



北京汉邦高科数字技术股份有限公司

2021 年年度财务报告

2022 年 04 月

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 18 日
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中兴财光华审会字（2022）第 337026 号
注册会计师姓名	谢中梁、张宝岩

审计报告

中兴财光华审会字（2022）第337026号

北京汉邦高科数字技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京汉邦高科数字技术股份有限公司（以下简称汉邦高科）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注三、27“收入确认”和附注五、38“营业收入和营业成本”所述，2021年度实现主营收入29,219.56万元，较2020年42,353.16万元下降31%。由于收入确认是汉邦高科的关键业务指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认认定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的主要审计程序如下：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定是否得到执行，测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要销售合同，识别产品控制权转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）以抽样方式对本期确认收入的项目，核对至销售合同、发货单、客户签收单及验收报告等支持性文件；

（4）结合应收账款函证，向主要客户函证本期销售额，向重要客户实施访谈程序，确认本期发生的销售金额、应收款项的余额及合同履行情况；

（5）检查接近期末的交易以确定其是否被记录在正确的会计期间；

（6）检查与主营收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）商誉减值

1. 事项描述

如财务报表附注三、22“长期资产减值”和附注五、17“商誉”、48“资产减值损失”所述。截至2021年12月31日，汉邦高科商誉账面原值89,282.99万元，商誉减值准备87,204.69万元。由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，管理层在预测相关资产组的未来收入及长期收入增长率、毛利率、折现率时涉及重大判断，且金额影响重大，因此，我们将商誉减值识别为关键审计事项。

2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的主要审计程序包括：

- (1) 了解、评估及测试与商誉减值测试相关的内部控制；
- (2) 复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法；与管理层讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键假设、参数的选择等的合理性；
- (3) 与管理层聘请的评估专家讨论评估报告中商誉减值测试过程中所使用的方法、关键假设、参数的选择等的合理性；
- (4) 评价管理层聘请的专家的胜任能力、专业素质和客观性；
- (5) 利用专家审阅和复核管理层聘请的评估专家出具的评估报告中商誉减值测试所选择的估值方法和主要假设的合理性；
- (6) 复核商誉减值测试的测算过程；
- (7) 评估管理层于 2021 年 12 月 31 日对商誉的估值及列报是否恰当。

(三) 应收账款的可收回性

1. 事项描述

如财务报表附注三、10“金融工具”和附注五、2“应收账款”、47“信用减值损失”所述。截至 2021 年 12 月 31 日，汉邦高科合并财务报表中应收账款的账面余额为 40,131.69 万元，坏账准备为 19,996.97 万元。由于汉邦高科管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款的可收回性为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款的可收回性，我们实施的主要审计程序包括：

- (1) 了解、评估并测试管理层对应收账款坏账准备相关的内部控制；
- (2) 复核管理层对应收账款进行减值测试的判断过程及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；
- (3) 对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性；
- (4) 对于管理层按照信用风险组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例以及管理层判断的客观依据是否合理；
- (5) 对应收账款余额执行了函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对；
- (6) 结合期后回款情况检查、评价管理层坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

汉邦高科管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括汉邦高科 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

汉邦高科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，管理层负责评估汉邦高科的持续经营能力，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汉邦高科、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汉邦高科的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(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，就可能导致对汉邦高科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汉邦高科不能持续经营。

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

(6) 就汉邦高科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。

（以下无正文）

中兴财光华会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：谢中梁
（项目合伙人）

中国注册会计师：张宝岩

中国·北京

2022年4月18日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：北京汉邦高科数字技术股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	45,336,864.10	15,061,610.53
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	201,347,192.68	338,519,038.97
应收款项融资		376,000.00
预付款项	9,080,458.42	17,376,653.39
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,883,997.89	5,036,563.32
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	22,051,177.24	25,078,547.71
合同资产	1,904,263.83	7,662,058.97
持有待售资产		17,262,000.00
一年内到期的非流动资产	90,487,525.84	134,116,215.43
其他流动资产	22,381,578.04	17,279,205.76
流动资产合计	397,473,058.04	577,767,894.08
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	2,729,995.25	3,833,357.56
长期股权投资	6,798,156.68	7,947,870.65
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		8,016.57
投资性房地产		
固定资产	105,935,264.75	120,051,355.89
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	16,846,200.21	
无形资产	7,424,261.13	8,807,876.97
开发支出		
商誉	20,782,978.63	539,458,523.42
长期待摊费用	187,251.98	1,085,677.78
递延所得税资产	54,466,247.77	32,226,025.54
其他非流动资产	16,319,029.70	111,450,548.54
非流动资产合计	231,489,386.10	824,869,252.92
资产总计	628,962,444.14	1,402,637,147.00
流动负债：		
短期借款	115,547,797.45	152,226,520.64
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		9,753,649.40
应付账款	115,466,534.52	152,984,150.61
预收款项		
合同负债	2,372,259.07	3,364,520.76
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	11,984,820.80	6,596,300.73
应交税费	10,590,956.72	21,275,061.22
其他应付款	65,148,952.67	11,711,122.82
其中：应付利息	40,453.04	203,345.34
应付股利	365,570.17	365,570.17
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	38,504,547.33	12,257,097.43
其他流动负债	83,280,143.20	94,098,805.60
流动负债合计	442,896,011.76	464,267,229.21
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	8,564,916.86	
长期应付款	15,408,488.80	21,916,384.55
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	440,000.00	560,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	24,413,405.66	22,476,384.55
负债合计	467,309,417.42	486,743,613.76
所有者权益：		
股本	298,258,899.00	298,258,899.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	785,501,343.40	785,501,343.40
减：库存股	17,400,044.00	17,400,044.00
其他综合收益		

专项储备		
盈余公积	23,301,754.84	23,301,754.84
一般风险准备		
未分配利润	-927,864,791.37	-173,768,420.00
归属于母公司所有者权益合计	161,797,161.87	915,893,533.24
少数股东权益	-144,135.15	
所有者权益合计	161,653,026.72	915,893,533.24
负债和所有者权益总计	628,962,444.14	1,402,637,147.00

法定代表人：王立群

主管会计工作负责人：蔡育明

会计机构负责人：曲晓娜

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	37,311,378.80	4,952,158.48
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	112,964,247.47	174,572,530.90
应收款项融资		
预付款项	83,960,751.56	467,772.68
其他应收款	2,831,511.23	3,429,546.91
其中：应收利息		
应收股利		
存货	10,664,871.98	17,359,136.39
合同资产		2,685,321.88
持有待售资产		17,262,000.00
一年内到期的非流动资产	90,297,444.90	134,116,215.43
其他流动资产	15,237,464.97	14,193,277.61
流动资产合计	353,267,670.91	369,037,960.28
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	2,729,995.25	3,833,357.56

长期股权投资	308,041,328.20	851,212,642.17
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	147,819,138.63	169,599,998.32
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	14,402,848.95	
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	187,251.98	342,199.31
递延所得税资产	35,022,802.99	18,336,630.60
其他非流动资产	11,779,964.06	105,167,649.93
非流动资产合计	519,983,330.06	1,148,492,477.89
资产总计	873,251,000.97	1,517,530,438.17
流动负债：		
短期借款	87,057,378.46	123,068,948.07
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	50,928,397.53	83,653,689.79
预收款项		
合同负债	374,667.83	1,236,878.01
应付职工薪酬	6,003,363.11	2,272,413.00
应交税费	318,162.27	232,291.97
其他应付款	343,502,870.56	243,606,085.01
其中：应付利息	469,369.75	
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	37,893,168.58	12,257,097.43
其他流动负债	78,130,026.70	84,260,804.13
流动负债合计	604,208,035.04	550,588,207.41

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	6,618,622.98	
长期应付款	15,408,488.80	21,916,384.55
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	22,027,111.78	21,916,384.55
负债合计	626,235,146.82	572,504,591.96
所有者权益：		
股本	298,258,899.00	298,258,899.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	785,501,343.40	785,501,343.40
减：库存股	17,400,044.00	17,400,044.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	23,301,754.84	23,301,754.84
未分配利润	-842,646,099.09	-144,636,107.03
所有者权益合计	247,015,854.15	945,025,846.21
负债和所有者权益总计	873,251,000.97	1,517,530,438.17

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	292,428,637.95	423,878,084.01
其中：营业收入	292,428,637.95	423,878,084.01
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	368,743,668.93	372,140,446.74
其中：营业成本	254,729,267.19	286,250,978.55
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	579,395.18	1,648,088.91
销售费用	21,713,142.78	21,625,559.13
管理费用	45,172,577.86	34,360,904.23
研发费用	41,373,808.72	20,294,930.24
财务费用	5,175,477.20	7,959,985.68
其中：利息费用	17,039,652.08	14,992,507.37
利息收入	12,840,318.32	6,943,328.03
加：其他收益	1,370,384.70	12,558,468.32
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,149,713.97	12,446,992.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,149,713.97	-4,226,763.35
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）	-8,016.57	982.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-173,398,708.35	-86,515,200.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-519,993,009.78	-2,013,400.90

资产处置收益（损失以“-”号填列）	-706,602.06	7,128.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-772,200,697.01	-11,777,392.79
加：营业外收入	86,581.56	59,127,109.26
减：营业外支出	4,069,469.77	665,788.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-776,183,585.22	46,683,927.93
减：所得税费用	-21,843,078.70	-1,018,483.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-754,340,506.52	47,702,411.62
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-754,340,506.52	47,702,411.62
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	-754,096,371.37	47,702,411.62
2.少数股东损益	-244,135.15	
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.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	-754,340,506.52	47,702,411.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	-754,096,371.37	47,702,411.62
归属于少数股东的综合收益总额	-244,135.15	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-2.53	0.16
（二）稀释每股收益	-2.53	0.16

法定代表人：王立群

主管会计工作负责人：蔡育明

会计机构负责人：曲晓娜

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	117,441,938.07	115,927,476.37
减：营业成本	101,521,831.52	100,232,331.46
税金及附加	132,612.67	89,997.96
销售费用	5,711,411.61	5,311,739.30
管理费用	32,047,974.56	19,484,946.21
研发费用	10,359,361.07	6,482,920.91
财务费用	2,426,621.56	6,228,271.20
其中：利息费用	14,648,988.38	12,981,668.83
利息收入	12,645,649.07	6,809,022.05
加：其他收益	180,068.35	509,470.78
投资收益（损失以“－”号填列）	-3,149,713.97	-78,672,708.10
其中：对联营企业和合营	-3,149,713.97	-4,226,763.35

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（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）		982.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-130,497,384.54	-39,288,492.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-541,832,280.82	-4,449,169.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-697,613.20	25,013.73
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-710,754,799.10	-143,777,633.98
加：营业外收入	0.76	59,127,108.20
减：营业外支出	3,941,366.11	202,830.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-714,696,164.45	-84,853,356.10
减：所得税费用	-16,686,172.39	-6,499,470.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-698,009,992.06	-78,353,886.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-698,009,992.06	-78,353,886.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-698,009,992.06	-78,353,886.08
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	419,502,311.75	507,157,565.76
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	377,612.33	15,697,617.03
收到其他与经营活动有关的现金	1,557,965.48	29,870,861.04
经营活动现金流入小计	421,437,889.56	552,726,043.83
购买商品、接受劳务支付的现金	322,465,177.36	273,784,578.26
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	40,904,783.10	45,749,157.57
支付的各项税费	8,595,326.14	27,735,004.96
支付其他与经营活动有关的现金	29,165,621.32	51,118,997.20
经营活动现金流出小计	401,130,907.92	398,387,737.99
经营活动产生的现金流量净额	20,306,981.64	154,338,305.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		19,918,033.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,003,206.27	53,284.25
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	16,003,206.27	19,971,317.25
购建固定资产、无形资产和其	185,881.75	41,160,177.64

他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	2,000,000.00	
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	57,750,000.00	53,625,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,514,726.89
投资活动现金流出小计	59,935,881.75	96,299,904.53
投资活动产生的现金流量净额	-43,932,675.48	-76,328,587.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	100,000.00	
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	120,034,703.00	211,023,175.30
收到其他与筹资活动有关的现金	246,676,798.65	176,584,010.00
筹资活动现金流入小计	366,811,501.65	387,607,185.30
偿还债务支付的现金	156,779,384.45	345,841,591.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,596,672.65	15,327,035.86
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	141,058,881.01	163,155,826.76
筹资活动现金流出小计	312,434,938.11	524,324,454.10
筹资活动产生的现金流量净额	54,376,563.54	-136,717,268.80
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	30,750,869.70	-58,707,550.24
加：期初现金及现金等价物余额	9,677,662.81	68,385,213.05
六、期末现金及现金等价物余额	40,428,532.51	9,677,662.81

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
----	---------	---------

一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	199,594,382.31	197,510,844.98
收到的税费返还	151,543.75	2,386,705.85
收到其他与经营活动有关的现金	393,574.52	287,654,096.22
经营活动现金流入小计	200,139,500.58	487,551,647.05
购买商品、接受劳务支付的现金	198,058,854.22	117,494,050.08
支付给职工以及为职工支付的现金	14,590,007.79	13,787,565.18
支付的各项税费	110,054.57	470,032.80
支付其他与经营活动有关的现金	18,167,769.94	208,492,937.70
经营活动现金流出小计	230,926,686.52	340,244,585.76
经营活动产生的现金流量净额	-30,787,185.94	147,307,061.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		19,918,034.00
取得投资收益收到的现金		103,676,613.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,002,306.27	38,240.00
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	16,002,306.27	123,632,887.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,348.85	125,494,875.55
投资支付的现金	2,600,000.00	10,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	57,750,000.00	53,625,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	60,360,348.85	179,129,875.55
投资活动产生的现金流量净额	-44,358,042.58	-55,496,988.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		

取得借款收到的现金	93,000,000.00	152,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	348,457,942.24	126,884,010.00
筹资活动现金流入小计	441,457,942.24	279,784,010.00
偿还债务支付的现金	129,096,066.81	290,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,442,718.25	13,304,879.39
支付其他与筹资活动有关的现金	196,815,916.91	80,044,146.76
筹资活动现金流出小计	338,354,701.97	383,349,026.15
筹资活动产生的现金流量净额	103,103,240.27	-103,565,016.15
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	27,958,011.75	-11,754,943.32
加：期初现金及现金等价物余额	4,445,035.46	16,199,978.78
六、期末现金及现金等价物余额	32,403,047.21	4,445,035.46

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														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	其 他	小 计			
	优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年期末 余额	298,258,899.00				785,501,343.40	17,400,044.00			23,301,754.84		-173,768,420.00		915,893,533.24		915,893,533.24	
加：会计 政策变更																
前 期差 错更 正																
同																

一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	298,258,899.00				785,501,343.40	17,400.00			23,301,754.84			-173,768,420.00		915,893,533.24	915,893,533.24	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)												-754,096,371.37		-754,096,371.37	-144,135.15	-754,240,506.52
(一) 综合收益总额												-754,096,371.37		-754,096,371.37	-244,135.15	-754,340,506.52
(二) 所有者投入和减少资本															100,000.00	100,000.00
1. 所有者投入的普通股															100,000.00	100,000.00
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																
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	298 ,25 8,8 99. 00				785, 501, 343. 40	17,4 00,0 44.0 0			23,3 01,7 54.8 4		-927 ,864, 791. 37		161, 797, 161. 87	-144 ,135. 15	161, 653, 026. 72

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	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				
优 先 股		永 续 债	其 他													
一、上年期末 余额	302 ,75				840, 128,	17,4 00,0		23,3 01,7		-221 ,645,		927, 143,		927,1 43,23		

	8,679.00				672.60	44.00				54.84			823.08		239.36		9.36
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
同一控制下企业合并																	
其他																	
二、本年期初余额	302,758.679.00				840,128.672.60	17,400.044.00				23,301.754.84			-221,645.823.08		927,143.239.36		927,143,239.36
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-4,499.780.00				-54,627.329.20								47,877.403.08		-11,249.706.12		-11,249,706.12
(一)综合收益总额													47,702.411.62		47,702.411.62		47,702,411.62
(二)所有者投入和减少资本	-4,499.780.00				-54,627.329.20										-59,127.109.20		-59,127,109.20
1. 所有者投入的普通股	-4,499.780.00				-54,627.329.20										-59,127.109.20		-59,127,109.20
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										174,991.46		174,991.46		174,991.46
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										174,991.46		174,991.46		174,991.46
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	298,25				785,501,00,0	17,400,0			23,301,7		-173,768,		915,893,	915,893,53

	8,899.00				343.40	44.00			54.84		420.00		533.24		3.24
--	----------	--	--	--	--------	-------	--	--	-------	--	--------	--	--------	--	------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	298,258,899.00				785,501,343.40	17,400,044.00			23,301,754.84	-144,636,107.03		945,025,846.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	298,258,899.00				785,501,343.40	17,400,044.00			23,301,754.84	-144,636,107.03		945,025,846.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-698,009.92		-698,009.92
（一）综合收益总额										-698,009.92		-698,009.92
（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	298,258,899.00				785,501,343.40	17,400,044.00			23,301,754.84	-842,646,099.09		247,015,854.15

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	302,758,679.00				840,128,672.60	17,400,044.00			23,301,754.84	-66,457,212.41		1,082,331,850.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	302,758,679.00				840,128,672.60	17,400,044.00			23,301,754.84	-66,457,212.41		1,082,331,850.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-4,499,780.00				-54,627,329.20					-78,178,894.62		-137,306,003.82
(一)综合收益总额										-78,353,886.08		-78,353,886.08
(二)所有者投入和减少资本	-4,499,780.00				-54,627,329.20							-59,127,109.20
1. 所有者投入的普通股	-4,499,780.00				-54,627,329.20							-59,127,109.20
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									174,991.46		174,991.46
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									174,991.46		174,991.46
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	298,258,899.00				785,501,343.40	17,400,044.00			23,301,754.84	-144,636,107.03	945,025,846.21

三、公司基本情况

北京汉邦高科数字技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）为2011年10月经北京市商务委员会以京商务资字[2011]699号文件批准由有限公司变更为股份有限公司。公司的统一社会信用代码：91110000767525590U。

2015年4月在深圳证券交易所上市。所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业。

截至2021年12月31日，本公司累计发行股本总数29,825.89万股，股本为29,825.89万元，公司注册地：北京市海淀区地锦路9号院13号楼四层101-413。

本公司的主要业务为：安防产品的生产与销售，销售及安装监控系统，音视频媒体服务，公安科技信息化软件研发及销售。

本公司的控股股东为王立群。

本财务报表业经公司全体董事于2022年4月18日批准报出。

本公司本年度合并范围与上年相比变化详见本附注八、合并范围的变更。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。本报告期为2021年1月1日至2021年12月31日。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

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。

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注三、14、(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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,将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注三、14(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营,确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债;确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认本公司单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般

为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（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折算为记账本位币金额，但本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；以及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。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处

置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

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的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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

的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据、应收账款及应收融资租赁款，无论是否存在重大融资成分，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上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

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划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
性质组合	不计提坏账准备

本公司将应收合并范围内子公司的款项、应收票据等无显著回收风险的款项划为性质组合，不计提坏

账准备。

B.对于应收租赁款，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同等。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、应收票据

12、应收账款

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

15、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品等。

存货取得和发出的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

(2) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

本期末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。

(3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

16、合同资产

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。合同资产是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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

17、合同成本

18、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组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)本公司已经就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，已经获得批准。）

本公司将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，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。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，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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转回。持有待售的处置组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《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的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。

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时，本公司不再将其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，并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，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

19、债权投资

20、其他债权投资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（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，本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收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、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。

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

比例结转入当期损益。

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

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生

时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

24、固定资产

(1) 确认条件

本公司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，与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	50	5%	1.9%
通用设备	年限平均法	5	5%	19%
专用设备	年限平均法	5-6	5%	15.83%-19%
运输设备	年限平均法	5-10	5%	9.5%-19%
办公设备及其他	年限平均法	5	5%	19%

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

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

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

(3) 大修理费用

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

隔期间，照提折旧。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、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。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用同时满足下列条件时开始资本化：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；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 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利率计算确定。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

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，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.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；C.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

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，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。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。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 本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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

(2) 后续计量

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

项 目	预计使用寿命	摊销方法	依据
专利权	5-10	直线法	预计受益期
软件著作权	5-10	直线法	预计受益期
商标及域名	10	直线法	预计受益期
ERP系统	10	直线法	预计受益期
软件	10	直线法	预计受益期

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

31、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、使用权资产、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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

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

项 目	预计使用寿命	依据
智慧平安城市项目成本	5-6	合同约定年限
装修费	3-5	预计使用年限
用电服务费	6	预计使用年限
系统服务费	6	合同约定年限

33、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。合同资产是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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。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。

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：
A.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；B.取决于指数或比率的

可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 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；D. 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；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

36、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

37、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

本公司的收入主要包括产品销售收入、销售及安装监控系统收入、系统集成类销售收入和运营维护收入，各类业务销售收入确认的具体方法如下：

（1）产品销售收入

公司销售产品，按合同约定在产品交付购货方，并经购货方验收合格后确认收入。

公司为客户提供媒体安全与版权保护、广播电视监测、智能触控屏等硬件、软件产品时，需要安装、调试的项目，以取得项目验收函或项目验收单时确认收入。不需要安装、调试的项目，以取得客户收货单时确认收入。

（2）销售及安装监控系统收入

公司在按合同约定将相关产品送达客户指定地点并由客户签收后，将相关产品转入发出商品核算；产品安装调试完毕，在经过客户验收合格后确认收入。

（3）系统集成类销售收入

①软、硬件集成业务：公司向客户销售软件和硬件，将软、硬件集成，并对其进行调试，使其能够正常运转，交由客户验收，客户签署验收单后确认收入。

②软件销售业务：客户收到标准化的软件光盘，并签署验收单后，确认收入。

③硬件销售业务：客户收到硬件，并签署验收单后，确认收入。

④软件开发业务：根据客户的需求，分阶段确认收入。

（4）运营维护收入

公司为客户提供的系统维护服务，在合同约定维护期内分期确认收入。

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

40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

（2）融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的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；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；

D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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。本公司取得的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。

(3) 售后租回交易的会计处理方法

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

43、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指企业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。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18“持有待售资产”相关描述。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	15,061,610.53	15,061,610.53	
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	338,519,038.97	338,519,038.97	
应收款项融资	376,000.00	376,000.00	
预付款项	17,376,653.39	17,376,653.39	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5,036,563.32	5,036,563.32	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	25,078,547.71	25,078,547.71	
合同资产	7,662,058.97	7,662,058.97	
持有待售资产	17,262,000.00	17,262,000.00	
一年内到期的非流动资产	134,116,215.43	134,116,215.43	
其他流动资产	17,279,205.76	17,279,205.76	
流动资产合计	577,767,894.08	577,767,894.08	

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	3,833,357.56	3,833,357.56	
长期股权投资	7,947,870.65	7,947,870.65	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	8,016.57	8,016.57	
投资性房地产			
固定资产	120,051,355.89	120,051,355.89	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		15,592,193.82	15,592,193.82
无形资产	8,807,876.97	8,807,876.97	
开发支出			
商誉	539,458,523.42	539,458,523.42	
长期待摊费用	1,085,677.78	1,085,677.78	
递延所得税资产	32,226,025.54	32,226,025.54	
其他非流动资产	111,450,548.54	111,450,548.54	
非流动资产合计	824,869,252.92	838,099,884.16	15,592,193.82
资产总计	1,402,637,147.00	1,415,867,778.24	15,592,193.82
流动负债：			
短期借款	152,226,520.64	152,226,520.64	
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	9,753,649.40	9,753,649.40	
应付账款	152,984,150.61	152,984,150.61	
预收款项			

合同负债	3,364,520.76	3,364,520.76	
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	6,596,300.73	6,596,300.73	
应交税费	21,275,061.22	21,275,061.22	
其他应付款	11,711,122.82	11,711,122.82	
其中：应付利息	203,345.34		
应付股利	365,570.17	365,570.17	
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	12,257,097.43	16,680,027.03	4,422,929.60
其他流动负债	94,098,805.60	94,098,805.60	
流动负债合计	464,267,229.21	469,055,728.98	4,422,929.60
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		11,169,264.22	11,169,264.22
长期应付款	21,916,384.55	21,916,384.55	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	560,000.00	560,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	22,476,384.55	33,645,648.77	11,169,264.22

负债合计	486,743,613.76	502,701,377.75	15,592,193.82
所有者权益：			
股本	298,258,899.00	298,258,899.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	785,501,343.40	785,501,343.40	
减：库存股	17,400,044.00	17,400,044.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	23,301,754.84	23,301,754.84	
一般风险准备			
未分配利润	-173,768,420.00	-173,768,420.00	
归属于母公司所有者权益合计	915,893,533.24	915,893,533.24	
少数股东权益			
所有者权益合计	915,893,533.24	915,893,533.24	
负债和所有者权益总计	1,402,637,147.00	1,415,867,778.24	15,592,193.82

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	4,952,158.48	4,952,158.48	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	174,572,530.90	174,572,530.90	
应收款项融资			
预付款项	467,772.68	467,772.68	
其他应收款	3,429,546.91	3,429,546.91	
其中：应收利息			

应收股利			
存货	17,359,136.39	17,359,136.39	
合同资产	2,685,321.88	2,685,321.88	
持有待售资产	17,262,000.00	17,262,000.00	
一年内到期的非流动资产	134,116,215.43	134,116,215.43	
其他流动资产	14,193,277.61	14,193,277.61	
流动资产合计	369,037,960.28	369,037,960.28	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	3,833,357.56	3,833,357.56	
长期股权投资	851,212,642.17	851,212,642.17	
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	169,599,998.32	169,599,998.32	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		12,491,888.52	12,491,888.52
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	342,199.31	342,199.31	
递延所得税资产	18,336,630.60	18,336,630.60	
其他非流动资产	105,167,649.93	105,167,649.93	
非流动资产合计	1,148,492,477.89	1,160,984,366.41	12,491,888.52
资产总计	1,517,530,438.17	1,530,022,326.69	12,491,888.52
流动负债：			
短期借款	123,068,948.07	123,068,948.07	

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	83,653,689.79	83,653,689.79	
预收款项			
合同负债	1,236,878.01	1,236,878.01	
应付职工薪酬	2,272,413.00	2,272,413.00	
应交税费	232,291.97	232,291.97	
其他应付款	243,606,085.01	243,606,085.01	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	12,257,097.43	16,137,394.36	3,880,296.93
其他流动负债	84,260,804.13	84,260,804.13	
流动负债合计	550,588,207.41	554,468,504.34	3,880,296.93
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		8,611,591.59	8,611,591.59
长期应付款	21,916,384.55	21,916,384.55	
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	21,916,384.55	30,527,976.14	8,611,591.59
负债合计	572,504,591.96	584,996,480.48	12,491,888.52
所有者权益：			

股本	298,258,899.00	298,258,899.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	785,501,343.40	785,501,343.40	
减：库存股	17,400,044.00	17,400,044.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	23,301,754.84	23,301,754.84	
未分配利润	-144,636,107.03	-144,636,107.03	
所有者权益合计	945,025,846.21	945,025,846.21	
负债和所有者权益总计	1,517,530,438.17	1,530,022,326.69	12,491,888.52

调整情况说明

财政部2018年12月7日发布了修订后的《企业会计准则第21号—租赁》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”），本公司2021年1月1日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本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。

本公司执行新租赁准则对2021年1月1日合并资产负债表各项目的调整影响汇总如下：

单位：元人民币

合并报表项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产		15,592,193.82	15,592,193.82
一年内到期的非流动负债	12,257,097.43	16,680,027.03	4,422,929.60
租赁负债		11,169,264.22	11,169,264.22

(4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、9%、13%
消费税	不适用	不适用
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

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
北京汉邦高科数字技术股份有限公司	15%
北京金石威视科技发展有限公司	15%
天津普泰国信科技有限公司	15%
宁夏普泰国信科技有限公司	20%
山东普泰国信电子科技有限公司	20%

2、税收优惠

(1) 企业所得税

公司于2020年10月21日取得编号为GR202011002076的高新技术企业证书，有效期3年，适用15%的企业所得税税率。

公司之子公司北京金石威视科技发展有限公司于2020年10月21日取得编号为GR202011002081的高新技术企业证书，有效期3年，适用15%的企业所得税税率。

公司之子公司天津普泰国信科技有限公司于2021年10月9日取得编号为GR202112000065的高新技术企业证书，有效期3年，适用15%的企业所得税税率。

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。

(2) 增值税

公司、子公司金石威视、子公司普泰国信根据《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）、《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）、《深圳市软件产品增值税即征即退管理办法》（深圳市国家税务局2011年第9号公告）文件规定享受“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退”的优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	21,898.68	19,387.16
银行存款	44,828,652.36	9,658,275.65
其他货币资金	486,313.06	5,383,947.72
合计	45,336,864.10	15,061,610.53
因抵押、质押或冻结等 对使用有限制的款项总额	4,908,331.59	5,383,947.72

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		4,876,824.70
履约保证金	486,313.06	507,123.02
资金冻结	4,422,018.53	

合 计	4,908,331.59	5,383,947.72
-----	--------------	--------------

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面价 值
	金额	比例	金额	计提 比例		金额	比例	金额	计提 比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	99,381,493.04	24.76%	99,381,493.04	100.00%	0.00	67,051,230.92	13.03%	67,051,230.92	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	301,935,447.31	75.24%	100,588,254.63	33.31%	201,347,192.68	447,605,749.12	86.97%	109,086,710.15	24.37%	338,519,038.97
其中：										
账龄分析组合	301,935,447.31	75.24%	100,588,254.63	33.31%	201,347,192.68	447,605,749.12	86.97%	109,086,710.15	24.37%	338,519,038.97
合计	401,316,940.35	100.00%	199,969,747.67		201,347,192.68	514,656,980.04	100.00%	176,137,941.07		338,519,038.97

按单项计提坏账准备：99381493.04

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	22,052,940.00	22,052,940.00	100.00%	预计难以收回
第二名	20,178,905.66	20,178,905.66	100.00%	预计难以收回

第三名	9,869,850.00	9,869,850.00	100.00%	预计难以收回
第四名	3,369,756.00	3,369,756.00	100.00%	预计难以收回
第五名	3,070,948.00	3,070,948.00	100.00%	预计难以收回
第六名	2,589,844.00	2,589,844.00	100.00%	预计难以收回
第七名	2,561,906.90	2,561,906.90	100.00%	预计难以收回
其他单位	35,687,342.48	35,687,342.48	100.00%	预计难以收回
合计	99,381,493.04	99,381,493.04	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：100588254.63

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	61,375,545.41	3,068,777.28	5.00%
1-2 年	71,155,008.94	7,115,500.89	10.00%
2-3 年	52,343,883.22	15,703,164.97	30.00%
3-4 年	77,663,562.13	38,831,781.06	50.00%
4-5 年	17,642,085.88	14,113,668.70	80.00%
5 年以上	21,755,361.73	21,755,361.73	100.00%
合计	301,935,447.31	100,588,254.63	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	61,375,545.41
1 至 2 年	81,328,828.74
2 至 3 年	62,686,096.53
3 年以上	195,926,469.67
3 至 4 年	102,528,160.79
4 至 5 年	28,205,394.92
5 年以上	65,192,913.96
合计	401,316,940.35

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	176,137,941.07	69,396,904.15	35,100,735.85	10,464,361.70		199,969,747.67
合计	176,137,941.07	69,396,904.15	35,100,735.85	10,464,361.70		199,969,747.67

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
第一名	28,933,489.01	收到回款
合计	28,933,489.01	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
客户	10,464,361.70

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 1	货款	3,236,243.22	公司主体注销	管理层审批并经公司董事会审议通过	否
客户 2	货款	2,138,328.15	公司主体注销	管理层审批并经公司董事会审议通过	否
客户 3	货款	2,107,984.24	公司主体注销	管理层审批并经公司董事会审议通过	否
客户 4	货款	793,146.50	公司主体注销	管理层审批并经公司董事会审议通过	否
客户 5	货款	478,042.00	公司主体吊销	管理层审批并经公司董事会审议通过	否
客户 6	货款	339,155.00	公司主体注销	管理层审批并经公司董事会审议通过	否
客户 7	货款	275,472.09	公司主体注销	管理层审批并经公司董事会审议通过	否
客户 8	货款	156,192.00	公司主体吊销	管理层审批并	否

				经公司董事会审议通过	
客户 9	货款	147,041.00	公司主体注销	管理层审批并经公司董事会审议通过	否
客户 10	货款	146,277.00	公司主体注销	管理层审批并经公司董事会审议通过	否
客户 11	货款	140,510.00	公司主体吊销	管理层审批并经公司董事会审议通过	否
客户 12	货款	118,207.00	公司主体吊销	管理层审批并经公司董事会审议通过	否
客户 13	货款	109,960.00	公司主体吊销	管理层审批并经公司董事会审议通过	否
客户 14	货款	108,194.00	公司主体注销	管理层审批并经公司董事会审议通过	否
客户 15	货款	92,083.50	公司主体注销	管理层审批并经公司董事会审议通过	否
客户 16	货款	77,526.00	公司主体注销	管理层审批并经公司董事会审议通过	否
合计	--	10,464,361.70	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	45,126,937.82	11.24%	5,217,794.56
第二名	24,204,376.01	6.03%	3,021,429.66
第三名	23,920,842.91	5.96%	13,572,813.43
第四名	22,052,940.00	5.50%	22,052,940.00
第五名	20,178,905.66	5.03%	20,178,905.66
合计	135,484,002.40	33.76%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	0.00	376,000.00
合计		376,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用 不适用

其他说明：

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	376,000.00		376,000.00			

合 计	376,000.00		376,000.00		
-----	------------	--	------------	--	--

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	8,202,217.92	90.34%	13,851,366.41	79.71%
1 至 2 年	51,108.62	0.56%	3,090,736.69	17.79%
2 至 3 年	492,611.59	5.42%	268,930.85	1.55%
3 年以上	334,520.29	3.68%	165,619.44	0.95%
合计	9,080,458.42	--	17,376,653.39	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
第一名	非关联方	3,200,000.00	35.24	1年以内	尚未执行完成
第二名	非关联方	2,543,104.00	28.01	1年以内	尚未执行完成
第三名	关联方	831,174.34	9.15	1年以内	尚未执行完成
第四名	非关联方	407,800.00	4.49	1年以内	尚未执行完成
第五名	非关联方	360,178.15	3.97	1年以内	尚未执行完成
合计		7,342,256.49	80.86		

其他说明：

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,883,997.89	5,036,563.32
合计	4,883,997.89	5,036,563.32

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	4,446,448.70	4,739,189.72
项目垫款及备用金	798,557.44	982,538.42
往来及其他	704,475.08	262,992.90
合计	5,949,481.22	5,984,721.04

2) 坏账准备计提情况

单位: 元

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	848,157.72	100,000.00		948,157.72
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-653,194.69	653,194.69		
--转入第三阶段		-100,000.00	100,000.00	

本期计提	54,589.25	5,575.00	447,175.00	507,339.25
本期转回	94,343.50	295,670.14		390,013.64
2021 年 12 月 31 日 余额	155,208.78	363,099.55	547,175.00	1,065,483.33

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,768,615.69
1 至 2 年	1,830,515.53
2 至 3 年	622,120.00
3 年以上	728,230.00
3 至 4 年	233,730.00
4 至 5 年	270,000.00
5 年以上	224,500.00
合计	5,949,481.22

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄分析组 合	948,157.7 2	507,339.25	390,013.64			1,065,483.33
合计	948,157.7 2	507,339.25	390,013.64			1,065,483.33

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金	1,324,412.00	3 年以内	22.26%	151,479.75
第二名	押金	550,000.00	1 年以内	9.24%	27,500.00
第三名	押金	500,000.00	2-3 年	8.40%	150,000.00
第四名	押金	454,000.00	1 年以内	7.63%	22,700.00
第五名	押金	200,000.00	4-5 年	3.36%	160,000.00
合计	--	3,028,412.00	--	50.89%	511,679.75

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料				470,570.62	362,646.73	107,923.89
库存商品	19,857,999.02	2,023,341.47	17,834,657.55	20,616,975.32	3,134,583.05	17,482,392.27
发出商品	4,216,519.69		4,216,519.69	7,488,231.55		7,488,231.55
合计	24,074,518.71	2,023,341.47	22,051,177.24	28,575,777.49	3,497,229.78	25,078,547.71

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	362,646.73			362,646.73		
库存商品	3,134,583.05	1,399,295.24		2,510,536.82		2,023,341.47

发出商品						
合计	3,497,229.78	1,399,295.24		2,873,183.55		2,023,341.47

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

7、合同资产

单位：元

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
项目质保金	2,538,569.96	634,306.13	1,904,263.83	10,138,124.72	2,476,065.75	7,662,058.97
合计	2,538,569.96	634,306.13	1,904,263.83	10,138,124.72	2,476,065.75	7,662,058.97

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备	214,828.85	8.46	214,828.85	100.00	0.00
按组合计提减值准备	2,323,741.11	91.54	419,477.28	18.05	1,904,263.83
其中：					0.00
账龄组合	2,323,741.11	91.54	419,477.28	18.05	1,904,263.83
合计	2,538,569.96	100.00	634,306.13	24.99	1,904,263.83
按账龄组合计提坏账准备：					

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例(%)
1年以内	871,950.00	43,597.50	5.00
1-2年	298,287.79	29,828.78	10.00
2-3年	1,153,503.32	346,051.00	30.00
合计	2,323,741.11	419,477.28	

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

8、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

类别	期末余额	期初余额
划分为持有待售的资产		17,262,000.00
划分为持有待售的处置组中的资产		
合计		17,262,000.00

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	90,297,444.90	134,116,215.43

一年内到期的其他非流动资产	190,080.94	
合计	90,487,525.84	134,116,215.43

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵进项税	18,052,518.73	14,669,653.88
预缴所得税	3,414,904.02	15,004.47
已开票税款	16,584.76	2,090,333.62
待摊费用	897,570.53	504,213.79
合计	22,381,578.04	17,279,205.76

其他说明：

11、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品				2,373,800.00		2,373,800.00	
售后租回保证金	3,250,000.00		3,250,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	

减：未实现融 资收益	-520,004.7 5		-520,004.7 5	-540,442.4 4		-540,442.4 4	
合计	2,729,995. 25		2,729,995. 25	3,833,357. 56		3,833,357. 56	--

坏账准备减值情况

单位：元

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 额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

12、长期股权投资

单位：元

被投 资单 位	期初 余额 (账面 价值)	本期增减变动							期末 余额 (账面 价值)	减值 准备 期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益 法下 确认 的投 资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

北京 汉银 创新 股权 投资 合伙 企业 (有限 合伙)	7,947, 870.65			-2,854 ,165.8 2						5,093, 704.83	
朝禾 天禄 科技 (北 京)有 限公 司		2,000, 000.00		-295,5 48.15						1,704, 451.85	
小计	7,947, 870.65	2,000, 000.00		-3,149 ,713.9 7						6,798, 156.68	
合计	7,947, 870.65	2,000, 000.00		-3,149 ,713.9 7						6,798, 156.68	

其他说明

13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		8,016.57
合计		8,016.57

其他说明：

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	105,935,264.75	120,051,355.89
合计	105,935,264.75	120,051,355.89

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额		96,923.08	125,785,817.18	6,172,776.70	4,784,091.08	136,839,608.04
2.本期增加金额	8,231,001.67				185,881.75	8,416,883.42
(1) 购置	8,231,001.67				185,881.75	8,416,883.42
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		96,923.08	33,524.77	27,282.05	1,490,314.80	1,648,044.70
(1) 处置或报废		96,923.08	33,524.77	27,282.05	1,490,314.80	1,648,044.70
4.期末余额	8,231,001.67		125,752,292.	6,145,494.65	3,479,658.03	143,608,446.

额			41			76
二、累计折 旧						
1.期初余 额		92,076.93	10,088,675.5 6	2,909,682.31	3,697,817.35	16,788,252.1 5
2.本期增 加金额			20,887,794.8 5	583,296.83	345,467.20	21,816,558.8 8
(1) 计 提			20,887,794.8 5	583,296.83	345,467.20	21,816,558.8 8
3.本期减 少金额		92,076.93	31,848.53	7,372.67	1,391,474.99	1,522,773.12
(1) 处 置或报废		92,076.93	31,848.53	7,372.67	1,391,474.99	1,522,773.12
4.期末余 额			30,944,621.8 8	3,485,606.47	2,651,809.56	37,082,037.9 1
三、减值准 备						
1.期初余 额						
2.本期增 加金额	389,099.67			91,656.53	110,387.90	591,144.10
(1) 计 提	389,099.67			91,656.53	110,387.90	591,144.10
3.本期减 少金额						
(1) 处 置或报废						

4.期末余额	389,099.67			91,656.53	110,387.90	591,144.10
四、账面价值						
1.期末账面价值	7,841,902.00		94,807,670.53	2,568,231.65	717,460.57	105,935,264.75
2.期初账面价值		4,846.15	115,697,141.62	3,263,094.39	1,086,273.73	120,051,355.89

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 在建工程情况

单位：元

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

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

16、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	15,592,193.82	15,592,193.82
2.本期增加金额	6,388,109.83	6,388,109.83
购置	6,388,109.83	6,388,109.83
3.本期减少金额		
4.期末余额	21,980,303.65	21,980,303.65
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	5,134,103.44	5,134,103.44
（1）计提	5,134,103.44	5,134,103.44
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	5,134,103.44	5,134,103.44
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		

四、账面价值		
1.期末账面价值	16,846,200.21	16,846,200.21
2.期初账面价值	15,592,193.82	15,592,193.82

其他说明：

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用 权	专利权	非专利技 术	软件著作 权	商标及域 名	广联达系 列软件	ERP 系统	合计
一、账面 原值								
1.期 初余额		80,000.00		18,147,05 3.82	3,521,912 .50	21,938.56	107,094.0 2	21,877,99 8.90
2.本 期增加金 额								
(1) 购置								
(2) 内部 研发								
(3) 企业 合并增加								
3.本期 减少金额								

(1) 处置								
4.期 末余额	80,000.00		18,147,05 3.82	3,521,912 .50	21,938.56	107,094.0 2	21,877,99 8.90	
二、累计 摊销								
1.期 初余额	80,000.00		11,512,11 8.45	1,417,547 .45	6,909.03	53,547.00	13,070,12 1.93	
2.本 期增加金 额			947,847.9 6	422,868.9 6	2,189.52	10,709.40	1,383,615 .84	
(1) 计提			947,847.9 6	422,868.9 6	2,189.52	10,709.40	1,383,615 .84	
3.本 期减少金 额								
(1) 处置								
4.期 末余额	80,000.00		12,459,96 6.41	1,840,416 .41	9,098.55	64,256.40	14,453,73 7.77	
三、减值 准备								
1.期 初余额								
2.本 期增加金 额								
(1) 计提								

3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额								
四、账面价值								
1.期末账面价值				5,687,087.41	1,681,496.09	12,840.01	42,837.62	7,424,261.13
2.期初账面价值				6,634,935.37	2,104,365.05	15,029.53	53,547.02	8,807,876.97

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

18、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		

合计								
----	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明

19、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京金石威视科技发展有限公司	508,492,132.44					508,492,132.44
天津普泰国信科技有限公司	384,337,759.78					384,337,759.78
合计	892,829,892.22					892,829,892.22

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
北京金石威视科技发展有限公司	294,358,170.57	200,850,654.65				495,208,825.22
天津普泰国信科技有限公司	59,013,198.23	317,824,890.14				376,838,088.37
合计	353,371,368.	518,675,544.				872,046,913.

	80	79			59
--	----	----	--	--	----

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

①北京金石威视科技发展有限公司

该公司主营业务为视频监控和数字水印产品销售及相关技术服务。公司管理层将与生产经营相关的资产、负债认定为资产组。

②天津普泰国信科技有限公司

该公司专注于公安信息化领域，向客户提供专业的解决方案咨询、系统软硬件研发、项目实施督导、运营级售后服务等。公司管理层将与生产经营相关的资产、负债认定为资产组。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

本公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，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。可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，现金流量预测使用的折现率为14.00%，然后将包含商誉资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定包含商誉资产组是否发生了减值。

经测试，北京金石威视科技发展有限公司、天津普泰国信科技有限公司资产组可收回金额分别为74,284,800.00元、23,414,500.00元，本公司因收购北京金石威视科技发展有限公司、天津普泰国信科技有限公司形成的商誉2021年度分别计提商誉减值200,850,654.65元、317,824,890.14元。

商誉减值测试的影响

其他说明

20、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	753,762.54		747,459.47		6,303.07
系统服务费	206,915.24		125,966.37		80,948.87
用电服务费	125,000.00		24,999.96		100,000.04
合计	1,085,677.78		898,425.80		187,251.98

其他说明

21、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,010,926.60	601,638.98	7,343,486.21	1,101,522.93
合并范围内未实现内部销售	46,861,836.92	7,029,275.54	55,264,313.53	8,289,647.03
信用减值准备	308,214,898.02	46,014,283.71	135,099,566.08	20,191,142.73
无形资产摊销	324,356.76	48,653.51	785,382.35	117,807.35
债务重组损失	5,149,306.89	772,396.03	16,839,369.99	2,525,905.50
合计	364,561,325.19	54,466,247.77	215,332,118.16	32,226,025.54

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		54,466,247.77		32,226,025.54

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	775,070,636.34	241,309,922.51
可抵扣亏损	347,413,926.14	188,081,394.84
合计	1,122,484,562.48	429,391,317.35

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

22、其他非流动资产

单位：元

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
合同资产	6,440,491.05	1,887,475.41	4,553,015.64	8,068,925.97	728,694.40	7,340,231.57
抵账房产	13,112,455.09	1,346,441.03	11,766,014.06	2,987,003.09		2,987,003.09
应收欠款				111,101,952.27	9,978,638.39	101,123,313.88
合计	19,552,946.14	3,233,916.44	16,319,029.70	122,157,881.33	10,707,332.79	111,450,548.54

其他说明：

23、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	97,278,493.84	133,023,175.30

保证借款	18,000,000.00	19,000,000.00
应付利息	269,303.61	203,345.34
合计	115,547,797.45	152,226,520.64

短期借款分类的说明：

本公司于2021年12月22日与兴业银行北京分行支行签订借款合同，借款金额合计为74,000,000.00元，其中34,000,000.00元借款期限为2021年12月23日至2022年12月22日，另外40,000,000.00元借款期限为2021年12月24日至2022年12月23日，两笔借款均由王立群、王雅晴、李柠、张佳鑫、北京沐朝控股有限公司提供保证担保，由公司以名下的应收账款提供质押担保。截止2021年12月31日，本借款余额为74,000,000.00元。

本公司于2021年8月20日与北京银行官园支行签订了流动资金借款合同，借款19,000,000.00元整，借款期限为2021年9月2日至2021年11月30日，由王立群、王雅晴、李柠、张佳鑫提供担保，质押北京汉邦高科数字技术股份有限公司名下应收账款，抵押张佳鑫名下房产一套。截止2021年12月31日，本借款余额为12,803,933.19元。

本公司的子公司北京金石威视科技发展有限公司于2021年2月与中国工商银行股份有限公司北京海淀西区支行签订借款合同，借款金额人民币6,000,000.00元，借款期限自2021年2月7日至2022年2月4日。该借款由北京首创融资担保有限公司提供保证担保，由实际控制人王立群及其配偶王雅晴提供反担保，北京金石威视科技发展有限公司持有的12,000,000.00元应收账款质押提供反担保。北京金石威视科技发展有限公司于2021年8月4日归还2,000,000.00元借款，截止2021年12月31日，本借款余额4,000,000.00元。

本公司的子公司天津普泰国信科技有限公司于2021年3月19日与中信银行股份有限公司天津津南支行签订借款合同，借款金额为8,000,000.00元，借款期限为2021年3月19日至2022年3月19日，由母公司北京汉邦高科数字技术股份有限公司提供保证担保。截止2021年12月31日，本借款余额8,000,000.00元。

本公司的子公司天津普泰国信科技有限公司于2020年12月25日与中国银行股份有限公司天津河北支行签订借款合同，借款金额为8,000,000.00元，借款期限为2021年1月4日至2022年1月4日，于2021年12月28日归还中国银行贷款本金1,000,000.00元，后于2021年12月24日签订补充协议，本金变更为7,000,000.00元，期限延期到2023年1月4日，由母公司北京汉邦高科数字技术股份有限公司及其董事长李柠提供保证担保。截止2021年12月31日，本借款余额7,000,000.00元。

本公司的子公司天津普泰国信科技有限公司于2021年2月1日与盛京银行天津分行签订借款合同，借款金额为3,000,000.00元，借款期限为2021年2月8日至2022年2月2日，由母公司北京汉邦高科数字技术股份有限公司、实际控制人王立群及其配偶王雅晴提供保证担保。截止2021年12月31日，本借款余额3,000,000.00元。

本公司的子公司天津普泰国信科技有限公司于2021年12月29日与上海浦东发展银行股份有限公司天津分行签订借款合同，借款金额为4,439,857.65元，借款期限为2021年12月29日至2022年5月21日，由天津科融融资担保有限公司、母公司北京汉邦高科数字技术股份有限公司、实际控制人王立群提供保证担保，

天津普泰以持有的应收账款质押给天津科融融资担保有限公司提供反担保。截止2021年12月31日，本借款余额4,439,857.65元。

本公司的子公司天津普泰国信科技有限公司于2021年12月24日与上海浦东发展银行股份有限公司天津分行签订借款合同，借款金额为2,034,703.00元，借款期限为2021年12月28日至2022年5月21日，由天津科融融资担保有限公司、母公司北京汉邦高科数字技术股份有限公司、实际控制人王立群提供保证担保，天津普泰以持有的应收账款质押给天津科融融资担保有限公司提供反担保。截止2021年12月31日，本借款余额2,034,703.00元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 12,803,933.19 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
北京银行官园支行	12,803,933.19	3.89%	2021年11月30日	5.84%
合计	12,803,933.19	--	--	--

其他说明：

公司对北京银行官园支行逾期贷款在2022年陆续支付，在2022年3月28日逾期的银行借款本金及利息已全部付清。

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		9,753,649.40
合计		9,753,649.40

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

25、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	36,555,944.33	86,505,482.17
1-2 年	41,986,508.80	43,797,105.52
2-3 年	24,869,550.59	9,194,797.01
3 年以上	12,054,530.80	13,486,765.91
合计	115,466,534.52	152,984,150.61

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	30,826,998.45	尚未结算
第二名	6,703,001.11	尚未结算
合计	37,529,999.56	--

其他说明：

26、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	2,372,259.07	3,364,520.76

合计	2,372,259.07	3,364,520.76
----	--------------	--------------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,596,300.73	40,274,809.80	37,138,248.52	9,732,862.01
二、离职后福利- 设定提存计划		3,678,354.83	3,593,396.04	84,958.79
三、辞退福利		2,288,590.27	121,590.27	2,167,000.00
合计	6,596,300.73	46,241,754.90	40,853,234.83	11,984,820.80

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津 贴和补贴	6,417,147.50	36,056,203.54	32,836,967.86	9,636,383.18
2、职工福利费		429,211.17	429,211.17	
3、社会保险费	116,511.25	2,163,183.86	2,227,346.65	52,348.46
其中：医疗保 险费	112,060.58	2,003,375.16	2,069,232.94	46,202.80
工伤保 险费		69,354.72	67,306.18	2,048.54
生育保 险费	4,450.67	90,453.98	90,807.53	4,097.12

4、住房公积金		1,428,897.58	1,398,122.58	30,775.00
5、工会经费和职工教育经费	62,641.98	197,313.65	246,600.26	13,355.37
合计	6,596,300.73	40,274,809.80	37,138,248.52	9,732,862.01

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,508,387.56	3,426,016.36	82,371.20
2、失业保险费		169,967.27	167,379.68	2,587.59
合计		3,678,354.83	3,593,396.04	84,958.79

其他说明：

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,260,742.66	10,878,744.20
企业所得税	7,052,000.22	9,500,088.87
个人所得税	60,882.07	112,430.34
城市维护建设税	29,161.76	416,778.12
教育费附加	20,829.81	298,328.65
印花税	167,340.20	57,257.30
水利建设基金		11,433.74
合计	10,590,956.72	21,275,061.22

其他说明：

30、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	40,453.04	
应付股利	365,570.17	365,570.17
其他应付款	64,742,929.46	11,345,552.65
合计	65,148,952.67	11,711,122.82

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	40,453.04	
合计	40,453.04	

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	365,570.17	365,570.17
合计	365,570.17	365,570.17

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	2,368,274.76	2,771,153.02

押金、备用金及保证金	53,181,200.00	3,312,726.32
应付费用	8,232,611.17	4,205,423.68
暂扣款项	547,768.74	517,138.65
其他	413,074.79	539,110.98
合计	64,742,929.46	11,345,552.65

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票激励	2,368,274.76	尚未结算
合计	2,368,274.76	--

其他说明

31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	25,396,890.32	12,257,097.43
一年内到期的租赁负债	13,107,657.01	4,422,929.60
一年内到期的其他非流动负债		
合计	38,504,547.33	16,680,027.03

其他说明：

32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权收购对价		57,750,000.00
借款	83,081,319.89	36,050,010.00
待转销项税	198,823.31	298,795.60

合计	83,280,143.20	94,098,805.60
----	---------------	---------------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计	--	--	--							

其他说明：

33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	9,357,746.56	12,941,506.56
减：未确认融资费用	-792,829.70	-1,772,242.34
合计	8,564,916.86	11,169,264.22

其他说明

34、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	15,408,488.80	21,916,384.55
合计	15,408,488.80	21,916,384.55

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	16,182,819.83	24,101,295.31

减：未实现融资费用	774,331.03	2,184,910.76
合 计	15,408,488.80	21,916,384.55

其他说明：

于资产负债表日后需支付的最低融资租赁付款额如下：

剩余租赁期	期末余额
1至2年	16,182,819.83
2至3年	0.00
3至4年	0.00
4至5年	0.00
5年以上	0.00
合 计	16,182,819.83

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

35、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	560,000.00		120,000.00	440,000.00	
合计	560,000.00		120,000.00	440,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

智慧社区警务综合信息研判分析平台	560,000.00			120,000.00			440,000.00	与资产相关
------------------	------------	--	--	------------	--	--	------------	-------

其他说明：

36、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

37、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	298,258,899.00						298,258,899.00

其他说明：

38、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	784,361,037.44			784,361,037.44
其他资本公积	1,140,305.96			1,140,305.96
合计	785,501,343.40			785,501,343.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

39、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	17,400,044.00			17,400,044.00
合计	17,400,044.00			17,400,044.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

40、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,301,754.84			23,301,754.84
合计	23,301,754.84			23,301,754.84

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

41、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-173,768,420.00	-221,645,823.08
调整后期初未分配利润	-173,768,420.00	-221,645,823.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-754,096,371.37	47,702,411.62
应付普通股股利		-174,991.46
期末未分配利润	-927,864,791.37	-173,768,420.00

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

42、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	292,195,619.19	254,527,425.99	423,531,576.50	286,250,978.55
其他业务	233,018.76	201,841.20	346,507.51	
合计	292,428,637.95	254,729,267.19	423,878,084.01	286,250,978.55

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√ 是 □ 否

单位：元

项目	本年度（万元）	具体扣除情况	上年度（万元）	具体扣除情况
营业收入金额	292,428,637.95	无	423,878,084.01	无
营业收入扣除项目合计金额	233,018.76	扣除项目为维修费、技术服务费、材料费收入	0.00	无
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重				
一、与主营业务无关的业务收入	—	—	—	—
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管				

理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。				
2.不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3.本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4.与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5.同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				

6.未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	0.00	无	0.00	无
二、不具备商业实质的收入	—	—	—	—
1.未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2.不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3.交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4.本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				

5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	292,195,619.19	无	423,878,084.01	无

收入相关信息:

单位: 元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				292,428,637.95
其中:				
解决方案				97,128,015.46
音、视频产品				44,308,308.47
其他设备				150,010,978.66
数字水印业务				981,335.36
按经营地区分类				292,428,637.95
其中:				
国内				292,428,637.95
市场或客户类型				

其中：				
合同类型				292,428,637.95
其中：				
提供解决方案				97,128,015.46
销售产品及设备				194,319,287.13
提供数字水印技术服务				981,335.36
按商品转让的时间分类				292,428,637.95
其中：				
在某一时点确认				240,325,771.02
在某一时段内确认				52,102,866.93
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

公司根据合同的约定及时履行合同义务。主要分为以下三类：

- ①提供解决方案，公司提供解决方案业务包括金融、公安、社区等领域提供视频安防整体解决方案。每月度/季度由公司根据服务内容提交服务或项目进度确认单，根据经客户确认的产出结果确认收入。因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，满足“某一时段内履行”条件，公司在该段时间内按照履约进度确认收入、结转成本。不满足“某一时段内履行”条件的解决方案业务属于在某一时点履行的履约义务，在取得客户验收单时确认收入。
- ②销售产品及设备，公司销售产品及设备属于在某一时点履行的履约义务。公司按照合同产品及设备清单进行销售，按合同约定需要安装、调试的，安装调试并经客户验收合格取得验收合格单后，产品及设备的

控制权及主要风险报酬才发生转移，公司才具有合同约定的收款权利，故在产品及设备经客户验收后确认销售收入；不需要安装、调试的，产品到达合同约定地点经客户签收合格后确认收入。

③提供数字水印技术服务，公司提供的数字水印技术服务属于在某一时点履行的履约义务。数字水印业务属于公司新拓展的业务，公司按合同约定提供技术开发服务。双方按照共同界定的标准进行初验和终验，终验测试通过后，客户出具项目验收报告，公司依据客户项目验收报告确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为205,496,557.24元，其中，119,708,544.37元预计将于2022年度确认收入，80,062,349.15元预计将于2023年度确认收入，5,725,663.72元预计将于2024年度确认收入。

43、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	136,058.32	819,297.18
教育费附加	98,472.82	585,663.89
车船使用税	24,323.96	32,893.07
印花税	278,748.30	189,886.63
水利建设基金	41,791.78	20,348.14
合计	579,395.18	1,648,088.91

其他说明：

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,394,514.63	13,575,346.48
运杂费	102,660.48	313,326.42
差旅交通费	875,236.01	1,022,070.01
业务招待费	2,211,551.44	1,903,926.71
房租	1,181,324.86	956,353.38

办公费	305,900.75	349,578.62
广告及业务宣传费	591,791.09	1,676,415.09
车辆费	381,891.04	133,464.37
售后服务费	1,806,059.11	988,971.87
其他费用	862,213.37	706,106.18
合计	21,713,142.78	21,625,559.13

其他说明：

45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,980,951.94	14,052,383.55
房租	6,776,892.41	7,679,524.95
业务招待费	1,422,523.36	1,354,351.34
差旅费	159,618.39	307,148.14
折旧费	2,977,597.22	2,510,917.11
车辆费用	1,745,356.25	1,226,675.18
办公费	1,537,806.87	1,450,092.89
中介服务费	9,278,614.30	4,109,195.43
会务费	61,584.91	56,762.38
其他费用	3,231,632.21	1,613,853.26
合计	45,172,577.86	34,360,904.23

其他说明：

46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,530,629.72	15,093,163.08

技术服务费	725,380.58	859,296.03
材料费	24,109,858.37	2,712,282.04
检测检验费	91,873.41	111,698.12
特许权使用费		87,909.73
差旅费	708,392.93	404,353.12
房租水电费	670,496.23	872,620.86
折旧摊销费	30,497.98	61,315.35
其他	506,679.50	92,291.91
合计	41,373,808.72	20,294,930.24

其他说明：

47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,039,652.08	14,992,507.37
减：利息收入	12,840,318.32	6,943,328.03
承兑汇票贴息	398,447.40	0.00
汇兑损失	482,788.61	234,338.30
减：汇兑收益	10,092.13	695,715.66
手续费	104,999.56	372,183.70
合计	5,175,477.20	7,959,985.68

其他说明：

48、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
智慧社区警务综合信息研判分析平台	120,000.00	40,000.00

软件退税	377,612.33	10,529,384.06
稳岗补贴	20,486.15	92,926.22
智能制造项目市级资金	560,000.00	
2018 年享受政府特殊津贴人员		15,000.00
2019 年第一批天津市智能制造专项资金补助		500,000.00
天津市 2019 年度“131”创新型人才团队资助		400,000.00
研发补助	259,800.00	338,586.00
精准支持临时性岗补贴款		61,600.00
高企协党委先进党支部奖励		1,000.00
中关村高新技术企业协会新建党组织启动经费	10,000.00	10,000.00
计算机软著补助		3,600.00
社保局一次性培训补贴		15,000.00
企业失业保险费返还		40,692.85
稳岗培训补贴		62,500.00
长沙财政补助		25.00
2019 年度天津市首次入选瞪羚企业奖励资金		200,000.00
2020 年科技重大专项与工程项目补助资金		200,000.00
代扣个人所得税手续费	22,486.22	48,154.19
合计	1,370,384.70	12,558,468.32

49、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	-3,149,713.97	-4,226,763.35
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		-2,889,097.25
处置子公司产生的投资收益		19,562,853.17
合计	-3,149,713.97	12,446,992.57

其他说明：

50、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	-8,016.57	982.18
合计	-8,016.57	982.18

其他说明：

51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-117,325.61	-1,938,533.51
长期应收款坏账损失	-138,985,214.44	-23,026,950.61
应收账款坏账损失	-34,296,168.30	-61,549,716.14
合计	-173,398,708.35	-86,515,200.26

其他说明：

52、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成	-1,399,295.24	-119,573.70

本减值损失		
五、固定资产减值损失	-591,144.10	
十一、商誉减值损失	-518,675,544.79	
十二、合同资产减值损失	751,690.37	1,631,117.41
十三、其他	-78,716.02	-3,524,944.61
合计	-519,993,009.78	-2,013,400.90

其他说明:

53、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-706,602.06	7,128.03
其中：固定资产	-706,602.06	7,128.03
合计	-706,602.06	7,128.03

54、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
业绩承诺补偿		59,127,108.20	
其他	86,581.56	1.06	86,581.56
合计	86,581.56	59,127,109.26	86,581.56

计入当期损益的政府补助:

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明:

55、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	33,644.74	240,491.94	33,644.74
对外捐赠支出	3,000.00	50,000.00	3,000.00
罚款、违约金、滞纳金	2,609,105.29	360,952.83	2,609,105.29
其他	1,423,719.74	14,343.77	1,423,719.74
合计	4,069,469.77	665,788.54	4,069,469.77

其他说明：

56、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	397,143.53	15,364,075.24
递延所得税费用	-22,240,222.23	-16,382,558.93
合计	-21,843,078.70	-1,018,483.69

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-776,183,585.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	-116,427,537.78
子公司适用不同税率的影响	377,294.93
调整以前期间所得税的影响	397,143.52

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	79,145,486.51
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异 或可抵扣亏损的影响	19,768,065.47
研发费用加计扣除影响	-5,103,531.35
所得税费用	-21,843,078.70

其他说明

57、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	872,772.37	2,974,138.07
收保证金、押金、备用金等	685,193.11	26,896,722.97
合计	1,557,965.48	29,870,861.04

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	13,944,356.03	19,216,691.83
销售费用	8,434,724.18	7,657,189.38
付保证金、押金、备用金等	6,786,541.11	24,245,115.99
合计	29,165,621.32	51,118,997.20

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司支付的现金净额		1,514,726.89
合计		1,514,726.89

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款	162,262,467.95	176,584,010.00
收银河伟业往来款	1,640,000.00	
收投资保证金	50,000,000.00	
收融资租赁款	27,500,000.00	
应收款项融资	376,000.00	
收回保函保证金	4,898,330.70	
合计	246,676,798.65	176,584,010.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款	117,092,477.95	162,305,680.00
中登结算手续费		4,499.78
限制性股票回购	402,878.26	845,646.98
付融资租赁款	22,360,000.00	

付使用权资产租金	1,203,524.80	
合计	141,058,881.01	163,155,826.76

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

58、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-754,340,506.52	47,702,411.62
加：资产减值准备	693,391,718.13	88,528,601.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,816,558.88	11,368,569.52
使用权资产折旧	5,134,103.44	
无形资产摊销	1,383,615.84	1,385,855.84
长期待摊费用摊销	898,425.80	4,665,493.66
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）	706,602.06	-7,128.03
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	33,644.74	240,491.94
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	8,016.57	-982.18
财务费用（收益以“－”号填列）	17,039,652.08	15,161,857.51
投资损失（收益以“－”号填列）	3,149,713.97	-12,446,992.57
递延所得税资产减少（增	-22,240,222.23	-16,382,558.93

加以“－”号填列)		
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)	4,501,258.78	50,306,082.30
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	132,604,274.46	338,141,653.03
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-83,779,874.36	-374,325,049.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,306,981.64	154,338,305.84
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	40,428,532.51	9,677,662.81
减: 现金的期初余额	9,677,662.81	68,385,213.05
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	30,750,869.70	-58,707,550.24

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--

其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	57,750,000.00
其中：	--
天津普泰国信科技有限公司	57,750,000.00
取得子公司支付的现金净额	57,750,000.00

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	40,428,532.51	9,677,662.81
其中：库存现金	21,898.68	19,387.16
可随时用于支付的银行存款	40,406,633.83	9,658,275.65
三、期末现金及现金等价物余额	40,428,532.51	9,677,662.81

其他说明：

59、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

60、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,908,331.59	保证金、资金冻结
应收账款	126,140,192.13	借款质押
一年内到期的非流动资产	7,033,800.00	借款质押
合计	138,082,323.72	--

其他说明：

61、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	10,484,805.37
其中：美元	1,644,494.78	6.3757	10,484,805.37
欧元			
港币			
长期借款	--	--	

其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

62、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
			账面价值					
智能制造项目市级资金	560,000.00				560,000.00			是
研发补助	259,800.00				259,800.00			是
软件退税	377,612.33				377,612.33			是
稳岗补贴	20,486.15				20,486.15			是
中关村高新技术企业协会新建党组织启动经费	10,000.00				10,000.00			是
合计	1,227,898.48				1,227,898.48			

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
智慧社区警务综合信息研判分析平台	与资产相关	120,000.00		
智能制造项目市级资金	与收益相关	560,000.00		
研发补助	与收益相关	259,800.00		
软件退税	与收益相关	377,612.33		
稳岗补贴	与收益相关	20,486.15		
中关村高新技术企业协会 新建党组织启动经费	与收益相关	10,000.00		
合计	—	1,347,898.48		

63、其他

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

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	
汉邦高科（山西）科技有限公司	山西	山西	软件开发及销售	90.00	10.00	设立
汉邦智行（山西）科技有限公司	山西	山西	软件开发及销售		51.00	设立
喀什汉邦巨佳信息科技有限公司	新疆	新疆	软件开发及销售	90.00		设立

九、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	

深圳南方汉邦数字技术有限公司	深圳	深圳	软件研发及销售	100.00%		设立
北京汉邦高科安防科技有限公司	北京	北京	销售	100.00%		设立
上海汉邦高科安防科技有限公司	上海	上海	销售	100.00%		设立
成都汉邦高科数字技术有限公司	成都	成都	销售	100.00%		设立
沈阳汉邦高科安防科技有限公司	沈阳	沈阳	销售	100.00%		设立
北京金石威视科技发展有限公司	北京	北京	音视频媒体服务	100.00%		非同一控制下合并
天津普泰国信科技有限公司	天津	天津	公安科技信息化	100.00%		非同一控制下合并
宁夏普泰国信科技有限公司	银川	银川	电子安防		100.00%	非同一控制下合并
山东普泰国信电子科技有限公司	烟台	烟台	电子安防		100.00%	非同一控制下合并
烟台普泰国信电子科技有限公司	烟台	烟台	电子安防		100.00%	非同一控制下合并
北京汉邦水	北京	北京	水印技术	100.00%		设立

印科技有限 公司						
汉邦高科(山 西)科技有限 公司	山西	山西	软件开发及 销售	90.00%	10.00%	设立
汉邦智行(山 西)科技有限 公司	山西	山西	软件开发及 销售		51.00%	设立
喀什汉邦巨 佳信息科技 有限公司	新疆	新疆	软件开发及 销售	90.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
汉邦智行（山西） 科技有限公司	49.00%	-243,202.25		-143,202.25
喀什汉邦巨佳信息 科技有限公司	10.00%	-932.90		-932.90

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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
汉邦智行(山西)科技有限公司	56,078.87	47,590.00	103,668.87									
喀什汉邦巨佳信息科技有限公司			0.00	9,329.00		9,329.00						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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
汉邦智行(山西)科技有限公司		-496,331.13	-496,331.13	-495,351.36				
喀什汉邦巨佳信息科技有限公司		-9,329.00	-9,329.00	0.00				

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名 称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法
				直接	间接	
北京汉银创 新股权投资 合伙企业(有 限合伙)	北京	北京	投资	7.50%		权益法
朝禾天禄科 技(北京)有 限公司	北京	北京	投资	20.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		

流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

	朝禾天禄科技（北京）有限公司	北京汉银创新股权投资合伙企业（有限合伙）	朝禾天禄科技（北京）有限公司	北京汉银创新股权投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	385,285.33	14,989,161.32	193,423.66	26,532,863.30
非流动资产		12,039,207.72		10,909,008.91
资产合计	385,285.33	27,028,369.04	193,423.66	37,441,872.21
流动负债	95,492.38	11,560,000.00	425,889.95	11,560,000.00
非流动负债				
负债合计	95,492.38	11,560,000.00	425,889.95	11,560,000.00
少数股东权益		-3,089,695.58		-3,074,869.85
归属于母公司股东权益		18,558,064.61		28,956,742.06
按持股比例计算的净资产份额	1,704,451.85	5,093,704.83		7,947,870.65
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	1,704,451.85	5,093,704.83		7,947,870.65
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,095,879.69		2,179,560.94	
净利润	-1,477,740.76	-10,413,503.17	-232,466.29	-15,399,507.81
终止经营的净利润				
其他综合收益				

综合收益总额	-1,477,740.76	-10,413,503.17	-232,466.29	-15,399,507.81
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

(1) 本公司于中国境内的业务以人民币结算，境外业务主要以美元结算，因此境外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货

币主要为美元) 依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模, 以最大程度降低面临的外汇风险。

2021年 12月 31 日, 本公司内以人民币为记账本位币的各所属公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

外币项目	2021.12.31	2021.12.31	2021.12.31	合计
	美元项目	港元项目	英镑项目	
外币金融资产				
货币资金				
应收账款	1,644,494.78	-	-	1,644,494.78
合计	1,644,494.78	-	-	1,644,494.78
外币金融负债				
应付账款				
合计				

对于本公司2021年12月31日上述外币金融资产和外币金融负债, 如果人民币对其升值或贬值 10%, 其他因素保持不变, 则本公司将增加或减少净利润列示如下:

币种	升值	贬值
美元	-164,449.48	164,449.48
港元	-	-
英镑	-	-
合计	-164,449.48	164,449.48

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行, 本公司认为其不存在重大的信用风险, 不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据, 本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司对合作的银行、信托公司、证券公司和基金公司实行评级准入制度, 对信托收益权回购方、

同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2021年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	115,547,797.45				115,547,797.45
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	115,466,534.52				115,466,534.52
其他应付款	65,148,952.67				65,148,952.67
其他流动负债	83,280,143.20				83,280,143.20
一年内到期的长期借款					
长期借款					
应付债券					
合计	379,443,427.84				379,443,427.84

(续)

项目	2020年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计

短期借款	152,226,520.64				152,226,520.64
交易性金融负债					-
衍生金融负债					-
应付票据	9,753,649.40				9,753,649.40
应付账款	152,984,150.61				152,984,150.61
其他应付款	11,711,122.82				11,711,122.82
其他流动负债	94,098,805.60				94,098,805.60
一年内到期的长期借款					-
长期借款					-
应付债券					-
合计	420,774,249.07				420,774,249.07

于资产负债表日，各项金融负债以折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额		
	1年以内	1年以上	合计
长期应付款	25,396,890.32	15,408,488.80	40,805,379.12
租赁负债	13,107,657.01	8,564,916.86	21,672,573.87
合 计	38,504,547.33	23,973,405.66	62,477,952.99

(续)

项 目	期初余额		
	1年以内	1年以上	合计
长期应付款	12,257,097.43	21,916,384.55	34,173,481.98
租赁负债	4,422,929.60	11,169,264.22	15,592,193.82
合 计	16,680,027.03	33,085,648.77	49,765,675.80

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司于2016年9月以货币形式投资北京海云创智科技有限公司50,000元注册资本金，取得该公司5%的股权，并且在账务中以其他非流动金融资产反映及核算；至2016年9月30日，我公司对该公司的其他非流动金融资产计提了41,983.43 元的减值准备，该其他非流动金融资产净值为8,016.57元。截至2021年12月31日，据了解，该公司经营业务基本停滞，预计未来不能给本公司带来经济利益，公允价值确认为0元。

- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司大股东为王立群，持有本公司股份比例为10.74%。

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2“在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京汉邦智慧科技有限公司	副董事长投资的公司
京辰时代（北京）节能科技有限公司	联营企业投资的公司
深圳前海卓佳时供应链有限公司	公司董事控制的企业
朝禾天禄科技（北京）有限公司	联营企业
山西广安机电设备安装有限公司	公司董事担任法定代表人的企业
北京沐朝控股有限公司	公司董事长控制的企业
李柠	董事长
张佳鑫	董事长配偶
李朝阳	公司股东
王雅晴	公司实际控制人配偶
李秉祥	子公司的原股东
沈正桥	子公司的原股东
闻海忠	子公司的原股东
杨美山	子公司的原股东
张海峰	副董事长
王朝光	公司董事
杨爱军	公司董事
孙贞文	公司董事、总经理
姜河	公司副总经理
李明	公司董事会秘书
郭庆钢	监事会主席
罗桂华	公司监事
王刚	公司监事
田欣	公司副总经理
蔡育明	财务总监

其他说明

5、关联交易情况**(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京汉邦智慧科技有限公司	采购商品			否	256,637.15
朝禾天禄科技(北京)有限公司	采购商品	209,935.41		否	
朝禾天禄科技(北京)有限公司	接受劳务	1,722,180.00		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
李朝阳	房屋建筑物	366,569.52	366,569.52

姜河	房屋建筑物	215,384.67	215,384.67
李秉详	房屋建筑物	256,377.83	256,377.83
沈正桥	房屋建筑物	215,384.68	215,384.68

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津普泰国信科技有限公司	2,034,703.00	2021年12月28日	2025年05月20日	否
天津普泰国信科技有限公司	4,439,857.65	2021年12月29日	2025年05月20日	否
天津普泰国信科技有限公司	7,000,000.00	2021年01月04日	2025年01月03日	否
天津普泰国信科技有限公司	3,000,000.00	2021年02月08日	2025年02月01日	否
天津普泰国信科技有限公司	8,000,000.00	2021年03月19日	2025年03月18日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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
王立群、王雅晴、李柠、张佳鑫	19,000,000.00	2021年09月02日	2024年11月29日	否
北京沐朝控股有限公司、王雅晴、王立群、张佳鑫、李柠	34,000,000.00	2021年12月23日	2025年12月21日	否

北京沐朝控股有限公司、王雅晴、王立群、张佳鑫、李柠	40,000,000.00	2021 年 12 月 24 日	2025 年 12 月 22 日	否
李柠	7,000,000.00	2021 年 01 月 04 日	2024 年 01 月 03 日	否
王立群、王雅晴	3,000,000.00	2021 年 02 月 08 日	2025 年 02 月 01 日	否
王立群	4,439,857.65	2021 年 12 月 29 日	2025 年 05 月 20 日	否
王立群	2,034,703.00	2021 年 12 月 28 日	2025 年 05 月 20 日	否
王立群	10,000,000.00	2020 年 12 月 24 日	2023 年 03 月 19 日	否
王立群	6,000,000.00	2021 年 02 月 05 日	2024 年 02 月 03 日	否
王立群、王雅晴	27,446,609.03	2021 年 02 月 10 日	2026 年 12 月 19 日	否
王立群、王雅晴	44,333,007.80	2020 年 07 月 09 日	2025 年 07 月 08 日	否
				否

关联担保情况说明

详见附注七、“23、短期借款”。

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
闻海忠	9,700,000.00	2020 年 10 月 10 日	2021 年 02 月 03 日	已还清
孙贞文	7,000,000.00	2021 年 12 月 22 日	2021 年 12 月 31 日	已还清
孙贞文	2,000,000.00	2021 年 12 月 22 日		未约定还款时间
王立群	15,000,000.00	2020 年 12 月 25 日	2021 年 02 月 10 日	已还清
李柠	20,000,000.00	2021 年 08 月 16 日	2021 年 11 月 11 日	已还清
李柠	1,000,000.00	2021 年 10 月 27 日	2022 年 08 月 15 日	未还
李柠	3,400,000.00	2021 年 08 月 09 日	2021 年 11 月 15 日	已还清
山西广安机电设备	30,000,000.00	2021 年 12 月 31 日	2022 年 06 月 30 日	未还

安装有限公司				
拆出				

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(6) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,045,700.00	2,743,600.00

(7) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京汉邦智慧 科技有限公司	6,879,882.05	3,282,866.43	7,082,847.71	2,016,521.00
应收账款	京辰时代（北 京）节能科技有 限公司	23,920,842.91	13,572,813.43	23,920,842.91	8,251,180.85
其他应收款	郭庆钢	20,000.00	1,000.00		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	王立群	25,378.61	6,783.00
其他应付款	郭庆钢	47,403.85	54,445.67
其他应付款	罗桂华	2,594.85	1,400.33
其他应付款	李明	7,551.92	2,097.00
其他应付款	姜河	2,000,000.00	2,000,000.00
其他应付款	李朝阳	600,000.00	771,095.57
其他应付款	朝禾天禄科技（北京）有限公司	1,722,180.00	
其他应付款	李柠	1,000.00	
其他应付款	王刚	13,929.09	
其他流动负债	山西广安机电设备安装有限公司	30,000,000.00	
其他流动负债	孙贞文	2,000,000.00	
其他流动负债	王立群		11,350,010.00
其他流动负债	李柠	1,000,000.00	
其他流动负债	闻海忠		9,700,000.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00

公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
-----------------	------

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

1、关联方财务资助

2022 年 3 月 21 日，本公司召开第四届董事会第十次会议、第四届监事会第六次会议，审议通过了《关于接受关联方沐朝控股无偿提供财务资助的议案》，北京沐朝控股有限公司（以下简称“沐朝控股”）拟向本公司提供不超过人民币 1 亿元的无息借款，期限不超过 1 年，公司可根据实际资金需求分次向沐朝控股借款，并在上述借款额度内滚动使用。本次财务资助无需公司提供保证、抵押、质押等任何形式的担保。

沐朝控股为本公司董事李柠先生和王朝光先生共同控制的公司，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及《公司章程》等相关规定，沐朝控股为公司的关联法人。本公司接受沐朝控股无偿提供财务资助事项构成关联交易。

2、海康威视民事调解

杭州海康威视数字技术股份有限公司天津分公司（简称“海康威视”）与本公司于2019年至2020年签订了多份《产品购销合同》，海康威视已经履行合同约定的供货义务，本公司仍欠付货款金额为34,589,513.00元；2020年1月，本公司实控人王立群出具《担保函》，同意承担连带保证责任。

2021年海康威视多次催促沟通，但因本公司现金流资金紧张，未能按照合同约定及时支付货款。在沟通过程中，因本公司的违约行为，海康威视要求支付违约金2,587,295.57元。

2022年1月6日，海康威视在天津市南开区人民法院提起诉讼，请求判令本公司支付货款及违约金合计37,176,808.57元（其中包含货款本金34,132,247.00元，诉讼费用118,842.00元和保函费用26,023.77元），

并要求王立群承担连带清偿责任。本案经天津市南开区人民法院调解后结案，并做出了《民事调解书》，现属于调解书履行阶段。

根据《民事调解书》，本公司应向海康威视支付货款、违约金、诉讼费及保函费用合计36,864,408.34元，支付方式为分期支付：（1）2022年3月25日前，本公司应向海康威视支付3,500,674.00元；（2）2022年5月1日起，本公司每月向海康威视支付不低于100万元，至2022年6月30日累计支付不低于600万元，至2022年9月30日累计支付不低于1200万元，至2022年12月31日累计支付不低于1800万元，至2023年1月31日付清所有欠款。并约定若本公司向特定对象发行股票完成后，则视为分期债务在发行成功之日提前到期，本公司应在收到定增融资后三日内，一次性偿付调解书项下的所有欠款。本公司实控人王立群对该债务承担连带给付责任。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

1、应收银河伟业往来款

本公司于2020年6月17日召开的第三届董事会第二十九次会议审议通过了《关于出售全资子公司股权的议案》，将持有的子公司北京银河伟业数字技术股份有限公司（以下简称“银河伟业”）的全部股权转让给湖南全通智能科技有限公司（以下简称“湖南全通”），股权转让价款为人民币1元。协议约定湖南全通自股权转让完成之日（即湖南全通足额支付全部本次股权转让价款之日）起，承接本公司原在银河伟业的股东权利和义务，本公司不再承担银河伟业股东责任。上述股权转让事项于2020年6月30日办理完毕工商变更登记手续。

同时，本公司与子公司银河伟业及湖南全通签订了《债务重组协议》，公司同意豁免银河伟业68,835,607.58元的债务，豁免后剩余债务271,251,259.16元由银河伟业分三期于2022年12月31日前偿还。为保证债务的清偿，由银河伟业以不低于目标债务的应收账款向公司提供质押担保。

根据协议约定，银河伟业在2021年6月30日前按期偿还了对本公司20,000,003.09元的债务。2021年7-12

月份偿还了791,636.00元债务，对2021年12月31日前需偿还的剩余借款，本公司于2021年12月23日向银河伟业发送了付款“提示函”。在本年度跟进回款的过程中，了解到银河伟业自被本公司处置后，供应商认为其失去了上市公司的担保，要求马上结清货款，引发其供应商的多起诉讼，在诉讼期间，出现账户被冻结情况，对其正常的业务经营造成一定程度的影响，同时也获悉该客户的很多员工离职，诸多项目处于停滞状态，无法正常推进。截至2021年12月31日，本公司对银河伟业长期应收款账面余额为250,459,620.07元。针对长期应收款第二阶段有134,208,360.91元仍未偿还，为确保及时追讨货款，本公司成立专项催收小组，并委托律师事务所于2022年1月14日向银河伟业发送了“律师函”。银河收到“律师函”后，委派人员全权代表其公司积极与本公司沟通，明确表示正在积极协调客户，加大回款力度，也针对应付本公司的款项，结合质押的应收账款，根据银河伟业的财务状况，提供了还款承诺，承诺在2022年9月30日前用20套房产抵偿所欠债务，在2022年12月31日用现金偿还30,000,000元，剩余未偿还债务在银河伟业收回欠款后逐步归还。

(1) 对于抵债房产，公司管理层为此聘请专业评估机构对该房产价值进行评估咨询，经评估，20套房产估值为73,330,300元。目前，抵债的部分房产，银河伟业尚未取得对该资产的控制权，其与资产所有方的债权、债务转让协议尚在办理之中，完成时间还存在不确定性，公司将持续关注该资产的转让进度。

(2) 对于2022年12月31日前现金偿还30,000,000.00元主要来源于银河伟业应收账款回收，银河伟业表示已与客户协商，确认该金额欠款很有可能于2022年底前归还。

据了解，银河伟业截至2021年12月31日，资产总额322,246,267.52元，负债总额404,517,221.93元，净资产-82,270,954.41元。

(1) 鉴于2021年6月银河伟业已用房产抵债过部分债务的情况，综合判断，银河伟业用该20套房产抵偿所欠公司债务很有可能实现，但因银河伟业与其债务人相关抵债手续正在办理之中，且由于疫情及对方内部审批流程，具体手续何时能办理完成具有不确定性，公司管理层基于银河伟业目前的经营状况、还款意愿及对该部分房产现场调查，基于谨慎性考虑，本公司对房产价值73,330,200.00元预计50%可收回，预计可收回金额36,665,100.00元，计提坏账准备36,665,100.00元。

(2) 根据银河伟业提供的还款资金来源及承诺在2022年底前用现金偿还所欠公司30,000,000.00元，公司管理层判断此部分债务偿还很有可能实现，但由于疫情及银河伟业的欠款方需办理内部审批流程，具体手续何时能办理完成具有不确定性，公司管理层基于银河伟业目前的经营状况、还款意愿，同时也基于谨慎性原则，本公司对此30,000,000.00元预计50%可收回，预计可收回金额15,000,000.00元，计提坏账准备15,000,000.00元。

(3) 对于剩余债务155,819,036.14元，根据河伟业目前的经营状况、还款意愿及相关的应收账款质押，公司管理层判断有可能收回，但存在的不确定性，基于谨慎性原则，剩余债务预计25%可收回，预计可回收金额36,782,355.02元，计提坏账准备110,347,065.05元，扣除期初已计提坏账23,026,950.61元，本年度计提坏账87,320,114.44元。

公司基于以上判断本期计提坏账138,985,214.44万元，计提坏账后对银河伟业的长期应收款净额为88,447,455.02元，长期应收款坏账计提情况见下表：

坏账准备计提情况表

单位：元

序号	项目	金额	计算过程
1	期末账面余额	250,459,620.07	1
2	期末可回收金额	88,447,455.02	2
3	期初已计提金额	23,026,950.61	3
4	本期计提金额	138,985,214.44	4=1-3-2
5	累计计提坏账金额	162,012,165.05	5=3+4
6	期末净值	88,447,455.02	6=1-5

综上所述，公司根据银河伟业的经营状况、履约能力、履约意愿及相关还款承诺，经管理层讨论，基于谨慎性的原则充分计提坏账准备金额。于此同时，公司通过成立专项催收小组持续关注欠款回收情况，加大催收力度，若银河伟业不能如期履行还款义务，本公司将采取法律途径，维护应有的权益。

2、公司实控人股份质押冻结情况

期初本公司实际控制人王立群先生持有本公司股票60,955,640股，占公司总股本的比例为20.44%。报告期内，因股票质押式回购、担保债务，王立群先生所持有本公司股票存在被司法拍卖、强制平仓等被动减持的情形：

(1) 因王立群先生、王雅晴女士与信达证券之间的质押式证券回购纠纷，北京市第三中级人民法院于2021年5月21日10时至2021年5月22日10时止（延时除外）通过淘宝网络司法拍卖平台进行公开拍卖，所拍卖的股份数量为23,995,800股。

(2) 王立群先生质押给长江证券的本公司股份因违约于2021年6月17日至2021年7月13日被动减持2,920,631股。

(3) 因王立群先生为他人债务提供担保而引发的纠纷，杭州市拱墅区人民法院于2021年11月29日10时至2021年11月30日10时止（延时除外）通过淘宝网络司法拍卖平台进行公开拍卖，所拍卖的股份数量为2,000,000股。

截至报告期末，本公司实际控制人王立群先生持有本公司股票32,039,209股，占公司总股本的比例为10.74%，其中质押股数为28,129,448股，冻结股数1,946,041股。

3、子公司原股东缴纳保证金事项

2017年2月，公司与金石威视科技发展有限公司（以下简称“金石威视”或“标的公司”）股东李朝阳、姜河、伍镇杰、蒋文峰（以下简称“乙方”或“金石威视原股东”）签订了《发行股份及支付现金购买资

产协议》，约定向其收购金石威视股权的相关事宜，其中约定：若在四年业绩承诺期届满之日，标的公司存在账期在2年及以上的应收账款尚未回收，则乙方将以相当于标的公司全部该等2年以上的应收账款金额的等值款项支付给上市公司作为保证金，并将负责该等应收账款的回收。若在该等应收账款全额计提坏账准备时，该等应收账款尚未全部收回，则前述保证金中相当于应收未收的应收账款金额部分相应扣除并归属上市公司，扣除后之剩余部分将返还给乙方。为免疑义，（1）该等应收账款金额以公司聘请审计机构对标的公司进行专项审计的审计数据为准；（2）乙方应以其目前所持标的公司股权比例支付前述保证金，并承担所需扣除的保证金款项。

根据上述规定，截止期末，承诺期限届满2年以上应收账款账面价值为882.76478万元，公司收到金石威视原股东缴纳的保证金260万元，其余款项尚未收到。

4、管理层收购事项

报告期内，公司拟进行管理层收购，根据收购方案，向特定对象北京沐朝控股有限公司（简称“沐朝控股”）发行不低于 74,564,725 股（含本数）且不超过 89,477,669 股（含本数）A股股票，占发行完成后上市公司股份的比例为 20.00%至23.08%；王立群先生持股比例将降低至9.19%至9.56%。根据发行方案，沐朝控股共同实际控制人李柠先生担任公司董事长，王朝光先生担任公司董事，本次向特定对象发行构成关联交易，形成管理层收购。发行完成后，公司控股股东将变更为沐朝控股，实际控制人将变更为李柠先生和王朝光先生，发行将导致公司控制权发生变化。截至报告期末，发行方案业经公司董事会、股东大会审议通过。

根据《上市公司收购管理办法》的相关规定，本次收购尚需深交所审核通过并获得中国证监会同意注册的批复。在获得中国证监会同意注册的批复后，公司将向深交所和中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请办理本次发行股票的发行、登记和上市事宜，完成本次向特定对象发行股票全部呈报批准程序。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏	15,955,534.	9.08%	15,955,534.	100.00%	0.00	7,629,433.8	3.09%	7,629,433.89	100.00%	0.00

账准备的应收 账款	66		66			9				
其中:										
按组合计提坏 账准备的应收 账款	159,7 80,91 7.55	90.92 %	46,81 6,670. 08	29.30 %	112,96 4,247. 47	239,2 13,42 8.06	96.91 %	64,640 ,897.1 6	27.02 %	174,572 ,530.90
其中:										
合并范围内关 联方	37,70 1,993. 70	21.45 %	0.00	0.00%	37,70 1,993. 70	53,77 0,420. 64	21.78 %	0.00	0.00%	53,770, 420.64
账龄分析组合	122,0 78,92 3.85	69.47 %	46,81 6,670. 08	38.35 %	75,26 2,253. 77	185,4 43,00 7.42	75.13 %	64,640 ,897.1 6	34.86 %	120,802 ,110.26
合计	175,7 36,45 2.21	100.0 0%	62,77 2,204. 74		112,96 4,247. 47	246,8 42,86 1.95	100.00 %	72,270 ,331.0 5		174,572 ,530.90

按单项计提坏账准备: 15,955,534.66

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	8,689,616.07	8,689,616.07	100.00%	账龄长难以收回
第二名	5,802,850.00	5,802,850.00	100.00%	账龄长难以收回
第三名	631,400.00	631,400.00	100.00%	账龄长难以收回
第四名	178,220.00	178,220.00	100.00%	账龄长难以收回
其他	653,448.59	653,448.59	100.00%	账龄长难以收回
合计	15,955,534.66	15,955,534.66	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 46,816,670.08

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	40,436,325.70	2,021,816.29	5.00%
1 至 2 年	8,935,345.22	893,534.52	10.00%
2 至 3 年	11,771,268.13	3,531,380.44	30.00%
3 至 4 年	37,213,032.90	18,606,516.45	50.00%
4 至 5 年	9,797,647.58	7,838,118.06	80.00%
5 年以上	13,925,304.32	13,925,304.32	100.00%
合计	122,078,923.85	46,816,670.08	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	57,107,998.80
1 至 2 年	12,930,557.83
2 至 3 年	16,334,097.41
3 年以上	89,363,798.17
3 至 4 年	46,051,475.74
4 至 5 年	22,427,546.46

5 年以上	20,884,775.97
合计	175,736,452.21

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏 账准备	72,270,331.0 5	20,828,509.7 5	29,341,824.2 6	984,811.80		62,772,204.7 4
合计	72,270,331.0 5	20,828,509.7 5	29,341,824.2 6	984,811.80		62,772,204.7 4

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
客户 1	984,811.80

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合	坏账准备期末余额

		计数的比例	
第一名	30,592,061.36	17.41%	3,056,573.83
第二名	23,920,842.91	13.61%	13,572,813.43
第三名	20,309,644.11	11.56%	
第四名	13,814,442.00	7.86%	690,722.10
第五名	8,801,837.63	5.01%	
合计	97,438,828.01	55.45%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,831,511.23	3,429,546.91
合计	2,831,511.23	3,429,546.91

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明:

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	3,402,613.85	3,426,607.73
项目垫款及备用金	136,688.98	625,540.53
往来及其他	70,887.70	130,593.34
合计	3,610,190.53	4,182,741.60

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	653,194.69	100,000.00		753,194.69
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-653,194.69	653,194.69		
--转入第三阶段		-100,000.00	100,000.00	
本期计提	36,479.75		284,675.00	321,154.75
本期转回		-295,670.14		-295,670.14
2021 年 12 月 31 日余额	36,479.75	357,524.55	384,675.00	778,679.30

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	729,595.00
1 至 2 年	1,775,245.53
2 至 3 年	600,000.00
3 年以上	505,350.00
3 至 4 年	213,350.00
4 至 5 年	70,000.00
5 年以上	222,000.00

合计	3,610,190.53
----	--------------

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	753,194.69	321,154.75	-295,670.14			778,679.30
合计	753,194.69	321,154.75	-295,670.14			778,679.30

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

第一名	押金	1,324,412.00	3 年以内	36.69%	151,479.75
第二名	押金	550,000.00	1 年以内	15.23%	27,500.00
第三名	押金	500,000.00	2-3 年	13.85%	150,000.00
第四名	押金	200,000.00	3-4 年	5.54%	100,000.00
第五名	保证金	133,099.90	1-2 年	3.69%	13,309.99
合计	--	2,707,511.90	--	75.00%	442,289.74

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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
对子公司投资	1,015,824.07 1.52	714,580,900. 00	301,243,171. 52	1,015,224,07 1.52	171,959,300. 00	843,264,771. 52
对联营、合营企业投资	6,798,156.68		6,798,156.68	7,947,870.65		7,947,870.65
合计	1,022,622,22 8.20	714,580,900. 00	308,041,328. 20	1,023,171,94 2.17	171,959,300. 00	851,212,642. 17

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
深圳南方汉邦数字技术有限公司	5,020,607.87					5,020,607.87	
北京汉邦高科安防科技有限公司	1,041,693.16					1,041,693.16	
上海汉邦高科安防科技有限公司	800,000.00					800,000.00	
成都汉邦高科数字技术有限公司	501,770.49					501,770.49	
沈阳汉邦高科安防科技有限公司	850,000.00					850,000.00	
北京金石威视科技发展有限公司	422,540,700.00			289,461,100.00		133,079,600.00	461,420,400.00
天津普泰国信科技有限公司	412,500,000.00			253,160,500.00		159,339,500.00	253,160,500.00
北京汉邦水印科技有限公司	10,000.00	100,000.00				110,000.00	
汉邦高科(山西)科技有限公司		500,000.00				500,000.00	
合计	843,264,77	600,000.00		542,621,60		301,243,17	714,580,90

	1.52			0.00		1.52	0.00
--	------	--	--	------	--	------	------

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京汉银创新股权投资合伙企业(有限合伙)	7,947,870.65			-2,854,165.82						5,093,704.83	
朝禾天禄科技(北京)有限公司		2,000,000.00		-295,548.15						1,704,451.85	
小计	7,947,870.65	2,000,000.00		-3,149,713.97						6,798,156.68	

合计	7,947,870.65	2,000,000.00		-3,149,713.97						6,798,156.68	
----	--------------	--------------	--	---------------	--	--	--	--	--	--------------	--

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	117,133,616.56	101,319,990.32	115,508,331.69	100,232,331.46
其他业务	308,321.51	201,841.20	419,144.68	
合计	117,441,938.07	101,521,831.52	115,927,476.37	100,232,331.46

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				117,441,938.07
其中：				
解决方案				61,480,895.02
音、视频产品				44,192,594.13
其他设备				11,768,448.92
按经营地区分类				117,441,938.07
其中：				
国内				117,441,938.07
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				117,441,938.07
其中：				

提供解决方案				61,480,895.02
销售产品及设备				55,961,043.05
按商品转让的时间分类				117,441,938.07
其中：				
在某一时点确认				65,339,071.14
在某一时段内确认				52,102,866.93
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

公司根据合同的约定及时履行合同义务。主要分为以下两类：

①提供解决方案，公司提供解决方案业务包括金融、公安、社区等领域提供视频安防整体解决方案。每月度/季度由公司根据服务内容提交服务或项目进度确认单，根据经客户确认的产出结果确认收入。因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，满足“某一时段内履行”条件，公司在该段时间内按照履约进度确认收入、结转成本。不满足“某一时段内履行”条件的解决方案业务属于在某一时点履行的履约义务，在取得客户验收单时确认收入。

②销售产品及设备，公司销售产品及设备属于在某一时点履行的履约义务。公司按照合同产品及设备清单进行销售，按合同约定需要安装、调试的，安装调试并经客户验收合格取得验收合格单后，产品及设备的控制权及主要风险报酬才发生转移，公司才具有合同约定的收款权利，故在产品及设备经客户验收后确认销售收入；不需要安装、调试的，产品到达合同约定地点经客户签收合格后确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 95,115,689.56 元，其中，58,074,822.92 元预计将于 2022 年度确认收入，37,040,866.64 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-3,149,713.97	103,676,613.09
权益法核算的长期股权投资收益		-4,226,763.35
处置长期股权投资产生的投资收益		-175,233,460.59
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		-2,889,097.25
合计	-3,149,713.97	-78,672,708.10

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-740,246.80	
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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	970,286.15	
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、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		-8,016.57
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		924,346.22
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	-3,949,243.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	-2,802,874.47	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

详见十六、其他重要事项-8.“其他”中“应收银河伟业往来款”的说明。

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-139.95%	-2.53	-2.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-139.43%	-2.52	-2.52

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

无

第十节 财务报告/阅读提示：

本节表述中涉及附注引用时，使用的附注编号保持了在本报告范围内的连续性，但与同步披露的审计报告中对应附注的编号存在部分不一致情形，特编制索引如下，敬请注意：

年报章节	年报表述附注编号	审计报告表述附注编号
三、公司基本情况	本公司本年度合并范围与上年相比变化详见本附注八、合并范围的变更。	本公司本年度合并范围与上年相比变化详见本附注六、合并范围的变更。
五、重要会计政策及会计估计【43、其他重要的会计政策和会计估计】	终止经营的会计处理方法参见本附注五、18“持有待售资产”相关描述。	终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。
十二、关联方及关联交易【2、本企业的子公司情况】	本企业子公司的情况详见附注九、1“在子公司中的权益”。	本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。
十二、关联方及关联交易【3、本企业合营和联营企业情况】	本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2“在合营安排或联营企业中的权益”。	本公司合营和联营企业情况详见附注七、2“在合营企业或联营企业中的权益”。
十二、关联方及关联交易【5、关联交易情况】	详见附注七、“23、短期借款”。	关联担保情况详见附注五、“21、短期借款”。

2022 年 4 月 20 日