

佳缘科技股份有限公司

审阅报告及财务报表

二〇二一年一至九月

佳缘科技股份有限公司

审阅报告及财务报表

(2021年1月1日至2021年9月30日止)

	目录	页次
一、	审阅报告	
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-79

审阅报告

信会师报字[2021]第 ZA90724 号

佳缘科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的佳缘科技股份有限公司的中期财务报表，包括 2021 年 9 月 30 日的合并及母公司资产负债表，截至 2021 年 9 月 30 日止九个月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及中期财务报表附注。按照企业会计准则的规定编制中期财务报表并使其实现公允反映是佳缘科技股份有限公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对中期财务报表出具审阅报告。

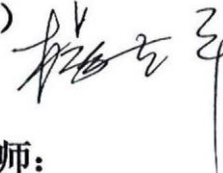
我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对中期财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问佳缘科技股份有限公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述中期财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映佳缘科技股份有限公司 2021 年 9 月 30 日的合并及母公司财务状况、截至 2021 年 9 月 30 日止九个月期间的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

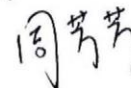
本报告仅供佳缘科技股份有限公司董事会为本次申请向境内社会公众公开发行人民币普通股股票申报材料之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二一年十月二十九日

佳缘科技股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	24,311,985.56	81,593,962.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	197,032,485.90	131,767,658.51
应收款项融资			
预付款项	(三)	22,165,642.97	5,894,602.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	5,631,180.93	5,844,489.08
买入返售金融资产			
存货	(五)	74,598,707.52	53,753,058.44
合同资产	(六)	5,628,389.13	4,197,496.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	2,616,026.65	50,283.28
流动资产合计		331,984,418.66	283,101,551.39
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(八)	3,187,576.34	3,319,145.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(九)	8,470,036.25	
无形资产	(十)	539,502.16	375,751.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十一)	682,875.79	819,878.04
递延所得税资产	(十二)	3,535,201.77	3,325,023.97
其他非流动资产	(十三)	2,021,457.01	
非流动资产合计		18,436,649.32	7,839,798.92
资产总计		350,421,067.98	290,941,350.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:


5101095699660

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



佳缘科技股份有限公司
合并资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	(十四)	44,043,312.50	31,042,416.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十五)	29,857,619.28	38,146,894.06
预收款项			
合同负债	(十六)	6,425,857.70	1,148,274.60
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(十七)	3,136,037.06	4,331,037.93
应交税费	(十八)	5,102,496.39	6,138,823.66
其他应付款	(十九)	681,966.96	1,200,907.65
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十)	7,492,773.30	146,556.53
其他流动负债	(二十一)		51,822.34
流动负债合计		96,740,063.19	82,206,733.44
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	(二十二)	900,000.00	4,800,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	(二十三)	4,165,039.36	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,065,039.36	4,800,000.00
负债合计		101,805,102.55	87,006,733.44
所有者权益:			
股本	(二十四)	69,190,000.00	69,190,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(二十五)	23,372,831.58	23,372,831.58
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十六)	13,516,049.60	13,516,049.60
一般风险准备			
未分配利润	(二十七)	142,073,045.03	96,831,643.63
归属于母公司所有者权益合计		248,151,926.21	202,910,524.81
少数股东权益		464,039.22	1,024,092.06
所有者权益合计		248,615,965.43	203,934,616.87
负债和所有者权益总计		350,421,067.98	290,941,350.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



佳缘科技股份有限公司
母公司资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		23,363,522.02	78,200,409.02
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	195,739,235.88	130,744,983.51
应收款项融资			
预付款项		22,150,184.80	5,878,417.68
其他应收款	(二)	6,966,346.48	5,536,606.59
存货		74,325,799.58	52,984,008.98
合同资产		5,628,389.13	4,197,496.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,559,031.72	50,281.62
流动资产合计		330,732,509.61	277,592,204.03
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	(三)	1,700,000.00	700,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,136,467.10	3,289,196.52
在建工程			
生产性生物资产		8,470,036.25	
油气资产			
使用权资产			
无形资产		307,533.75	364,288.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		682,875.79	819,878.04
递延所得税资产		3,531,048.58	3,316,468.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,827,961.47	8,489,831.85
资产总计		348,560,471.08	286,082,035.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



佳缘科技股份有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		44,043,312.50	26,031,305.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		31,537,505.73	41,211,689.10
预收款项			
合同负债		6,425,857.70	753,584.43
应付职工薪酬		2,870,418.47	4,065,060.71
应交税费		4,656,055.59	6,024,215.57
其他应付款		602,389.20	1,776,278.17
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,492,773.30	146,556.53
其他流动负债			51,822.34
流动负债合计		97,628,312.49	80,060,512.41
非流动负债：			
长期借款		900,000.00	4,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,165,039.36	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,065,039.36	4,800,000.00
负债合计		102,693,351.85	84,860,512.41
所有者权益：			
股本		69,190,000.00	69,190,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		23,329,566.83	23,329,566.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,516,049.60	13,516,049.60
未分配利润		141,852,959.81	95,185,907.04
所有者权益合计		247,888,576.24	201,221,523.47
负债和所有者权益总计		350,581,928.09	286,082,035.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：


3101095699660

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



佳缘科技股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额 (2021年1-9月)	上期金额 (2020年1-9月)	2021年7-9月	2020年7-9月
一、营业总收入		156,841,606.50	97,762,488.39	23,591,624.22	3,484,436.51
其中:营业收入	(二十八)	156,841,606.50	97,762,488.39	23,591,624.22	3,484,436.51
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		106,535,977.19	63,668,031.14	20,846,290.62	11,652,580.73
其中:营业成本	(二十八)	72,081,989.29	42,062,877.41	8,746,957.26	3,690,240.28
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	(二十九)	895,274.71	483,180.42	85,464.70	9,872.95
销售费用	(三十)	4,055,740.15	3,015,842.92	1,412,949.40	726,603.22
管理费用	(三十一)	9,799,876.93	6,896,973.19	4,092,205.43	2,540,802.90
研发费用	(三十二)	18,210,314.72	10,749,642.39	5,888,635.57	4,501,875.82
财务费用	(三十三)	1,492,781.39	459,514.81	620,078.26	183,185.56
其中:利息费用		1,417,059.39	229,806.98	578,355.46	76,731.68
利息收入		76,698.00	67,433.51	16,617.13	8,856.92
加:其他收益	(三十四)	1,111,573.06	415,057.63	729,038.07	320,283.24
投资收益(损失以“-”号填列)					
其中:对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
汇兑收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(三十五)	-1,590,123.64	-3,786,759.50	641,353.33	885,295.82
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(三十六)	133,502.38	45,000.46	26,162.94	45,000.46
资产处置收益(损失以“-”号填列)					
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		49,960,581.11	30,767,755.84	4,141,887.94	-6,917,564.70
加:营业外收入	(三十七)	3,000,000.00	0.10	2,000,000.00	0.10
减:营业外支出	(三十八)	658.02	259,421.56		-21,644.88
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		52,959,923.09	30,508,334.38	6,141,887.94	-6,895,919.72
减:所得税费用	(三十九)	8,278,574.53	4,720,767.54	1,066,221.57	-1,049,346.89
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		44,681,348.56	25,787,566.84	5,075,666.37	-5,846,572.83
(一)按经营持续性分类					
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		44,681,348.56	25,787,566.84	5,075,666.37	-5,846,572.83
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二)按所有权归属分类					
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		45,241,401.40	25,770,777.54	5,351,953.88	-5,869,744.31
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-560,052.84	16,789.30	-276,287.51	23,171.48
六、其他综合收益的税后净额					
归属于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					
(二)将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4.其他债权投资信用减值准备					
5.现金流量套期储备					
6.外币财务报表折算差额					
7.其他					
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		44,681,348.56	25,787,566.84	5,075,666.37	-5,846,572.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		45,241,401.40	25,770,777.54	5,351,953.88	-5,869,744.31
归属于少数股东的综合收益总额		-560,052.84	16,789.30	-276,287.51	23,171.48
八、每股收益:					
(一)基本每股收益(元/股)	(四十)	0.65	0.37	0.07	-0.09
(二)稀释每股收益(元/股)	(四十)	0.65	0.37	0.07	-0.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





佳缘科技股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期金额 (2021年1-9月)	上期金额 (2020年1-9月)	2021年7-9月	2020年7-9月
一、营业收入	(四)	155,533,458.90	96,125,263.77	23,518,275.16	2,806,174.19
减: 营业成本	(四)	70,899,279.05	41,468,548.26	8,604,442.35	3,376,602.80
税金及附加		884,490.21	482,021.80	85,464.70	9,442.40
销售费用		3,761,895.77	3,000,498.58	1,210,551.14	711,258.88
管理费用		9,359,693.16	6,615,680.29	3,901,380.86	2,426,177.27
研发费用		16,948,296.34	9,959,954.36	5,383,066.90	4,259,744.59
财务费用		1,379,705.80	336,781.45	616,789.63	67,353.34
其中: 利息费用		1,309,270.50	156,639.95	578,355.46	9,842.78
利息收入		72,723.75	66,453.65	15,683.26	8,092.05
加: 其他收益		1,082,802.92	153,050.42	700,438.07	118,683.24
投资收益 (损失以“-”号填列)					
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					
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)		-1,297,030.99	-3,715,481.38	729,094.01	911,752.18
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		133,502.38	45,000.46	240,841.82	45,000.46
资产处置收益 (损失以“-”号填列)					
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		52,219,372.88	30,744,348.53	5,386,953.48	-6,968,969.21
加: 营业外收入		3,000,000.00	0.10	2,000,000.00	0.10
减: 营业外支出		658.02	281,286.87		220.43
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		55,218,714.86	30,463,061.76	7,386,953.48	-6,969,189.54
减: 所得税费用		8,284,657.33	4,731,459.26	1,067,992.31	-1,045,378.43
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		46,934,057.53	25,731,602.50	6,318,961.17	-5,923,811.11
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		46,934,057.53	25,731,602.50	6,318,961.17	-5,923,811.11
(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					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 其他					
六、综合收益总额		46,934,057.53	25,731,602.50	6,318,961.17	-5,923,811.11
七、每股收益:					
(一) 基本每股收益 (元/股)					
(二) 稀释每股收益 (元/股)					

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

佳缘科技股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额 (2021年1-9月)	上期金额 (2020年1-9月)	2021年7-9月	2020年7-9月
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		111,261,603.27	69,509,594.62	41,563,143.33	39,801,575.24
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还			58,300.72		
收到其他与经营活动有关的现金	(四十一)	4,187,892.38	805,878.57	2,745,641.93	489,140.26
经营活动现金流入小计		115,449,495.65	70,373,773.91	44,308,785.26	40,290,715.50
购买商品、接受劳务支付的现金		122,326,813.94	78,037,073.16	51,546,789.54	36,900,816.00
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
拆出资金净增加额					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		19,402,817.85	12,253,797.77	5,727,708.47	4,168,717.95
支付的各项税费		19,886,994.88	23,715,388.55	12,830,675.85	9,279,579.79
支付其他与经营活动有关的现金	(四十一)	14,657,541.42	10,208,168.43	5,813,471.59	5,412,894.05
经营活动现金流出小计		176,274,168.09	124,214,427.91	75,918,645.45	55,762,007.79
经营活动产生的现金流量净额		-60,824,672.44	-53,840,654.00	-31,609,860.19	-15,471,292.29
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计					
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,609,790.92	1,460,863.34	2,446,857.21	624,257.56
投资支付的现金					
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		2,609,790.92	1,460,863.34	2,446,857.21	624,257.56
投资活动产生的现金流量净额		-2,609,790.92	-1,460,863.34	-2,446,857.21	-624,257.56
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			3,900,000.00		
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		31,999,999.99	19,017,735.00	22,199,239.12	13,017,735.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		31,999,999.99	22,917,735.00	22,199,239.12	13,017,735.00
偿还债务支付的现金		19,050,715.02	18,040,000.00	8,050,715.02	6,040,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,358,381.85	706,401.60	551,797.55	331,326.30
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	(四十一)	5,438,416.80	150,000.00	2,193,098.21	
筹资活动现金流出小计		25,847,513.67	18,896,401.60	10,795,610.78	6,371,326.30
筹资活动产生的现金流量净额		6,152,486.32	4,021,333.40	11,403,628.34	6,646,408.70
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		-57,281,977.04	-51,280,183.94	-22,653,089.06	-9,449,141.15
加: 期初现金及现金等价物余额		80,700,598.70	63,610,288.93	46,071,710.72	21,779,246.14
六、期末现金及现金等价物余额		23,418,621.66	12,330,104.99	23,418,621.66	12,330,104.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

佳缘科技股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额 (2021年1-9月)	上期金额 (2020年1-9月)	2021年7-9月	2020年7-9月
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		110,101,229.27	71,759,629.51	41,351,206.33	42,055,136.24
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		4,155,147.99	1,822,328.11	2,716,108.06	286,775.39
经营活动现金流入小计		114,256,377.26	73,581,957.62	44,067,314.39	42,341,911.63
购买商品、接受劳务支付的现金		122,914,048.97	80,856,719.47	52,339,768.70	39,088,259.86
支付给职工以及为职工支付的现金		17,661,308.71	11,122,554.33	5,103,623.42	3,809,994.41
支付的各项税费		19,652,889.46	23,413,903.48	12,733,122.30	9,273,372.96
支付其他与经营活动有关的现金		16,667,588.52	11,941,124.50	5,489,865.17	5,906,960.74
经营活动现金流出小计		176,895,835.66	127,334,301.78	75,666,379.59	58,078,587.97
经营活动产生的现金流量净额		-62,639,458.40	-53,752,344.16	-31,599,065.20	-15,736,676.34
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计					
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,578,814.92	1,460,863.34	2,446,857.21	624,257.56
投资支付的现金		1,000,000.00			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		3,578,814.92	1,460,863.34	2,446,857.21	624,257.56
投资活动产生的现金流量净额		-3,578,814.92	-1,460,863.34	-2,446,857.21	-624,257.56
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			3,900,000.00		
取得借款收到的现金		31,999,999.99	14,017,735.00	22,199,239.12	8,017,735.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		31,999,999.99	17,917,735.00	22,199,239.12	8,017,735.00
偿还债务支付的现金		14,050,715.02	13,040,000.00	8,050,715.02	1,040,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,239,481.85	643,689.95	551,797.55	274,892.78
支付其他与筹资活动有关的现金		5,328,416.80		2,193,098.21	
筹资活动现金流出小计		20,618,613.67	13,683,689.95	10,795,610.78	1,314,892.78
筹资活动产生的现金流量净额		11,381,386.32	4,234,045.05	11,403,628.34	6,702,842.22
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					
加: 期初现金及现金等价物余额		77,307,045.12	63,087,828.57	45,112,452.19	21,766,757.80
六、期末现金及现金等价物余额					
		22,470,158.12	12,108,666.12	22,470,158.12	12,108,666.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

佳缘科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额											少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益														
	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			小计	
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	69,190,000.00				23,372,831.58					13,516,049.60		96,831,643.63	202,910,524.81	1,024,092.06	203,934,616.87
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、本年初余额	69,190,000.00				23,372,831.58					13,516,049.60		96,831,643.63	202,910,524.81	1,024,092.06	203,934,616.87
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)												45,241,401.40	45,241,401.40	-560,052.84	44,681,348.56
(一) 综合收益总额												45,241,401.40	45,241,401.40	-560,052.84	44,681,348.56
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者 (或股东) 的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	69,190,000.00				23,372,831.58					13,516,049.60		142,073,045.03	248,151,926.21	464,039.22	248,615,965.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:


5101095699660

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



佳缘科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	68,670,000.00				18,912,831.58				8,301,678.71		49,392,655.17	145,277,165.46	805,436.12	146,082,601.58
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、本年初余额	68,670,000.00				18,912,831.58				8,301,678.71		49,392,655.17	145,277,165.46	805,436.12	146,082,601.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	520,000.00				4,460,000.00						25,770,777.54	30,750,777.54	16,789.30	30,767,566.84
（一）综合收益总额											25,770,777.54	25,770,777.54	16,789.30	25,787,566.84
（二）所有者投入和减少资本	520,000.00				4,460,000.00							4,980,000.00		4,980,000.00
1. 所有者投入的普通股	520,000.00				3,380,000.00							3,900,000.00		3,900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,080,000.00							1,080,000.00		1,080,000.00
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	69,190,000.00				23,372,831.58				8,301,678.71		75,163,432.71	176,027,943.00	822,225.42	176,850,168.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



佳缘科技股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	69,190,000.00				23,329,566.83				13,516,049.60	95,185,907.04	201,221,523.47
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	69,190,000.00				23,329,566.83				13,516,049.60	95,185,907.04	201,221,523.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										46,667,052.77	46,667,052.77
(一) 综合收益总额										46,667,052.77	46,667,052.77
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	69,190,000.00				23,329,566.83				13,516,049.60	141,852,959.81	247,888,576.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:

柳絮

会计机构负责人:

柳絮

佳缘科技股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	68,670,000.00				18,869,566.83				8,301,678.71	48,256,568.99	144,097,814.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	68,670,000.00				18,869,566.83				8,301,678.71	48,256,568.99	144,097,814.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	520,000.00				4,460,000.00					25,731,602.50	30,711,602.50
（一）综合收益总额										25,731,602.50	25,731,602.50
（二）所有者投入和减少资本	520,000.00				4,460,000.00						4,980,000.00
1. 所有者投入的普通股	520,000.00				3,380,000.00						3,900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,080,000.00						1,080,000.00
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	69,190,000.00				23,329,566.83				8,301,678.71	73,988,171.49	174,809,417.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 公司负责人：


 5101095699660

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



佳缘科技股份有限公司
二〇二一年一至九月财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

佳缘科技股份有限公司(以下简称“佳缘科技”或“本公司”)前身为南充市帝王影视广告装饰有限公司成立于1994年8月24日,系由自然人王进、王永琼、王永才共同出资设立的有限公司,注册资本为100万元,其中王进出资73.8万元(以房屋设备等固定资产折价65.8万元投入和现金8万元投入),占注册资本73.8%;王永琼出资16.2万元,占注册资本的16.2%;王永才出资10万元,占注册资本的10%。1994年8月30日,南充市工商行政管理局出具《企业名称预先核准通知书》,同意预先核准的企业名称为南充市帝王影视广告装饰有限公司。1994年8月30日,佳缘科技办理完毕设立的工商登记手续。佳缘科技设立时的股权结构如下:

股东姓名	出资额(万元)	持股比例(%)
王进	73.80	73.80
王永琼	16.20	16.20
王永才	10.00	10.00
合计	100.00	100.00

上述出资情况经南充市审计事务所于1994年8月27日出具编号为南市审事验(94)第071号的《验资证明》验证。实物出资经四川标准资产评估有限责任公司于2020年8月20日川标准资评报字[2020]第A087号《评估报告》予以追溯评估,评估价值为人民币65.8万元。2004年8月25日,佳缘科技股东作出股东会决议,同意王永琼将其持有的公司注册资本16.2万元(货币及实物)股权转让给王山,同意公司注册资本由100万元变更为300万元,其中王进增加出资至265万元,王山增加出资至20万元(货币及实物),王永才增加出资至15万元(货币及实物)。

本次增资完成后,佳缘科技的股权结构如下:

股东姓名	出资额(万元)	持股比例(%)
王进	265.00	88.33
王山	20.00	6.67
王永才	15.00	5.00
合计	300.00	100.00

上述出资情况经四川恒通会计师事务所于 2004 年 9 月 23 日出具川恒会验[2004]A46 号《验资报告》验证。实物出资经四川中兴房地产评估咨询有限公司于 2004 年 9 月 20 日出具中兴（2004）房估字第 B257 号《评估报告》予以评估，评估价值为人民币 170 万元。

2009 年 5 月 11 日，佳缘科技全体股东作出一致决议，同意公司注册资本由 300 万元增加至 500 万元，新增加的 200 万元由王进出资。

本次增资完成后，佳缘科技股权结构如下：

股东姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
王进	465.00	93.00
王山	20.00	4.00
王永才	15.00	3.00
合计	500.00	100.00

上述出资经四川华瑞中和会计师事务所有限公司于 2009 年 5 月 15 日出具华瑞中和验字[2009]第 016 号《验资报告》验证。

2011 年 8 月 22 日，佳缘科技全体股东作出一致决议，同意公司注册资本、实收资本由 500 万元增加至 2500 万元，新货币出资 2000 万元注册资本、实收资本由王进出资。

本次增资完成后，佳缘科技的股权结构如下：

股东姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
王进	2,465.00	98.60
王山	20.00	0.80
王永才	15.00	0.60
合计	2,500.00	100.00

上述出资经四川华瑞中和会计师事务所有限公司于 2011 年 8 月 31 日出具华瑞中和验字[2011]第 34 号《验资报告》验证。

2013 年 7 月 4 日，佳缘科技全体股东作出一致决议，同意公司注册资本、实收资本由 2500 万元增加至 3000.5 万元，新增货币出资的 500.5 万元注册资本由王山出资。

本次增资完成后，佳缘科技的股权结构如下：

股东姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
王进	2,465.00	82.15
王山	520.50	17.35
王永才	15.00	0.50
合计	3,000.50	100.00

上述出资经四川万邦会计师事务所有限公司于2013年7月9日出具川万邦验字[2013]第7-9号《验资报告》验证。

2014年8月27日，佳缘科技股东会作出决议，同意王山将其持有的公司520.50万元出资额（占公司注册资本17.35%）转让给朱伟民，同意王永才将所持公司15万元出资额（占公司注册资本0.50%）转让给朱伟民，同意王进将其所持有的公司214.625万元出资额（占公司注册资本7.15%）转让给朱伟民，同意王进将其所持有的公司600.1万元出资额（占公司注册资本20%）转让给朱伟华。

本次转让完成后，佳缘科技的股权结构如下：

股东姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
王进	1,650.275	55.00
朱伟民	750.125	25.00
朱伟华	600.10	20.00
合计	3,000.50	100.00

2015年2月13日，佳缘科技股东会作出决议，同意朱伟民将其持有的公司375万元出资额（占公司注册资本12.50%）转让给谢挺。

本次股权转让完成后，佳缘科技的股权结构如下：

股东姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
王进	1,650.275	55.00
朱伟民	375.125	12.50
朱伟华	600.10	20.00
谢挺	375.00	12.50
合计	3,000.50	100.00

2015年9月3日，佳缘科技股东会作出决议，同意谢挺将其持有的公司375万元出资额（占公司注册资本12.50%）转让给朱伟民。

本次股权转让后，佳缘科技的股权结构如下：

股东姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
王进	1,650.275	55.00
朱伟民	750.125	25.00
朱伟华	600.10	20.00
合计	3,000.50	100.00

2015年11月13日，佳缘科技股东会作出决议，同意朱伟民将其所持公司的260万元出资额（占公司注册资本8.67%）转让给厦门嘉德阳光股权投资管理有限公司，同意朱伟民将其所持公司的40万元出资额（占公司注册资本1.33%）转让给冯治勇。

2015年11月19日，佳缘科技股东会作出决议，同意公司注册资本由3,000.50万元增加至3,100.50万元，新增100万元注册资本由成都佳多吉商务信息咨询中心（有限合伙）出资。

本次股权转让和增资后，佳缘科技的股权结构如下：

股东名称/姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
王进	1,650.275	53.22
朱伟华	600.10	19.35
朱伟民	450.125	14.52
厦门嘉德阳光股权投资管理有限公司	260.00	8.39
成都佳多吉商务信息咨询中心（有限合伙）	100.00	3.23
冯治勇	40.00	1.29
合计	3,100.50	100.00

上述出资经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2020年8月17日出具的信会师报字[2020]第ZA90537号《验资报告》验资。

2016年1月1日，佳缘科技召开临时股东会，审议并通过将佳缘科技按照2015年11月30日经审计的净资产整体变更设立股份有限公司的决议，并以佳缘科技截至2015年11月30日经审计的账面净资产36,055,321.55元，按1:0.860的比例进行折股，整体变更设立股份公司。拟设立的股份公司的股本总额为31,005,000股，每股面值1元，其余5,050,321.55元转入资本公积。

上述出资情况经天健会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年1月17日，具天健验[2016]8-10号《验资报告》验证。

整体变更为股份公司后，公司股份结构如下：

序号	股东名称/姓名	持股数量(股)	持股比例（%）
1	王进	16,502,750.00	53.22
2	朱伟华	6,001,000.00	19.35
3	朱伟民	4,501,250.00	14.52
4	厦门嘉德阳光股权投资管理有限公司	2,600,000.00	8.39
5	成都佳多吉商务信息咨询中心（有限合伙）	1,000,000.00	3.23
6	冯治勇	400,000.00	1.29
	合计	31,005,000.00	100.00

2017年6月29、30日，厦门嘉德阳光股权投资管理有限公司通过股转系统，以协议转让方式将其持有的2,600,000股公司股份转让给嘉德创信，本次转让完成后，公司的股份结构如下：

序号	股东名称/姓名	持股数量(股)	持股比例（%）
1	王进	16,502,750.00	53.22

序号	股东名称/姓名	持股数量(股)	持股比例 (%)
2	朱伟华	6,001,000.00	19.35
3	朱伟民	4,501,250.00	14.52
4	厦门嘉德创信创业投资合伙企业(有限合伙)	2,600,000.00	8.39
5	成都佳多吉商务信息咨询中心(有限合伙)	1,000,000.00	3.23
6	冯治勇	400,000.00	1.29
合计		31,005,000.00	100.00

2017年12月22日,朱伟民通过股转系统,以协议转让方式将其持有的330,000股公司股份转让给王进,本次转让完成后,公司股份结构如下:

序号	股东名称/姓名	持股数量(股)	持股比例 (%)
1	王进	16,832,750.00	54.29
2	朱伟华	6,001,000.00	19.35
3	朱伟民	4,171,250.00	13.45
4	厦门嘉德创信创业投资合伙企业(有限合伙)	2,600,000.00	8.39
5	成都佳多吉商务信息咨询中心(有限合伙)	1,000,000.00	3.23
6	冯治勇	400,000.00	1.29
合计		31,005,000.00	100.00

2017年12月25日,朱伟民通过股转系统,以协议转让方式将其持有的670,000股公司股份转让给王进,本次转让完成后,公司股份结构如下:

序号	股东名称/姓名	持股数量(股)	持股比例 (%)
1	王进	17,502,750.00	56.45
2	朱伟华	6,001,000.00	19.35
3	朱伟民	3,501,250.00	11.29
4	厦门嘉德创信创业投资合伙企业(有限合伙)	2,600,000.00	8.39
5	成都佳多吉商务信息咨询中心(有限合伙)	1,000,000.00	3.23
6	冯治勇	400,000.00	1.29
合计		31,005,000.00	100.00

2018年1月11日,朱伟华通过协议转让方式将其持有的400,000股公司股份转让给王银成,本次转让完成后,公司股份结构如下:

序号	股东名称/姓名	持股数量(股)	持股比例 (%)
1	王进	17,502,750.00	56.45
2	朱伟华	5,601,000.00	18.06
3	朱伟民	3,501,250.00	11.29

序号	股东名称/姓名	持股数量(股)	持股比例 (%)
4	厦门嘉德创信创业投资合伙企业（有限合伙）	2,600,000.00	8.39
5	成都佳多吉商务信息咨询中心（有限合伙）	1,000,000.00	3.23
6	冯治勇	400,000.00	1.29
7	王银成	400,000.00	1.29
合计		31,005,000.00	100.00

2018年1月31日，公司召开2018年第二次临时股东大会审议通过关于<四川佳缘科技股份有限公司2018年第一次股票发行方案>的议案》《关于签署四川佳缘科技股份有限公司股份认购合同的议案》等议案，同意厦门嘉德创信创业投资合伙企业（有限合伙）、厦门鑫瑞集英股权投资合伙企业（有限合伙）分别认购19.5万股和180万股。

本次增资完成后，公司的股份结构如下：

序号	股东名称/姓名	持股数量(股)	持股比例 (%)
1	王进	17,502,750.00	53.04
2	朱伟华	5,601,000.00	16.98
3	朱伟民	3,501,250.00	10.61
4	厦门嘉德创信创业投资合伙企业（有限合伙）	2,795,000.00	8.47
5	厦门鑫瑞集英股权投资合伙企业（有限合伙）	1,800,000.00	5.45
5	成都佳多吉商务信息咨询中心（有限合伙）	1,000,000.00	3.03
6	冯治勇	400,000.00	1.21
7	王银成	400,000.00	1.21
合计		33,000,000.00	100.00

上述出资经天健会计师事务所（特殊普通合伙）于2018年2月5日出具天健验[2018]8-3号《验资报告》验证。

2018年8月8日，朱伟华通过股转系统，以集合竞价转让方式将其持有的公司430,000股股份转让给陈自郁，本次股份转让完成后，公司股份结构如下：

序号	股东名称/姓名	持股数量(股)	持股比例 (%)
1	王进	17,502,750.00	53.04
2	朱伟华	5,171,000.00	15.68
3	朱伟民	3,501,250.00	10.61
4	厦门嘉德创信创业投资合伙企业（有限合伙）	2,795,000.00	8.47
5	厦门鑫瑞集英股权投资合伙企业（有限合伙）	1,800,000.00	5.45
5	成都佳多吉商务信息咨询中心（有限合伙）	1,000,000.00	3.03

序号	股东名称/姓名	持股数量(股)	持股比例 (%)
6	冯治勇	400,000.00	1.21
7	王银成	400,000.00	1.21
8	陈自郁	430,000.00	1.30
合计		33,000,000.00	100.00

2018年10月18日,朱伟华通过股转系统,以集合竞价转让方式将其持有的公司1,000股股份转让给湖北楚才天下教育科技有限公司,本次股份转让完成后,公司股份结构如下:

序号	股东名称/姓名	持股数量(股)	持股比例 (%)
1	王进	17,502,750.00	53.04
2	朱伟华	5,170,000.00	15.68
3	朱伟民	3,501,250.00	10.61
4	厦门嘉德创信创业投资合伙企业(有限合伙)	2,795,000.00	8.47
5	厦门鑫瑞集英股权投资合伙企业(有限合伙)	1,800,000.00	5.45
6	成都佳多吉商务信息咨询中心(有限合伙)	1,000,000.00	3.03
7	陈自郁	430,000.00	1.30
8	冯治勇	400,000.00	1.21
9	王银成	400,000.00	1.21
10	湖北楚才天下教育科技有限公司	1,000.00	0.00
合计		33,000,000.00	100.00

2019年1月18日,朱伟华通过股转系统,以集合竞价转让方式将其持有的公司220,000股股份转让给袁尚翠。本次股份转让完成后,公司股份结构如下:

序号	股东名称/姓名	持股数量(股)	持股比例 (%)
1	王进	17,502,750.00	53.04
2	朱伟华	4,950,000.00	15.00
3	朱伟民	3,501,250.00	10.61
4	厦门嘉德创信创业投资合伙企业(有限合伙)	2,795,000.00	8.47
5	厦门鑫瑞集英股权投资合伙企业(有限合伙)	1,800,000.00	5.45
6	成都佳多吉商务信息咨询中心(有限合伙)	1,000,000.00	3.03
7	陈自郁	430,000.00	1.30
8	冯治勇	400,000.00	1.21
9	王银成	400,000.00	1.21
10	袁尚翠	220,000.00	0.68

序号	股东名称/姓名	持股数量(股)	持股比例 (%)
11	湖北楚才天下教育科技有限公司	1,000.00	0.00
合计		33,000,000.00	100.00

2019年1月23日，朱伟华通过股转系统，以集合竞价转让方式将其持有的公司280,000股股份转让给袁尚翠。本次股份转让完成后，公司股份结构如下：

序号	股东名称/姓名	持股数量(股)	持股比例 (%)
1	王进	17,502,750.00	53.04
2	朱伟华	4,670,000.00	14.16
3	朱伟民	3,501,250.00	10.61
4	厦门嘉德创信创业投资合伙企业（有限合伙）	2,795,000.00	8.47
5	厦门鑫瑞集英股权投资合伙企业（有限合伙）	1,800,000.00	5.45
6	成都佳多吉商务信息咨询中心（有限合伙）	1,000,000.00	3.03
7	袁尚翠	500,000.00	1.52
8	陈自郁	430,000.00	1.30
9	冯治勇	400,000.00	1.21
10	王银成	400,000.00	1.21
11	湖北楚才天下教育科技有限公司	1,000.00	0.00
合计		33,000,000.00	100.00

2019年4月30日，公司召开2018年年度股东大会，审议通过《关于公司2018年年度权益分派预案的议案》，以公司现有总股本33,000,000股为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股6股，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增4股。

2019年5月7日，公司发布《2018年年度权益分派实施公告》，以公司现有总股本33,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股6股，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增4股。分红后总股本增至66,000,000股。

本次增资完成后，公司股份结构如下：

序号	股东名称/姓名	持股数量(股)	持股比例 (%)
1	王进	35,005,500.00	53.04
2	朱伟华	9,340,000.00	14.16
3	朱伟民	7,002,500.00	10.61
4	厦门嘉德创信创业投资合伙企业（有限合伙）	5,590,000.00	8.47
5	厦门鑫瑞集英股权投资合伙企业（有限合伙）	3,600,000.00	5.45
6	成都佳多吉商务信息咨询中心（有限合伙）	2,000,000.00	3.03

序号	股东名称/姓名	持股数量(股)	持股比例 (%)
7	袁尚翠	1,000,000.00	1.52
8	陈自郁	860,000.00	1.30
9	冯治勇	800,000.00	1.21
10	王银成	800,000.00	1.21
11	湖北楚才天下教育科技有限公司	2,000.00	0.00
合计		66,000,000.00	100.00

上述出资经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2020 年 8 月 27 日出具的信会师报字[2020]第 ZA90550 号《验资报告》验资。

2019 年 5 月 27 日，朱伟华通过股转系统，以集合竞价转让方式将其持有的公司 200,000 股股份转让给陈自郁。本次股份转让完成后，公司股份结构如下：

序号	股东名称/姓名	持股数量(股)	持股比例 (%)
1	王进	35,005,500.00	53.04
2	朱伟华	9,140,000.00	13.85
3	朱伟民	7,002,500.00	10.61
4	厦门嘉德创信创业投资合伙企业（有限合伙）	5,590,000.00	8.47
5	厦门鑫瑞集英股权投资合伙企业（有限合伙）	3,600,000.00	5.45
6	成都佳多吉商务信息咨询中心（有限合伙）	2,000,000.00	3.03
7	陈自郁	1,060,000.00	1.61
8	袁尚翠	1,000,000.00	1.52
9	冯治勇	800,000.00	1.21
10	王银成	800,000.00	1.21
11	湖北楚才天下教育科技有限公司	2,000.00	0.00
合计		66,000,000.00	100.00

2019 年 5 月 27 日，朱伟民通过股转系统，以集合竞价转让方式将其持有的公司 400,000 股股份转让给陈自郁。本次股份转让完成后，公司股份结构如下：

序号	股东名称/姓名	持股数量(股)	持股比例 (%)
1	王进	35,005,500.00	53.04
2	朱伟华	9,140,000.00	13.85
3	朱伟民	6,602,500.00	10.00
4	厦门嘉德创信创业投资合伙企业（有限合伙）	5,590,000.00	8.47
5	厦门鑫瑞集英股权投资合伙企业（有限合伙）	3,600,000.00	5.45
6	成都佳多吉商务信息咨询中心（有限合伙）	2,000,000.00	3.03

序号	股东名称/姓名	持股数量(股)	持股比例 (%)
7	陈自郁	1,460,000.00	2.22
8	袁尚翠	1,000,000.00	1.52
9	冯治勇	800,000.00	1.21
10	王银成	800,000.00	1.21
11	湖北楚才天下教育科技有限公司	2,000.00	0.00
合计		66,000,000.00	100.00

2019年6月,湖北楚才天下教育科技有限公司通过股转系统,将其持有的公司2,000股转让给陈自郁。本次股份转让完成后,公司股份结构如下:

序号	股东名称/姓名	持股数量(股)	持股比例 (%)
1	王进	35,005,500.00	53.04
2	朱伟华	9,140,000.00	13.85
3	朱伟民	6,602,500.00	10.00
4	厦门嘉德创信创业投资合伙企业(有限合伙)	5,590,000.00	8.47
5	厦门鑫瑞集英股权投资合伙企业(有限合伙)	3,600,000.00	5.45
6	成都佳多吉商务信息咨询中心(有限合伙)	2,000,000.00	3.03
7	陈自郁	1,462,000.00	2.22
8	袁尚翠	1,000,000.00	1.52
9	冯治勇	800,000.00	1.21
10	王银成	800,000.00	1.21
合计		66,000,000.00	100.00

2019年11月29日,公司召开2019年第五次临时股东大会并作出决议,审议通过《关于签署股份认购合同的议案》,同意北京家安明康企业管理顾问有限公司认购公司新增股份2,670,000股。此次认购完成后,公司的注册资本增加至6,867万元。

2020年1月17日,公司召开2020年第一次临时股东大会并作出决议,审议通过《关于签署股份认购合同的议案》,同意成都君泓祥商务信息咨询合伙企业(有限合伙)认购公司新增股份520,000股。此次认购完成后,公司的注册资本增加至6,919万元。

本次增资完成后,公司的股份结构如下:

序号	股东名称/姓名	持股数量(股)	持股比例 (%)
1	王进	35,005,500.00	50.59
2	朱伟华	9,140,000.00	13.21
3	朱伟民	6,602,500.00	9.54
4	厦门嘉德创信创业投资合伙企业(有限合伙)	5,590,000.00	8.08

序号	股东名称/姓名	持股数量(股)	持股比例 (%)
5	厦门鑫瑞集英股权投资合伙企业（有限合伙）	3,600,000.00	5.20
6	北京家安明康企业管理顾问有限公司	2,670,000.00	3.86
7	成都佳多吉商务信息咨询中心（有限合伙）	2,000,000.00	2.89
8	陈自郁	1,462,000.00	2.11
9	袁尚翠	1,000,000.00	1.45
10	冯治勇	800,000.00	1.16
11	王银成	800,000.00	1.16
12	成都君泓祥商务信息咨询合伙企业（有限合伙）	520,000.00	0.75
合计		69,190,000.00	100.00

上述出资经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2020 年 8 月 28 日出具的信会师报字[2020]第 ZA90552 号、信会师报字[2020]第 ZA90553 号《验资报告》验资。

2020 年 3 月 31 日，王进与成都佳多吉商务信息咨询中心（有限合伙）签订《股份转让协议书》，协议约定王进将其持有公司的 240,000 股股份以人民币 72 万元的价格转让给成都佳多吉商务信息咨询中心（有限合伙）。

本次股份转让完成后，公司股份结构如下：

序号	股东名称/姓名	持股数量(股)	持股比例 (%)
1	王进	34,765,500.00	50.24
2	朱伟华	9,140,000.00	13.21
3	朱伟民	6,602,500.00	9.54
4	厦门嘉德创信创业投资合伙企业（有限合伙）	5,590,000.00	8.08
5	厦门鑫瑞集英股权投资合伙企业（有限合伙）	3,600,000.00	5.20
6	北京家安明康企业管理顾问有限公司	2,670,000.00	3.86
7	成都佳多吉商务信息咨询中心（有限合伙）	2,240,000.00	3.24
8	陈自郁	1,462,000.00	2.11
9	袁尚翠	1,000,000.00	1.45
10	冯治勇	800,000.00	1.16
11	王银成	800,000.00	1.16
12	成都君泓祥商务信息咨询合伙企业（有限合伙）	520,000.00	0.75
合计		69,190,000.00	100.00

2020 年 6 月 30 日，王银成与冯其英签订《股份转让协议书》，协议约定王银成将其持有公司的 800,000 股股份以人民币 600 万元的价格转让给冯其英。

本次股份转让完成后，公司股份结构如下：

序号	股东名称/姓名	持股数量(股)	持股比例 (%)
1	王进	34,765,500.00	50.24
2	朱伟华	9,140,000.00	13.21
3	朱伟民	6,602,500.00	9.54
4	厦门嘉德创信创业投资合伙企业（有限合伙）	5,590,000.00	8.08
5	厦门鑫瑞集英股权投资合伙企业（有限合伙）	3,600,000.00	5.20
6	北京家安明康企业管理顾问有限公司	2,670,000.00	3.86
7	成都佳多吉商务信息咨询中心（有限合伙）	2,240,000.00	3.24
8	陈自郁	1,462,000.00	2.11
9	袁尚翠	1,000,000.00	1.45
10	冯治勇	800,000.00	1.16
11	冯其英	800,000.00	1.16
12	成都君泓祥商务信息咨询合伙企业（有限合伙）	520,000.00	0.75
合计		69,190,000.00	100.00

截至 2021 年 9 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 69,190,000 股，注册资本为 69,190,000 元，注册地：中国(四川)自由贸易试验区成都高新区府城大道西段 399 号 10 栋 17 层 1 号、18 层 1 号。本公司主要经营活动为：软件开发；技术开发、技术服务；安全技术防范工程设计、安装及维修；集成电路设计；通信工程、工业自动化控制工程设计施工、建筑智能化工程设计、施工及维护（涉及资质许可的凭相关资质许可证从事经营）；计算机系统集成；数据处理和存储服务；数字内容服务；通信保密与信息安全、信息网络与多媒体终端及系统产品的开发、生产（限分支机构在工业园区内经营）、销售、工程建设（涉及前置审批的批准后方可经营）；微型计算机系统产品及相关软件等电子信息技术产品的研发、生产、组装（限分支机构在工业园区内经营）、销售、工程集成；无线通信系统（不含无线电发射设备）、图像设备、电子设备、电子计算机及外围设备、耗材、电子元器件、集成电路、通讯设备（不含无线广播电视发射设备和卫星地面接收设备）、板卡、专用芯片的研发、生产（限分支机构在工业园区内经营）、销售、工程建设、系统集成及技术咨询与服务；检测服务（不含民用核安全设备设计、制造、安装和无损检验，不含特种设备检验检测）。（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）。

本公司实际控制人为王进、尹明君夫妇。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 10 月 29 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司考虑宏观政策风险、市场经营风险、目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性等因素后，认为公司自报告期末起至少12个月内可持续经营。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年9月30日的合并及母公司财务状况以及2021年1-9月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财

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

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,不能重分类进损益的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,不能重分类进损益的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值;
 - (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。
- 金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

应收票据组合	银行承兑汇票
应收账款组合一	应收一般客户
应收账款组合二	应收合并范围内关联方
其他应收款组合一	合并关联方款项

应收票据组合	银行承兑汇票
其他应收款组合二	押金及保证金
其他应收款组合三	备用金及借款
其他应收款组合四	往来款
其他应收款组合五	其他

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

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

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

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、未完工项目成本、合同履行成本等。

2、 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法或个别计价法。公司零星采购材料采用月末一次加权平均法，项目安装工程采购材料采用个别计价法。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“(九)6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司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所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因

采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	0	3.33
运输工具	年限平均法	10	0	10.00
其他设备	年限平均法	5	0	20.00

(十四) 在建工程

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

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
商标权	5 年	预计可使用年限
软件	5 年	预计可使用年限
著作权	5 年	预计可使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

根据受益期确定。

(十九) 合同负债

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

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益: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;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十一) 股份支付

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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量,且在授予后立即行权的,在授予日按照公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

(二十二) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

2、 收入确认的具体原则：

公司收入主要包括信息化综合解决方案服务收入、网络与信息技术安全服务收入、技术服务收入。

- (1) 信息化综合解决方案服务：经客户最终验收完成时确认销售收入；
- (2) 网络与信息技术安全服务：经客户最终验收完成时确认销售收入；
- (3) 技术服务：经客户最终验收完成时按合同金额或结算金额确认收入或者提供服务后根据合同金额与服务期限分期确认收入。

3、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

(二十三) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：用于购建长期资产获取的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：补偿企业相关费用或损失；对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

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

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

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十六) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(十八) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

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

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(九)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产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,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，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。

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

- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

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

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	2,976,361.50
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	2,823,578.08
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	2,823,578.08
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	152,783.42

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

• 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
(1) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	财政部	使用权资产	2,877,578.08	2,877,578.08
		租赁负债	723,017.53	723,017.53
		一年到期的非流动负债	2,100,560.55	2,100,560.55
		预付账款	-54,000.00	-54,000.00

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1%、3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
佳缘科技股份有限公司	15%
四川前进医信科技有限责任公司	20%
四川佳缘网络安全有限公司	25%
中科柒贰实验室科技（成都）有限公司	25%

(二) 税收优惠

1、 母公司税收优惠及批文

(1) 增值税

根据财政部、国家税务总局于 2016 年 3 月 23 日发布的财税〔2016〕36 号规定，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。

(2) 企业所得税

佳缘科技股份有限公司于 2019 年 10 月 14 日取得高新技术企业证书（证书编号为：GR201951000757），认定有效期为 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2019 年至 2021 年），所得税税率减按 15% 征收。

2、子公司税收优惠及批文

(1) 增值税

根据财政部、国家税务总局于 2011 年 10 月 13 日发布的财税〔2011〕100 号规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后（2018 年 5 月 1 日起为 16%，2019 年 4 月 1 日起为 13%），对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

(2) 企业所得税

根据财政部、国家税务总局于 2019 年 1 月 17 日发布的财税〔2019〕13 号规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，符合条件的小型微利企业，其年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元，下同）的，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率计算缴纳企业所得税。2021 年度四川前进医信科技有限责任公司按 20% 的税率计算缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	54,006.81	33,500.24
银行存款	23,364,614.85	80,667,098.46
其他货币资金	893,363.90	893,363.90
合计	24,311,985.56	81,593,962.60
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	893,363.90	893,363.90

截至 2021 年 9 月 30 日，本公司以其他货币资金人民币 893,363.90 元本公司向银行申请开具的履约保证金。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	151,816,997.71	79,425,358.73
1至2年	48,700,442.51	40,206,711.10
2至3年	8,171,053.13	25,729,442.28
3至4年	6,027,699.44	3,811,835.88
4至5年	807,843.00	703,334.00
5年以上	1,128,944.83	1,115,894.83
小计	216,652,980.62	150,992,576.82
减：坏账准备	19,620,494.72	19,224,918.31
合计	197,032,485.90	131,767,658.51

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	216,652,980.62	100.00	19,620,494.72	9.06	197,032,485.90	150,992,576.82	100.00	19,224,918.31	12.73	131,767,658.51
其中：										
应收一般客户	216,652,980.62	100.00	19,620,494.72	9.06	197,032,485.90	150,992,576.82	100.00	19,224,918.31	12.73	131,767,658.51
合计	216,652,980.62	100.00	19,620,494.72		197,032,485.90	150,992,576.82	100.00	19,224,918.31		131,767,658.51

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	151,816,997.71	7,590,849.88	5.00
1至2年	48,700,442.51	4,870,044.25	10.00
2至3年	8,171,053.13	2,451,315.94	30.00
3至4年	6,027,699.44	3,013,849.72	50.00
4至5年	807,843.00	565,490.10	70.00
5年以上	1,128,944.83	1,128,944.83	100.00
合计	216,652,980.62	19,620,494.72	

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	19,224,918.31	395,576.41			19,620,494.72

4、本报告期实际核销的应收账款情况

无

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
中国建筑一局（集团）有限公司	52,884,507.12	24.41	2,644,225.36
客户 B	26,967,705.80	12.45	1,348,385.29
客户 H	17,465,079.60	8.06	873,253.98
客户 A	16,798,387.31	7.75	1,547,932.52
客户 J	16,290,000.00	7.52	814,500.00
合计	130,405,679.83	60.19	7,228,297.15

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	22,120,507.11	99.79	5,875,904.33	99.68
1至2年	44,147.83	0.20	17,710.49	0.30
2至3年				
3年以上	988.03	0.01	988.03	0.02
合计	22,165,642.97	100.00	5,894,602.85	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
成都建文科技发展有限公司	4,052,540.00	18.28
四川华康卫健科技有限公司	2,774,999.99	12.52
立信会计师事务所（特殊普通合伙）	1,320,754.72	5.96
北京德恒（深圳）律师事务所	1,300,000.00	5.86
湖南艾科诺维科技有限公司	1,128,977.20	5.09
合计	10,577,271.91	47.71

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	5,631,180.93	5,844,489.08
合计	5,631,180.93	5,844,489.08

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,263,376.97	4,647,148.13
1至2年	3,346,862.59	1,052,441.45
2至3年	929,185.00	1,483,273.40

账龄	期末余额	上年年末余额
3至4年	815,237.30	162,558.80
4至5年	59,000.00	100,000.00
5年以上	428,500.00	415,501.00
小计	8,842,161.86	7,860,922.78
减：坏账准备	3,210,980.93	2,016,433.70
合计	5,631,180.93	5,844,489.08

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	8,842,161.86	100.00	3,210,980.93	36.31	5,631,180.93	7,860,922.78	100.00	2,016,433.70	25.65	5,844,489.08
其中：										
押金及保证金	8,334,093.14	94.25	3,205,900.24	38.47	5,128,192.90	7,620,756.53	96.94	2,010,072.04	26.38	5,610,684.49
备用金及借款	508,068.72	5.75	5,080.69	1.00	502,988.03	240,166.25	3.06	6,361.66	2.65	233,804.59
合计	8,842,161.86	100.00	3,210,980.93		5,631,180.93	7,860,922.78	100.00	2,016,433.70		5,844,489.08

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
押金及保证金	8,334,093.14	3,205,900.24	38.47
备用金及借款	508,068.72	5,080.69	1.00
合计	8,842,161.86	3,210,980.93	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	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)	
上年年末余额	2,016,433.70			2,016,433.70
上年年末余额在本期	2,016,433.70			2,016,433.70
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,194,547.23			1,194,547.23
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,210,980.93			3,210,980.93

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,016,433.70	1,194,547.23			3,210,980.93

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	8,334,093.14	7,620,756.53
备用金及借款	508,068.72	240,166.25
合计	8,842,161.86	7,860,922.78

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
川北医学院附属医院	保证金	2,358,362.50	1年以内, 1-5年	26.67	901,278.03
达州市交通运行监测及应急指挥中心	保证金	998,451.04	1-2年	11.29	998,451.04
客户G	保证金	673,110.00	1-2年	7.61	6,731.10
成都三零嘉微电子有 限公司	保证金	550,000.00	3-4年	6.22	27,500.00
南充市中心医院	保证金	382,496.05	1-4年	4.33	336,164.05
合计		4,962,419.59		56.12	2,270,124.22

(五) 存货
存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	41,419,011.29		41,419,011.29	15,235,654.72		15,235,654.72
在产品	9,150,007.73		9,150,007.73	6,696,143.89		6,696,143.89
合同履约成本	24,029,688.50		24,029,688.50	31,821,259.83		31,821,259.83
合计	74,598,707.52		74,598,707.52	53,753,058.44		53,753,058.44

(六) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	6,420,361.17	791,972.04	5,628,389.13	5,122,971.05	925,474.42	4,197,496.63

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按组合计提减值准备	6,420,361.17	100.00	791,972.04	12.34	5,628,389.13	5,122,971.05	100.00	925,474.42	18.07	4,197,496.63
其中：										
质量保证金	6,420,361.17	100.00	791,972.04	12.34	5,628,389.13	5,122,971.05	100.00	925,474.42	18.07	4,197,496.63
合计	6,420,361.17	100.00	791,972.04		5,628,389.13	5,122,971.05	100.00	925,474.42		4,197,496.63

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1年以内	3,794,448.74	189,722.44	5.00
1-2年	1,100,045.66	110,004.57	10.00
2-3年	1,353,441.77	406,032.53	30.00
3-4年	172,425.00	86,212.50	50.00
合计	6,420,361.17	791,972.04	

3、 合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
合同资产坏账准备	925,474.42	-133,502.38			791,972.04	

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴所得税	34,135.09	
待认证进项税	2,581,891.56	50,283.28
合计	2,616,026.65	50,283.28

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,187,576.34	3,319,145.04
固定资产清理		
合计	3,187,576.34	3,319,145.04

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	1,015,176.56	1,513,116.71	3,312,637.34	5,840,930.61
(2) 本期增加金额			354,150.41	354,150.41
—购置			354,150.41	354,150.41
(3) 本期减少金额				

项目	房屋及建筑物	运输设备	其他设备	合计
(4) 期末余额	1,015,176.56	1,513,116.71	3,666,787.75	6,195,081.02
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	222,774.79	1,047,408.45	1,251,602.33	2,521,785.57
(2) 本期增加金额	25,379.37	43,875.00	416,464.74	485,719.11
—计提	25,379.37	43,875.00	416,464.74	485,719.11
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	248,154.16	1,091,283.45	1,668,067.07	3,007,504.68
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	767,022.40	421,833.26	1,998,720.68	3,187,576.34
(2) 上年年末账面价值	792,401.77	465,708.26	2,061,035.01	3,319,145.04

(九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
(1) 2021.1.1 余额	2,877,578.08
(2) 本期增加金额	7,887,853.44
(3) 本期减少金额	
(4) 2021.9.30 余额	10,765,431.52
2. 累计折旧	
(1) 2021.1.1 余额	
(2) 本期增加金额	2,295,395.27
—计提	2,295,395.27
(3) 本期减少金额	
(4) 2021.9.30 余额	2,295,395.27
3. 减值准备	
(1) 2021.1.1 余额	
(2) 本期增加金额	

项目	房屋及建筑物
(3) 本期减少金额	
(4) 2021.9.30 余额	
4. 账面价值	
(1) 2021.9.30 账面价值	8,470,036.25
(2) 2021.1.1 账面价值	2,877,578.08

(十) 无形资产

无形资产情况

项目	商标权	著作权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	11,650.48	53,101.95	514,294.69	579,047.12
(2) 本期增加金额		279,494.14	24,495.57	303,989.71
—购置		279,494.14	24,495.57	303,989.71
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	11,650.48	332,596.09	538,790.26	883,036.83
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	8,931.93	32,982.14	161,381.18	203,295.25
(2) 本期增加金额	1,747.53	63,569.74	74,922.15	140,239.42
—计提	1,747.53	63,569.74	74,922.15	140,239.42
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	10,679.46	96,551.88	236,303.33	343,534.67
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	971.02	236,044.21	302,486.93	539,502.16
(2) 上年年末账面价值	2,718.55	20,119.81	352,913.51	375,751.87

(十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入房租装修	819,878.04	204,647.38	341,649.63		682,875.79

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,623,387.69	3,535,201.77	22,166,826.43	3,325,023.97

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付长期资产款	2,021,457.01	

(十四) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	4,000,000.00	4,000,000.00
保证质押借款	14,999,999.99	7,000,000.00
保证抵押借款		
保证借款	25,000,000.00	20,000,000.00
短期借款利息	43,312.51	42,416.67
合计	44,043,312.50	31,042,416.67

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	17,870,235.73	21,386,465.77
1年以上	11,987,383.55	16,760,428.29
合计	29,857,619.28	38,146,894.06

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北大医疗信息技术有限公司	3,952,924.53	尚未结算
北京志飞航科技有限公司	2,168,253.16	尚未结算
昆明博远中菱科技有限公司	1,012,650.77	尚未结算
四川青润劳务有限公司	875,892.93	尚未结算
医惠科技有限公司	446,500.00	尚未结算
合计	8,456,221.39	

(十六) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同款项	6,425,857.70	1,148,274.60

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,331,037.93	17,293,529.51	18,488,530.38	3,136,037.06
离职后福利-设定提存计划		860,087.53	860,087.53	
合计	4,331,037.93	18,153,617.04	19,348,617.91	3,136,037.06

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,309,891.17	15,769,022.10	16,971,938.03	3,106,975.24
(2) 职工福利费		332,365.94	332,365.94	
(3) 社会保险费		520,331.78	516,446.06	3,885.72
其中：医疗保险费		483,753.59	479,867.87	3,885.72
工伤保险费		8,203.01	8,203.01	
生育保险费		28,375.18	28,375.18	
(4) 住房公积金	13,697.00	256,858.00	256,124.00	14,431.00
(5) 工会经费和职工教育经费	7,449.76	414,951.69	411,656.35	10,745.10
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	4,331,037.93	17,293,529.51	18,488,530.38	3,136,037.06

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		826,746.91	826,746.91	
失业保险费		33,340.62	33,340.62	
合计		860,087.53	860,087.53	

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,207,642.12	1,559,103.49
企业所得税	1,704,260.33	4,195,203.49
个人所得税	106,593.94	153,390.96
城市维护建设税	49,000.00	134,823.34
教育费附加	35,000.00	96,302.38
合计	5,102,496.39	6,138,823.66

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	681,966.96	1,200,907.65
合计	681,966.96	1,200,907.65

其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
借款	78,606.21	188,606.21
保证金	463,931.19	985,431.19
其他	139,429.56	26,870.25
合计	681,966.96	1,200,907.65

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	3,990,000.00	140,000.00
一年内到期的长期借款利息	5,841.51	6,556.53
一年内到期的租赁负债	3,496,931.79	
合计	7,492,773.30	146,556.53

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税		51,822.34

(二十二) 长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款		3,900,000.00
保证抵押借款	900,000.00	900,000.00
合计	900,000.00	4,800,000.00

(二十三) 租赁负债

项目	期末余额
应付租赁款	4,165,039.36

(二十四) 股本

项目	上年年末 余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	69,190,000.00						69,190,000.00

(二十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	23,372,831.58			23,372,831.58

(二十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,516,049.60			13,516,049.60

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	96,831,643.63	49,392,655.17
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	96,831,643.63	49,392,655.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,241,401.40	52,653,359.35
减：提取法定盈余公积		5,214,370.89
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	142,073,045.03	96,831,643.63

(二十八) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	156,841,606.50	72,081,989.29	97,762,488.39	42,062,877.41

(二十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	462,330.14	260,041.75
教育费附加	329,078.41	185,744.11
印花税	101,506.20	35,034.60
其他	2,359.96	2,359.96
合计	895,274.71	483,180.42

(三十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,681,428.21	1,459,580.59
售后维护费	170,143.75	75,198.63
业务招待费	902,919.46	447,192.33
差旅费	231,132.18	139,694.66

项目	本期金额	上期金额
标书费	471,531.63	199,234.85
其他费用	598,584.92	694,941.86
合计	4,055,740.15	3,015,842.92

(三十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,408,723.47	3,189,902.32
业务招待费	1,493,646.63	702,150.73
服务费	958,227.47	805,315.31
租赁费	299,027.41	442,454.89
差旅费	925,654.37	222,265.47
折旧摊销费	1,180,239.59	225,199.55
股份支付		900,000.00
其他费用	534,357.99	409,684.92
合计	9,799,876.93	6,896,973.19

(三十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,839,305.62	5,431,727.53
服务费	977,341.16	2,411,204.17
租赁费	377,475.97	1,145,164.36
物料消耗	4,200,180.98	709,728.43
差旅费	925,779.70	484,215.84
折旧摊销费	1,813,381.51	213,278.65
股份支付		180,000.00
其他费用	76,849.78	174,323.41
合计	18,210,314.72	10,749,642.39

(三十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,417,059.39	229,806.98
减：利息收入	76,698.00	67,433.51
汇兑损益		

项目	本期金额	上期金额
其他	152,420.00	297,141.34
合计	1,492,781.39	459,514.81

(三十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,105,410.81	411,374.97
代扣个人所得税手续费	5,783.57	3,370.71
直接减免的增值税	378.68	311.95
合计	1,111,573.06	415,057.63

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
高新企业补助		251,800.00	与收益相关
即征即退		58,300.72	与收益相关
专利资助		51,900.00	与收益相关
稳岗补贴		29,374.25	与收益相关
债券融资补助-担保费补助		20,000.00	与收益相关
专项资金	950,000.00		与收益相关
金融资助项目	87,200.00		与收益相关
其他	68,210.81		与收益相关
合计	1,105,410.81	411,374.97	

(三十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	395,576.41	3,018,838.64
其他应收款坏账损失	1,194,547.23	767,920.86
合计	1,590,123.64	3,786,759.50

(三十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-133,502.38	-45,000.46

(三十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,000,000.00		3,000,000.00
其他		0.10	
合计	3,000,000.00	0.10	3,000,000.00

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
完善多层次资本市场项目	3,000,000.00		与收益相关

(三十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		259,090.35	
非流动资产毁损报废损失		106.44	
其他	658.02	224.77	658.02
合计	658.02	259,421.56	658.02

(三十九) 所得税费用

所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	8,488,752.33	5,282,031.40
递延所得税费用	-210,177.80	-561,263.86
合计	8,278,574.53	4,720,767.54

(四十) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	45,241,401.40	25,770,777.54
本公司发行在外普通股的加权平均数	69,190,000.00	69,132,222.22
基本每股收益	0.65	0.37

项目	本期金额	上期金额
其中：持续经营基本每股收益	0.65	0.37
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	45,241,401.40	25,770,777.54
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	69,190,000.00	69,132,222.22
稀释每股收益	0.65	0.37
其中：持续经营稀释每股收益	0.65	0.37
终止经营稀释每股收益		

(四十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	76,698.00	67,433.51
政府补助	4,105,410.81	735,074.25
营业外收入-其他	5,783.57	3,370.81
合计	4,187,892.38	805,878.57

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	2,345,742.17	1,528,935.53
管理费用	4,210,913.87	2,581,871.32
研发费用	6,557,627.59	4,924,636.21
银行手续费	152,420.00	297,141.34
营业外支出-其他	658.02	259,315.12
企业间往来	1,390,179.77	616,268.91
合计	14,657,541.42	10,208,168.43

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还企业借款	110,000.00	150,000.00
发行股票中介费用	2,100,000.00	
租赁负债费用	3,228,416.80	
合计	5,438,416.80	150,000.00

(四十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	44,681,348.56	25,787,566.84
加：信用减值损失	1,590,123.64	3,741,759.04
资产减值准备	-133,502.38	
固定资产折旧	2,781,114.38	312,492.76
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	140,239.42	43,022.37
长期待摊费用摊销	341,649.63	110,289.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		106.44
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,417,059.39	711,151.60
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-210,177.80	-561,263.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,125,143.22	-23,410,124.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-82,246,311.67	-66,065,526.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,061,072.39	4,409,871.49
其他		1,080,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-60,824,672.44	-53,840,654.00
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	23,418,621.66	12,330,104.99
减：现金的期初余额	80,700,598.70	63,610,288.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-57,281,977.04	-51,280,183.94

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	23,418,621.66	12,330,104.99
其中：库存现金	54,006.81	8,500.24
可随时用于支付的银行存款	23,364,614.85	12,321,604.75
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	23,418,621.66	12,330,104.99

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	893,363.90	履约保证金
固定资产	767,022.40	抵押借款
合计	1,660,386.30	

(四十四) 政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
高新技术企业补助	251,800.00		251,800.00	其他收益
即征即退	58,300.72		58,300.72	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
专利资助	51,900.00		51,900.00	其他收益
稳岗补贴	29,374.25		29,374.25	其他收益
债券融资补助-担保费补助	20,000.00		20,000.00	其他收益
其他	68,210.81	68,210.81		其他收益
财政贴息	382,000.00		382,000.00	财务费用
专项资金	950,000.00	950,000.00		其他收益
金融资助项目	87,200.00	87,200.00		其他收益
完善多层次资本市场项目	3,000,000.00	3,000,000.00		营业外收入
合计	4,898,785.78	4,105,410.81	793,374.97	

六、合并范围的变更

本期无合并范围的变更

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
四川前进医信科技有限责任公司	四川省成都市	四川省成都市	计算机软硬件开发	70.00		设立
四川佳缘网络安全有限公司	四川省成都市	四川省成都市	专业技术服务业	100.00		设立
中科柒贰实验室科技(成都)有限公司	四川省成都市	四川省成都市	产品检验检测服务	100.00		设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
四川前进医信科技有限责任公司	30.00%	-560,052.84		464,039.22

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川前进医信科技有限责任公司	5,324,300.48	287,230.84	5,611,531.32	4,064,733.94		4,064,733.94	10,006,540.11	49,967.07	10,056,507.18	6,642,867.01		6,642,867.01

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川前进医信科技有限责任公司	1,308,147.60	-1,866,842.79	-1,866,842.79	1,926,544.60	1,664,348.51	55,964.34	55,964.34	-88,309.84

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。董事会通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 流动性风险

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

本公司长短期借款以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	
短期借款	43,312.51	12,000,000.00	31,999,999.99			44,043,312.50
长期借款				900,000.00		900,000.00
一年内到期的非流动负债	95,841.51		3,900,000.00			3,995,841.51
合计	139,154.02	12,000,000.00	35,899,999.99	900,000.00		48,939,154.01

项目	上年年末余额					合计
	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	
短期借款	42,416.67		31,000,000.00			31,042,416.67
长期借款				4,800,000.00		4,800,000.00
一年内到期的非流动负债	6,556.53		140,000.00			146,556.53
合计	48,973.20		31,140,000.00	4,800,000.00		35,988,973.20

(三) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司目前的政策是基本固定利率借款占外部借款的100%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：公司的最终控制方为王进、尹明君夫妇。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
朱伟华	持股 5% 以上自然人股东、董事、副总经理
朱伟民	持股 5% 以上自然人股东、副总经理
程婉秋	副总经理
张亚阳	监事
何垠均	职工代表监事
唐宏	朱伟民配偶

(四) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

本公司作为承租方（旧租赁准则适用）：

出租方名称	租赁资产种类	上期确认的租赁费
王进	房屋	164,000.00

出租方名称	租赁资产种类	增加的使用权资产
		2021 年 1-9 月
王进	房屋	329,909.02

出租方名称	租赁资产种类	承担的租赁负债利息支出
		2021 年 1-9 月
王进	房屋	7,392.94

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王进	990,000.00	2020/11/26	2022/10/22	否
王进、尹明君	5,000,000.00	2020/11/4	2021/11/2	否
王进、尹明君	3,666,850.00	2020/11/13	2021/11/12	否
王进、尹明君、朱伟华、朱伟民、唐宏	2,000,000.00	2020/11/27	2021/11/23	否
王进、尹明君	1,333,150.00	2020/11/26	2021/11/25	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王进、尹明君	3,900,000.00	2019/9/20	2022/9/20	否
王进、尹明君、朱伟华、朱伟民、唐宏	3,000,000.00	2021/5/7	2022/5/5	否
王进、尹明君	3,000,000.00	2021/5/12	2022/5/11	否
王进、尹明君	1,105,996.00	2021/6/11	2022/3/7	否
王进、尹明君	1,606,000.00	2021/6/29	2022/3/7	否
王进、尹明君	1,088,764.87	2021/6/22	2022/3/7	否
王进、尹明君	1,199,239.12	2021/7/2	2022/3/7	否
王进、尹明君	10,000,000.00	2021/8/24	2022/8/24	否
王进、尹明君	7,000,000.00	2021/7/25	2022/7/28	否

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬（万元）	187.38	126.68

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	本期金额	上期金额
公司本期授予的各项权益工具总额		240,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额		
公司本期失效的各项权益工具总额		
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限		
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限		

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	本期金额	上期金额
授予日权益工具公允价值的确定方法		以近期外部投资者入股价格确定公允价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法		

项目	本期金额	上期金额
本期估计与上期估计有重大差异的原因		
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		1,080,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

重要承诺

截至 2021 年 9 月 30 日，公司资产抵押或质押情况如下：

大 类	抵押物净值	抵押或质押借款额
固定资产	767,022.40	990,000.00

(二) 或有事项

公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 终止经营

归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	45,241,401.40	25,770,777.54
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

(二) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	150,455,681.90	78,348,858.73

账龄	期末余额	上年年末余额
1至2年	48,700,442.51	40,206,711.10
2至3年	8,171,053.13	25,729,442.28
3至4年	6,027,699.44	3,811,835.88
4至5年	807,843.00	703,334.00
5年以上	1,128,944.83	1,115,894.83
小计	215,291,664.81	149,916,076.82
减：坏账准备	19,552,428.93	19,171,093.31
合计	195,739,235.88	130,744,983.51

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	215,291,664.81	100.00	19,552,428.93	9.08	195,739,235.88	149,916,076.82	100.00	19,171,093.31	12.79	130,744,983.51
其中：										
应收一般客户	215,291,664.81	100.00	19,552,428.93	9.08	195,739,235.88	149,916,076.82	100.00	19,171,093.31	12.79	130,744,983.51
合计	215,291,664.81	100.00	19,552,428.93		195,739,235.88	149,916,076.82	100.00	19,171,093.31		130,744,983.51

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	150,455,681.90	7,522,784.09	5.00
1至2年	48,700,442.51	4,870,044.25	10.00
2至3年	8,171,053.13	2,451,315.94	30.00
3至4年	6,027,699.44	3,013,849.72	50.00
4至5年	807,843.00	565,490.10	70.00
5年以上	1,128,944.83	1,128,944.83	100.00
合计	215,291,664.81	19,552,428.93	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	19,171,093.31	381,335.62			19,552,428.93

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国建筑一局（集团）有限公司	52,884,507.12	24.56	2,644,225.36
客户 B	26,967,705.80	12.53	1,348,385.29
客户 H	17,465,079.60	8.11	873,253.98
客户 A	16,798,387.31	7.80	1,547,932.52
客户 J	16,290,000.00	7.57	814,500.00
合计	130,405,679.83	60.57	7,228,297.15

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	6,966,346.48	5,536,606.59
合计	6,966,346.48	5,536,606.59

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,583,484.49	4,539,354.71
1 至 2 年	3,346,862.59	849,141.45
2 至 3 年	929,185.00	1,483,273.40
3 至 4 年	815,237.30	162,558.80
4 至 5 年	59,000.00	100,000.00
5 年以上	428,500.00	415,501.00
小计	10,162,269.38	7,549,829.36
减：坏账准备	3,195,922.90	2,013,222.77
合计	6,966,346.48	5,536,606.59

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	10,162,269.38	100.00	3,209,140.72	31.58	6,953,128.66	7,549,829.36	100.00	2,013,222.77	26.67	5,536,606.59
其中：										
押金及保证金	6,862,290.64	67.53	3,204,400.03	46.70	3,657,890.61	7,299,956.53	96.69	2,006,864.04	27.49	5,293,092.49
备用金及借款	474,068.72	4.66	4,740.69	1.00	469,328.03	239,872.83	3.18	6,358.73	2.65	233,514.10
合并关联往来	2,825,910.02	27.81			2,825,910.02	10,000.00	0.13			10,000.00
合计	10,162,269.38	100.00	3,209,140.72		6,953,128.66	7,549,829.36	100.00	2,013,222.77		5,536,606.59

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
押金及保证金	6,862,290.64	3,204,400.03	46.70
备用金及借款	474,068.72	4,740.69	1.00
合并关联往来	2,825,910.02		
合计	10,162,269.38	3,209,140.72	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	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)	
上年年末余额	2,013,222.77			2,013,222.77
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,182,700.13			1,182,700.13
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,195,922.90			3,195,922.90

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,013,222.77	1,182,700.13			3,195,922.90

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	6,862,290.64	7,299,956.53
备用金及借款	474,068.72	239,872.83
关联往来	2,825,910.02	10,000.00
合计	10,162,269.38	7,549,829.36

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
四川前进医信科技有 限责任公司	关联往来	2,815,910.02	1年以内	27.71	
达州市交通运行监测 及应急指挥中心	保证金	998,451.04	1年以内	9.83	998,451.04
川北医学院附属医院	保证金	886,560.00	1年以内	8.72	886,560.00
客户G	保证金	673,110.00	2-3年	6.62	6,731.10
成都二零嘉微电子有 限公司	保证金	550,000.00	1-2年	5.41	27,500.00
合计		5,924,031.06		58.29	1,919,242.14

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,700,000.00		1,700,000.00	700,000.00		700,000.00

对子公司投资

被投资单位	上年年末 余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
四川前进医信科技 有限责任公司	700,000.00			700,000.00		

被投资单位	上年年末 余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
四川佳缘网络安全 有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	700,000.00	1,000,000.00		1,700,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	155,533,458.90	70,899,279.05	96,125,263.77	41,468,548.26

十五、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

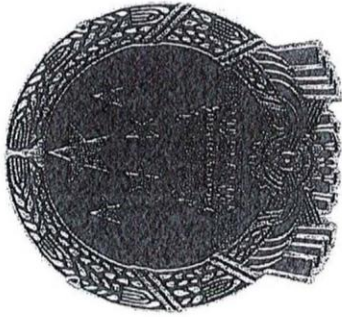
项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,105,240.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司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、		

项目	金额	说明
衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-658.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,783.57	
小计	4,110,366.22	
所得税影响额	-612,264.93	
少数股东权益影响额（税后）	-8,580.00	
合计	3,489,521.29	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.06	0.65	0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.51	0.60	0.60





立信会计师事务所（特殊普通合伙）：



经审核，你单位已具备

从事军工涉密业务咨询服务
安全保密备案条件。

军工涉密业务咨询服务安全保密

条件备案证书



此证。

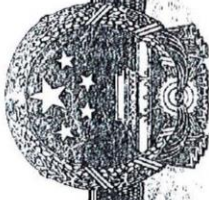
有效期限：叁年

证书编号：151911002

发证日期：2019年9月6日



国家科学技术工业局



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202107140026

扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
即可查询
企业信息。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国
 成立日期 2011年01月24日
 合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



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, 出具有关审计报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账, 会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。
 【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2021年07月14日

仅供出报告使用, 其他无效

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn> 国家市场监督管理总局监制

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。

证书序号: 0001247

说明

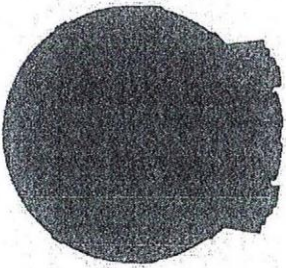
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一〇年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)



首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

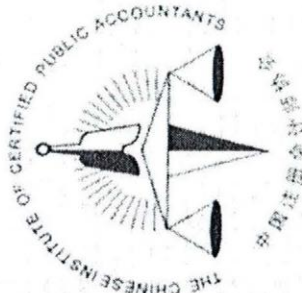
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙企业

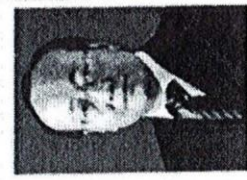
执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



姓名: 杨志平
 Full name: YANG ZHIPING
 性别: 男
 Sex: M
 出生日期: 1970-05-26
 Date of Birth: 1970-05-26
 工作单位: 立信会计师事务所
 Work Unit: LIXIN CPAS
 身份证号: 310105197005260042
 Identity: 310105197005260042



年检合格, 准予注册

年检登记
Annual Renewal Registration

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

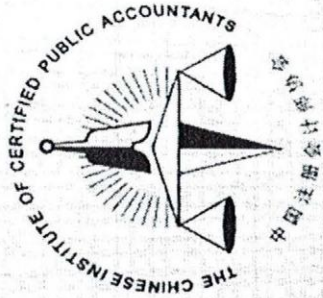
证书编号: 310000060042
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年05月26日
Date of Issuance

杨志平(310000060042)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日
3 08 10



姓名: 周芳芳
 Full name: 周芳芳
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1990-04-23
 Date of birth: 1990-04-23
 工作单位: 上海金叶会计师事务所
 Working unit: 上海金叶会计师事务所
 身份证号码: 310582199004233650
 Identity card No.: 310582199004233650



上海市注册会计师协会
 年度检验登记

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310000062050
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019年07月15日
 Date of Issuance



周芳芳(310000062050)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日

月 日
 /m /d