期内2019年至2021年企业所得税执行两免三减半优惠政策，2019-2020年免征企业所得税；2021年度减半征收企业所得税。

（3）子公司四川君逸易视科技有限公司享受的税收优惠

2014年11月17日，根据成都市高新区国家税务局成高国税通（510198141101046号）《税务事项通知书》，依据《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电

路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25号）、《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），子公司四川君逸易视科技有限公司符合“软件产业和集成电路产业增值税优惠”政策，优惠期限为2014年10月1日至2019年9月30日。申报期内享受的增值税即征即退金额分别为2018年214,801.23元，2019年234,507.64元。

2014年11月27日取得编号为川R-2014-0164《软件企业认定证书》，根据成都高新区国家税务局成高国税通510198141101046号《税务事项通知书》，四川君逸易视科技有限公司执行软件和集成电路产业增值税税收优惠，优惠方式为按额度优惠，执行期限为2014年10月1日至2019年9月30日。

2019年1月11日，子公司四川君逸易视科技有限公司向成都市发展和改革委员会申请备案，公司符合《西部地区鼓励类产业目录》（国家发展改革委令2014年第15号）中《产业结构调整指导目录（2011年本）（修正）》鼓励类“第二十八类、信息产业”项第23条“软件开发生产（含民族语音信息化标准研究与推广应用）”的规定，确认子公司四川君逸易视科技有限公司符合西部大开发税收优惠政策条件， 2018-2020 年度企业所得税减按 15.00%的税率征收企业所得税。同时，根据财政部、税务总局、国家发展改革委于2020年4月23日发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），公司2021年度暂按15%的税率计算企业所得税。

根据财政部、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），四川君逸易视科技有限公司自2019年1月1日至2021年12月31日享受小微企业普惠性税收减免政策：自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局于 2021 年 4 月 2 日发布的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号），四川君逸易视科技有限公司自2021年1月1日至2022年12月31日享受小微企业和个体工商户所得税优惠政策：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，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率计算缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

（1）明细情况

项目	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
库存现金			
银行存款	282,703,314.65	267,214,514.29	76,565,139.32
其他货币资金	1,492,486.38	6,167,183.43	821,092.00
合计	**284,195,801.03**	**273,381,697.72**	**77,386,231.32**
其中：存放在境外的款项总额			

（2）使用有限制的货币资金

项目	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
票据保证金	857,574.30	1,743,565.80	
履约保函保证金	634,912.08	4,423,617.63	821,092.00
合计	**1,492,486.38**	**6,167,183.43**	**821,092.00**

2. 应收票据

（1）应收票据种类

项目	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	3,800,000.00	500,000.00	2,212,552.44
商业承兑汇票	3,456,921.69	790,275.41	1,202,934.66
合计	**7,256,921.69**	**1,290,275.41**	**3,415,487.10**
减：坏账准备	172,846.08	39,513.77	60,146.73
账面价值	**7,084,075.61**	**1,250,761.64**	**3,355,340.37**

（2）2021 年 12 月 31 日已用于质押的应收票据：无。

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

票据种类	2021 年 12 月 31 日末终止确认金额	2021 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票		3,800,000.00
商业承兑汇票		555,498.88
合计		**4,355,498.88**

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

（5）按坏账计提方法分类列示

类别	2021 年 12 月 31 日金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	3,800,000.00	52.36			3,800,000.00
其中：银行承兑汇票	3,800,000.00	52.36			3,800,000.00
按组合计提坏账准备	3,456,921.69	47.64	172,846.08	5.00	3,284,075.61
其中：商业承兑汇票	3,456,921.69	47.64	172,846.08	5.00	3,284,075.61
合计	**7,256,921.69**	**100.00**	**172,846.08**	—	**7,084,075.61**

（续）

类别	2020 年 12 月 31 日金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
按组合计提坏账准备	1,290,275.41	100.00	39,513.77	3.06	1,250,761.64
其中：商业承兑汇票	790,275.41	61.25	39,513.77	5.00	750,761.64
合计	**1,290,275.41**	**100.00**	**39,513.77**	—	**1,250,761.64**

（续）

类别	2019 年 12 月 31 日金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,212,552.44	64.78			2,212,552.44
其中：银行承兑汇票	2,212,552.44	64.78			2,212,552.44
按组合计提坏账准备	1,202,934.66	35.22	60,146.73	5.00	1,142,787.93
其中：商业承兑汇票	1,202,934.66	35.22	60,146.73	5.00	1,142,787.93
合计	**3,415,487.10**	**100.00**	**60,146.73**	—	**3,355,340.37**

（6）报告期内计提、转回的应收票据坏账情况：

2021 年度计提坏账准备金额 133,332.31 元，转回坏账准备金额 0.00 元；2020 年度计提坏账准备金额-20,632.96 元，转回坏账准备金额 0.00 元；2019 年度计提坏账准备金额 60,146.73 元，转回坏账准备金额 0.00 元。

（7）报告期内无实际核销的应收票据。

3. 应收账款

（1）应收账款分类

类别	2021 年 12 月 31 日金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	372,061,647.70	100.00	43,873,263.49	11.79	328,188,384.21
其中：账龄组合	372,061,647.70	100.00	43,873,263.49	11.79	328,188,384.21
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	**372,061,647.70**	**100.00**	**43,873,263.49**	**11.79**	**328,188,384.21**

（续）

类别	2020 年 12 月 31 日金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	288,407,184.60	100.00	33,767,717.55	11.71	254,639,467.05
其中：账龄组合	288,407,184.60	100.00	33,767,717.55	11.71	254,639,467.05
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	**288,407,184.60**	**100.00**	**33,767,717.55**	**11.71**	**254,639,467.05**

（续）

类别	2019 年 12 月 31 日金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	292,954,012.44	100.00	26,095,554.19	8.91	266,858,458.25
其中：账龄组合	292,954,012.44	100.00	26,095,554.19	8.91	266,858,458.25
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	**292,954,012.44**	**100.00**	**26,095,554.19**	**8.91**	**266,858,458.25**

1）2021 年 12 月 31 日单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无。

2）按组合计提坏账准备的应收账款

A、账龄组合的应收款项：

账龄	2021 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	207,098,721.61	10,354,936.08	5
1-2 年	64,235,163.03	6,423,516.30	10
2-3 年	50,348,849.95	10,069,769.99	20
3-4 年	47,243,367.56	14,173,010.27	30
4-5 年	567,029.40	283,514.70	50
5 年以上	2,568,516.15	2,568,516.15	100
合计	**372,061,647.70**	**43,873,263.49**	—

（续）

账龄	2020 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	113,335,236.84	5,666,761.84	5
1-2 年	88,596,556.14	8,859,655.61	10
2-3 年	75,755,362.15	15,151,072.43	20
3-4 年	7,158,472.19	2,147,541.66	30
4-5 年	3,237,742.54	1,618,871.27	50
5 年以上	323,814.74	323,814.74	100
合计	**288,407,184.60**	**33,767,717.55**	—

（续）

账龄	2019年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	162,003,254.66	8,100,162.73	5
1-2年	100,035,590.35	10,003,559.04	10
2-3年	21,637,691.70	4,327,538.34	20
3-4年	5,357,273.15	1,607,181.95	30
4-5年	3,726,180.90	1,863,090.45	50
5年以上	194,021.68	194,021.68	100
合计	**292,954,012.44**	**26,095,554.19**	—

B、其他组合的应收款项：无

（2）应收账款按账龄列示

账龄	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
1年以内	207,098,721.61	113,335,236.84	162,003,254.66
1-2年	64,235,163.03	88,596,556.14	100,035,590.35
2-3年	50,348,849.95	75,755,362.15	21,637,691.70
3-4年	47,243,367.56	7,158,472.19	5,357,273.15
4-5年	567,029.40	3,237,742.54	3,726,180.90
5年以上	2,568,516.15	323,814.74	194,021.68
合计	**372,061,647.70**	**288,407,184.60**	**292,954,012.44**

（3）报告期内计提、转回（或收回）的坏账准备情况

2021年度计提坏账准备金额10,122,437.74元，转回（或收回）坏账准备金额0.00元；2020年度计提坏账准备金额7,689,859.31元，转回（或收回）坏账准备金额0.00元；2019年度计提坏账准备金额11,335,202.29元，转回（或收回）坏账准备金额0.00元。

（4）报告期内实际核销的应收账款

2021年度核销的应收账款金额16,891.80元；2020年度核销的应收账款金额17,695.95元；2019年度核销的应收账款金额35,172.51元。

（5）按欠款方归集的2021年12月31日余额前五名应收账款情况

单位名称	2021年12月31日余额	账龄	占应收账款2021年12月31日余额合计数的比例（%）	坏账准备2021年12月31日余额
中国建筑西南设计研究院有限公司	53,566,963.46	1-4年	14.40	4,137,819.93

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款 2021 年 12 月 31 日余额合计数的比例（%）	坏账准备 2021 年 12 月 31 日余额
中国建筑第二工程局有限公司	28,010,908.52	1 年以上	7.53	7,476,564.31
凉山农村商业银行股份有限公司	23,775,786.10	1 年以内	6.39	1,188,789.31
四川省工业设备安装集团有限公司	17,518,362.22	1 年以内	4.71	875,918.11
中国建筑股份有限公司	16,462,212.89	1-3 年	4.42	2,746,122.79
合计	**139,334,233.19**		**37.45**	**16,425,214.45**

（6）报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（7）报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4. 预付款项

（1）预付款项账龄

项目	2021 年 12 月 31 日余额		2020 年 12 月 31 日余额		2019 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	2,716,500.26	100.00	4,428,258.21	100.00	1,855,856.64	100.00
1 年以上						
合计	**2,716,500.26**	**100.00**	**4,428,258.21**	**100.00**	**1,855,856.64**	**100.00**

注：2021 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年的重要预付款项。

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

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项 2021 年 12 月 31 日余额合计数的比例（%）
中影瑞航成都科技有限公司	305,428.85	1 年以内	11.24
成都长和视讯商贸有限责任公司	300,995.10	1 年以内	11.08
上海世沃信息科技有限公司	298,436.32	1 年以内	10.99
广州拓图舞台设备有限公司	288,000.00	1 年以内	10.60
成都凡微兴科技有限公司	249,860.00	1 年以内	9.20
合计	**1,442,720.27**		**53.11**

5. 其他应收款

项目	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
应收利息			
应收股利			
其他应收款	13,282,897.58	14,998,692.10	20,600,517.66

项目	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
合计	**13,282,897.58**	**14,998,692.10**	**20,600,517.66**

5.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
保证金及押金	15,331,144.72	16,598,934.47	22,210,208.13
员工备用金	48,570.31	165,699.57	58,972.52
其他	548,831.74	829,738.25	847,080.79
合计	**15,928,546.77**	**17,594,372.29**	**23,116,261.44**

（2）2021 年度其他应收款计提坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额		**2,590,680.19**	**5,000.00**	**2,595,680.19**
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年		—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		49,969.00		49,969.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额		**2,640,649.19**	**5,000.00**	**2,645,649.19**

（3）其他应收款按账龄列示

账龄	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
1 年以内	6,124,547.61	6,918,811.29	11,311,646.02
1-2 年	3,922,847.51	2,937,793.83	8,368,646.58
2-3 年	1,777,197.35	6,336,512.02	1,321,511.55
3-4 年	2,982,699.15	936,037.61	1,345,547.59
4-5 年	836,037.61	96,636.00	646,409.70
5 年以上	285,217.54	368,581.54	122,500.00

账龄	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
合计	**15,928,546.77**	**17,594,372.29**	**23,116,261.44**

（4）报告期内无实际核销的其他应收款。

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

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 2021 年 12 月 31 日余额合计数的比例（%）	坏账准备 2021 年 12 月 31 日余额
中国建筑西南设计研究院有限公司	履约保证金、投标保证金	3,400,000.00	5 年以内	21.35	1,072,500.00
凉山农村商业银行股份有限公司	履约保证金	2,028,850.41	1-2 年	12.74	202,885.04
石棉县财政局	履约保证金	1,098,999.80	1 年以内	6.90	54,949.99
甘肃机电职业技术学院	履约保证金	766,773.00	1 年以内	4.81	38,338.65
中国建筑第八工程局有限公司	履约保证金、投标保证金	724,513.10	4 年以内	4.55	136,603.93
合计		**8,019,136.31**		**50.34**	**1,505,277.61**

（6）报告期内无涉及政府补助的其他应收款。

（7）报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（8）报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6. 存货

（1）存货分类

项目	2021 年 12 月 31 日金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	774,959.81	65,933.16	709,026.65
库存商品	11,847,977.99	201,058.55	11,646,919.44
委托加工			
在产品	711,156.39		711,156.39
发出商品			
工程施工	235,790,149.41	914,082.14	234,876,067.27
合计	**249,124,243.60**	**1,181,073.85**	**247,943,169.75**

（续）

项目	2020 年 12 月 31 日金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,018,977.98	41,743.64	977,234.34
库存商品	2,279,497.33	77,059.30	2,202,438.03
委托加工			
在产品	555,907.10		555,907.10
发出商品	13,776.49		13,776.49
工程施工	166,857,545.66		166,857,545.66
合计	**170,725,704.56**	**118,802.94**	**170,606,901.62**

（续）

项目	2019 年 12 月 31 日金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,078,905.24		1,078,905.24
库存商品	4,449,024.16		4,449,024.16
委托加工	20,979.17		20,979.17
在产品	1,471,829.59		1,471,829.59
发出商品	411,777.66		411,777.66
工程施工	138,169,030.88		138,169,030.88
合计	**145,601,546.70**		**145,601,546.70**

（2）存货跌价准备

项目	2021 年 1 月 1 日余额	2021 年度增加		2021 年度减少		2021 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	41,743.64	24,189.52				65,933.16
库存商品	77,059.30	123,999.25				201,058.55
工程施工		914,082.14				914,082.14
合计	**118,802.94**	**1,062,270.91**				**1,181,073.85**

（续）

项目	2020 年 1 月 1 日余额	2020 年度增加		2020 年度减少		2020 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		41,743.64				41,743.64
库存商品		77,059.30				77,059.30
工程施工						
合计		**118,802.94**				**118,802.94**

（3）2021年12月31日存货余额中不存在借款费用资本化金额。

7. 合同资产

（1）合同资产情况

项目	2021年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	29,802,095.38	7,346,718.23	22,455,377.15
合计	**29,802,095.38**	**7,346,718.23**	**22,455,377.15**

（续）

项目	2020年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	23,418,975.07	5,231,344.14	18,187,630.93
合计	**23,418,975.07**	**5,231,344.14**	**18,187,630.93**

（2）合同资产的账面价值在报告期发生的重大变动情况：

于2020年1月1日，因执行新收入准则，本公司将完工项目质保金重分类至合同资产。

（3）2021年度合同资产计提减值准备情况

项目	2021年度计提	2021年度转回	2021年度转销/核销	原因
质保金	2,115,374.09			根据账龄计提
合计	**2,115,374.09**			

8. 其他流动资产

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额	性质
增值税待认证税额	8,470,502.80	2,267,698.25	1,430,721.43	增值税待认证税额
预缴所得税		152,057.92		预缴所得税
IPO中介费用	2,198,113.21			IPO中介费用
合计	**10,668,616.01**	**2,419,756.17**	**1,430,721.43**	

9. 投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.2020年12月31日余额	3,772,475.97	3,772,475.97
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2021年12月31日余额	3,772,475.97	3,772,475.97
二、累计折旧和累计摊销		
1.2020年12月31日余额	179,192.52	179,192.52
2.本期增加金额	179,192.52	179,192.52
其中：计提或摊销	179,192.52	179,192.52
3.本期减少金额		
4.2021年12月31日余额	358,385.04	358,385.04
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2021年12月31日账面价值	3,414,090.93	3,414,090.93
2.2020年12月31日账面价值	3,593,283.45	3,593,283.45

（续）

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.2019年12月31日余额		
2.本期增加金额	3,772,475.97	3,772,475.97
3.本期减少金额		
4.2020年12月31日余额	3,772,475.97	3,772,475.97
二、累计折旧和累计摊销		
1.2019年12月31日余额		
2.本期增加金额	179,192.52	179,192.52
其中：计提或摊销	179,192.52	179,192.52
3.本期减少金额		
4.2020年12月31日余额	179,192.52	179,192.52
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2020年12月31日账面价值	3,593,283.45	3,593,283.45
2.2019年12月31日账面价值		

（2）本公司2021年12月31日不存在尚未办妥产权证书的投资性房地产。

10. 固定资产

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
固定资产	891,551.29	1,242,252.60	1,671,064.07
固定资产清理			
合计	**891,551.29**	**1,242,252.60**	**1,671,064.07**

10.1 固定资产

（1）固定资产明细表

项目	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1.2020年12月31日余额	514,214.58	3,035,642.98	1,417,290.99	4,967,148.55
2.本年增加金额	113,242.25	96,658.41		209,900.66
（1）购置	113,242.25	96,658.41		209,900.66
3.本年减少金额	9,630.29	229,361.14	163,770.80	402,762.23
（1）处置或报废	9,630.29	229,361.14	163,770.80	402,762.23
4.2021年12月31日余额	617,826.54	2,902,940.25	1,253,520.19	4,774,286.98
二、累计折旧				
1. 2020年12月31日余额	373,508.02	2,357,399.79	993,988.14	3,724,895.95
2.本年增加金额	89,528.03	162,849.11	200,630.71	453,007.85
（1）计提	89,528.03	162,849.11	200,630.71	453,007.85
3.本年减少金额	9,236.03	125,893.74	160,038.34	295,168.11
（1）处置或报废	9,236.03	125,893.74	160,038.34	295,168.11
4. 2021年12月31日余额	453,800.02	2,394,355.16	1,034,580.51	3,882,735.69
三、减值准备				
1. 2020年12月31日余额				
2.本年增加金额				
3.本年减少金额				
4. 2021年12月31日余额				
四、账面价值				
1. 2021年12月31日账面价值	164,026.52	508,585.09	218,939.68	891,551.29
2. 2020年12月31日账面价值	140,706.56	678,243.19	423,302.85	1,242,252.60

（续）

项目	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1.2019 年 12 月 31 日余额	440,688.64	3,035,642.97	1,398,845.72	4,875,177.33
2.本年增加金额	76,602.86		18,445.28	95,048.14
（1）购置	76,602.86		18,445.28	95,048.14
3.本年减少金额	3,076.92			3,076.92
（1）处置或报废	3,076.92			3,076.92
4.2020 年 12 月 31 日余额	514,214.58	3,035,642.97	1,417,291.00	4,967,148.55
二、累计折旧				
1. 2019 年 12 月 31 日余额	280,528.35	2,154,032.79	769,552.12	3,204,113.26
2.本年增加金额	95,781.07	203,367.00	224,436.02	523,584.09
（1）计提	95,781.07	203,367.00	224,436.02	523,584.09
3.本年减少金额	2,801.40			2,801.40
（1）处置或报废	2,801.40			2,801.40
4. 2020 年 12 月 31 日余额	373,508.02	2,357,399.79	993,988.14	3,724,895.95
三、减值准备				
1. 2019 年 12 月 31 日余额				
2.本年增加金额				
3.本年减少金额				
4. 2020 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1. 2020 年 12 月 31 日账面价值	140,706.56	678,243.18	423,302.86	1,242,252.60
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	160,160.29	881,610.18	629,293.60	1,671,064.07

（续）

项目	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1.2018 年 12 月 31 日余额	408,792.09	3,101,642.97	1,338,792.77	4,849,227.83
2.本年增加金额	31,896.55		60,052.95	91,949.50
（1）购置	31,896.55		60,052.95	91,949.50
3.本年减少金额		66,000.00		66,000.00
（1）处置或报废		66,000.00		66,000.00
4.2019 年 12 月 31 日余额	440,688.64	3,035,642.97	1,398,845.72	4,875,177.33
二、累计折旧				
1. 2018 年 12 月 31 日余额	177,005.81	1,988,285.79	537,380.85	2,702,672.45
2.本年增加金额	103,522.54	203,367.00	232,171.27	539,060.81
（1）计提	103,522.54	203,367.00	232,171.27	539,060.81

项目	电子设备	运输设备	办公设备	合计
3.本年减少金额		37,620.00		37,620.00
（1）处置或报废		37,620.00		37,620.00
4. 2019 年 12 月 31 日余额	280,528.35	2,154,032.79	769,552.12	3,204,113.26
三、减值准备				
1. 2018 年 12 月 31 日余额				
2.本年增加金额				
3.本年减少金额				
4. 2019 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	160,160.29	881,610.18	629,293.60	1,671,064.07
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	231,786.28	1,113,357.18	801,411.92	2,146,555.38

（2）本项目 2021 年 12 月 31 日无暂时闲置的固定资产。

（3）本项目 2021 年 12 月 31 日无用于抵押的固定资产。

（4）本项目 2021 年 12 月 31 日无通过融资租入的固定资产。

（5）本项目 2021 年 12 月 31 日无通过经营租赁租出的固定资产。

（6）本项目 2021 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的固定资产。

（7）本项目 2021 年 12 月 31 日无持有待售的固定资产。

11. 使用权资产

（1）使用权资产明细

项目	租赁资产	合计
一、账面原值		
1.2021 年 1 月 1 日余额	6,652,202.70	6,652,202.70
2.本年增加金额		
（1）租入		
3.本年减少金额		
（1）处置		
4.2021 年 12 月 31 日余额	6,652,202.70	6,652,202.70
二、累计折旧		
1. 2021 年 1 月 1 日余额	541,804.89	541,804.89
2.本年增加金额	2,267,582.16	2,267,582.16
（1）计提	2,267,582.16	2,267,582.16

项目	租赁资产	合计
3.本年减少金额		
（1）处置或报废		
4. 2021年12月31日余额	2,809,387.05	2,809,387.05
三、减值准备		
1. 2021年1月1日余额		
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4. 2021年12月31日余额		
四、账面价值		
1. 2021年12月31日账面价值	3,842,815.65	3,842,815.65
2. 2021年1月1日账面价值	6,110,397.81	6,110,397.81

注：期末租赁资产主要是公司承租的位于四川省成都市高新区天府三街288号大有智慧项目1栋12、13层相关房屋、四川省成都市武侯区武科西四路99号金地威新武侯科创园项目相关房屋。

12. 无形资产

（1）无形资产明细

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2020年12月31日余额	1,833,535.39	1,833,535.39
2.本年增加金额	357,874.30	357,874.30
（1）购置	357,874.30	357,874.30
3.本年减少金额		
4.2021年12月31日余额	2,191,409.69	2,191,409.69
二、累计摊销		
1. 2020年12月31日余额	636,111.09	636,111.09
2.本年增加金额	325,268.67	325,268.67
（1）计提	325,268.67	325,268.67
3.本年减少金额		
4. 2021年12月31日余额	961,379.76	961,379.76
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2021年12月31日账面价值	1,230,029.93	1,230,029.93
2. 2020年12月31日账面价值	1,197,424.30	1,197,424.30

（续）

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2019 年 12 月 31 日余额	1,833,535.39	1,833,535.39
2.本年增加金额		
（1）购置		
3.本年减少金额		
4.2020 年 12 月 31 日余额	1,833,535.39	1,833,535.39
二、累计摊销		
1. 2019 年 12 月 31 日余额	338,071.75	338,071.75
2.本年增加金额	298,039.34	298,039.34
（1）计提	298,039.34	298,039.34
3.本年减少金额		
4. 2020 年 12 月 31 日余额	636,111.09	636,111.09
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2020 年 12 月 31 日账面价值	1,197,424.30	1,197,424.30
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	1,495,463.64	1,495,463.64

（续）

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2018 年 12 月 31 日余额	452,258.60	452,258.60
2.本年增加金额	1,381,276.79	1,381,276.79
（1）购置	1,381,276.79	1,381,276.79
3.本年减少金额		
4. 2019 年 12 月 31 日余额	1,833,535.39	1,833,535.39
二、累计摊销		
1. 2018 年 12 月 31 日余额	147,418.98	147,418.98
2.本年增加金额	190,652.77	190,652.77
（1）计提	190,652.77	190,652.77
3.本年减少金额		
4. 2019 年 12 月 31 日余额	338,071.75	338,071.75
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	1,495,463.64	1,495,463.64
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	304,839.62	304,839.62

（2）截至2021年12月31日，公司无通过内部研发形成的无形资产。

13. 长期待摊费用

项目	2020年12月31日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2021年12月31日余额
办公场所装修费	1,013,650.16		547,968.12		465,682.04
合计	**1,013,650.16**		**547,968.12**		**465,682.04**

（续）

项目	2019年12月31日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2020年12月31日余额
办公场所装修费	1,561,618.28	610,663.99	935,282.41	223,349.70	1,013,650.16
合计	**1,561,618.28**	**610,663.99**	**935,282.41**	**223,349.70**	**1,013,650.16**

（续）

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2019年12月31日余额
办公场所装修费	2,109,586.40		547,968.12		1,561,618.28
合计	**2,109,586.40**		**547,968.12**		**1,561,618.28**

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产

项目	2021年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备确认的递延所得税资产	56,596,285.41	8,480,491.31
预计负债确认的递延所得税资产	1,350,669.16	202,600.37
所得税时间性差异确认的递延所得税资产	104,536,959.36	15,680,543.90
内部交易未实现利润	7,987,095.34	1,198,064.30
新租赁准则暂时性差异确认的递延所得税资产	93,763.88	13,769.48
合计	**170,564,773.15**	**25,575,469.36**

（续）

项目	2020年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备确认的递延所得税资产	42,728,781.23	6,409,317.18
预计负债确认的递延所得税资产	769,038.54	115,355.78
所得税时间性差异确认的递延所得税资产	71,249,986.40	10,687,497.96
内部交易未实现利润	8,533,998.00	1,280,099.70

项目	2020年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	**123,281,804.17**	**18,492,270.62**

（续）

项目	2019年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备确认的递延所得税资产	28,666,351.83	4,299,952.77
预计负债确认的递延所得税资产	978,457.92	146,768.69
所得税时间性差异确认的递延所得税资产	48,418,787.93	7,262,818.19
内部交易未实现利润	5,420,232.09	813,034.81
合计	**83,483,829.77**	**12,522,574.46**

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
可抵扣暂时性差异	5,157.42	5,014.67	5,092.87
可抵扣亏损	243,083.90	146,085.67	
合计	**248,241.32**	**151,100.34**	**5,092.87**

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
2022年			
2023年			
2024年			
2025年	146,085.67	146,085.67	
2026年	96,998.23		

15. 其他非流动资产

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
成都青羊万达广场			2,128,965.18
合肥万达亲湖苑			859,103.00
到期日在1年以上的合同资产	17,733,574.29	13,606,350.17	
平台系统购置费用	142,256.64		
合计	**17,875,830.93**	**13,606,350.17**	**2,988,068.18**

注1：本项目中成都青羊万达广场、合肥万达亲湖苑为本公司在合肥万达文化旅游城万达茂夜景照明工程项目、成都瑞华酒店泛光照明项目、微波交通采集设备异常检测方法及系统

开发项目及温州平阳万达广场夜景照明工程项目中收到的抵账房产。2020 年末因持有目的发生变化从本项目全部转入投资性房地产。

注 2：到期日在 1 年以上的合同资产增加为本公司将年末到期日在 1 年以上的项目质保金重分类至本项目所致。

16. 短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
质押借款		2,000,000.00	
保证借款		2,000,000.00	
合计		**4,000,000.00**	

（2）2021 年 12 月 31 日无已逾期未偿还的短期借款。

17. 应付票据

票据种类	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	24,568,658.13	12,900,345.13	
商业承兑汇票	6,760,042.13		
合计	**31,328,700.26**	**12,900,345.13**	

2021 年 12 月 31 日已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

18. 应付账款

（1）应付账款明细

项目	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
合计	**125,367,451.73**	**112,974,605.97**	**139,533,597.75**
其中：1 年以上	12,971,923.18	18,638,676.62	12,426,258.15

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	未偿还或结转的原因
甘肃工大舞台技术工程有限公司	8,577,998.56	2 年以内	项目未结算
河南时代智能科技有限公司	1,327,254.87	2-3 年	项目未结算
河南威盾安防科技有限公司	1,135,194.40	3-4 年	项目未结算
合计	**11,040,447.83**		

19. 合同负债

（1）合同负债情况

项目	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
合计	**324,070,354.70**	**233,248,847.70**	**169,213,267.11**

（2）2020 年 1 月 1 日，因执行新收入准则，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。

20. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额
短期薪酬	6,473,713.73	28,213,585.78	26,474,463.48	8,212,836.03
离职后福利-设定提存计划		1,684,471.59	1,684,471.59	
辞退福利				
合计	**6,473,713.73**	**29,898,057.37**	**28,158,935.07**	**8,212,836.03**

（续）

项目	2019年12月31日余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日余额
短期薪酬	5,338,884.36	22,940,777.85	21,805,948.48	6,473,713.73
离职后福利-设定提存计划		111,980.65	111,980.65	
辞退福利		38,000.00	38,000.00	
合计	**5,338,884.36**	**23,090,758.50**	**21,955,929.13**	**6,473,713.73**

（续）

项目	2018年12月31日余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日余额
短期薪酬	4,978,929.15	23,575,113.72	23,215,158.51	5,338,884.36
离职后福利-设定提存计划		1,614,566.52	1,614,566.52	
辞退福利				
合计	**4,978,929.15**	**25,189,680.24**	**24,829,725.03**	**5,338,884.36**

（2）短期薪酬

项目	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,351,681.73	26,335,380.36	24,653,806.74	8,033,255.35

项目	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额
职工福利费		97,818.10	97,818.10	
社会保险费		869,256.25	869,256.25	
其中：医疗保险费		790,283.43	790,283.43	
工伤保险费		10,375.62	10,375.62	
生育保险费		68,597.20	68,597.20	
住房公积金	34,253.00	413,945.00	371,684.00	76,514.00
工会经费和职工教育经费	87,779.00	497,186.07	481,898.39	103,066.68
合计	**6,473,713.73**	**28,213,585.78**	**26,474,463.48**	**8,212,836.03**

（续）

项目	2019年12月31日余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,238,622.30	21,442,451.69	20,329,529.26	6,351,544.73
职工福利费		109,093.60	109,093.60	
社会保险费		580,973.56	580,973.56	
其中：医疗保险费		511,374.91	511,374.91	
工伤保险费		1,062.96	1,062.96	
生育保险费		68,535.69	68,535.69	
住房公积金	33,454.00	399,364.59	398,428.59	34,390.00
工会经费和职工教育经费	66,808.06	408,894.41	387,923.47	87,779.00
合计	**5,338,884.36**	**22,940,777.85**	**21,805,948.48**	**6,473,713.73**

（续）

项目	2018年12月31日余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,736,275.56	21,446,178.59	20,943,831.85	5,238,622.30
职工福利费		393,035.86	393,035.86	
社会保险费		868,335.06	868,335.06	
其中：医疗保险费		771,604.19	771,604.19	
工伤保险费		15,654.03	15,654.03	
生育保险费		81,076.84	81,076.84	
住房公积金	67,374.00	407,209.00	441,129.00	33,454.00
工会经费和职工教育经费	175,279.59	460,355.21	568,826.74	66,808.06
合计	**4,978,929.15**	**23,575,113.72**	**23,215,158.51**	**5,338,884.36**

（3）设定提存计划

项目	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额
基本养老保险		1,622,330.40	1,622,330.40	
失业保险费		62,141.19	62,141.19	
合计		**1,684,471.59**	**1,684,471.59**	

（续）

项目	2019年12月31日余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日余额
基本养老保险		107,687.52	107,687.52	
失业保险费		4,293.13	4,293.13	
合计		**111,980.65**	**111,980.65**	

（续）

项目	2018年12月31日余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日余额
基本养老保险		1,552,812.21	1,552,812.21	
失业保险费		61,754.31	61,754.31	
合计		**1,614,566.52**	**1,614,566.52**	

21. 应交税费

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
增值税	8,689,239.36	8,385,716.32	5,024,162.11
企业所得税	8,489,117.3	13,242,854.20	9,556,869.13
个人所得税	24,719.83	46,271.32	6,144.64
城市维护建设税	731,303.12	588,085.41	448,641.23
教育费附加及地方教育费附加	509,794.96	407,711.85	308,555.25
印花税	39,477.80	58,783.60	60,503.97
合计	**18,483,652.37**	**22,729,422.70**	**15,404,876.33**

注：本项目执行的各项税率及税收优惠政策见附注“五、税项”。

22. 其他应付款

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
应付利息		5,203.27	
应付股利			
其他应付款	265,408.77	198,344.70	239,331.58
合计	**265,408.77**	**203,547.97**	**239,331.58**

22.1 应付利息

（1）应付利息分类

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
短期借款应付利息		5,203.27	
合计		**5,203.27**	

（2）本公司2021年12月31日不存在重要的已逾期未支付的利息。

22.2 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
应付员工报销款	50,210.23	52,465.51	100,315.45
中介费	54,800.00	28,500.00	13,000.00
装修费	24,869.22	24,869.22	24,869.22
其他	99,247.46	92,509.97	101,146.91
代扣代缴公积金	36,281.86		
合计	**265,408.77**	**198,344.70**	**239,331.58**

（2）本项目2021年12月31日余额中无账龄超过1年的重要其他应付款。

23. 一年内到期的非流动负债

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
一年内到期的租赁负债	2,451,099.94		
合计	**2,451,099.94**		

注：自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

24. 其他流动负债

（1）其他流动负债分类

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
已背书未到期的票据	4,355,498.88	513,625.73	
合计	**4,355,498.88**	**513,625.73**	

25. 租赁负债

（1）租赁负债分类

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
租赁负债	1,250,835.62		
合计	**1,250,835.62**		

26. 预计负债

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额	形成原因
维修费	1,350,669.16	769,038.54	978,457.92	工程及产品质保期内维修费预提
合计	**1,350,669.16**	**769,038.54**	**978,457.92**	

27. 股本

（1）2021年度

项目	2020年12月31日余额	本年发生额变动增减（+、-）					2021年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	92,400,000.00						92,400,000.00
合计	**92,400,000.00**						**92,400,000.00**

（2）2020年度

项目	2019年12月31日余额	本年发生额变动增减（+、-）					2020年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	77,000,000.00	15,400,000.00				15,400,000.00	92,400,000.00
合计	**77,000,000.00**	**15,400,000.00**				**15,400,000.00**	**92,400,000.00**

（3）2019年度

项目	2018年12月31日余额	本年发生额变动增减（+、-）					2019年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	77,000,000.00						77,000,000.00
合计	**77,000,000.00**						**77,000,000.00**

注：2018年股本增加详见本附注“一、公司的基本情况”。

28. 资本公积

（1）2021年度

项目	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额
股本溢价	119,610,641.52			119,610,641.52
其他资本公积	3,127,617.60			3,127,617.60
合计	**122,738,259.12**			**122,738,259.12**

（2）2020年度

项目	2019年12月31日余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日余额
股本溢价	18,681,245.29	100,929,396.23		119,610,641.52
其他资本公积	3,127,617.60			3,127,617.60
合计	**21,808,862.89**	**100,929,396.23**		**122,738,259.12**

（3）2019年度

项目	2018年12月31日余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日余额
股本溢价	18,681,245.29			18,681,245.29
其他资本公积	3,127,617.60			3,127,617.60
合计	**21,808,862.89**			**21,808,862.89**

注：2018年资本公积减少详见本附注“一、公司的基本情况”。

29. 盈余公积

（1）2021年度

项目	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额
法定盈余公积	21,122,589.13	6,048,149.52		27,170,738.65
合计	**21,122,589.13**	**6,048,149.52**		**27,170,738.65**

（2）2020年度

项目	2019年12月31日余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日余额
法定盈余公积	15,393,437.17	5,729,151.96		21,122,589.13
合计	**15,393,437.17**	**5,729,151.96**		**21,122,589.13**

（3）2019年度

项目	2018年12月31日余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日余额
法定盈余公积	10,681,662.72	4,711,774.45		15,393,437.17
合计	**10,681,662.72**	**4,711,774.45**		**15,393,437.17**

30. 未分配利润

项目	2021年12月31日发生额	2020年12月31日发生额	2019年12月31日发生额
上年年末余额	**148,984,401.02**	**92,416,745.89**	**73,560,932.65**
加：年初未分配利润调整数	-9,833.52		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	-9,833.52		
会计政策变更			
重要前期差错更正			
同一控制合并范围变更			
其他调整因素			
本年年初余额	**148,974,567.50**	**92,416,745.89**	**73,560,932.65**
加：本年归属于母公司所有者的净利润	67,458,368.52	62,296,807.09	54,367,587.69
减：提取法定盈余公积	6,048,149.52	5,729,151.96	4,711,774.45
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			30,800,000.00
转作股本的普通股股利			
本年年末余额	**210,384,786.50**	**148,984,401.02**	**92,416,745.89**

31. 营业收入、营业成本

项目	2021年度	
	收入	成本
主营业务	353,972,725.51	232,400,470.57
其他业务	74,242.94	179,192.52
合计	**354,046,968.45**	**232,579,663.09**

（续）

项目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	326,336,820.10	213,304,241.25
其他业务	1,373,898.72	1,722,198.40
合计	**327,710,718.82**	**215,026,439.65**

（续）

项目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务	293,223,786.17	188,366,967.08
其他业务		
合计	**293,223,786.17**	**188,366,967.08**

32. 税金及附加

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	1,092,851.01	806,897.89	795,567.31
教育费附加及地方教育费附加	781,354.79	576,889.34	568,262.37
印花税	191,029.69	124,835.03	107,246.30
其他	19,724.20	40,595.17	7,291.20
合计	**2,084,959.69**	**1,549,217.43**	**1,478,367.18**

33. 销售费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	5,162,072.32	4,238,210.76	4,755,929.56
维修维护费	888,368.75	973,150.35	829,659.40
业务招待费	1,017,402.27	775,794.89	886,444.01
差旅费	551,642.57	386,096.94	648,107.78
办公费	639,050.58	349,957.92	237,427.79
汽车费	240,798.50	225,718.75	180,307.78
运杂费	27,867.70	21,547.11	23,876.61
通讯费、网费	19,152.80	17,846.18	17,611.27
其他费用	290,138.99	415,134.90	501,309.04
合计	**8,836,494.48**	**7,403,457.80**	**8,080,673.24**

34. 管理费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	7,219,818.98	6,939,115.74	6,915,635.51
中介服务费	2,218,449.09	1,296,388.19	3,337,741.63
办公及房租费	2,690,645.03	2,139,607.86	1,863,610.46
折旧摊销费	536,906.13	575,168.12	619,370.95
差旅费	630,562.94	128,546.75	339,031.75
其他费用	176,523.98	447,377.36	1,039,527.14
合计	**13,472,906.15**	**11,526,204.02**	**14,114,917.44**

35. 研发费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
材料费用及专项支出	6,507,110.96	5,276,665.31	6,570,399.61
职工薪酬	5,703,822.66	3,382,198.33	3,060,323.05
房屋租金及物业费	1,096,801.27	837,970.44	878,144.87
设备租赁费			635,044.25
折旧摊销费	607,452.99	591,056.43	454,943.75
差旅费	335,659.98	45,170.89	212,524.14
办公费	244,072.17	25,187.97	28,519.04
其他费用	349,670.40	105,304.27	259,984.28
合计	**14,844,590.43**	**10,263,553.64**	**12,099,882.99**

注：2021 年研发费用为 14,844,590.43 元，其中境内研发费用为 14,844,590.43 元，占销售收入的 4.19%。归集依据：财税[2015]119 号。

36. 财务费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	16,251.73	117,143.55	
减：利息收入	1,680,416.64	276,096.11	139,681.24
手续费支出	265,192.85	76,868.91	75,088.47
其他支出	269,474.92	224,397.34	1,872.36
合计	**-1,129,497.14**	**142,313.69**	**-62,720.41**

37. 其他收益

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
智慧楼宇数字科技综合管理系统补贴		400,000.00	
2020 年省级知识产权专项资金		150,000.00	

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
稳岗返还		100,662.67	
ITSS 认证事后补助		100,000.00	
知识产权运营服务体系建设补助资金		90,000.00	
收到个税手续费返还	6,507.22	25,083.75	
科技与专利保险补贴		23,600.00	
成都生产力促进中心高新技术企业认定奖励补助	200,000.00		
政府补助		56,576.79	
成都高新技术产业开发区科技和人才工作局补贴收入			1,000,000.00
第四批市级工业发展资金			262,000.00
软件增值税退税	874,063.04	1,316,055.67	234,507.64
知识产权专项资助资金	10,000.00		200,000.00
2019 年第四批市级应用技术研究与开发资金项目补助款			100,000.00
稳岗补贴			47,648.41
专利资助金	9,100.00	5,500.00	9,000.00
研发费用税前加计扣除奖励	420,000.00		
上市受理奖励	2,000,000.00		
科技和人才工作局上级转移	220,000.00		
种子期雏鹰企业首次认定奖励	50,000.00		
社会保障局就业与社保补贴	25,850.59		
其他零星项目	21,200.00	12,186.06	10,000.00
合计	**3,836,720.85**	**2,279,664.94**	**1,863,156.05**

38. 投资收益（损失以“-”填列）

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益			
可供出售金融资产在持有期间的投资收益			
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,594,114.04	946,464.00	603,535.96
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益			
其他			
合计	**2,594,114.04**	**946,464.00**	**603,535.96**

39. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收票据坏账损失	-133,332.31	20,632.96	239,853.27
应收账款坏账损失	-10,122,437.74	-7,689,859.31	-11,335,202.29
其他应收款坏账损失	-49,969.00	-79,936.41	-551,480.32
合计	**-10,305,739.05**	**-7,749,162.76**	**-11,646,829.34**

40. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,077,055.98	-118,802.94	
合同资产减值损失	-2,516,528.77	-5,231,344.14	
其他非流动资产减值损失		-980,737.31	
合计	**-3,593,584.75**	**-6,330,884.39**	

41. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	计入 2021 年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-36,320.16	1,374.48		-36,320.16
其中：固定资产处置收益	-36,320.16	1,374.48		-36,320.16

42. 营业外收入

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
其他	2.85	80,821.88	18,618.14
合计	**2.85**	**80,821.88**	**18,618.14**

（续）

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
其他	2.85	80,821.88	18,618.14
合计	**2.85**	**80,821.88**	**18,618.14**

43. 营业外支出

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
其他	188,650.16	15,419.35	10,210.40
合计	**188,650.16**	**15,419.35**	**10,210.40**

（续）

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
其他	188,650.16	15,419.35	10,210.40
合计	**188,650.16**	**15,419.35**	**10,210.40**

44. 所得税费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当年所得税费用	15,289,225.59	14,685,280.46	10,190,441.70
递延所得税费用	-7,083,198.74	-5,969,696.16	-4,584,060.33
合计	**8,206,026.85**	**8,715,584.30**	**5,606,381.37**

45. 现金流量表项目

（1） 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1） 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收回保证金	11,448,337.47	5,740,871.93	7,340,060.41
收回定期存款			2,237,940.00
收到的政府补助	2,956,150.59	963,609.27	1,628,648.41
利息收入	1,680,416.64	276,096.11	139,681.24
其他	388,711.96		17,898.10
合计	**16,473,616.66**	**6,980,577.31**	**11,364,228.16**

2） 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付的保证金	5,154,343.84	5,648,953.42	7,907,739.31
支付的期间费用	8,472,438.17	7,451,650.00	14,091,781.02
支付的 IPO 中介费用	2,292,452.83		
支付的银行手续费及其他	344,582.18	827,546.20	76,960.83
合计	**16,263,817.02**	**13,928,149.62**	**22,076,481.16**

3） 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
房屋租金	2,705,875.77		
合计	**2,705,875.77**		

（2） 合并现金流量表补充资料

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	67,458,368.52	62,296,807.09	54,367,587.69
加：资产减值准备	3,593,584.75	6,313,188.44	
信用减值准备	10,305,739.05	7,749,162.76	11,646,829.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	632,200.37	702,776.61	539,060.81
使用权资产折旧	2,267,582.16		
无形资产摊销	325,268.67	298,039.34	190,652.77
长期待摊费用摊销	547,968.12	935,282.41	547,968.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	39,547.48	-1,374.48	
固定资产报废损失（收益以“-”填列）			
公允价值变动损益（收益以“-”填列）			
财务费用（收益以“-”填列）	285,726.65	117,143.55	
投资损失（收益以“-”填列）	-2,594,114.04	-946,464.00	-603,535.96
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-7,083,198.74	-5,969,696.16	-4,584,060.33
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）			
存货的减少（增加以“-”填列）	-78,398,539.04	-25,124,157.86	-47,485,084.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-105,443,958.26	-28,403,524.04	-93,615,419.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	123,679,336.71	57,927,191.11	93,768,139.07
其他	4,674,697.05	-5,555,510.81	2,068,907.22
经营活动产生的现金流量净额	**20,290,209.45**	**70,338,863.96**	**16,841,044.35**
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3.现金及现金等价物净变动情况：			
现金的年末余额	282,703,314.65	267,214,514.29	76,565,139.32
减：现金的年初余额	267,214,514.29	76,565,139.32	89,983,508.51
加：现金等价物的年末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	15,488,800.36	190,649,374.97	-13,418,369.19

（3） 本项目 2021 年度无支付的取得子公司的现金净额。

（4） 本项目 2021 年度无收到的处置子公司的现金净额。

（5） 现金和现金等价物

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
现金	282,703,314.65	267,214,514.29	76,565,139.32
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	282,703,314.65	267,214,514.29	76,565,139.32
可随时用于支付的其他货币资金			
现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
年末现金和现金等价物余额	282,703,314.65	267,214,514.29	76,565,139.32
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			

46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	1,492,486.38	履约保函保证金和票据保证金
合计	**1,492,486.38**	

47. 政府补助

（1）政府补助基本情况

种类	2021年度		
	金额	列报项目	计入当期损益的金额
社会保障局就业与社保补贴	25,850.59	其他收益	25,850.59
研发费用税前加计扣除奖励	420,000.00	其他收益	420,000.00
高新技术企业认定奖	200,000.00	其他收益	200,000.00
上市受理奖励	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
科技和人才工作局上级转移	220,000.00	其他收益	220,000.00
专利资助金	9,100.00	其他收益	9,100.00
知识产权发展和保护专项资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
软件增值税退税	874,063.04	其他收益	874,063.04
种子期雏鹰企业首次认定奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
其他零星	21,200.00	其他收益	21,200.00
合计	**3,830,213.63**		**3,830,213.63**

（续）

种类	2020年度		
	金额	列报项目	计入当期损益的金额
智慧楼宇数字科技综合管理系统补贴	400,000.00	其他收益	400,000.00
2020年省级知识产权专项资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
稳岗返还	100,662.67	其他收益	100,662.67
ITSS认证事后补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
知识产权运营服务体系建设补助资金	90,000.00	其他收益	90,000.00
软件增值税退税	1,316,055.67	其他收益	1,316,055.67
其他	122,946.60	其他收益	122,946.60
合计	**2,279,664.94**		**2,279,664.94**

（续）

种类	2019年度		
	金额	列报项目	计入当期损益的金额
软件增值税退税	234,507.64	其他收益	234,507.64
专利资助金	9,000.00	其他收益	9,000.00
稳岗补贴	47,648.41	其他收益	47,648.41
成都高新技术产业开发区科技和人才工作局补贴收入	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
知识产权专项资助资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
第四批市级工业发展资金	262,000.00	其他收益	262,000.00
2019年第四批市级应用技术研究与开发资金项目补助款	100,000.00	其他收益	100,000.00
其他零星项目	10,000.00	其他收益	10,000.00
合计	**1,863,156.05**		**1,863,156.05**

（2）本公司报告期内政府补助退回情况：无。

七、合并范围的变化

1．本公司报告期内未发生非同一控制下企业合并。

2．本公司报告期内未发生同一控制下企业合并。

3．本公司报告期内未发生反向收购。

4．本公司报告期内无其他原因的合并范围变动。

5．本公司报告期内不存在处置子公司的情形。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
四川君逸易视科技有限公司	成都	成都	安全维护、软件开发	100.00		直接投资
四川君逸数联科技有限公司	成都	成都	软件开发	100.00		直接投资

（2）重要的非全资子公司：无。

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“六、合并财务报表主要项目注释”。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。

1. 各类风险管理目标和政策

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

（1）市场风险

1）价格风险

本公司以市场价格销售产品，因此受到此等价格波动的影响。

（2）信用风险

于2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司对所有客户确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

2021年12月31日应收账款前五名金额原值合计：139,334,233.19元；已计提坏账准备合计：16,425,214.45元。

（3）流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十、关联方及关联交易

1. 关联方关系

（1）控股股东及最终控制方

1） 控股股东及最终控制方

本公司的控股股东及最终控制方为自然人曾立军。

2） 控股股东的注册资本及其变化：无。

3） 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	2021年度		2020年		2019年	
	持股金额	比例（%）	持股金额	比例（%）	持股金额	比例（%）
曾立军	40,180,000.00	43.48	40,180,000.00	43.48	40,180,000.00	52.18

（2）子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

（3）合营企业及联营企业

本公司报告期内无合营企业及联营企业。

（4）其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系	备注
郭晋	报告期内原董事及持股5%以上的股东（持有本公司8.93%的股份）	2021年4月28日起不再担任董事
张志锐	董事、副总经理、董事会秘书（持有本公司0.61%的股份）	
严波	董事、副总经理	
杜晓峰	董事、副总经理（持有本公司3.03%的股份）	
周悦	董事	
王鹏程	董事	
陈传	独立董事	
邓勇	独立董事	
牟文	独立董事	
杨代群	财务总监（持有本公司0.18%的股份）	
伍彬	副总经理（持有本公司0.18%的股份）	
汪锦耀	监事会主席（持有本公司0.08%的股份）	
李银萍	监事（持有本公司0.09%的股份）	
苟航英	监事（持有本公司0.08%的股份）	
曾海涛	持股5%以上的股东（持有本公司10.64%的股份）	
成都高新投资集团有限公司	持股5%以上的股东（持有本公司16.67%的股份）	
成都南苑餐饮管理有限公司	公司实际控制人曾立军任董事	
四川瑞亿物业服务有限公司	公司实际控制人曾立军控制的其他企业	

2. 关联交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1） 采购商品/接受劳务情况

关联方	交易内容	2021年度	2020年度	2019年度
成都南苑餐饮管理有限公司	采购服务	65,072.50	98,801.00	100,077.00
合计		**65,072.50**	**98,801.00**	**100,077.00**

（2）关联方担保

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	担保是否已经履行完毕
曾立军、刘艺	四川君逸数码科技股份有限公司	50,000,000.00	2019-11-21 至 2020-11-20	是
曾立军、刘艺	四川君逸数码科技股份有限公司	2,000,000.00	2020-6-11 至 2021-1-26	是
曾立军、刘艺	四川君逸数码科技股份有限公司	70,000,000.00	2020-12-6 至 2021-12-5	是
曾立军、刘艺	四川君逸数码科技股份有限公司	100,000,000.00	2021-11-23 至 2022-11-22	否（注）

注：曾立军、刘艺为本公司提供的授信额度为 100,000,000.00 的担保，原担保金额为 70,000,000.00 元，自 2021 年 11 月 23 日起变更为 100,000,000.00 元。

（3）关键管理人员薪酬

项目名称	2021 年度	2020 年度	2019 年度
薪酬合计	2,742,713.07	2,687,534.62	2,663,012.90

3. 关联方往来余额

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在与关联方的往来余额。

4. 关联方承诺

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在与关联方的承诺事项。

十一、 或有事项

牟立志诉中建五局第三建设有限公司、四川华庭建设有限公司、四川盛进建设工程有限公司及本公司提供劳务者受害责任纠纷一案，涉案金额 1,892,881.43 元。原告牟立志诉中建五局第三建设有限公司，于 2021 年 9 月 22 日提交法院立案申请，成都高新技术产业开发区人民法院出具受理通知书，并于 2021 年 12 月 16 日第一次开庭。2021 年 12 月 16 日，中建五局第三建设有限公司向法院提交《追加被告申请书》，本公司及四川盛进建设工程有限公司被追加为被告。成都高新技术产业开发区人民法院于 2022 年 1 月 26 日第二次开庭，法院同意对牟立志的伤残等级进行重新鉴定，以及对牟立志后期的辅助器具费用进行鉴定，目前正在鉴定过程中。

截至 2021 年 12 月 31 日，除存在上述或有事项，本公司不存在需要披露的其他重大或有事项。

十二、 承诺事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款分类

类别	2021年12月31日金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	368,231,647.70	100.00	43,521,763.49	11.82	324,709,884.21
其中：账龄组合	368,231,647.70	100.00	43,521,763.49	11.82	324,709,884.21
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	**368,231,647.70**	**100.00**	**43,521,763.49**	**11.82**	**324,709,884.21**

（续）

类别	2020年12月31日金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	285,207,184.60	100.00	33,607,717.55	11.78	251,599,467.05
其中：账龄组合	285,207,184.60	100.00	33,607,717.55	11.78	251,599,467.05
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

类别	2020年12月31日金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	**285,207,184.60**	**100.00**	**33,607,717.55**	**11.78**	**251,599,467.05**

（续）

类别	2019年12月31日金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	292,954,012.44	100.00	26,095,554.19	8.91	266,858,458.25
其中：账龄组合	292,954,012.44	100.00	26,095,554.19	8.91	266,858,458.25
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	**292,954,012.44**	**100.00**	**26,095,554.19**	**8.91**	**266,858,458.25**

1）2021年12月31日单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无。

2）按组合计提坏账准备的应收账款

A、账龄组合的应收款项：

账龄	2021年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	206,468,721.61	10,323,436.08	5
1-2年	61,035,163.03	6,103,516.30	10
2-3年	50,348,849.95	10,069,769.99	20
3-4年	47,243,367.56	14,173,010.27	30
4-5年	567,029.40	283,514.70	50
5年以上	2,568,516.15	2,568,516.15	100
合计	**368,231,647.70**	**43,521,763.49**	—

（续）

账龄	2020年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	110,135,236.84	5,506,761.84	5
1-2年	88,596,556.14	8,859,655.61	10

账龄	2020年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
2-3年	75,755,362.15	15,151,072.43	20
3-4年	7,158,472.19	2,147,541.66	30
4-5年	3,237,742.54	1,618,871.27	50
5年以上	323,814.74	323,814.74	100
合计	**285,207,184.60**	**33,607,717.55**	—

（续）

账龄	2019年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	162,003,254.66	8,100,162.73	5
1-2年	100,035,590.35	10,003,559.04	10
2-3年	21,637,691.70	4,327,538.34	20
3-4年	5,357,273.15	1,607,181.95	30
4-5年	3,726,180.90	1,863,090.45	50
5年以上	194,021.68	194,021.68	100
合计	**292,954,012.44**	**26,095,554.19**	—

B、其他组合的应收款项：无

（2）应收账款按账龄列示

账龄	2021年12月31日余额
1年以内	206,468,721.61
1-2年	61,035,163.03
2-3年	50,348,849.95
3-4年	47,243,367.56
4-5年	567,029.40
5年以上	2,568,516.15
合计	**368,231,647.70**

（3）报告期内计提、转回（或收回）的坏账准备情况

2021年度计提坏账准备金额9,930,937.74元，转回（或收回）坏账准备金额0.00元；2020年度计提坏账准备金额7,529,859.31元，转回（或收回）坏账准备金额0.00元；2019年度计提坏账准备金额11,335,202.29元，转回（或收回）坏账准备金额0.00元。

（4）报告期内实际核销的应收账款

2021年度核销的应收账款金额16,891.80元；2020年度核销的应收账款金额17,695.95元；2019年度核销的应收账款金额35,172.51元。

（5）2021年12月31日无应收账款质押情况。

（6）按欠款方归集的2021年12月31日余额前五名应收账款情况

单位名称	2021年12月31日余额	账龄	占应收账款2021年12月31日余额合计数的比例（%）	坏账准备2021年12月31日余额
中国建筑西南设计研究院有限公司	53,566,963.46	1-4年	14.55	4,137,819.93
中国建筑第二工程局有限公司	28,010,908.52	1年以上	7.61	7,476,564.31
凉山农村商业银行股份有限公司	23,775,786.10	1年以内	6.46	1,188,789.31
四川省工业设备安装集团有限公司	17,518,362.22	1年以内	4.76	875,918.11
中国建筑股份有限公司	16,462,212.89	1-3年	4.47	2,746,122.79
合计	**139,334,233.19**		**37.84**	**16,425,214.45**

（7）2021年12月31日无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（8）2021年12月31日无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
应收利息			
应收股利			
其他应收款	14,456,351.22	16,170,619.38	21,855,014.96
合计	**14,456,351.22**	**16,170,619.38**	**21,855,014.96**

2.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
保证金及押金	15,331,144.72	16,593,934.47	22,210,208.13
员工备用金	48,570.31	165,699.57	58,972.52
关联方往来	1,244,216.75	1,244,216.75	1,378,521.23
其他	466,351.35	753,644.07	711,529.28
合计	**17,090,283.13**	**18,757,494.86**	**24,359,231.16**

（2）本年其他应收款计提坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额		**2,586,875.48**		**2,586,875.48**
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年				—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		47,056.43		47,056.43
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额		**2,633,931.91**		**2,633,931.91**

（3）其他应收款按账龄列示

账龄	2021年12月31日余额
1年以内	6,103,932.34
1-2年	3,865,982.39
2-3年	1,777,197.35
3-4年	4,221,915.90
4-5年	836,037.61
5年以上	285,217.54
合计	**17,090,283.13**

（4）2021年度无实际核销的其他应收款。

（5）按欠款方归集的2021年12月31日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021年12月31日余额	账龄	占2021年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2021年12月31日余额
中国建筑西南设计研究院有限公司	履约保证金、投标保证金	3,400,000.00	5年以内	19.89	1,072,500.00
凉山农村商业银行股份有限公司	履约保证金	2,028,850.41	1-2年	11.87	202,885.04
石棉县财政局	履约保证金	1,098,999.80	1年以内	6.43	54,949.99

单位名称	款项性质	2021年12月31日余额	账龄	占2021年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2021年12月31日余额
甘肃机电职业技术学院	履约保证金	766,773.00	1年以内	4.49	38,338.65
中国建筑第八工程局有限公司	履约保证金、投标保证金	724,513.10	4年以内	4.24	136,603.93
合计		**8,019,136.31**		**46.92**	**1,505,277.61**

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2021年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资：			
四川君逸易视科技有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00
四川君逸数联科技有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	**10,000,000.00**		**10,000,000.00**

（续）

项目	2020年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资：			
四川君逸易视科技有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00
四川君逸数联科技有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	**10,000,000.00**		**10,000,000.00**

（续）

项目	2019年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资：			
四川君逸易视科技有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00
四川君逸数联科技有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	**10,000,000.00**		**10,000,000.00**

（2）对子公司投资

被投资单位	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
四川君逸易视科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
四川君逸数联科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	**10,000,000.00**			**10,000,000.00**		

（续）

被投资单位	2019年12月31日余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
四川君逸易视科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
四川君逸数联科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	**10,000,000.00**			**10,000,000.00**		

（续）

被投资单位	2018年12月31日余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
四川君逸易视科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
四川君逸数联科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	**10,000,000.00**			**10,000,000.00**		

4. 营业收入和营业成本

项目	2021年度发生额	
	收入	成本
主营业务	352,114,318.33	239,319,054.67
其他业务	74,242.94	179,192.52
合计	**352,188,561.27**	**239,498,247.19**

（续）

项目	2020年度发生额	
	收入	成本
主营业务	323,504,961.22	215,053,307.17
其他业务	1,373,898.72	1,722,198.40
合计	**324,878,859.94**	**216,775,505.57**

（续）

项目	2019年度发生额	
	收入	成本
主营业务	293,223,786.17	196,839,770.39
合计	**293,223,786.17**	**196,839,770.39**

5. 投资收益

项目	2021年度	2020年度	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益			
可供出售金融资产在持有期间的投资收益			
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,594,114.04	946,464.00	603,535.96
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益			
其他			
合计	**2,594,114.04**	**946,464.00**	**603,535.96**

十六、 财务报告批准

本财务报告于2022年4月18日经本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证监会《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）》的要求，本公司2019年至2021年非经常性损益如下：

项目	2021年度	2020年度	2019年度	备注
非流动资产处置损益	-36,320.16	1,374.48		
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助	2,956,150.59	963,609.27	1,628,648.41	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,594,114.04	946,464.00	603,535.96	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-188,647.31	65,402.53	8,407.74	

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	备注
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计	**5,325,297.16**	**1,976,850.28**	**2,240,592.11**	
所得税影响额	794,189.24	296,527.54	336,088.82	
少数股东权益影响额（税后）				
合计	**4,531,107.92**	**1,680,322.74**	**1,904,503.29**	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2019 年至 2021 年加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2021 年度	16.10	0.73	0.73
	2020 年度	26.20	0.81	0.81
	2019 年度	26.51	0.71	0.71
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2021 年度	15.02	0.68	0.68
	2020 年度	25.49	0.79	0.79
	2019 年度	25.58	0.68	0.68

四川君逸数码科技股份有限公司

二〇二二年四月十八日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

（副 本）（3-1）

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　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　张克，叶韶勋，顾仁荣，李晓英，谭小青

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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；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。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年03月02日

合伙期限　2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2022年 03月 04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日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-108

3-2-1-109

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。

证书序号：0014624

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：北京市财政局

二〇二一年二月五日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　　名 Full name　何勇

性　　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1970-10-24

工作单位 Working unit　四川君和会计师事务所

身份证号码 Identity card No.　510602701024635

中国注册会计师任职资格检查
2019.4.28
合格专用章
（四川）

中国注册会计师任职资格检查
2021.4.25
合格专用章
（四川）

中国注册会计师任职资格检查
2020.4.25
合格专用章
（四川）

证书编号：510100020058
No. of Certificate

批准注册协会：四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2000 年 06 月 01 日
Date of Issuance /y /m /d

四川君和会计师事务所（特殊普通合伙）
1101010059573

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

信永中和会计师事务所 事务所 CPAs

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

年 /y　月 /m　日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

变更为 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）成都分所 事务所 CPAs

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

2012 年 12 月 20 日
/y /m /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name	夏翠琼
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1978-3-22
工作单位 Working unit	四川君和会计师事务所
身份证号码 Identity card No.	342622197803224602

2019.4.28
合格专用章
2021.4.25
合格专用章
2020.4.25
合格专用章
(四川)

510100022915

证书编号：
No. of Certificate

四川省注册会计师协会

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

2008 年 /y 10 月 /m 21 日 /d

四川君和会计师事务所(特殊普通合伙)
1101010059573

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

四川君和会计师事务所 事务所 CPAs

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

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

夏翠琼 四川君和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所 事务所 CPAs

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

2012 年 /y 12 月 /m 20 日 /d

11