



# 常电股份

NEEQ : 839694

## 常州常工电子科技股份有限公司

Changzhou Changgong Electronic Technology Co.,Ltd.



## 年度报告

— 2021 —

# 目 录

|     |                          |     |
|-----|--------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义.....          | 3   |
| 第二节 | 公司概况.....                | 6   |
| 第三节 | 会计数据、经营情况和管理层分析.....     | 8   |
| 第四节 | 重大事件.....                | 17  |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配.....        | 18  |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况..... | 23  |
| 第七节 | 公司治理、内部控制和投资者保护.....     | 26  |
| 第八节 | 财务会计报告.....              | 29  |
| 第九节 | 备查文件目录.....              | 101 |

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李新宏、主管会计工作负责人石春泉及会计机构负责人（会计主管人员）石春泉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项   | 是或否  |
|--|--|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否审议通过年度报告  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称    | 重大风险事项描述及分析  |
|-------------|--|
| 实际控制人控制不当风险 | 自然人李新宏为公司的控股股东及实际控制人，持有公司股份13,096,300股，持股比例56.2798%。李新宏现担任公司董事长，能够通过持股关系有效控制公司股东大会，决定公司的董事、监事、高级管理人选，决定公司的实际运行。若未来李新宏利用其控股地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。   |
| 公司治理风险      | 公司整体变更为股份有限公司后，公司结合实际情况，围绕法人治理、业务经营、人力资源管理、财务管理等各方面，出台了一系列管理制度完善了现代企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，公司治理和内部控制体系需要在生产经营过程中逐步完善；随着公司主营业务不断拓展，公司总体经营规模将进一步扩大，这将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求。公司未来经营中可能因公司治理不健全、内部控制不适应发展需要而影响公司的健康发展。 |
| 人才流失风险      | 要保持公司的技术创新性，公司必须持续加大研发投入，引进高   |

|                 |   |
|-----------------|---|
|                 | 级人才。公司要保持产品在行业内具有核心竞争力，主要依靠应用软件的开发与升级以及信息技术的应用。因此，拥有稳定的核心技术人员是公司保持竞争优势的关键资源。一旦核心技术人员流失，公司可能面临产品创新乏力，甚至市场份额下降的风险。  |
| 市场竞争加剧的风险       | 目前，智能用电计量设备的生产企业众多，市场份额普遍较低，集中度分散，处于充分竞争格局。虽然进入此行业具有技术和资质等壁垒，但随着行业规模的扩大，行业受关注度提高，仍可能吸引部分企业加入竞争，从而使得行业内面临竞争加剧的风险。  |
| 核心技术泄露的风险       | 公司经过在行业内多年的积累，已经拥有了维系核心竞争力的核心技术，为保护公司长远利益，公司采取了申请专利、与员工签订《保密及竞业禁止承诺》、建立和完善核心技术人员的激励制度等技术保密措施，但公司仍存在核心技术失密或者被他人盗用的风险。一旦核心技术失密，即使公司借助司法程序寻求保护，但仍需为此付出大量人力、物力及时间，从而对公司的业务发展造成不利影响。                   |
| 国家产业政策变化的风险     | 公司所处行业受益于国家能源规划和产业调整方面的倾斜，享受了包括税收和政府补贴等多方面的政策优惠。尤其是公司积极拓展市场的能耗监测系统产品被最新出台的十三五规划明确提及并鼓励。在可预见的未来，行业发展仍将享受国家政策红利。但不能排除一旦受经济周期影响及国家宏观政策的变化，行业享受的政策优惠会有所变化甚至终止，一旦此类事项发生将对行业内所有企业产生较大影响，因此，行业面临政策变化的影响。 |
| 应收账款回款周期较长的风险   | 截至 2021 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 47048234.83 元，应收账款账面价值占当期总资产的比例为 41.58%。较长的回款账期不仅加大了公司营运资金压力，而且容易造成部分账款不易回收的风险。   |
| 依赖软件增值税退税的风险    | 软件业增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策对公司净利润有较大的影响，而一旦政策变化使得政府补助未能得到实现，则会对当期净利润产生较大的冲击。  |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化   |

## 释义

| 释义项目         |   | 释义                 |
|--------------|---|--------------------|
| 公司、常电股份、股份公司 | 指 | 常州常工电子科技股份有限公司     |
| 常工电子         | 指 | 常州新区常工电子计算机有限公司    |
| 股东大会         | 指 | 常州常工电子科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会          | 指 | 常州常工电子科技股份有限公司董事会  |
| 监事会          | 指 | 常州常工电子科技股份有限公司监事会  |
| 三会           | 指 | 股东大会、董事会、监事会       |
| 中国证监会、证监会    | 指 | 中国证券监督管理委员会        |
| 全国股份转让系统公司   | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |

|           |   |                       |
|-----------|---|-----------------------|
| 挂牌        | 指 | 公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌行为 |
| 《公司法》     | 指 | 《中华人民共和国公司法》          |
| 《证券法》     | 指 | 《中华人民共和国证券法》          |
| 会所、天职国际   | 指 | 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）    |
| 主办券商、华鑫证券 | 指 | 华鑫证券有限责任公司            |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |  |
|---------|--|
| 公司中文全称  | 常州常工电子科技股份有限公司                                     |
| 英文名称及缩写 | Changzhou Changgong Electronic Technology Co.,Ltd. |
| 证券简称    | 常电股份   |
| 证券代码    | 839694   |
| 法定代表人   | 李新宏  |

### 二、 联系方式

|               |                  |
|---------------|------------------|
| 董事会秘书         | 石春泉              |
| 联系地址          | 江苏省常州市新北区新科路9号   |
| 电话            | 0519-88222190    |
| 传真            | 0519-88222197    |
| 电子邮箱          | 229936424@qq.com |
| 公司网址          | www.czcgdz.com   |
| 办公地址          | 江苏省常州市新北区新科路9号   |
| 邮政编码          | 213031           |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn  |
| 公司年度报告备置地     | 公司董事会秘书办公室       |

### 三、 企业信息

|                 |   |
|-----------------|---|
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统  |
| 成立时间            | 2000年11月2日  |
| 挂牌时间            | 2016年11月14日   |
| 分层情况            | 基础层   |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-仪器仪表制造业（C40）-通用仪器仪表制造（C401）-供应用仪表及其他通用仪器制造（C4019）  |
| 主要业务            | 智能计量系统制造与销售   |
| 主要产品与服务项目       | 电子远传水表、智能集中式电能计量系统、单项电子式智能电能表、三相四线电子式智能电能表制造（以上均按制造计量器具许可证所列项目生产）。敏感元件及传感器、水资源专用机械、环境保护专用设备、IC智能卡及设备、节能控制管理设备的研发与制造；能耗监测管理系统应用软件开发、电能计量系统应用软件开发、电子计算机及配件、电器机械及器材、水处理设备、交电、建筑材料、计算机软件、电子产品的销售；计算机系统集成、电子与智能化工程专业承包；机电安装工程专业承包；楼宇 |

|              |   |
|--------------|---|
|              | 智能化设备的安装及销售；IC智能卡及设备的研发与制造；节能控制管理设备的研发与制造；节能工程设计安装；信息技术服务；代收托管范围内房屋水电费；环保工程施工；市政设施管理；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止企业进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。 |
| 普通股股票交易方式    | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易  |
| 普通股总股本（股）    | 23,270,000  |
| 优先股总股本（股）    | 0   |
| 做市商数量        | 0   |
| 控股股东         | 控股股东为（李新宏）  |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（李新宏），无一致行动人  |

#### 四、 注册情况

| 项目       | 内容                 | 报告期内是否变更 |
|----------|--------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91320411724153766E | 否        |
| 注册地址     | 江苏省常州市 新北区新科路9号    | 否        |
| 注册资本     | 23,270,000         | 否        |

#### 五、 中介机构

|                  |                                       |     |   |   |
|------------------|---------------------------------------|-----|---|---|
| 主办券商（报告期内）       | 华鑫证券                                  |     |   |   |
| 主办券商办公地址         | 深圳市福田区莲花街道福中社区深南大道2008号中国凤凰大厦1栋20C-1房 |     |   |   |
| 报告期内主办券商是否发生变化   | 否                                     |     |   |   |
| 主办券商（报告披露日）      | 华鑫证券                                  |     |   |   |
| 会计师事务所           | 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）                    |     |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 陈柏林                                   | 张凯茗 |   |   |
|                  | 5年                                    | 1年  | 年 | 年 |
| 会计师事务所办公地址       | 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域           |     |   |   |

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

|  | 本期            | 上年同期          | 增减比例%   |
|--|---------------|---------------|---------|
| 营业收入                                     | 85,955,455.43 | 75,388,213.37 | 14.02%  |
| 毛利率%                                     | 53.81%        | 57.64%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 3,529,703.52  | 5,238,189.08  | -32.62% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 3,137,491.18  | 4,870,475.34  | -35.58% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）           | 5.79%         | 9.07%         | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 5.15%         | 8.43%         | -       |
| 基本每股收益                                   | 0.15          | 0.23          | -34.78% |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末          | 增减比例%  |
|-----------------|----------------|---------------|--------|
| 资产总计            | 113,155,518.72 | 98,738,718.48 | 14.60% |
| 负债总计            | 51,007,372.73  | 38,956,776.01 | 30.93% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 62,148,145.99  | 59,781,942.47 | 3.96%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.67           | 2.57          | 3.89%  |
| 资产负债率%（母公司）     | 45.08%         | 39.46%        | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 45.08%         | 39.46%        | -      |
| 流动比率            | 1.8541         | 2.2580        | -      |
| 利息保障倍数          | 4.27           | 7.50          | -      |

##### (三) 营运情况

单位：元

|               | 本期            | 上年同期         | 增减比例%    |
|---------------|---------------|--------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,291,214.69 | 3,291,559.78 | -139.23% |
| 应收账款周转率       | 1.79          | 1.58         | -        |
| 存货周转率         | 3.38          | 3.49         | -        |



(四) 成长情况

|          | 本期      | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | 14.60%  | 9.47%   | -     |
| 营业收入增长率% | 14.02%  | -12.59% | -     |
| 净利润增长率%  | -32.62% | -13.91% | -     |

(五) 股本情况

单位：股

|            | 本期期末       | 本期期初       | 增减比例% |
|------------|------------|------------|-------|
| 普通股总股本     | 23,270,000 | 23,270,000 | 0%    |
| 计入权益的优先股数量 | 0          | 0          | 0%    |
| 计入负债的优先股数量 | 0          | 0          | 0%    |

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目  | 金额                |
|---|-------------------|
| 非流动性资产处置损益                                    |                   |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 566,426.01        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -104,999.73       |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | <b>461,426.28</b> |
| 所得税影响数  | 69,213.94         |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 |                   |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | <b>392,212.34</b> |

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 经本公司董事会批准，自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号)相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。(2) 经本公司董事会批准，自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号)相关规定，根据累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。(3) 经本公司董事会批准，自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)中“关于资金集中管理相关列报”相关规定，对解释发布前公司的财务报表未按照前述规定列报的，按照前述解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。该项会计政策变更对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。

### (十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

1、所处行业、主营业务、产品或服务、客户类型 根据全国中小企业股份转让系统有限公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为制造业（C）仪器仪表制造业（C40）通用仪器仪表制造（C401）供应用仪表及其他通用仪器制造（C4019）。从事研发、生产和销售智能电表、远传智能水表以及与之相配套的信息管理系统和能耗监测系统的高新技术企业。主要产品包括单相智能电表系列、三相智能电表系列、远传智能水表系列和能耗监测系列。目前主要客户为全国高等院校。

2、关键资源、销售渠道、收入来源 （1）关键资源 公司的智能水电收费管理采集系统涉及应用软件系统（移动应用）、数据网关、智能电能表等多个领域的关键技术。公司对上述关键技术拥有自主知识产权，并已先后申请多项专利、软件著作权；公司拥有一支稳定的研发、生产、销售团队。（2）销售渠道 目前公司拥有一支稳定的销售团队，在全国拥有 28 个办事处，并在全国各地发展有 30 多个代理商，销售公司产品，公司建有良好的销售管理体系。（3）收入来源 目前公司的主要客户是全国各大高校，产品的适用对象是高校的后勤管理，在细分的高校后勤市场领域和渠道中，公司的市场份额较高，具有一定的品牌优势，收入持续稳定,2021 年开始开展高校合同节水服务业务，此项业务目前处于开创阶段。

报告期内，公司的商业模式较上一年度没有发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|                |   |
|----------------|---|
| “专精特新”认定       | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定       | <input type="checkbox"/> 国家级                                |
| “高新技术企业”认定     | √是  |
| “科技型中小企业”认定    | √是  |
| “技术先进型服务企业”认定  | <input type="checkbox"/> 是                                  |
| 其他与创新属性相关的认定情况 | -   |
| 详细情况           | 2021 年再次获得高新技术企业认定  |

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

| 事项            | 是或否  |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

|            |  |
|------------|--|
| 商业模式是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|------------|--|

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

| 项目     | 本期期末          |          | 上年期末          |          | 变动比例%   |
|--------|---------------|----------|---------------|----------|---------|
|        | 金额            | 占总资产的比重% | 金额            | 占总资产的比重% |         |
| 货币资金   | 17,125,100.07 | 15.13%   | 17,311,212.71 | 17.53%   | -1.08%  |
| 应收票据   |               |          |               |          |         |
| 应收账款   | 47,048,234.83 | 41.58%   | 49,156,291.47 | 49.78%   | -4.29%  |
| 存货     | 13,503,357.21 | 11.93%   | 9,990,985.57  | 10.12%   | 35.16%  |
| 投资性房地产 |               |          |               |          |         |
| 长期股权投资 |               |          |               |          |         |
| 固定资产   | 3,354,765.96  | 2.96%    | 3,563,424.60  | 3.61%    | -5.86%  |
| 在建工程   |               |          |               |          |         |
| 无形资产   | 1,096,321.54  | 0.97%    | 1,137,587.88  | 1.15%    | -3.63%  |
| 商誉     |               |          |               |          |         |
| 短期借款   | 27,633,250.56 | 24.42%   | 16,020,900.00 | 16.23%   | 72.48%  |
| 长期借款   |               |          |               |          |         |
| 长期待摊费用 | 13,954,005.15 | 12.33%   | 5,892,733.23  | 5.97%    | 136.80% |
|        |               |          |               |          |         |

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、存货同期增加 35.16%，主要原为是年末在线生产订单未到交付期及发出商品较去年同期增加所致。
- 2、短期借款增加 72.48%，因 2021 年新增合同节水管理业务，该业务包含对外投资项目，该项目属性为收益分享型，前期需要大量资金投入所致。
- 3、长期待摊费用增加 136.80%，因 2021 年随着合同节水管理项目数的增加，总的项目前期投入增加所致（运营资产增加）。

### 2、营业情况分析

#### (1) 利润构成

单位：元

| 项目   | 本期            |           | 上年同期          |           | 变动比例%  |
|------|---------------|-----------|---------------|-----------|--------|
|      | 金额            | 占营业收入的比重% | 金额            | 占营业收入的比重% |        |
| 营业收入 | 85,955,455.43 | -         | 75,388,213.37 | -         | 14.02% |
| 营业成本 | 39,706,331.26 | 46.19%    | 31,930,867.70 | 42.36%    | 24.35% |
| 毛利率  | 53.81%        | -         | 57.64%        | -         | -      |
| 销售费用 | 27,292,434.94 | 31.75%    | 23,150,952.95 | 30.71%    | 17.89% |
| 管理费用 | 8,897,399.09  | 10.35%    | 8,056,622.83  | 10.69%    | 10.44% |

|          |              |        |               |        |         |
|----------|--------------|--------|---------------|--------|---------|
| 研发费用     | 6,532,926.14 | 7.60%  | 4,528,696.65  | 6.01%  | 44.26%  |
| 财务费用     | 954,380.20   | 1.11%  | 797,120.60    | 1.06%  | 19.73%  |
| 信用减值损失   | -440,282.86  | -0.51% | -1,967,896.94 | -2.61% | -77.63% |
| 资产减值损失   | 6,571.14     | 0.01%  | 4,192.27      | 0.01%  | 56.74%  |
| 其他收益     | 1,801,983.23 | 2.10%  | 1,025,495.85  | 1.36%  | 75.72%  |
| 投资收益     | 2,897.62     | 0%     | 21,728.43     | 0.03%  | -86.66% |
| 公允价值变动收益 | 0            | 0%     | 0             | 0%     |         |
| 资产处置收益   | 0            | 0%     | 0             | 0%     |         |
| 汇兑收益     | 0            | 0%     | 0             | 0%     |         |
| 营业利润     | 3,243,530.36 | 3.77%  | 5,295,108.97  | 7.02%  | -38.74% |
| 营业外收入    | 0.27         | 0%     | 335,414.10    | 0.44%  | -100%   |
| 营业外支出    | 105,000.00   | 0.12%  | 50,990.63     | 0.07%  | 105.92% |
| 净利润      | 3,529,703.52 | 4.11%  | 5,238,189.08  | 6.95%  | -32.62% |
|          |              |        |               |        |         |
|          |              |        |               |        |         |

#### 项目重大变动原因:

- 1、2021年销售收入较2020年增长14.02%，因收入增长营业成本销售费、管理费用也有相应的增长。
- 2、因开展合同节水管理类项目，短期借款增加，导致财务费用较去年同期增长19.72%。
- 3、因开展合同节水管理类项目，对节水产品加大研发去出，研发费用较去年同期增长44.26%。
- 4、其他收益较去年同期增长75.72%，主要原因是收入增长所致的软件退税增长，及有关政府补贴较去年有所增长所致。

#### (2) 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例%  |
|--------|---------------|---------------|--------|
| 主营业务收入 | 85,955,455.43 | 75,388,213.37 | 14.02% |
| 其他业务收入 | 0             | 0             |        |
| 主营业务成本 | 39,706,331.26 | 31,930,867.70 | 24.35% |
| 其他业务成本 | 0             | 0             |        |

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目    | 营业收入          | 营业成本          | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减% |
|----------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 智能用电系统   | 58,067,751.73 | 28,252,480.49 | 51.35% | -9.57%       | -4.26%       | -2.69%      |
| 能耗监测管理系统 | 11,182,252.54 | 7,269,582.38  | 34.99% | 342.32%      | 486.68%      | -16.01%     |

|        |              |              |        |         |         |         |
|--------|--------------|--------------|--------|---------|---------|---------|
| 其他配套项目 | 3,499,862.04 | 2,180,378.22 | 37.70% | 81.77%  | 117.77% | -10.30% |
| 维护收入   | 7,857,257.53 | 0            | 100%   | 28.41%  | -       | 0%      |
| 漏水监测系统 | 2,555,446.93 | 1,680,596.56 | 34.23% | 322.79% | 826.67% | -35.76% |
| 节水服务收入 | 2,792,884.66 | 323,293.61   | 88.42% | -       | -       | -       |

#### 按区域分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因：

- 1、智能用电系统是公司的核心业务。公司定位高校用电管理这一细分市场，通过抓住最终用户高校、园区等在管理聚集人群用电行为时追求安全可靠、实时监测、管理方便的需求，在产品特性和服务上进行功能化创新，成功实施了智能用电领域的差异化竞争。2021年占收入的比重达到67.56%，受市场饱和及疫情影响比去年同期下降9.57%。总体稳定，是公司的主要收入来源。
- 2、公司针对能耗监测系统也提出了不同的销售策略，确保一定的利润率水平，2021年比2020年相比销售额有所增长。公司将继续有选择性的开展此项业务。
- 3、其他配套项目是公司满足高校多元化的需要而经营的如校园一卡通、校园门禁系统、空调整能控制系统等配套项目。由于公司在此方面技术及管理上相对同类产品无技术及运营优势，故此未投入很多资源进行研发和市场开拓，该部分业务仅作为智能用电系统业务的补充。
- 4、维护服务是公司在使用智能用电系统等产品的客户的后续服务。公司目前采取片区管理的方式，安排专人为其所属区域高校提供有偿维护服务，贴近客户的同时掌握其实际需求并较好的维护合作关系。由于公司应客户要求采取按次或年费方式收取服务费用，由于公司累计销售业务的提升，维护的客户及产品数量稳步增加，2021年收入较2020年有所增长，基本恢复至疫情发生之前水平。
- 5、漏水监测系统作为公司新的产品，2021年收入较2020年有所增长，目前处于市场开拓阶段，对收入贡献度不大。
- 6、节水服务收入，是公司新开拓的业务，处于开拓阶段，预计未来对公司利润贡献度较大。

#### (3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户             | 销售金额          | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|---------------|---------|----------|
| 1  | 浙江正元智慧科技股份有限公司 | 8,717,160.37  | 10.13%  | 是        |
| 2  | 武汉纺织大学         | 3,970,962.75  | 4.61%   | 否        |
| 3  | 江苏理工学院         | 2,817,159.07  | 3.27%   | 否        |
| 4  | 深圳市常工电子计算机有限公司 | 2,667,971.31  | 3.10%   | 否        |
| 5  | 河南识为软件科技有限公司   | 2,496,106.19  | 2.90%   | 否        |
| 合计 |                | 20,669,359.69 | 24.01%  | -        |

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关 |
|----|-----|------|---------|---------|
|----|-----|------|---------|---------|

|    |                 |               |        | 系 |
|----|-----------------|---------------|--------|---|
| 1  | 深圳市常工电子计算机有限公司  | 4,760,653.53  | 12.07% | 否 |
| 2  | 迈拓仪表股份有限公司      | 2,267,323.06  | 5.75%  | 否 |
| 3  | 常州市苏南图书档案设备有限公司 | 2,082,186.49  | 5.28%  | 否 |
| 4  | 昆山冠普达电器有限公司     | 1,567,201.07  | 3.97%  | 否 |
| 5  | 保定飞凌嵌入式技术有限公司   | 1,544,750.43  | 3.92%  | 否 |
| 合计 |                 | 12,222,114.58 | 30.99% | - |

### 3、现金流量状况

单位：元

| 项目            | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例%    |
|---------------|---------------|---------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,291,214.69 | 3,291,559.78  | -139.23% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -8,478,687.34 | -5,386,457.97 | -57.41%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 9,488,940.31  | -1,321,401.24 | 818.10%  |

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：2021年为-129.12万元，2020年为329.16万元，减少458.28万。减少的主要原因：虽然销售商品收到的现金较去年同期增加，但购买商品与支付其他与经营活动有关的现金同期均有大幅度的增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额减少：2021年增加了合同节水投资近840万元。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额增加：因合同节水项目的开展，需要前期资金的投入，本年度增加了银行贷款所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 三、持续经营评价

公司近三年营业收入基本保持稳定，经营状况正常，2021年公司总资产为11315.56万元，与上年的9873.87万元，同比增长14.60%；净资产总额为6214.81万元，与上年的5978.19万元，同比增长3.96%；2021年度公司实现营业收入8595.55万元，较2020年增长14.02%；实现净利润352.97万元。2021年在

公司全体同仁的共同努力下，客户数量在上年的基础上继续增加，现有全国高校客户 800 余家，客户群稳定，市场占有率细分行业内继续保持第一。公司合作多年的供应商供货稳定。同时公司研发人员队伍稳定且技术开发能力也在持续增强。2021 年依托公司新产品“供水管网渗漏监测系统”推出了合同节水管理新的商业模式，并签订节水管理服务合同 10 余家，未来此项业务将给公司带来较好的收益。报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主营业务突出，领先国内水平的产品占领市场；经营管理层、核心研发团队稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

| 事项  | 是或否  | 索引      |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在其他重大关联交易事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                    | 预计金额       | 发生金额          |
|---------------------------|------------|---------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务       | 25,000,000 | 678,312.23    |
| 2. 销售产品、商品，提供劳务           | 25,000,000 | 10,338,633.76 |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0          | 0             |
| 4. 其他                     | 40,000,000 | 22,700,000    |

(四) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型   | 承诺具体内容    | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|--------|-----------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016年3月31日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2016年3月31日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中  |

承诺事项履行情况

| 事项   | 是或否 | 是否完成整改 |
|--|-----|--------|
| 因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息                    | 不涉及 | 不涉及    |
| 除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序 | 不涉及 | 不涉及    |
| 除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺  | 不涉及 | 不涉及    |

为避免与公司的同业竞争，公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具了避免同业竞争的《声明与承诺函》，列明： 1、承诺人目前为止没有从事与常电股份及其实际控制的公司构成同业竞争关系的行为。承诺人保证并承诺，承诺人现在及将来以直接或间接方式投资设立的全资、控股、参股子公司、合营或联营企业（常电股份及其实际控制的公司除外），或虽未有投资但享有控制权的企业目前不存在、将来亦不会从事与常电股份及其实际控制的公司构成同业竞争关系的生产经营业务，不生产、开发任何对常电股份及其实际控制的公司产品、拟开发的产品或服务构成直接竞争的同类产品或服务，也不会直接经营或间接经营、参与投资与常电股份及其实际控制的公司构成或可能构成竞争的企业、业务、新产品、新技术及服务，从而确保避免对常电股份及其实际控制的公司的生产经营构成任何直接或间接的业务竞争。 2、自承诺签署之日起，如常电股份及其实际控制的公司进一步拓展其业务范围，则承诺人及承诺人此后控制的其它企业，将不与常电股份及其实际控制的公司拓展后的业务相竞争；若与常电股份及其实际控制的公司拓展后的业务产生竞争，受承诺人控制的其它企业将通过以下方式避免同业竞争：（1）停止生产和经营存在竞争的业务；（2）将存在竞争的业务纳入到常电股份及其实际控制的公司；（3）将存在竞争的业务转让给无关联关系的第三方。 3、自承诺签署之日起，若承诺人或承诺人此后控制的其他企业获得的商业机会与常电股份及其实际控制的公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，承诺人在知悉该等商业机会后将立即通知常电股份及其实际控制的公司；若常电股份及其实际控制的公司拟争取该等商业机会，承诺人将给予充分的协助，以确保常电股份及其实际控制的公司以及其全体股东利益不会因与承诺人及承诺人此后控制的其他企业同业竞争而受到损害。 4、上述承诺为不可撤销的承诺，如承诺被证明是不真实或未被遵守，承诺人将向常电股份及其实际控制的公司赔偿一切直接和间接损失。 5、该承诺所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止，将不影响其他各项承诺的有效性。 6、该承诺自承诺人签署之日起生效，在常电股份及其实际控制的公司申请股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让后仍然有效，直至承诺人将所持有的常电股份及其实际控制的公司的股份全部依法转让完毕且承诺人同常电股份及其实际控制的公司无任何关联关系起满两年之日终止。 以上承诺事项在报告期内得到了很好的履行。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值         | 占总资产的比例% | 发生原因  |
|------|------|--------|--------------|----------|-------|
| 货币资金 | 流动资产 | 冻结     | 362,505.13   | 0.32%    | 保函保证金 |
| 固定资产 | 房屋   | 抵押     | 2,635,299.95 | 2.33%    | 抵押借款  |
| 无形资产 | 土地   | 抵押     | 1,036,179.87 | 0.92%    | 抵押借款  |
| 总计   | -    | -      | 4,033,984.95 | 3.57%    | -     |

资产权利受限事项对公司的影响：

资产抵押是为日常生产经营提供流动资金贷款支持，对公司运营不会产生不利影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动 | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例%    |      | 数量         | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 12,042,775 | 51.75% | 0    | 12,042,775 | 51.75% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,274,075  | 14.07% | 0    | 3,274,075  | 14.07% |
|         | 董事、监事、高管      | 414,000    | 1.78%  | 0    | 414,000    | 1.78%  |
|         | 核心员工          |            |        |      |            |        |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 11,227,225 | 48.25% | 0    | 11,227,225 | 48.25% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 9,822,225  | 42.21% | 0    | 9,822,225  | 42.21% |
|         | 董事、监事、高管      | 1,395,000  | 5.99%  | 0    | 1,395,000  | 5.99%  |
|         | 核心员工          |            |        |      |            |        |
| 总股本     |               | 23,270,000 | -      | 0    | 23,270,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 44         |        |      |            |        |

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称           | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例%  | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|----------------|------------|------|------------|----------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 李新宏            | 13,096,300 | 0    | 13,096,300 | 56.2798% | 9,822,225  | 3,274,075   | 0           | 0             |
| 2  | 浙江正元智慧科技股份有限公司 | 3,260,000  | 0    | 3,260,000  | 14.0095% | 0          | 3,260,000   | 0           | 0             |
| 3  | 姚荣             | 1,500,700  | 0    | 1,500,700  | 6.4491%  | 0          | 1,500,700   | 0           | 0             |
| 4  | 栾伟             | 1,400,000  | 0    | 1,400,000  | 6.0163%  | 0          | 1,400,000   | 0           | 0             |
| 5  | 胡隆玉            | 1,400,000  | 0    | 1,400,000  | 6.0163%  | 1,050,000  | 350,000     | 0           | 0             |
| 6  | 薛敏             | 201,000    | 0    | 201,000    | 0.8638%  | 0          | 201,000     | 0           | 0             |
| 7  | 胡夺立            | 170,000    | 0    | 170,000    | 0.7306%  | 0          | 170,000     | 0           | 0             |
| 8  | 杨鹏             | 150,000    | 0    | 150,000    | 0.6446%  | 150,000    | 0           | 0           | 0             |
| 9  | 杨和文            | 130,000    | 0    | 130,000    | 0.5587%  | 0          | 130,000     | 0           | 0             |
| 10 | 章永根            | 130,000    | 0    | 130,000    | 0.5587%  | 0          | 130,000     | 0           | 0             |
|    | 合计             | 21,438,000 | 0    | 21,438,000 | 92.13%   | 11,022,225 | 10,415,775  | 0           | 0             |

普通股前十名股东间相互关系说明：公司第三大股东姚荣系公司第一大股东、实际控制人李新宏的妹夫，其他股东之间没有关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式 | 贷款提供方 | 贷款提供方类型 | 贷款规模      | 存续期间       |            | 利息率   |
|----|------|-------|---------|-----------|------------|------------|-------|
|    |      |       |         |           | 起始日期       | 终止日期       |       |
| 1  | 信用贷款 | 江苏银行  | 银行      | 2,000,000 | 2021年9月7日  | 2022年9月6日  | 4.35% |
| 2  | 信用贷款 | 苏州银行  | 银行      | 3,000,000 | 2021年6月24日 | 2022年6月22日 | 4.05% |
| 3  | 信用贷款 | 南京银行  | 银行      | 4,700,000 | 2021年6月23日 | 2022年6月23日 | 3.95% |
| 4  | 信用贷款 | 南京银行  | 银行      | 2,900,000 | 2021年7月9日  | 2022年7月7日  | 3.95% |
| 5  | 信用贷款 | 南京银行  | 银行      | 2,000,000 | 2021年9月22日 | 2022年9月16日 | 3.95% |
| 6  | 信用贷款 | 兴业银行  | 银行      | 500,000   | 2021年1月25日 | 2022年1月24日 | 3.85% |
| 7  | 信用贷款 | 兴业银行  | 银行      | 2,500,000 | 2021年2月26日 | 2022年2月25日 | 3.85% |
| 8  | 抵押贷款 | 中国银行  | 银行      | 5,000,000 | 2021年3月19日 | 2022年2月21日 | 3.85% |
| 9  | 抵押贷款 | 中国银行  | 银行      | 5,000,000 | 2021年3月1日  | 2022年2月    | 3.85% |

|    |   |   |   |            |   |     |   |
|----|---|---|---|------------|---|-----|---|
|    | 款 |   |   |            | 日 | 23日 |   |
| 合计 | - | - | - | 27,600,000 | - | -   | - |

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

| 股利分配日期          | 每 10 股派现数 (含税) | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|----------------|-----------|-----------|
| 2021 年 6 月 30 日 | 0.50           | 0         | 0         |
| 合计              | 0.50           | 0         | 0         |

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

| 项目     | 每 10 股派现数 (含税) | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|----------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 0.20           | 0         | 0         |

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务         | 性别 | 是否为失信联合惩戒对象 | 出生年月     | 任职起止日期     |            |
|-----------|------------|----|-------------|----------|------------|------------|
|           |            |    |             |          | 起始日期       | 终止日期       |
| 李新宏       | 董事长、总经理    | 男  | 否           | 1968年8月  | 2019年6月17日 | 2022年6月16日 |
| 程米军       | 董事         | 男  | 否           | 1980年11月 | 2019年6月17日 | 2022年6月16日 |
| 蒋其新       | 董事         | 男  | 否           | 1973年10月 | 2019年6月17日 | 2022年6月16日 |
| 石德凤       | 董事         | 女  | 否           | 1983年12月 | 2019年6月17日 | 2022年6月16日 |
| 郦辉        | 董事         | 女  | 否           | 1988年5月  | 2019年6月17日 | 2022年6月16日 |
| 胡隆玉       | 监事会主席      | 男  | 否           | 1949年7月  | 2019年6月17日 | 2022年6月16日 |
| 李钢        | 监事         | 男  | 否           | 1976年8月  | 2019年6月17日 | 2022年6月16日 |
| 王大勇       | 监事         | 男  | 否           | 1987年7月  | 2020年9月11日 | 2022年6月16日 |
| 高风阳       | 职工监事       | 男  | 否           | 1985年11月 | 2019年6月17日 | 2022年6月16日 |
| 栾国庆       | 职工监事       | 男  | 否           | 1979年10月 | 2019年6月17日 | 2022年6月16日 |
| 邵岚        | 副总经理       | 男  | 否           | 1963年6月  | 2019年6月17日 | 2022年6月16日 |
| 石春泉       | 财务总监、董事会秘书 | 男  | 否           | 1977年5月  | 2019年6月17日 | 2022年6月16日 |
| 董事会人数:    |            |    |             |          | 5          |            |
| 监事会人数:    |            |    |             |          | 5          |            |
| 高级管理人员人数: |            |    |             |          | 3          |            |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

#### (二) 变动情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

| 事项   | 是或否 | 具体情况                                |
|--|-----|-------------------------------------|
| 董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形                                | 否   |                                     |
| 董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满                  | 否   |                                     |
| 董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满 | 否   |                                     |
| 是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形   | 否   |                                     |
| 是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形                             | 否   |                                     |
| 财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上                   | 是   | 财务负责人石春泉具备会计师专业技术职务资格且从事会计工作 20 余年。 |
| 是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）                                   | 否   |                                     |
| 董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业                                    | 否   |                                     |
| 董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易                        | 否   |                                     |
| 是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形  | 否   |                                     |
| 是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形                     | 否   |                                     |

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 4    | 0    | 0    | 4    |



|      |     |    |   |     |
|------|-----|----|---|-----|
| 生产人员 | 43  | 10 | 7 | 46  |
| 销售人员 | 43  | 2  | 0 | 45  |
| 技术人员 | 120 | 6  | 2 | 124 |
| 财务人员 | 5   | 0  | 0 | 5   |
| 行政人员 | 2   | 0  | 0 | 2   |
| 员工总计 | 217 | 18 | 9 | 226 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 5    | 5    |
| 本科      | 53   | 51   |
| 专科      | 103  | 111  |
| 专科以下    | 56   | 59   |
| 员工总计    | 217  | 226  |

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

公司依据相关法律、法规与员工签订劳动合同，并缴纳社会保险，员工享受相应的培训计划；报告期内无需公司承担离退休人员费用。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

股份公司自设立之日起，就依法建立了股东大会、董事会、监事会，制订了《公司章程》，约定各自的权利、义务以及工作程序，并根据《公司章程》制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《信息披露管理制度》等各项规章制度和管理办法，以规范公司的管理和运作。公司严格遵守《公司章程》和各项其他规章制度，股东大会、董事会、监事会各司其职，认真履行各自的权利和义务。公司股东大会、董事会、监事会会议召开符合法定程序，各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的生产、经营健康发展。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股份公司成立后设立了股东大会、董事会、监事会和高级管理层，完善了内部管理制度，建立健全了法人治理制度。股份公司制定了《公司章程》和公司治理制度包括：《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《信息披露管理制度》、《董事会秘书工作规则》等，完善了公司的各项决策、监管制度。现有公司治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护和平等的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司所有重大决策均依据《公司章程》及公司内部控制制度进行，依据各事项的审批权限，审议通过

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

公司已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

| 项目   | 股东大会 | 董事会 | 监事会 |
|------|------|-----|-----|
| 召开次数 | 2    | 4   | 2   |

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

| 事项   | 是或否 | 具体情况 |
|--|-----|------|
| 股东大会是否未均按规定设置会场  | 否   |      |
| 2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行   | 否   |      |
| 2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出  | 否   |      |
| 2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出   | 否   |      |
| 独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会                                | 否   |      |
| 股东大会是否实施过征集投票权   | 否   |      |
| 股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露 | 否   |      |

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司组织架构与规章制度运行良好，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和《公司章程》及各项议事规则的规定。在实践中能够规范运作，履行各自的权利与义务，未发现重大违法、违规情形，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够保持独立性，对本年度的监督事项没有异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东、实际控制人不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

| 事项  | 是或否 |
|---|-----|
| 挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形  | 否   |
| 挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作   | 否   |
| 公司已建立了一套较为健全、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能有效的执行，能够满足公司目前发展需要。同时，公司将依据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。 |     |

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

|   |
|---|
| 公司于 2017 年 4 月制定了《年度报告重大差错责任追究制度》制度规定对于年度报告差错的责任采取问责机制，并经公司第一届董事会第五次会议审议通过。报告期内未发生年度报告差错。 |
|---|

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|   |  |     |
|---|--|-----|
| 是否审计  | 是  |     |
| 审计意见  | 无保留意见  |     |
| 审计报告中的特别段落  | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span><br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |     |
| 审计报告编号  | 天职业字[2022]21673号   |     |
| 审计机构名称  | 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）   |     |
| 审计机构地址  | 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域  |     |
| 审计报告日期  | 2022年4月20日   |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限  | 陈柏林  | 张凯茗 |
|   | 5年   | 1年  |
| 会计师事务所是否变更  | 否  |     |
| 会计师事务所连续服务年限  | 5年   |     |
| 会计师事务所审计报酬  | 15万元   |     |
| 常州常工电子科技股份有限公司全体股东：   |  |     |
| 一、 审计意见   |  |     |
| <p>我们审计了常州常工电子科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2021年12月31日的资产负债表，2021年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了贵公司2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。</p>   |  |     |
| 二、 形成审计意见的基础  |  |     |
| <p>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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>   |  |     |
| 三、 其他信息   |  |     |
| <p>贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> |  |     |
| 四、 管理层和治理层对财务报表的责任  |  |     |
| <p>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。</p>  |  |     |

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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。

天职国际会计师事务所（特殊普通合

伙）

二〇二二年四月二十日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注    | 2021年12月31日   | 2020年12月31日   |
|--------------|-------|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |       |               |               |
| 货币资金         | 六、（一） | 17,125,100.07 | 17,311,212.71 |
| 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           | 六、（二）  | 47,048,234.83         | 49,156,291.47        |
| 应收款项融资         | 六、（三）  | 826,312.50            | 609,914.25           |
| 预付款项           | 六、（四）  | 9,714,315.64          | 6,098,399.40         |
| 应收保费           |        |                       |                      |
| 应收分保账款         |        |                       |                      |
| 应收分保合同准备金      |        |                       |                      |
| 其他应收款          | 六（五）   | 5,883,816.64          | 4,262,748.33         |
| 其中：应收利息        |        |                       |                      |
| 应收股利           |        |                       |                      |
| 买入返售金融资产       |        |                       |                      |
| 存货             | 六、（六）  | 13,503,357.21         | 9,990,985.57         |
| 合同资产           | 六、（七）  | 469,713.45            | 535,845.31           |
| 持有待售资产         |        |                       |                      |
| 一年内到期的非流动资产    |        |                       |                      |
| 其他流动资产         |        |                       |                      |
| <b>流动资产合计</b>  |        | <b>94,570,850.34</b>  | <b>87,965,397.04</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |        |                       |                      |
| 发放贷款及垫款        |        |                       |                      |
| 债权投资           |        |                       |                      |
| 其他债权投资         |        |                       |                      |
| 长期应收款          |        |                       |                      |
| 长期股权投资         |        |                       |                      |
| 其他权益工具投资       | 六（八）   | 179,575.73            | 179,575.73           |
| 其他非流动金融资产      |        |                       |                      |
| 投资性房地产         |        |                       |                      |
| 固定资产           | 六（九）   | 3,354,765.96          | 3,563,424.60         |
| 在建工程           |        |                       |                      |
| 生产性生物资产        |        |                       |                      |
| 油气资产           |        |                       |                      |
| 使用权资产          |        |                       |                      |
| 无形资产           | 六、（十）  | 1,096,321.54          | 1,137,587.88         |
| 开发支出           |        |                       |                      |
| 商誉             |        |                       |                      |
| 长期待摊费用         | 六、（十一） | 13,954,005.15         | 5,892,733.23         |
| 递延所得税资产        | 六、（十二） |                       |                      |
| 其他非流动资产        |        |                       |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>18,584,668.38</b>  | <b>10,773,321.44</b> |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>113,155,518.72</b> | <b>98,738,718.48</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                       |                      |
| 短期借款           | 六、（十三） | 27,633,250.56         | 16,020,900.00        |
| 向中央银行借款        |        |                       |                      |
| 拆入资金           |        |                       |                      |
| 交易性金融负债        |        |                       |                      |

|                      |         |                      |                      |
|----------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 衍生金融负债               |         |                      |                      |
| 应付票据                 |         |                      |                      |
| 应付账款                 | 六、（十四）  | 13,508,336.75        | 12,742,876.69        |
| 预收款项                 |         |                      |                      |
| 合同负债                 | 六、（十五）  | 3,094,190.41         | 3,273,668.35         |
| 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               | 六、（十六）  | 4,549,878.00         | 3,961,573.00         |
| 应交税费                 | 六、（十七）  | 1,307,814.40         | 1,757,549.12         |
| 其他应付款                | 六、（十八）  | 511,657.86           | 774,631.96           |
| 其中：应付利息              |         |                      |                      |
| 应付股利                 |         |                      |                      |
| 应付手续费及佣金             |         |                      |                      |
| 应付分保账款               |         |                      |                      |
| 持有待售负债               |         |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债          |         |                      |                      |
| 其他流动负债               | 六、（十九）  | 402,244.75           | 425,576.89           |
| <b>流动负债合计</b>        |         | <b>51,007,372.73</b> | <b>38,956,776.01</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |         |                      |                      |
| 保险合同准备金              |         |                      |                      |
| 长期借款                 |         |                      |                      |
| 应付债券                 |         |                      |                      |
| 其中：优先股               |         |                      |                      |
| 永续债                  |         |                      |                      |
| 租赁负债                 |         |                      |                      |
| 长期应付款                |         |                      |                      |
| 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              |         |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>       |         |                      |                      |
| <b>负债合计</b>          |         | <b>51,007,372.73</b> | <b>38,956,776.01</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |         |                      |                      |
| 股本                   | 六、（二十）  | 23,270,000.00        | 23,270,000.00        |
| 其他权益工具               |         |                      |                      |
| 其中：优先股               |         |                      |                      |
| 永续债                  |         |                      |                      |
| 资本公积                 | 六、（二十一） | 25,510,452.62        | 25,510,452.62        |
| 减：库存股                |         |                      |                      |
| 其他综合收益               |         |                      |                      |



|                          |         |                       |                      |
|--------------------------|---------|-----------------------|----------------------|
| 专项储备                     |         |                       |                      |
| 盈余公积                     | 六、（二十二） | 1,485,270.03          | 1,132,299.68         |
| 一般风险准备                   |         |                       |                      |
| 未分配利润                    | 六、（二十三） | 11,882,423.34         | 9,869,190.17         |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |         | 62,148,145.99         | 59,781,942.47        |
| 少数股东权益                   |         |                       |                      |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |         | <b>62,148,145.99</b>  | <b>59,781,942.47</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |         | <b>113,155,518.72</b> | <b>98,738,718.48</b> |

法定代表人：李新宏

主管会计工作负责人：石春泉

会计机构负责人：石春泉

## （二） 利润表

单位：元

| 项目                                | 附注      | 2021 年               | 2020 年               |
|-----------------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| <b>一、营业总收入</b>                    |         | <b>85,955,455.43</b> | <b>75,388,213.37</b> |
| 其中：营业收入                           | 六、（二十四） | 85,955,455.43        | 75,388,213.37        |
| 利息收入                              |         |                      |                      |
| 已赚保费                              |         |                      |                      |
| 手续费及佣金收入                          |         |                      |                      |
| <b>二、营业总成本</b>                    |         | <b>84,083,094.20</b> | <b>69,176,624.01</b> |
| 其中：营业成本                           | 六、（二十四） | 39,706,331.26        | 31,930,867.70        |
| 利息支出                              |         |                      |                      |
| 手续费及佣金支出                          |         |                      |                      |
| 退保金                               |         |                      |                      |
| 赔付支出净额                            |         |                      |                      |
| 提取保险责任准备金净额                       |         |                      |                      |
| 保单红利支出                            |         |                      |                      |
| 分保费用                              |         |                      |                      |
| 税金及附加                             | 六、（二十五） | 699,622.57           | 712,363.28           |
| 销售费用                              | 六、（二十六） | 27,292,434.94        | 23,150,952.95        |
| 管理费用                              | 六、（二十七） | 8,897,399.09         | 8,056,622.83         |
| 研发费用                              | 六、（二十八） | 6,532,926.14         | 4,528,696.65         |
| 财务费用                              | 六、（二十九） | 954,380.20           | 797,120.60           |
| 其中：利息费用                           | 六、（二十九） | 959,910.25           | 805,613.93           |
| 利息收入                              | 六、（二十九） | 17,529.05            | 23,982.68            |
| 加：其他收益                            | 六、（三十）  | 1,801,983.23         | 1,025,495.85         |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                   | 六、（三十一） | 2,897.62             | 21,728.43            |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益<br>（损失以“-”号填列） |         |                      |                      |
| 以摊余成本计量的金融资产终止<br>确认收益（损失以“-”号填列） |         |                      |                      |

|                              |         |              |               |
|------------------------------|---------|--------------|---------------|
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）              |         |              | 0             |
| 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）          |         |              | 0             |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）            | 六、（三十二） | -440,282.86  | -1,967,896.94 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）            | 六、（三十三） | 6,571.14     | 4,192.27      |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）            |         |              | 0             |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>     |         | 3,243,530.36 | 5,295,108.97  |
| 加：营业外收入                      | 六、（三十四） | 0.27         | 335,414.10    |
| 减：营业外支出                      | 六、（三十五） | 105,000.00   | 50,990.63     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>   |         | 3,138,530.63 | 5,579,532.44  |
| 减：所得税费用                      | 六、（三十六） | -391,172.89  | 341,343.36    |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>     |         | 3,529,703.52 | 5,238,189.08  |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润            |         |              |               |
| （一）按经营持续性分类：                 | -       | -            | -             |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |         | 3,529,703.52 | 5,238,189.08  |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |         |              |               |
| （二）按所有权归属分类：                 | -       | -            | -             |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |         |              |               |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |         | 3,529,703.52 | 5,238,189.08  |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |         |              |               |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |         |              |               |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益           |         |              |               |
| （1）重新计量设定受益计划变动额             |         |              |               |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益          |         |              |               |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动            |         |              |               |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动            |         |              |               |
| （5）其他                        |         |              |               |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益            |         |              |               |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益           |         |              |               |
| （2）其他债权投资公允价值变动              |         |              |               |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |         |              |               |
| （4）其他债权投资信用减值准备              |         |              |               |
| （5）现金流量套期储备                  |         |              |               |
| （6）外币财务报表折算差额                |         |              |               |
| （7）其他                        |         |              |               |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额       |         |              |               |
| <b>七、综合收益总额</b>              |         | 3,529,703.52 | 5,238,189.08  |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |         | 3,529,703.52 | 5,238,189.08  |

|                    |  |      |      |
|--------------------|--|------|------|
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 |  |      |      |
| <b>八、每股收益：</b>     |  |      |      |
| (一) 基本每股收益（元/股）    |  | 0.15 | 0.23 |
| (二) 稀释每股收益（元/股）    |  | 0.15 | 0.23 |

法定代表人：李新宏

主管会计工作负责人：石春泉

会计机构负责人：石春泉

### (三) 现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注      | 2021 年                | 2020 年               |
|-----------------------|---------|-----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |         |                       |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |         | 98,248,153.85         | 77,645,795.54        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |         |                       |                      |
| 向中央银行借款净增加额           |         |                       |                      |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |         |                       |                      |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |         |                       |                      |
| 收到再保险业务现金净额           |         |                       |                      |
| 保户储金及投资款净增加额          |         |                       |                      |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |         |                       |                      |
| 拆入资金净增加额              |         |                       |                      |
| 回购业务资金净增加额            |         |                       |                      |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |         |                       |                      |
| 收到的税费返还               |         | 1,235,557.22          | 982,646.32           |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 六、（三十七） | 583,955.33            | 598,740.03           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |         | <b>100,067,666.40</b> | <b>79,227,181.89</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |         | 51,669,172.74         | 31,866,421.22        |
| 客户贷款及垫款净增加额           |         |                       |                      |
| 存放中央银行和同业款项净增加额       |         |                       |                      |
| 支付原保险合同赔付款项的现金        |         |                       |                      |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额     |         |                       |                      |
| 拆出资金净增加额              |         |                       |                      |
| 支付利息、手续费及佣金的现金        |         |                       |                      |
| 支付保单红利的现金             |         |                       |                      |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |         | 19,115,446.64         | 20,228,039.78        |
| 支付的各项税费               |         | 5,534,908.40          | 5,368,930.20         |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | 六、（三十七） | 25,039,353.31         | 18,472,230.91        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |         | <b>101,358,881.09</b> | <b>75,935,622.11</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  | 六、（三十八） | <b>-1,291,214.69</b>  | <b>3,291,559.78</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |         |                       |                      |
| 收回投资收到的现金             |         |                       |                      |
| 取得投资收益收到的现金           |         | 2,897.62              | 21,728.43            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回  |         |                       | 1,400.00             |

|                           |         |               |               |
|---------------------------|---------|---------------|---------------|
| 的现金净额                     |         |               |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |         |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | 2,897.62      | 23,128.43     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 8,481,584.96  | 5,409,586.40  |
| 投资支付的现金                   |         |               |               |
| 质押贷款净增加额                  |         |               |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |         |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | 8,481,584.96  | 5,409,586.40  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -8,478,687.34 | -5,386,457.97 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |         |               |               |
| 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                 |         | 27,700,000.00 | 19,800,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |         |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |         |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | 27,700,000.00 | 19,800,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 16,100,000.00 | 19,150,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 2,111,059.69  | 1,971,401.24  |
| 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            |         |               |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | 18,211,059.69 | 21,121,401.24 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | 9,488,940.31  | -1,321,401.24 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 六、（三十七） | -280,961.72   | -3,416,299.43 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 六、（三十七） | 17,043,556.66 | 20,459,856.09 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | 16,762,594.94 | 17,043,556.66 |

法定代表人：李新宏

主管会计工作负责人：石春泉

会计机构负责人：石春泉

## (四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目                        | 2021年         |             |    |  |               |               |                |          |              |                            |              |                |                 |
|---------------------------|---------------|-------------|----|--|---------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------------------|--------------|----------------|-----------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益   |             |    |  |               |               |                |          |              |                            |              | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者<br>权益合<br>计 |
|                           | 股本            | 其他权益工具      |    |  | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润        |                |                 |
| 优先<br>股                   |               | 永<br>续<br>债 | 其他 |  |               |               |                |          |              |                            |              |                |                 |
| 一、上年期末余额                  | 23,270,000.00 |             |    |  | 25,510,452.62 |               |                |          | 1,132,299.68 |                            | 9,869,190.17 |                | 59,781,942.47   |
| 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                  | 23,270,000.00 |             |    |  | 25,510,452.62 |               |                |          | 1,132,299.68 |                            | 9,869,190.17 |                | 59,781,942.47   |
| 三、本期增减变动金额(减少<br>以“-”号填列) |               |             |    |  |               |               |                |          | 352,970.35   |                            | 2,013,233.17 |                | 2,366,203.52    |
| (一) 综合收益总额                |               |             |    |  |               |               |                |          |              |                            | 3,529,703.52 |                | 3,529,703.52    |
| (二) 所有者投入和减少资<br>本        |               |             |    |  |               |               |                |          |              |                            |              |                |                 |
| 1. 股东投入的普通股               |               |             |    |  |               |               |                |          |              |                            |              |                |                 |
| 2. 其他权益工具持有者投入<br>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           |               |  |  |  |               |  |  | 352,970.35   | -1,516,470.35 |               |  | -1,163,500.00 |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |               |  |  | 352,970.35   | -352,970.35   |               |  |               |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |               |  |  |              |               |               |  |               |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |               |  |  |  |               |  |  |              |               | -1,163,500.00 |  | -1,163,500.00 |
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |              |               |               |  |               |
| (四) 所有者权益内部结转      |               |  |  |  |               |  |  |              |               |               |  |               |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |               |  |  |  |               |  |  |              |               |               |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |               |  |  |  |               |  |  |              |               |               |  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |              |               |               |  |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |              |               |               |  |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |              |               |               |  |               |
| 6. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |              |               |               |  |               |
| (五) 专项储备           |               |  |  |  |               |  |  |              |               |               |  |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |               |  |  |              |               |               |  |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |               |  |  |              |               |               |  |               |
| (六) 其他             |               |  |  |  |               |  |  |              |               |               |  |               |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 23,270,000.00 |  |  |  | 25,510,452.62 |  |  | 1,485,270.03 | 11,882,423.34 |               |  | 62,148,145.99 |

| 项目                        | 2020年         |             |        |  |               |               |                |          |            |                            |              |                        |               |
|---------------------------|---------------|-------------|--------|--|---------------|---------------|----------------|----------|------------|----------------------------|--------------|------------------------|---------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益   |             |        |  |               |               |                |          |            |                            |              | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益合<br>计   |
|                           | 股本            | 其他权益工具      |        |  | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积   | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润        |                        |               |
| 优<br>先<br>股               |               | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |               |               |                |          |            |                            |              |                        |               |
| 一、上年期末余额                  | 23,270,000.00 |             |        |  | 25,510,452.62 |               |                |          | 608,480.77 |                            | 6,318,320.00 |                        | 55,707,253.39 |
| 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                  | 23,270,000.00 |             |        |  | 25,510,452.62 |               |                |          | 608,480.77 |                            | 6,318,320.00 |                        | 55,707,253.39 |
| 三、本期增减变动金额(减少<br>以“－”号填列) |               |             |        |  |               |               |                |          | 523,818.91 |                            | 3,550,870.17 |                        | 4,074,689.08  |
| (一)综合收益总额                 |               |             |        |  |               |               |                |          |            |                            | 5,238,189.08 |                        | 5,238,189.08  |
| (二)所有者投入和减少资<br>本         |               |             |        |  |               |               |                |          |            |                            |              |                        |               |
| 1. 股东投入的普通股               |               |             |        |  |               |               |                |          |            |                            |              |                        |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入<br>资本      |               |             |        |  |               |               |                |          |            |                            |              |                        |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益<br>的金额     |               |             |        |  |               |               |                |          |            |                            |              |                        |               |

|                    |                      |  |  |  |                      |  |  |                     |                     |  |  |  |                      |
|--------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|---------------------|---------------------|--|--|--|----------------------|
| 4. 其他              |                      |  |  |  |                      |  |  |                     |                     |  |  |  |                      |
| (三) 利润分配           |                      |  |  |  |                      |  |  | 523,818.91          | -1,687,318.91       |  |  |  | -1,163,500.00        |
| 1. 提取盈余公积          |                      |  |  |  |                      |  |  | 523,818.91          | -523,818.91         |  |  |  |                      |
| 2. 提取一般风险准备        |                      |  |  |  |                      |  |  |                     |                     |  |  |  |                      |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |                      |  |  |  |                      |  |  |                     |                     |  |  |  | -1,163,500.00        |
| 4. 其他              |                      |  |  |  |                      |  |  |                     |                     |  |  |  |                      |
| (四) 所有者权益内部结转      |                      |  |  |  |                      |  |  |                     |                     |  |  |  |                      |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |                      |  |  |  |                      |  |  |                     |                     |  |  |  |                      |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                      |  |  |  |                      |  |  |                     |                     |  |  |  |                      |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                      |  |  |  |                      |  |  |                     |                     |  |  |  |                      |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                      |  |  |  |                      |  |  |                     |                     |  |  |  |                      |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                      |  |  |  |                      |  |  |                     |                     |  |  |  |                      |
| 6. 其他              |                      |  |  |  |                      |  |  |                     |                     |  |  |  |                      |
| (五) 专项储备           |                      |  |  |  |                      |  |  |                     |                     |  |  |  |                      |
| 1. 本期提取            |                      |  |  |  |                      |  |  |                     |                     |  |  |  |                      |
| 2. 本期使用            |                      |  |  |  |                      |  |  |                     |                     |  |  |  |                      |
| (六) 其他             |                      |  |  |  |                      |  |  |                     |                     |  |  |  |                      |
| <b>四、本年期末余额</b>    | <b>23,270,000.00</b> |  |  |  | <b>25,510,452.62</b> |  |  | <b>1,132,299.68</b> | <b>9,869,190.17</b> |  |  |  | <b>59,781,942.47</b> |

法定代表人：李新宏

主管会计工作负责人：石春泉

会计机构负责人：石春泉



### 三、 财务报表附注

## 常州常工电子科技股份有限公司

### 2021 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

#### 一、 公司的基本情况

1、常州常工电子科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由常州新区常工电子计算机有限公司整体变更方式设立的股份有限公司，于2016年11月14日挂牌新三板，股票代码839694。法定代表人：李新宏；类型：股份有限公司（非上市）；住所：常州市新北区新科路9号；注册资本：2,327.00万元整；成立日期：2000年11月02日。

股东各方历次实际出资情况如下：

（1）公司成立于2000年11月02日，成立时注册资本为50.00万元，于2000年10月30日之前缴纳，其中姚荣出资45.00万元，占注册资本90.00%；邵兴南出资5.00万元，占注册资本10.00%，出资方式均为货币。上述事项业经常州安信会计师事务所有限公司常安会新资（2000）第077号验资报告审验。

（2）第二期出资额为50.00万元，公司注册资本由50.00万元增加到100.00万元，于2003年2月24日之前缴纳，其中姚荣出资45.00万元，累计出资90.00万元，占注册资本90.00%，出资方式为货币；邵兴南出资5.00万元，累计出资10.00万元，占注册资本10.00%。上述事项业经江苏国瑞会计师事务所有限公司苏国瑞内验（2003）第052号验资报告审验。

（3）第三期出资额为人民币201.00万元，同意新增股东李新宏，注册资本由100.00万元增加到301.00万元，新增出资由李新宏于2004年5月12日前缴清。此次出资后累计出资额及出资比例分别为：李新宏出资201.00万元，占注册资本66.78%，出资方式为货币；姚荣90.00万元，占注册资本总额29.90%，出资方式为货币；邵兴南10.00万元，占注册资本总额3.32%，出资方式为货币。上述事项业经常州延陵会计师事务所有限公司常延内验（2004）第20号验资报告审验。

（4）2004年9月18日，公司召开股东会，全体股东一致同意修改公司章程：将注册资本由301.00万元增加至1,001.00万元，公司新增注册资本人民币700.00万元，其中自然人股东李新宏货币出资680.00万元，累计出资881.00万元，占注册资本88.01%，出资方式均为货币；姚荣货币出资20.00万元，累计出资110.00万元，占注册资本10.99%，出资方式均为货币；邵兴南累计出资10.00万元，占注册资本总额1.00%。此次变更后注册资本为人民币1,001.00万元，全体股东累计出资1,001.00万元，占注册资本100.00%。上述事项业经常州中正会计师事务所有限公司常中正验（2004）第090号验资报告审验。2007年8月31日，公司召开股东会，同意邵兴南将持有的公司股权10.00万元全部转让给姚荣，

相应修改公司章程。

(5) 2010年3月2日,公司召开股东会,全体股东一致同意修改公司章程:注册资本由人民币1,001.00万元增至1,501.00万元,公司新增注册资本人民币500.00万元,其中自然人股东李新宏出资450.00万元,累计出资1,331.00万元,占注册资本的88.67%,出资方式均为货币;姚荣出资50.00万元,累计出资170.00万元,占注册资本的11.33%,出资方式均为货币;此次变更后注册资本为人民币1,501.00万元,全体股东累计出资1,501.00万元,占注册资本100.00%。上述事项业经常州永申人合会计师事务所有限公司常永申会内验(2011)第064号验资报告审验。

(6) 2013年4月25日,公司召开股东会议并决定,将公司注册资本由1,501.00万元增加至2,001.00万元,并修改章程,公司新增注册资本人民币500.00万元,其中自然人股东李新宏出资450.00万元,累计出资1,781.00万元,占注册资本89.01%,出资方式均为货币;姚荣出资50.00万元,累计出资220.00万元,占注册资本10.99%,出资方式均为货币。此次变更后注册资本为人民币2,001.00万元,全体股东累计出资2,001.00万元,占注册资本100.00%。上述事项业经常州永申人合会计师事务所有限公司常永申会内验(2013)第118号验资报告审验。

(7) 2016年1月13日李新宏、姚荣将持有的合计541.30万股权转让给栾伟、胡隆玉等41名自然人。本次股权转让后,公司的股权结构如下:

| 序号 | 股东姓名 | 出资额(万元)  | 股权比例(%) |
|----|------|----------|---------|
| 1  | 李新宏  | 1,299.53 | 64.94   |
| 2  | 姚荣   | 160.17   | 8.00    |
| 3  | 栾伟   | 140.00   | 7.00    |
| 4  | 胡隆玉  | 140.00   | 7.00    |
| 5  | 薛敏   | 20.00    | 1.00    |
| 6  | 胡夺立  | 17.00    | 0.85    |
| 7  | 杨鹏   | 15.00    | 0.75    |
| 8  | 章永根  | 13.00    | 0.65    |
| 9  | 杨和文  | 13.00    | 0.65    |
| 10 | 李云   | 13.00    | 0.65    |
| 11 | 黄小明  | 12.00    | 0.60    |
| 12 | 胡刘兵  | 12.00    | 0.60    |
| 13 | 杨木伟  | 10.00    | 0.50    |
| 14 | 杨健   | 10.00    | 0.50    |
| 15 | 徐静芝  | 10.00    | 0.50    |
| 16 | 孙湘明  | 10.00    | 0.50    |
| 17 | 李宏   | 10.00    | 0.50    |

| 序号 | 股东姓名      | 出资额（万元）         | 股权比例（%）       |
|----|-----------|-----------------|---------------|
| 18 | 魏松跃       | 6.00            | 0.30          |
| 19 | 冉莹莹       | 6.00            | 0.30          |
| 20 | 倪顺峰       | 6.00            | 0.30          |
| 21 | 李成        | 6.00            | 0.30          |
| 22 | 蒋懿        | 6.00            | 0.30          |
| 23 | 许东        | 5.00            | 0.25          |
| 24 | 石德凤       | 5.00            | 0.25          |
| 25 | 石春泉       | 5.00            | 0.25          |
| 26 | 邵岚        | 5.00            | 0.25          |
| 27 | 彭海洋       | 5.00            | 0.25          |
| 28 | 李钢        | 5.00            | 0.25          |
| 29 | 季慧        | 5.00            | 0.25          |
| 30 | 项宝靖       | 4.00            | 0.20          |
| 31 | 张瑞兴       | 3.00            | 0.15          |
| 32 | 宋利强       | 3.00            | 0.15          |
| 33 | 郦辉        | 3.00            | 0.15          |
| 34 | 李庚        | 3.00            | 0.15          |
| 35 | 蒋其新       | 3.00            | 0.15          |
| 36 | 贺方        | 3.00            | 0.15          |
| 37 | 袁中军       | 2.00            | 0.10          |
| 38 | 凌峥        | 2.00            | 0.10          |
| 39 | 孔洁敏       | 1.30            | 0.06          |
| 40 | 易强        | 1.00            | 0.05          |
| 41 | 徐汧        | 1.00            | 0.05          |
| 42 | 王大勇       | 1.00            | 0.05          |
| 43 | 汤洪洪       | 1.00            | 0.05          |
|    | <u>合计</u> | <u>2,001.00</u> | <u>100.00</u> |

2015年12月23日，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）南京分所出具了《审计报告》（XYZH/2015NJA10069号），审定原有限公司2015年10月31日的账面净资产为人民币30,479,952.62元。

2016年1月31日，江苏中天资产评估事务所有限公司出具了《常州新区常工电子计算机有限公司拟设立股份有限公司涉及的净资产价值评估报告》（苏中资评报字[2016]第C2013号），截至2015年10月31日止，原有限公司净资产评估价值为人民币41,023,100.00元。

2016年2月2日常州新区常工电子计算机有限公司召开临时股东会会议，会议决议将常州新区常工电子计算机有限公司整体变更为常州常工电子科技股份有限公司。将常州新区常工电子计算机有限公司截至2015年10月31日止经审计后的净资产30,479,952.62元人民币，折合成20,010,000.00股（1元/股），其余10,469,952.62元计入公司资本公积。

2016年06月20日，股份有限公司领取了常州市工商行政管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91320411724153766E）。股份有限公司设立后，公司的股权结构情况如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资额（万元）  | 股权比例（%） |
|----|------|----------|---------|
| 1  | 李新宏  | 1,299.53 | 64.94   |
| 2  | 姚荣   | 160.17   | 8.00    |
| 3  | 栾伟   | 140.00   | 7.00    |
| 4  | 胡隆玉  | 140.00   | 7.00    |
| 5  | 薛敏   | 20.00    | 1.00    |
| 6  | 胡夺立  | 17.00    | 0.85    |
| 7  | 杨鹏   | 15.00    | 0.75    |
| 8  | 章永根  | 13.00    | 0.65    |
| 9  | 杨和文  | 13.00    | 0.65    |
| 10 | 李云   | 13.00    | 0.65    |
| 11 | 黄小明  | 12.00    | 0.60    |
| 12 | 胡刘兵  | 12.00    | 0.60    |
| 13 | 杨木伟  | 10.00    | 0.50    |
| 14 | 杨健   | 10.00    | 0.50    |
| 15 | 徐静芝  | 10.00    | 0.50    |
| 16 | 孙湘明  | 10.00    | 0.50    |
| 17 | 李宏   | 10.00    | 0.50    |
| 18 | 魏松跃  | 6.00     | 0.30    |
| 19 | 冉莹莹  | 6.00     | 0.30    |
| 20 | 倪顺峰  | 6.00     | 0.30    |
| 21 | 李成   | 6.00     | 0.30    |
| 22 | 蒋懿   | 6.00     | 0.30    |
| 23 | 许东   | 5.00     | 0.25    |
| 24 | 石德凤  | 5.00     | 0.25    |
| 25 | 石春泉  | 5.00     | 0.25    |
| 26 | 邵岚   | 5.00     | 0.25    |
| 27 | 彭海洋  | 5.00     | 0.25    |

| 序号 | 股东姓名      | 出资额（万元）         | 股权比例（%）       |
|----|-----------|-----------------|---------------|
| 28 | 李钢        | 5.00            | 0.25          |
| 29 | 季慧        | 5.00            | 0.25          |
| 30 | 项宝靖       | 4.00            | 0.20          |
| 31 | 张瑞兴       | 3.00            | 0.15          |
| 32 | 宋利强       | 3.00            | 0.15          |
| 33 | 郦辉        | 3.00            | 0.15          |
| 34 | 李庚        | 3.00            | 0.15          |
| 35 | 蒋其新       | 3.00            | 0.15          |
| 36 | 贺方        | 3.00            | 0.15          |
| 37 | 袁中军       | 2.00            | 0.10          |
| 38 | 凌峥        | 2.00            | 0.10          |
| 39 | 孔洁敏       | 1.30            | 0.06          |
| 40 | 易强        | 1.00            | 0.05          |
| 41 | 徐沂        | 1.00            | 0.05          |
| 42 | 王大勇       | 1.00            | 0.05          |
| 43 | 汤洪洪       | 1.00            | 0.05          |
|    | <u>合计</u> | <u>2,001.00</u> | <u>100.00</u> |

(8) 2019年3月15日, 公司召开临时股东大会决定, 向浙江正元智慧科技股份有限公司定向增发326.00万股, 增发金额为1,499.60万元。全体股东一致同意修改公司章程: 注册资本由人民币2,001.00万元增至2,327.00万元, 公司新增注册资本人民币326.00万元, 其中浙江正元智慧科技股份有限公司出资326.00万元, 累计出资326.00万元, 占注册资本的14.01%, 出资方式均为货币。此次变更后注册资本为人民币2,327.00万元, 全体股东累计出资2,327.00万元, 占注册资本100.00%。上述事项业经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具验资报告(天职业字[2019]24136号)。本次股权增资后, 公司的股权结构如下:

| 序号 | 股东姓名           | 出资额（万元）  | 股权比例（%） |
|----|----------------|----------|---------|
| 1  | 李新宏            | 1,299.53 | 55.85   |
| 2  | 浙江正元智慧科技股份有限公司 | 326.00   | 14.01   |
| 3  | 姚荣             | 160.17   | 6.88    |
| 4  | 栾伟             | 140.00   | 6.02    |
| 5  | 胡隆玉            | 140.00   | 6.02    |
| 6  | 薛敏             | 20.00    | 0.86    |
| 7  | 胡夺立            | 17.00    | 0.73    |
| 8  | 杨鹏             | 15.00    | 0.64    |

| 序号 | 股东姓名 | 出资额（万元） | 股权比例（%） |
|----|------|---------|---------|
| 9  | 章永根  | 13.00   | 0.56    |
| 10 | 杨和文  | 13.00   | 0.56    |
| 11 | 李云   | 13.00   | 0.56    |
| 12 | 黄小明  | 12.00   | 0.52    |
| 13 | 胡刘兵  | 12.00   | 0.52    |
| 14 | 杨木伟  | 10.00   | 0.43    |
| 15 | 杨健   | 10.00   | 0.43    |
| 16 | 徐静芝  | 10.00   | 0.43    |
| 17 | 孙湘明  | 10.00   | 0.43    |
| 18 | 李宏   | 10.00   | 0.43    |
| 19 | 魏松跃  | 6.00    | 0.26    |
| 20 | 冉莹莹  | 6.00    | 0.26    |
| 21 | 倪顺峰  | 6.00    | 0.26    |
| 22 | 李成   | 6.00    | 0.26    |
| 23 | 蒋懿   | 6.00    | 0.26    |
| 24 | 许东   | 5.00    | 0.21    |
| 25 | 石德凤  | 5.00    | 0.21    |
| 26 | 石春泉  | 5.00    | 0.21    |
| 27 | 邵岚   | 5.00    | 0.21    |
| 28 | 彭海洋  | 5.00    | 0.21    |
| 29 | 李钢   | 5.00    | 0.21    |
| 30 | 季慧   | 5.00    | 0.21    |
| 31 | 项宝靖  | 4.00    | 0.17    |
| 32 | 张瑞兴  | 3.00    | 0.13    |
| 33 | 宋利强  | 3.00    | 0.13    |
| 34 | 郦辉   | 3.00    | 0.13    |
| 35 | 李庚   | 3.00    | 0.13    |
| 36 | 蒋其新  | 3.00    | 0.13    |
| 37 | 贺方   | 3.00    | 0.13    |
| 38 | 袁中军  | 2.00    | 0.09    |
| 39 | 凌峥   | 2.00    | 0.09    |
| 40 | 孔洁敏  | 1.30    | 0.06    |
| 41 | 易强   | 1.00    | 0.04    |
| 42 | 徐汧   | 1.00    | 0.04    |

| 序号 | 股东姓名      | 出资额（万元）         | 股权比例（%）       |
|----|-----------|-----------------|---------------|
| 43 | 王大勇       | 1.00            | 0.04          |
| 44 | 汤洪洪       | 1.00            | 0.04          |
|    | <u>合计</u> | <u>2,327.00</u> | <u>100.00</u> |

2、2021年11月29日，本公司领取了常州市行政审批局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91320411724153766E）。

本公司属于仪器仪表制造业，主要经营范围：电子远传水表、智能集中式电能计量系统、单项电子式智能电能表、三相四线电子式智能电能表制造（以上均按制造计量器具许可证所列项目生产）。敏感元件及传感器、水资源专用机械、环境保护专用设备、IC智能卡及设备、节能控制管理设备的研发与制造；能耗监测管理系统应用软件开发、电能计量系统应用软件开发、电子计算机及配件、电器机械及器材、水处理设备、交电、建筑材料、计算机软件、电子产品的销售；计算机系统集成、电子与智能化工程专业承包；机电安装工程专业承包；楼宇智能化设备的安装及销售；IC智能卡及设备的研发与制造；节能控制管理设备的研发与制造；节能工程设计安装；信息技术服务；代收托管范围内房屋水电费；环保工程施工；市政设施管理；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止企业进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）  
一般项目：厨具卫具及日用杂品研发；水利相关咨询服务；合同能源管理；科技推广和应用服务；节能管理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

3、营业期限：2000年11月02日至\*\*\*\*\*。

4、2022年4月20日，本财务报告经公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

公司评价了自报告期末起12个月的持续经营能力，评价结果表明未对持续经营能力产生重大怀疑，能够持续经营。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

## （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

本公司以12个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

本财务报告的实际会计期间为2021年01月01日至2021年12月31日。

## （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

## （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本年度无计量属性发生变化的报表项目。

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

## （五）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （六）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## （七）金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

#### （1）收取金融资产现金流量的权利届满；



(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值

变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的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集团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，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

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。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

的预期信用损失进行估计。

#### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注七、与金融工具相关的风险。

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

##### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

##### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

##### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

#### （3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根

据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款,本公司作出会计政策选择,选择采用预期信用损失的简化模型,即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。

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的,分别下列情况处理:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

### (八) 应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收票据,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据,本公司选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型:始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

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应收票据预期信用损失进行估计。

| 项 目      | 确定组合的依据 |
|----------|---------|
| 应收票据组合 1 | 商业承兑汇票  |
| 应收票据组合 2 | 银行承兑汇票  |

本公司对照表以此类应收票据预计存续期的历史违约损失率为基础,并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日,本公司都将分析前瞻性估计的变动,并据此对历史违约损失率进行调整。

2. 采用预期信用损失的一般模型详见附注三、(七)金融工具进行处理。

### (九) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司在计量应收账款预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用逾期天数与违约损失率对照表确定该应收账款组合的预期信用损失。

#### （十）应收款项融资

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

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

#### （十一）其他应收款

本公司除单独评估信用风险的其他应收款外，根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合的基础上评估信用风险并依据预期信用损失的一般模型计算信用减值损失。不同组合的确定依据：

组合 1 本组合为日常活动中应收取各类保证金、押金、备用金等其他应收款

组合 2 本组合为经营活动中应收取各类代垫款项、暂付款项及其他符合其他应收款定义的款项

单独评估信用风险的其他应收款，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款及已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款。

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三、重要会计政策及会计估计中所述的（七）金融工具进行处理。

#### （十二）存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司的存货主要包括原材料、库存商品以及发出商品。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## （十三）合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## （十四）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

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

### （十五）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年）    | 净残值率（%）   | 年折旧率（%）     |
|---------|-------|------------|-----------|-------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 5.00-20.00 | 5.00      | 4.75-19.00  |
| 机器设备    | 年限平均法 | 3.00-10.00 | 0.00-5.00 | 9.50-33.33  |
| 运输设备    | 年限平均法 | 5.00       | 0.00-5.00 | 19.00-20.00 |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 5.00       | 0.00-5.00 | 19.00-20.00 |

#### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （十六）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十七）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

##### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### （十八）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 发生的初始直接费用；

4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。



本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### （十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、专利技术、非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 序号 | 项目    | 摊销年限（年） |
|----|-------|---------|
| 1  | 土地使用权 | 50.00   |
| 2  | 软件    | 10.00   |

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （二十）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将

在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （二十一）长期待摊费用

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

#### （二十二）合同负债

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

#### （二十三）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

(1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

## 2. 离职后福利

### (1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

## 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①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；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

#### 4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### （二十四）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；

4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；

5. 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的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

#### （二十五）股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最

近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

#### (2) 以现金结算的股份支付

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

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

#### (二十六) 收入

### 1. 收入的确认

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

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

### （3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

### （4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

## （二十七）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （二十八）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法:

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

(2) 与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

4. 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。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用;将与本公司日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司按照下列方法进行会计处理:

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1) 企业合并;(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。



### （三十）租赁

#### 1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### 2. 出租人

##### （1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

##### （2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

| 税 种     | 计 税 依 据 | 税 率                      |
|---------|---------|--------------------------|
| 增值税     | 应税增值额   | 13.00%、9.00%、6.00%、3.00% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7.00%                    |

| 税 种     | 计 税 依 据                   | 税 率       |
|---------|---------------------------|-----------|
| 教育费附加   | 应缴流转税税额                   | 3.00%     |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额                   | 2.00%     |
| 房产税     | 从价计征,按房产原值一次减除30%后的余<br>值 | 1.20%     |
| 土地使用税   | 应税土地使用面积                  | 4.00元/平方米 |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                    | 15.00%    |
| 其他税费    | 按国家有关具体规定计缴               |           |

## (二) 重要税收优惠政策及其依据

### 1. 增值税税收优惠

2011年10月14日,为了贯彻落实《国务院关于印发进一步鼓励软件和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号文),财政部和国家税务总局联合发布了《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号文)。根据财税[2011]100号文的相关规定:增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按13.00%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3.00%的部分实行即征即退政策。

本公司按照上述税收优惠政策,享受相关的增值税即征即退税收优惠。

### 2. 企业所得税税收优惠

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅以及国家税务总局江苏省税务局审批,本公司于2021年11月30日取得编号为GR202132004128的高新技术企业证书,证书起止日为2021年11月30日至2024年11月30日,有效期为三年。本公司自获得高新技术企业认定后3年内享受10.00%的企业所得税优惠,即按15.00%的税率征收企业所得税。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

(1)经本公司董事会批准,自2021年1月1日采用《企业会计准则第21号——租赁》(财会〔2018〕35号)相关规定,根据累积影响数,调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。

(2)经本公司董事会批准,自2021年1月1日采用《企业会计准则解释第14号》(财会〔2021〕1号)相关规定,根据累积影响数,调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。

(3)经本公司董事会批准,自2021年1月1日采用《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号)中“关于资金集中管理相关列报”相关规定,对解释发布前公司的财务报表未按照前述规定列报的,按照前述解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。该项会

计政策变更对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。

2. 会计估计的变更

本公司本年度无重大会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司本年度无前期重大会计差错更正情况。

4. 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司执行新租赁准则对当年年初财务报表无影响。

5. 首次新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

本公司自 2021 年 1 月 1 日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整 2021 年 1 月 1 日留存收益。

## 六、财务报表重要项目的说明

“年末”是指 2021 年 12 月 31 日，“年初”是指 2021 年 1 月 1 日；本年是指 2021 年度，上年是指 2020 年度。

### （一）货币资金

1. 分类列示

| 项目        | 年末余额                 | 年初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 现金        | 10,233.99            | 9,747.58             |
| 银行存款      | 16,752,360.95        | 17,033,809.08        |
| 其他货币资金    | 362,505.13           | 267,656.05           |
| <u>合计</u> | <u>17,125,100.07</u> | <u>17,311,212.71</u> |

其中：存放在境外的款项总额

2. 年末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 362,505.13 元；保函保证金 362,505.13 元。

3. 年末无存放在境外的款项。

4. 年末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### （二）应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄        | 年末余额                 |
|-----------|----------------------|
| 1年以内(含1年) | 32,034,733.89        |
| 1至2年(含2年) | 11,864,880.90        |
| 2至3年(含3年) | 4,974,283.06         |
| 3至4年(含4年) | 4,659,139.07         |
| 4至5年(含5年) | 626,385.67           |
| 5年以上      | 648,501.84           |
| <u>小计</u> | <u>54,807,924.43</u> |
| 减: 坏账准备   | 7,759,689.60         |
| <u>合计</u> | <u>47,048,234.83</u> |

## 2. 按坏账计提方法分类披露

### (1) 应收账款分类披露

| 类别                           | 账面余额                 |               | 年末余额               |                     | 账面价值                 |
|------------------------------|----------------------|---------------|--------------------|---------------------|----------------------|
|                              | 金额                   | 比例<br>(%)     | 金额                 | 坏账准备<br>计提比例<br>(%) |                      |
| 按单项计提坏账准备                    |                      |               |                    |                     |                      |
| 其中: 单项金额重大并单独计<br>提坏账准备的应收账款 |                      |               |                    |                     |                      |
| 单项金额不重大但单独<br>计提坏账准备的应收账款    |                      |               |                    |                     |                      |
| 按组合计提坏账准备                    | <u>54,807,924.43</u> | <u>100.00</u> | <u>7,759,689.6</u> |                     | <u>47,048,234.83</u> |
| 其中: 风险组合                     | 54,807,924.43        | 100.00        | 7,759,689.6        | 14.16               | 47,048,234.83        |
|                              |                      |               | 0                  |                     |                      |
| <u>合计</u>                    | <u>54,807,924.43</u> | <u>100.00</u> | <u>7,759,689.6</u> |                     | <u>47,048,234.83</u> |
|                              |                      |               | <u>0</u>           |                     |                      |

接上表:

| 类别                          | 账面余额 |           | 年初余额 |                     | 账面价值 |
|-----------------------------|------|-----------|------|---------------------|------|
|                             | 金额   | 比例<br>(%) | 金额   | 坏账准备<br>计提比例<br>(%) |      |
| 按单项计提坏账准备                   |      |           |      |                     |      |
| 其中: 单项金额重大并单<br>独计提坏账准备的应收账 |      |           |      |                     |      |

| 类别                            | 账面余额                 |               | 年初余额               |             | 账面价值                |
|-------------------------------|----------------------|---------------|--------------------|-------------|---------------------|
|                               | 金额                   | 比例<br>(%)     | 金额                 | 坏账准备        |                     |
|                               |                      |               |                    | 计提比例<br>(%) |                     |
| 款                             |                      |               |                    |             |                     |
| 单项金额不重大但<br>单独计提坏账准备的应收<br>账款 |                      |               |                    |             |                     |
| 按组合计提坏账准备                     | 56,861,265.99        | 100.00        | 7,704,974.5        |             | 49,156,291.4        |
|                               |                      |               | 2                  |             | 7                   |
| 其中：风险组合                       | 56,861,265.99        | 100.00        | 7,704,974.5        | 13.55       | 49,156,291.4        |
|                               |                      |               | 2                  |             | 7                   |
| <u>合计</u>                     | <u>56,861,265.99</u> | <u>100.00</u> | <u>7,704,974.5</u> |             | <u>49,156,291.4</u> |
|                               |                      |               | 2                  |             | 7                   |

按组合计提坏账准备：

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄        | 年末余额                 |                     |          |
|-----------|----------------------|---------------------|----------|
|           | 应收账款                 | 坏账准备                | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 32,034,733.89        | 1,601,736.69        | 5.00     |
| 1至2年(含2年) | 11,864,880.90        | 1,186,488.09        | 10.00    |
| 2至3年(含3年) | 4,974,283.06         | 1,492,284.92        | 30.00    |
| 3至4年(含4年) | 4,659,139.07         | 2,329,569.53        | 50.00    |
| 4至5年(含5年) | 626,385.67           | 501,108.53          | 80.00    |
| 5年以上      | 648,501.84           | 648,501.84          | 100.00   |
| <u>合计</u> | <u>54,807,924.43</u> | <u>7,759,689.60</u> |          |

### 3. 坏账准备的情况

| 类别        | 年初余额                | 本年变动金额           |       |               | 年末余额                |
|-----------|---------------------|------------------|-------|---------------|---------------------|
|           |                     | 计提               | 收回或转回 | 转销或核销<br>其他变动 |                     |
| 按组合计提坏账准备 | 7,704,974.52        | 54,715.08        |       |               | 7,759,689.60        |
| 其中：风险组合   | 7,704,974.52        | 54,715.08        |       |               | 7,759,689.60        |
| <u>合计</u> | <u>7,704,974.52</u> | <u>54,715.08</u> |       |               | <u>7,759,689.60</u> |

4. 本年无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的年末应收账款金额前五名情况

| 单位名称           | 年末余额                 | 账龄        | 占应收账款<br>总额的比例 (%) | 坏账准备<br>年末余额      |
|----------------|----------------------|-----------|--------------------|-------------------|
| 河南识为软件科技有限公司   | 2,745,600.00         | 1年以内(含1年) | 5.01               | 137,280.00        |
| 浙江正元智慧科技股份有限公司 | 2,463,086.21         | 1年以内(含1年) | 4.49               | 123,154.31        |
| 南通理工学院         | 1,977,853.09         | 2年以内(含2年) | 3.61               | 152,441.09        |
| 江苏师范大学         | 1,944,359.43         | 2年以内(含2年) | 3.55               | 137,052.99        |
| 江苏理工学院         | 1,738,900.70         | 1年以内(含1年) | 3.17               | 86,945.04         |
| <b>合计</b>      | <b>10,869,799.43</b> |           | <b>19.83</b>       | <b>636,873.43</b> |

6. 本年末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### (三) 应收款项融资

| 项目        | 年末余额              | 年初余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 应收票据      | 826,312.50        | 609,914.25        |
| <b>合计</b> | <b>826,312.50</b> | <b>609,914.25</b> |

注：应收款项融资本年无增减变动及公允价值变动情况。

### (四) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

| 账龄        | 年末余额                |               | 年初余额                |               |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
|           | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                  | 比例 (%)        |
| 1年以内(含1年) | 9,566,753.03        | 98.48         | 5,409,558.78        | 88.70         |
| 1至2年(含2年) | 21,318.07           | 0.22          | 609,485.49          | 9.99          |
| 2至3年(含3年) | 48,431.01           | 0.50          | 12,742.89           | 0.21          |
| 3年以上      | 77,813.53           | 0.80          | 66,612.24           | 1.10          |
| <b>合计</b> | <b>9,714,315.64</b> | <b>100.00</b> | <b>6,098,399.40</b> | <b>100.00</b> |

#### 2. 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 项目             | 年末余额                | 账龄        | 占预付款项合计的比例 (%) |
|----------------|---------------------|-----------|----------------|
| 深圳市常工电子计算机有限公司 | 571,724.57          | 1年以内(含1年) | 5.89           |
| 苏州敦悦贸易有限公司     | 455,341.60          | 1年以内(含1年) | 4.69           |
| 安徽斯洛华节能科技有限公司  | 440,000.00          | 1年以内(含1年) | 4.53           |
| 吉江山            | 400,000.00          | 1年以内(含1年) | 4.12           |
| 盐城盛杨管业有限公司     | 385,000.00          | 1年以内(含1年) | 3.96           |
| <b>合计</b>      | <b>2,252,066.17</b> |           | <b>23.19</b>   |

### (五) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目        | 年末余额                | 年初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应收利息      |                     |                     |
| 应收股利      |                     |                     |
| 其他应收款     | 5,883,816.64        | 4,262,748.33        |
| <u>合计</u> | <u>5,883,816.64</u> | <u>4,262,748.33</u> |

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄        | 年末余额                |
|-----------|---------------------|
| 1年以内(含1年) | 4,757,815.60        |
| 1至2年(含2年) | 624,196.78          |
| 2至3年(含3年) | 189,233.77          |
| 3至4年(含4年) | 120,735.00          |
| 4至5年(含5年) | 285,944.33          |
| 5年以上      | 1,736,098.41        |
| <u>小计</u> | <u>7,714,023.89</u> |
| 减: 坏账准备   | 1,830,207.25        |
| <u>合计</u> | <u>5,883,816.64</u> |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质      | 年末账面余额              | 年初账面余额              |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 备用金       | 3,986,179.03        | 2,526,853.96        |
| 保证金       | 1,124,817.26        | 874,881.51          |
| 股权转让款     | 1,600,000.00        | 1,600,000.00        |
| 代垫费用      | 557,186.84          | 457,256.33          |
| 租金        | 434,340.76          | 94,800.00           |
| 劳务款       | 10,000.00           |                     |
| 其他        | 1,500.00            | 153,596.00          |
| <u>合计</u> | <u>7,714,023.89</u> | <u>5,707,387.80</u> |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |              |
| 2021 年 1 月 1 日余额    | 1,444,639.47   |                      |                      | 1,444,639.47 |
| 2021 年 1 月 1 日余额在本年 |                |                      |                      |              |
| ——转入第二阶段            |                |                      |                      |              |
| ——转入第三阶段            |                |                      |                      |              |
| ——转回第二阶段            |                |                      |                      |              |
| ——转回第一阶段            |                |                      |                      |              |
| 本年计提                | 385,567.78     |                      |                      | 385,567.78   |
| 本年转回                |                |                      |                      |              |
| 本年转销                |                |                      |                      |              |
| 本年核销                |                |                      |                      |              |
| 其他变动                |                |                      |                      |              |
| 2021 年 12 月 31 日余额  | 1,830,207.25   |                      |                      | 1,830,207.25 |

(4) 坏账准备的情况

| 类别                    | 年初余额                | 本年变动金额            |       |       |      | 年末余额                |
|-----------------------|---------------------|-------------------|-------|-------|------|---------------------|
|                       |                     | 计提                | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |                     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,444,639.47        | 385,567.78        |       |       |      | 1,830,207.25        |
| <b>合计</b>             | <b>1,444,639.47</b> | <b>385,567.78</b> |       |       |      | <b>1,830,207.25</b> |

(5) 本年无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称          | 款项性质  | 年末余额                | 账龄              | 占其他应收款总额的比例 (%) | 坏账准备年末余额            |
|---------------|-------|---------------------|-----------------|-----------------|---------------------|
| 哈尔滨华凯电能科技有限公司 | 股权转让款 | 1,600,000.00        | 5 年以上           | 20.74           | 1,600,000.00        |
| 常州华科新能源科技有限公司 | 代垫费用  | 223,326.33          | 4 至 5 年 (含 5 年) | 2.90            | 178,661.06          |
| 李淑明           | 备用金   | 215,123.34          | 1 年以内 (含 1 年)   | 2.79            |                     |
| 蔡芸菲           | 备用金   | 208,609.12          | 1 年以内 (含 1 年)   | 2.70            |                     |
| 李晓云           | 备用金   | 183,442.49          | 2 年以内 (含 2 年)   | 2.38            |                     |
| <b>合计</b>     |       | <b>2,430,501.28</b> |                 | <b>31.51</b>    | <b>1,778,661.06</b> |

(7) 本年无涉及政府补助的应收款项。



(8) 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(六) 存货

分类列示

| 项目        | 年末余额                 |            | 年初余额                 |                     |
|-----------|----------------------|------------|----------------------|---------------------|
|           | 账面<br>余额             | 存货跌价<br>准备 | 账面<br>价值             | 账面<br>余额            |
| 原材料       | 2,596,727.18         |            | 2,596,727.18         | 2,128,997.36        |
| 库存商品      | 7,957,017.41         |            | 7,957,017.41         | 6,202,936.48        |
| 发出商品      | 2,949,612.62         |            | 2,949,612.62         | 1,659,051.73        |
| <u>合计</u> | <u>13,503,357.21</u> |            | <u>13,503,357.21</u> | <u>9,990,985.57</u> |

(七) 合同资产

1. 合同资产情况

| 项目        | 年末余额              |                  | 年初余额              |                   |
|-----------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|           | 账面余额              | 减值准备             | 账面价值              | 账面余额              |
| 质保金       | 508,198.03        | 38,484.58        | 469,713.45        | 580,901.03        |
| <u>合计</u> | <u>508,198.03</u> | <u>38,484.58</u> | <u>469,713.45</u> | <u>580,901.03</u> |

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

3. 本期合同资产计提减值准备情况

| 项目        | 本期计提 | 本期转回            | 本期转销/核销 | 原因         |
|-----------|------|-----------------|---------|------------|
| 质保金       |      | 6,571.14        |         | 按预期信用损失率计提 |
| <u>合计</u> |      | <u>6,571.14</u> |         |            |

(八) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

| 项目               | 年末余额              | 年初余额              |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 江苏江南农村商业银行股份有限公司 | 179,575.73        | 179,575.73        |
| <u>合计</u>        | <u>179,575.73</u> | <u>179,575.73</u> |

2. 非交易性权益工具投资情况

| 项目               | 本年确认的股利收入              | 累计利得                     | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因       | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------------------|------------------------|--------------------------|------|-----------------|---------------------------------|-----------------|
| 江苏江南农村商业银行股份有限公司 | 2,897.62               | 106,701.36               |      |                 | 对被投资单位不控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益工具投资 |                 |
| <b>合计</b>        | <b><u>2,897.62</u></b> | <b><u>106,701.36</u></b> |      |                 |                                 |                 |

## （九）固定资产

### 1. 总表情况

#### 分类列示

| 项目        | 年末余额                       | 年初余额                       |
|-----------|----------------------------|----------------------------|
| 固定资产      | 3,354,765.96               | 3,563,424.60               |
| 固定资产清理    |                            |                            |
| <b>合计</b> | <b><u>3,354,765.96</u></b> | <b><u>3,563,424.60</u></b> |

### 2. 固定资产

#### （1）固定资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物              | 机器设备                | 运输设备                | 电子设备及其他             | 合计                   |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 一、账面原值    |                     |                     |                     |                     |                      |
| 1. 年初余额   | 7,748,720.67        | 1,057,782.03        | 1,659,022.77        | 1,713,354.80        | <u>12,178,880.27</u> |
| 2. 本年增加金额 |                     | <u>117,409.74</u>   |                     | <u>178,576.81</u>   | <u>295,986.55</u>    |
| (1) 购置    |                     | 117,409.74          |                     | 178,576.81          | <u>295,986.55</u>    |
| 3. 本年减少金额 |                     |                     |                     |                     |                      |
| (1) 处置或报废 |                     |                     |                     |                     |                      |
| 4. 年末余额   | <u>7,748,720.67</u> | <u>1,175,191.77</u> | <u>1,659,022.77</u> | <u>1,891,931.61</u> | <u>12,474,866.82</u> |
| 二、累计折旧    |                     |                     |                     |                     |                      |
| 1. 年初余额   | 4,803,826.42        | 718,068.82          | 1,610,996.13        | 1,482,564.30        | <u>8,615,455.67</u>  |
| 2. 本年增加金额 | <u>309,594.30</u>   | <u>52,021.06</u>    |                     | <u>143,029.83</u>   | <u>504,645.19</u>    |
| (1) 计提    | 309,594.30          | 52,021.06           |                     | 143,029.83          | <u>504,645.19</u>    |
| 3. 本年减少金额 |                     |                     |                     |                     |                      |
| (1) 处置或报废 |                     |                     |                     |                     |                      |
| 4. 年末余额   | <u>5,113,420.72</u> | <u>770,089.88</u>   | <u>1,610,996.13</u> | <u>1,625,594.13</u> | <u>9,120,100.86</u>  |
| 三、减值准备    |                     |                     |                     |                     |                      |

| 项目        | 房屋及建筑物              | 机器设备              | 运输设备             | 电子设备及其他           | 合计                  |
|-----------|---------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| 1. 年初余额   |                     |                   |                  |                   |                     |
| 2. 本年增加金额 |                     |                   |                  |                   |                     |
| (1) 计提    |                     |                   |                  |                   |                     |
| 3. 本年减少金额 |                     |                   |                  |                   |                     |
| (1) 处置或报废 |                     |                   |                  |                   |                     |
| 4. 年末余额   |                     |                   |                  |                   |                     |
| 四、账面价值    |                     |                   |                  |                   |                     |
| 1. 年末账面价值 | <u>2,635,299.95</u> | <u>405,101.89</u> | <u>48,026.64</u> | <u>266,337.48</u> | <u>3,354,765.96</u> |
| 2. 年初账面价值 | <u>2,944,894.25</u> | <u>339,713.21</u> | <u>48,026.64</u> | <u>230,790.50</u> | <u>3,563,424.60</u> |

(2) 本年末不存在暂时闲置固定资产情况。

(3) 本年末不存在通过经营租赁租出的固定资产情况。

(4) 本年末不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

| 项目        | 土地使用权               | 软件                | 合计                  |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 一、账面原值    |                     |                   |                     |
| 1. 年初余额   | 1,564,000.00        | 103,196.13        | <u>1,667,196.13</u> |
| 2. 本年增加金额 |                     |                   |                     |
| 3. 本年减少金额 |                     |                   |                     |
| 4. 年末余额   | <u>1,564,000.00</u> | <u>103,196.13</u> | <u>1,667,196.13</u> |
| 二、累计摊销    |                     |                   |                     |
| 1. 年初余额   | 496,873.43          | 32,734.82         | <u>529,608.25</u>   |
| 2. 本年增加金额 | <u>30,946.70</u>    | <u>10,319.64</u>  | <u>41,266.34</u>    |
| (1) 计提    | 30,946.70           | 10,319.64         | <u>41,266.34</u>    |
| 3. 本年减少金额 |                     |                   |                     |
| 4. 年末余额   | <u>527,820.13</u>   | <u>43,054.46</u>  | <u>570,874.59</u>   |
| 三、减值准备    |                     |                   |                     |
| 1. 年初余额   |                     |                   |                     |
| 2. 本年增加金额 |                     |                   |                     |
| (1) 计提    |                     |                   |                     |
| 3. 本年减少金额 |                     |                   |                     |
| (1) 处置    |                     |                   |                     |
| 4. 年末余额   |                     |                   |                     |

| 项目        | 土地使用权               | 软件               | 合计                  |
|-----------|---------------------|------------------|---------------------|
| 四、账面价值    |                     |                  |                     |
| 1. 年末账面价值 | <u>1,036,179.87</u> | <u>60,141.67</u> | <u>1,096,321.54</u> |
| 2. 年初账面价值 | <u>1,067,126.57</u> | <u>70,461.31</u> | <u>1,137,587.88</u> |

注：本年末无通过内部研发形成的无形资产。

2. 本公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

#### （十一）长期待摊费用

| 项目        | 年初余额                | 本年增加金额              | 本年摊销金额            | 其他减少<br>金额 | 年末余额                 |
|-----------|---------------------|---------------------|-------------------|------------|----------------------|
| 装修支出      | 464,530.57          | 58,762.05           | 124,326.49        |            | 398,966.13           |
| 运营资产      | 5,428,202.66        | 8,450,129.97        | 323,293.61        |            | 13,555,039.02        |
| <u>合计</u> | <u>5,892,733.23</u> | <u>8,508,892.02</u> | <u>447,620.10</u> |            | <u>13,954,005.15</u> |

注：运营资产系本公司根据合同约定向客户投放的漏水探测器等设备，按照合同约定开始分成后摊销。

#### （十二）递延所得税资产及递延所得税负债

##### 1. 未确认递延所得税资产明细

| 项目        | 年末余额                | 年初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 可抵扣暂时性差异  | 9,628,381.43        | 9,194,669.71        |
| 可抵扣亏损     |                     |                     |
| <u>合计</u> | <u>9,628,381.43</u> | <u>9,194,669.71</u> |

##### 2. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无。

#### （十三）短期借款

##### 1. 短期借款分类

| 项目        | 年末余额                 | 年初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 信用借款      | 5,000,000.00         | 3,000,000.00         |
| 抵押借款      | 9,900,000.00         | 11,000,000.00        |
| 保证借款      | 12,700,000.00        | 2,000,000.00         |
| 短期借款-应付利息 | 33,250.56            | 20,900.00            |
| <u>合计</u> | <u>27,633,250.56</u> | <u>16,020,900.00</u> |

2. 截至2021年12月31日，本公司无已到期未偿还的短期借款。

#### （十四）应付账款

1. 应付账款列示

| 项目        | 年末余额                 | 年初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应付原材料款    | 11,120,416.81        | 11,408,503.51        |
| 应付工程款     | 2,387,919.94         | 1,334,123.18         |
| 其他        |                      | 250.00               |
| <u>合计</u> | <u>13,508,336.75</u> | <u>12,742,876.69</u> |

2. 账龄超过1年的重要应付账款

| 项目             | 年末余额              | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|-------------------|-----------|
| 苏州东大金点物联科技有限公司 | 148,350.00        | 尚未达到结算条件  |
| 上海金仕达多媒体有限公司   | 136,752.15        | 尚未达到结算条件  |
| 韩成广            | 106,760.00        | 尚未达到结算条件  |
| 叶芳彬            | 95,850.00         | 尚未达到结算条件  |
| 温州顿吉电气有限公司     | 88,020.00         | 尚未达到结算条件  |
| <u>合计</u>      | <u>575,732.15</u> |           |

(十五) 合同负债

1. 合同负债情况

| 项目        | 年末余额                | 年初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 未结算销售商品款  | 3,094,190.41        | 3,273,668.35        |
| <u>合计</u> | <u>3,094,190.41</u> | <u>3,273,668.35</u> |

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目                | 年初余额                | 本年增加                 | 本年减少                 | 年末余额                |
|-------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、短期薪酬            | 3,961,573.00        | 19,601,777.54        | 19,013,472.54        | 4,549,878.00        |
| 二、离职后福利中-设定提存计划负债 |                     | 1,237,796.35         | 1,237,796.35         |                     |
| <u>合计</u>         | <u>3,961,573.00</u> | <u>20,839,573.89</u> | <u>20,251,268.89</u> | <u>4,549,878.00</u> |

2. 短期薪酬列示

| 项目            | 年初余额         | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 3,961,573.00 | 17,690,039.52 | 17,101,734.52 | 4,549,878.00 |

| 项目            | 年初余额         | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 二、职工福利费       |              | 540,860.20    | 540,860.20    |              |
| 三、社会保险费       |              | 664,946.93    | 664,946.93    |              |
| 其中：医疗保险费      |              | 592,156.48    | 592,156.48    |              |
| 工伤保险费         |              | 13,802.47     | 13,802.47     |              |
| 生育保险费         |              | 58,987.98     | 58,987.98     |              |
| 四、住房公积金       |              | 522,629.50    | 522,629.50    |              |
| 五、工会经费和职工教育经费 |              | 183,301.39    | 183,301.39    |              |
| 合计            | 3,961,573.00 | 19,601,777.54 | 19,013,472.54 | 4,549,878.00 |

### 3. 设定提存计划列示

| 项目        | 年初余额 | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额 |
|-----------|------|--------------|--------------|------|
| 1. 基本养老保险 |      | 1,199,773.68 | 1,199,773.68 |      |
| 2. 失业保险费  |      | 38,022.67    | 38,022.67    |      |
| 合计        |      | 1,237,796.35 | 1,237,796.35 |      |

### (十七) 应交税费

| 税费项目          | 年末余额         | 年初余额         |
|---------------|--------------|--------------|
| 增值税           | 1,004,738.64 | 1,073,408.40 |
| 企业所得税         | 55,501.87    | 446,674.76   |
| 城市维护建设税       | 124,959.57   | 121,059.84   |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 89,256.85    | 86,471.31    |
| 代扣代缴个人所得税     | 33,357.47    | 29,934.81    |
| 合计            | 1,307,814.40 | 1,757,549.12 |

### (十八) 其他应付款

#### 1. 总表情况

##### (1) 分类列示

| 项目    | 年末余额       | 年初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应付利息  |            |            |
| 应付股利  |            |            |
| 其他应付款 | 511,657.86 | 774,631.96 |
| 合计    | 511,657.86 | 774,631.96 |

#### 2. 其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

| 款项性质      | 年末余额                     | 年初余额                     |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 职工代垫款     | 306,499.96               | 348,818.33               |
| 运费        | 113,802.00               | 145,302.00               |
| 服务费       | 70,407.83                | 84,255.83                |
| 待垫款       | 11,100.00                | 94,816.00                |
| 水电费       | 9,360.40                 |                          |
| 保险费       | 487.67                   |                          |
| 其他        |                          | 101,439.80               |
| <b>合计</b> | <b><u>511,657.86</u></b> | <b><u>774,631.96</u></b> |

## (2) 年末账龄超过1年的重要其他应付款

| 项目        | 年末余额                    | 未偿还或结转的原因 |
|-----------|-------------------------|-----------|
| 李思婕       | 44,209.16               | 未达到结算条件   |
| 刘品        | 37,367.09               | 未达到结算条件   |
| <b>合计</b> | <b><u>81,576.25</u></b> |           |

## (十九) 其他流动负债

## 其他流动负债情况

| 项目        | 年末余额                     | 年初余额                     |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 待转销项税额    | 402,244.75               | 425,576.89               |
| <b>合计</b> | <b><u>402,244.75</u></b> | <b><u>425,576.89</u></b> |

## (二十) 股本

| 项目               | 年初余额                        | 本年增减变动(+、-) |    |           |    | 合计                          | 年末余额 |
|------------------|-----------------------------|-------------|----|-----------|----|-----------------------------|------|
|                  |                             | 发行<br>新股    | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 |                             |      |
| <b>一、有限售条件股份</b> | <b><u>23,270,000.00</u></b> |             |    |           |    | <b><u>23,270,000.00</u></b> |      |
| 1. 国家持股          |                             |             |    |           |    |                             |      |
| 2. 国有法人持股        |                             |             |    |           |    |                             |      |
| 3. 其他内资持股        | <u>23,270,000.00</u>        |             |    |           |    | <u>23,270,000.00</u>        |      |
| 其中：境内法人持股        | 3,260,000.00                |             |    |           |    | 3,260,000.00                |      |
| 境内自然人持股          | 20,010,000.00               |             |    |           |    | 20,010,000.00               |      |
| 4. 境外持股          |                             |             |    |           |    |                             |      |
| 其中：境外法人持股        |                             |             |    |           |    |                             |      |
| 境外自然人持股          |                             |             |    |           |    |                             |      |

| 项目                 | 年初余额                 | 本年增减变动 (+、-) |    |           |    | 合计 | 年末余额                 |
|--------------------|----------------------|--------------|----|-----------|----|----|----------------------|
|                    |                      | 发行<br>新股     | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 |    |                      |
| <b>二、无限售条件流通股份</b> |                      |              |    |           |    |    |                      |
| 1. 人民币普通股          |                      |              |    |           |    |    |                      |
| 2. 境内上市外资股         |                      |              |    |           |    |    |                      |
| 3. 境外上市外资股         |                      |              |    |           |    |    |                      |
| 4. 其他              |                      |              |    |           |    |    |                      |
| <b>股份合计</b>        | <b>23,270,000.00</b> |              |    |           |    |    | <b>23,270,000.00</b> |

(二十一) 资本公积

| 项目        | 年初余额                 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额                 |
|-----------|----------------------|------|------|----------------------|
| 股本溢价      | 25,510,452.62        |      |      | 25,510,452.62        |
| <b>合计</b> | <b>25,510,452.62</b> |      |      | <b>25,510,452.62</b> |

(二十二) 盈余公积

| 项目        | 年初余额                | 本年增加              | 本年减少 | 年末余额                |
|-----------|---------------------|-------------------|------|---------------------|
| 法定盈余公积    | 1,132,299.68        | 352,970.35        |      | 1,485,270.03        |
| <b>合计</b> | <b>1,132,299.68</b> | <b>352,970.35</b> |      | <b>1,485,270.03</b> |

注：本年度根据公司净利润 3,529,703.52 元计提法定盈余公积 352,970.35 元。

(二十三) 未分配利润

| 项目                       | 本年金额                 | 上年金额                |
|--------------------------|----------------------|---------------------|
| 调整前上年年末未分配利润             | 9,869,190.17         | 6,318,320.00        |
| 调整年初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-) |                      |                     |
| 调整后年初未分配利润               | <u>9,869,190.17</u>  | <u>6,318,320.00</u> |
| 加：本年净利润转入                | 3,529,703.52         | 5,238,189.08        |
| 减：提取法定盈余公积               | 352,970.35           | 523,818.91          |
| 提取任意盈余公积                 |                      |                     |
| 提取一般风险准备                 |                      |                     |
| 应付普通股股利                  | 1,163,500.00         | 1,163,500.00        |
| 转作股本的普通股股利               |                      |                     |
| 年末未分配利润                  | <u>11,882,423.34</u> | <u>9,869,190.17</u> |

(二十四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况



| 项目   | 本年发生额                |                      | 上年发生额                |                      |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|      | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| 主营业务 | 85,955,455.43        | 39,706,331.26        | 75,388,213.37        | 31,930,867.70        |
| 合计   | <u>85,955,455.43</u> | <u>39,706,331.26</u> | <u>75,388,213.37</u> | <u>31,930,867.70</u> |

## 2. 合同产生的收入的情况

| 合同分类       | 常州常工电子科技股份有限公司 | 合计                   |
|------------|----------------|----------------------|
| 产品类型       |                |                      |
| 其中：        |                |                      |
| 智能用电系统     | 58,067,751.73  | <u>58,067,751.73</u> |
| 能耗监测管理系统   | 11,182,252.54  | <u>11,182,252.54</u> |
| 维护收入       | 7,857,257.53   | <u>7,857,257.53</u>  |
| 其他配套项目     | 3,499,862.04   | <u>3,499,862.04</u>  |
| 节水服务收入     | 2,792,884.66   | <u>2,792,884.66</u>  |
| 漏水监测系统     | 2,555,446.93   | <u>2,555,446.93</u>  |
| 按经营地区分类    |                |                      |
| 其中：        |                |                      |
| 境内         | 85,955,455.43  | <u>85,955,455.43</u> |
| 按商品转让的时间分类 |                |                      |
| 其中：        |                |                      |
| 在某一时点转让    | 69,859,007.19  | <u>69,859,007.19</u> |
| 在某一时段转让    | 16,096,448.24  | <u>16,096,448.24</u> |
| 按销售渠道分类：   |                |                      |
| 其中：        |                |                      |
| 直销         | 85,955,455.43  | <u>85,955,455.43</u> |

## 3. 履约义务的说明

公司主要经营活动承接高校的节能系统建设项目或用电系统改造升级项目。其中，产品生产完成后按客户指令发运到项目所在地现场，待全部硬件安装完毕，系统调试完成或验收完成后，该产品的控制权转移至客户，公司确认销售收入。客户验收后，客户对产品拥有完全的权力，并承担主要责任以及与货物相关的损失风险。另外，公司有少部分业务为直接销售产品给代理商且不提供安装服务，此类业务模式下产品在发出且对方签收后控制权转移至客户，公司在客户签收后直接确认销售收入。销售产品及安装收入以客户签收或验收为控制权转移时点，维护收入在合同约定期内平均确认收入。综上，公司不披露分摊至剩余履约义务的交易价格。

## 4. 分摊至剩余履约义务的说明

不适用。

(二十五) 税金及附加

| 项目        | 本年发生额             | 上年发生额             |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税   | 336,112.00        | 348,479.02        |
| 教育费附加     | 240,079.99        | 248,913.57        |
| 房产税       | 63,795.48         | 55,911.19         |
| 土地使用税     | 40,000.00         | 40,000.00         |
| 印花税       | 19,635.10         | 19,059.50         |
| <u>合计</u> | <u>699,622.57</u> | <u>712,363.28</u> |

(二十六) 销售费用

| 项目        | 本年发生额                | 上年发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬      | 10,036,226.97        | 8,746,345.07         |
| 工程费       | 12,231,749.51        | 8,703,957.96         |
| 业务招待费     | 2,025,592.12         | 2,357,783.69         |
| 差旅费       | 1,636,816.90         | 1,871,660.05         |
| 租赁费       | 656,340.89           | 832,899.99           |
| 业务宣传费     | 275,782.40           | 172,606.28           |
| 中标服务费     | 245,778.95           | 241,245.90           |
| 通讯费       | 85,667.94            | 104,412.61           |
| 会务费       | 33,000.00            | 10,980.00            |
| 服务费       | 2,151.99             | 45,203.78            |
| 其他        | 63,327.27            | 63,857.62            |
| <u>合计</u> | <u>27,292,434.94</u> | <u>23,150,952.95</u> |

(二十七) 管理费用

| 项目       | 本年发生额        | 上年发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬     | 4,398,012.23 | 4,321,657.35 |
| 技术服务费    | 2,387,857.30 | 1,136,959.43 |
| 交通费      | 493,691.46   | 650,225.00   |
| 咨询费      | 477,968.79   | 342,895.61   |
| 固定资产折旧费  | 292,098.00   | 244,779.23   |
| 聘请中介机构费用 | 166,686.90   | 152,426.56   |
| 办公费      | 167,037.47   | 196,324.30   |
| 通讯费      | 130,170.00   | 97,557.91    |

| 项目        | 本年发生额               | 上年发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 长期待摊费用摊销  | 124,326.49          | 96,303.71           |
| 检测认证费     | 67,476.96           | 212,871.50          |
| 专利费       | 52,879.23           | 81,996.50           |
| 无形资产摊销    | 41,266.34           | 41,167.22           |
| 助残金       | 35,536.40           | 34,497.80           |
| 业务招待费     | 4,692.62            |                     |
| 存货盘亏及毁损   |                     | 356,583.00          |
| 劳保费       |                     | 9,083.39            |
| 差旅费       |                     | 673.58              |
| 其他        | 57,698.90           | 80,620.74           |
| <b>合计</b> | <b>8,897,399.09</b> | <b>8,056,622.83</b> |

(二十八) 研发费用

| 项目                      | 本年发生额                      | 上年发生额                      |
|-------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 一、人员人工费用小计              | <u>5,272,935.10</u>        | <u>3,658,601.70</u>        |
| 1. 直接从事研发活动人员-工资薪金      | 4,670,507.72               | 3,441,249.00               |
| 2. 直接从事研发活动人员-劳动保险费     | 442,699.38                 | 96,406.70                  |
| 3. 直接从事研发活动人员-住房公积金     | 159,728.00                 | 120,946.00                 |
| 4. 其他                   |                            |                            |
| 二、直接投入费用小计              | <u>523,575.95</u>          | <u>763,491.18</u>          |
| 1. 研发活动直接消耗-材料          | 357,369.05                 | 374,981.95                 |
| 2. 其他                   | 166,206.90                 | 388,509.23                 |
| 三、其他相关费用                |                            |                            |
| 四、委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用 | 736,415.09                 | 106,603.77                 |
| <b>合计</b>               | <b><u>6,532,926.14</u></b> | <b><u>4,528,696.65</u></b> |

(二十九) 财务费用

| 项目        | 本年发生额                    | 上年发生额                    |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 费用化利息支出   | 959,910.25               | 805,613.93               |
| 减：利息收入    | 17,529.05                | 23,982.68                |
| 手续费       | 11,999.00                | 15,489.35                |
| <b>合计</b> | <b><u>954,380.20</u></b> | <b><u>797,120.60</u></b> |

(三十) 其他收益

| 项目                       | 本年发生额                      | 上年发生额                      |
|--------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 软件产品增值税即征即退税优惠           | 1,235,557.22               | 877,314.92                 |
| 市成果转化项目分年度拨款             | 300,000.00                 |                            |
| 常州国家高新技术产业开发区财政局其他科学技术补贴 | 150,000.00                 |                            |
| 稳岗补贴                     | 80,145.09                  | 37,063.12                  |
| 研发省财政奖励                  | 18,000.00                  |                            |
| 专利资助                     | 13,000.00                  |                            |
| 个税返还                     | 5,280.92                   | 11,117.81                  |
| 2019年省双创人才区级配套资助资金       |                            | 100,000.00                 |
| <b>合计</b>                | <b><u>1,801,983.23</u></b> | <b><u>1,025,495.85</u></b> |

(三十一) 投资收益

| 产生投资收益的来源           | 本年发生额                  | 上年发生额                   |
|---------------------|------------------------|-------------------------|
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入 | 2,897.62               | 21,728.43               |
| <b>合计</b>           | <b><u>2,897.62</u></b> | <b><u>21,728.43</u></b> |

(三十二) 信用减值损失

| 项目        | 本年发生额                     | 上年发生额                       |
|-----------|---------------------------|-----------------------------|
| 应收账款坏账损失  | -54,715.08                | -1,435,444.08               |
| 其他应收款坏账损失 | -385,567.78               | -532,452.86                 |
| <b>合计</b> | <b><u>-440,282.86</u></b> | <b><u>-1,967,896.94</u></b> |

(三十三) 资产减值损失

| 项目        | 本年发生额                  | 上年发生额                  |
|-----------|------------------------|------------------------|
| 合同资产坏账损失  | 6,571.14               | 4,192.27               |
| <b>合计</b> | <b><u>6,571.14</u></b> | <b><u>4,192.27</u></b> |

(三十四) 营业外收入

1. 分类列示

| 项目             | 本年发生额 | 上年发生额      | 计入当年非经常性损益的金额 |
|----------------|-------|------------|---------------|
| 与日常经营活动无关的政府补助 |       | 334,200.00 |               |
| 报废、毁损资产处置收入    |       | 1,214.10   |               |
| 其他             | 0.27  |            | 0.27          |

| 项目        | 本年发生额       | 上年发生额             | 计入当年非经常性损益的金额 |
|-----------|-------------|-------------------|---------------|
| <u>合计</u> | <u>0.27</u> | <u>335,414.10</u> | <u>0.27</u>   |

## 2. 计入当期损益的政府补助

| 补助项目                         | 本年发生金额 | 上年发生金额            | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------------|--------|-------------------|-------------|
| 引进创新人才资金奖励                   |        | 170,000.00        | 与收益相关       |
| 2019年度新北区IPO“新三板”企业及后备企业融资奖励 |        | 75,000.00         | 与收益相关       |
| 科技创新奖励                       |        | 61,000.00         | 与收益相关       |
| 专利奖励                         |        | 27,200.00         | 与收益相关       |
| 人社局以工代训补贴                    |        | 1,000.00          | 与收益相关       |
| <u>合计</u>                    |        | <u>334,200.00</u> |             |

## (三十五) 营业外支出

| 项目           | 本年发生额             | 上年发生额            | 计入当年非经常性损益的金额     |
|--------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 非流动资产处置损失合计： |                   | <u>3,775.04</u>  |                   |
| 其中：固定资产处置损失  |                   | 3,775.04         |                   |
| 无形资产处置损失     |                   |                  |                   |
| 对外捐赠         | 105,000.00        | 15,000.00        | 105,000.00        |
| 罚款支出         |                   | 32,215.59        |                   |
| <u>合计</u>    | <u>105,000.00</u> | <u>50,990.63</u> | <u>105,000.00</u> |

## (三十六) 所得税费用

### 1. 所得税费用表

| 项目        | 本年发生额              | 上年发生额             |
|-----------|--------------------|-------------------|
| 当期所得税费用   | -391,172.89        | 341,343.36        |
| 递延所得税费用   |                    |                   |
| <u>合计</u> | <u>-391,172.89</u> | <u>341,343.36</u> |

### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目            | 本年发生额        | 上年发生额        |
|---------------|--------------|--------------|
| 利润总额          | 3,138,530.63 | 5,579,532.44 |
| 按适用税率计算的所得税费用 | 470,779.59   | 836,929.87   |
| 子公司适用不同税率的影响  |              |              |
| 调整以前期间所得税的影响  | -446,674.76  | -105,331.40  |

| 项目                             | 本年发生额              | 上年发生额             |
|--------------------------------|--------------------|-------------------|
| 非应税收入的影响                       | -434.64            | -3,259.26         |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 255,054.35         | 301,958.73        |
| 使用前年末确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |                    | -474,031.90       |
| 本年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 | 65,056.76          | 294,555.69        |
| 研发费用等费用项目加计扣除                  | -734,954.19        | -509,478.37       |
| 所得税费用合计                        | <u>-391,172.89</u> | <u>341,343.36</u> |

(三十七) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本年发生额             | 上年发生额             |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 政府补助      | 566,426.28        | 482,151.45        |
| 保函保证金     |                   | 92,605.90         |
| 利息收入      | 17,529.05         | 23,982.68         |
| <u>合计</u> | <u>583,955.33</u> | <u>598,740.03</u> |

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目            | 本年发生额                | 上年发生额                |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 付现费用          | 22,674,894.04        | 18,472,230.91        |
| 往来款           | 2,269,610.19         |                      |
| 受限货币资金(保函保证金) | 94,849.08            |                      |
| <u>合计</u>     | <u>25,039,353.31</u> | <u>18,472,230.91</u> |

(三十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 补充资料                     | 本年发生额        | 上年发生额        |
|--------------------------|--------------|--------------|
| <b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b> |              |              |
| 净利润                      | 3,529,703.52 | 5,238,189.08 |
| 加：资产减值准备                 | -6,571.14    | -4,192.27    |
| 信用减值损失                   | 440,282.86   | 1,967,896.94 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧  | 504,645.19   | 421,530.53   |
| 无形资产摊销                   | 41,266.34    | 41,167.22    |

| 补充资料                                 | 本年发生额                       | 上年发生额                      |
|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| 长期待摊费用摊销                             | 124,326.49                  | 96,303.71                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”号填列) |                             | 2,560.94                   |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)                  |                             |                            |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)                  |                             |                            |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                      | 959,910.25                  | 805,613.93                 |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                      | -2,897.62                   | -21,728.43                 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”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)                     | -3,512,371.64               | -1,689,325.60              |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)                | -3,807,755.10               | -7,268,102.34              |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)                | 438,246.16                  | 3,701,646.07               |
| 其他                                   |                             |                            |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>                 | <b><u>-1,291,214.69</u></b> | <b><u>3,291,559.78</u></b> |

## 二、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

## 三、现金及现金等价物净变动情况：

|              |                    |                      |
|--------------|--------------------|----------------------|
| 现金的期末余额      | 16,762,594.94      | 17,043,556.66        |
| 减：现金的期初余额    | 17,043,556.66      | 20,459,856.09        |
| 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 | <u>-280,961.72</u> | <u>-3,416,299.43</u> |

## 2. 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 年末余额                 | 年初余额                 |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 一、现金           | <u>16,762,594.94</u> | <u>17,043,556.66</u> |
| 其中：库存现金        | 10,233.99            | 9,747.58             |
| 可随时用于支付的银行存款   | 16,752,360.95        | 17,033,809.08        |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |                      |                      |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |                      |                      |

| 项目                          | 年末余额                 | 年初余额                 |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| 存放同业款项                      |                      |                      |
| 拆放同业款项                      |                      |                      |
| 二、现金等价物                     |                      |                      |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                      |                      |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | <u>16,762,594.94</u> | <u>17,043,556.66</u> |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                      |                      |

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目        | 年末账面价值              | 受限原因  |
|-----------|---------------------|-------|
| 货币资金      | 362,505.13          | 保函保证金 |
| 固定资产      | 2,635,299.95        | 抵押借款  |
| 无形资产      | 1,036,179.87        | 抵押借款  |
| <u>合计</u> | <u>4,033,984.95</u> |       |

注：抵押借款中的抵押固定资产及无形资产情况说明如下：

本公司与中国银行股份有限公司常州御花园支行（银行账号：459875180244）的短期借款 5,000,000.00 元：

- ① 借款期限：2021-03-19 至 2022-02-21；
- ② 流动资金借款合同：2021 常中小借申字 0413 号；
- ③ 最高额保证合同编号：2021 常中小授保字 0171-01 号、保证人：李新宏；
- ④ 最高额抵押合同：2021 常中小授保字 0171-01 号；
- ⑤ 抵押资产产权证号：苏（2016）常州市不动产权第 0049717 号。

本公司与南京银行股份有限公司常州新北支行（银行账号：10090120000000014）的短期借款 2,900,000.00 元：

- ① 借款期限：2021-7-8 至 2022-7-7；
- ② 人民币流动资金借款合同编号：Ba156222107080075；
- ③ 最高债权额合同编号：A0456222007010022；
- ④ 最高额保证合同编号：Ec156222007010035、保证人：李新宏；  
最高额保证合同编号：Ec156222007010036、保证人：王继彬；
- ⑤ 最高额抵押合同编号：Ec256222007010006、Ec256222007010007；
- ⑥ 抵押资产产权证号：常房权证字第 00062051 号、常房权证字第 00509978 号。

本公司与南京银行股份有限公司常州新北支行（银行账号：10090120000000014）的短期借款 2,000,000.00 元：

- ① 借款期限：2021-9-16 至 2022-9-16；
- ② 人民币流动资金借款合同编号：Ba156222109160099；



- ③ 最高债权额合同编号：A0456222007010022；
- ④ 最高额保证合同编号：Ec156222007010035、保证人：李新宏；  
最高额保证合同编号：Ec156222007010036、保证人：王继彬；
- ⑤ 最高额抵押合同编号：Ec256222007010006、Ec256222007010007；
- ⑥ 抵押资产产权证号：常房权证字第 00062051 号、常房权证字第 00509978 号。

#### （四十）政府补助

##### 政府补助基本情况

| 种类                           | 金额                  | 列报项目 | 计入当年损益的金额           |
|------------------------------|---------------------|------|---------------------|
| 软件产品增值税即征即退税收优惠              | 1,235,557.22        | 其他收益 | 1,235,557.22        |
| 市成果转化项目分年度拨款                 | 300,000.00          | 其他收益 | 300,000.00          |
| 常州国家高新技术产业开发区财政局<br>其他科学技术补贴 | 150,000.00          | 其他收益 | 150,000.00          |
| 稳岗补贴                         | 80,145.09           | 其他收益 | 80,145.09           |
| 研发省财政奖励                      | 18,000.00           | 其他收益 | 18,000.00           |
| 专利资助                         | 13,000.00           | 其他收益 | 13,000.00           |
| 个税返还                         | 5,280.92            | 其他收益 | 5,280.92            |
| <b>合计</b>                    | <b>1,801,983.23</b> |      | <b>1,801,983.23</b> |

## 七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### （一）金融工具分类

#### 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### （1）2021年12月31日

| 金融资产项目   | 以摊余成本计量的金融资产  | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 合计                   |
|----------|---------------|------------------------|--------------------------|----------------------|
|          |               |                        |                          |                      |
| 货币资金     | 17,125,100.07 |                        |                          | <u>17,125,100.07</u> |
| 应收账款     | 47,048,234.83 |                        |                          | <u>47,048,234.83</u> |
| 应收款项融资   |               |                        | 826,312.50               | <u>826,312.50</u>    |
| 其他应收款    | 5,883,816.64  |                        |                          | <u>5,883,816.64</u>  |
| 其他权益工具投资 |               |                        | 179,575.73               | <u>179,575.73</u>    |

##### （2）2020年12月31日

| 金融资产项目   | 以摊余成本计量       | 以公允价值计量且其变动 | 以公允价值计量且其变动计 | 合计                   |
|----------|---------------|-------------|--------------|----------------------|
|          | 的金融资产         | 计入当期损益的金融资产 | 入其他综合收益的金融资产 |                      |
| 货币资金     | 17,311,212.71 |             |              | <u>17,311,212.71</u> |
| 应收账款     | 49,156,291.47 |             |              | <u>49,156,291.47</u> |
| 应收款项融资   |               |             | 609,914.25   | <u>609,914.25</u>    |
| 其他应收款    | 4,262,748.33  |             |              | <u>4,262,748.33</u>  |
| 其他权益工具投资 |               |             | 179,575.73   | <u>179,575.73</u>    |

## 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

### (1) 2021年12月31日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动计 | 其他金融负债        | 合计                   |
|--------|--------------|---------------|----------------------|
|        | 入当期损益的金融负债   |               |                      |
| 短期借款   |              | 27,633,250.56 | <u>27,633,250.56</u> |
| 应付账款   |              | 13,508,336.75 | <u>13,508,336.75</u> |
| 其他应付款  |              | 511,657.86    | <u>511,657.86</u>    |

### (2) 2020年12月31日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动计 | 其他金融负债        | 合计                   |
|--------|--------------|---------------|----------------------|
|        | 入当期损益的金融负债   |               |                      |
| 短期借款   |              | 16,020,900.00 | <u>16,020,900.00</u> |
| 应付账款   |              | 12,742,876.69 | <u>12,742,876.69</u> |
| 其他应付款  |              | 774,631.96    | <u>774,631.96</u>    |

## (二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、(二)和附注六、(五)中的披露。

截至资产负债表日，本公司不存在尚未逾期但发生减值的应收账款。

截至资产负债表日，本公司不存在已逾期但未减值的应收账款。

### （三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

| 项目    | 2021年12月31日   |              | 合计                   |
|-------|---------------|--------------|----------------------|
|       | 1年以内          | 1年以上         |                      |
| 短期借款  | 27,633,250.56 |              | <u>27,633,250.56</u> |
| 应付账款  | 11,769,692.71 | 1,738,644.04 | <u>13,508,336.75</u> |
| 其他应付款 | 294,806.56    | 216,851.30   | <u>511,657.86</u>    |

接上表：

| 项目    | 2020年12月31日   |              | 合计                   |
|-------|---------------|--------------|----------------------|
|       | 1年以内          | 1年以上         |                      |
| 短期借款  | 16,020,900.00 |              | <u>16,020,900.00</u> |
| 应付账款  | 11,546,276.50 | 1,196,600.19 | <u>12,742,876.69</u> |
| 其他应付款 | 681,363.25    | 93,268.71    | <u>774,631.96</u>    |

### （四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

#### 1. 利率风险

本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以基准利率为标准的固定利率计息的短期负债有关。该等借款占计息债务总额比例并不大，本公司认为面临利率风险敞口亦不重大，本公司现通过短期借款应对利率风险以管理利息成本。

在管理层进行敏感性分析时，20-50个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能性，上一年度的分析基于同样的假设和方法。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时将对利润总额和股东权益产生的影响。

| 项目  | 本年         |             |             |
|-----|------------|-------------|-------------|
|     | 基准点增加/（减少） | 利润总额增加/（减少） | 股东权益增加/（减少） |
| 人民币 | 50.00      | -138,166.25 | -117,441.31 |
| 人民币 | -50.00     | 138,166.25  | 117,441.31  |

接上表：

| 项目  | 上年         |             |             |
|-----|------------|-------------|-------------|
|     | 基准点增加/(减少) | 利润总额增加/(减少) | 股东权益增加/(减少) |
| 人民币 | 50.00      | -80,104.50  | -68,088.83  |
| 人民币 | -50.00     | 80,104.50   | 68,088.83   |

## 2. 汇率风险

本公司无面临外汇变动的风险。

## 3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

## 八、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2021年度和2020年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目                           | 年末余额           |                |                | 合计 |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|----|
|                              | 第一层次公允价<br>值计量 | 第二层次公允价<br>值计量 | 第三层次公允价<br>值计量 |    |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>           |                |                |                |    |
| (一) 交易性金融资产                  |                |                |                |    |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产    |                |                |                |    |
| (1) 债务工具投资                   |                |                |                |    |
| (2) 权益工具投资                   |                |                |                |    |
| (3) 衍生金融资产                   |                |                |                |    |
| 2. 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) 债务工具投资                   |                |                |                |    |

| 项目                    | 年末余额       |            |                     | 合计                  |
|-----------------------|------------|------------|---------------------|---------------------|
|                       | 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          |                     |
| (2) 权益工具投资            |            |            |                     |                     |
| (二) 应收款项融资            |            |            | 826,312.50          | <u>826,312.50</u>   |
| (三) 其他权益工具投资          |            |            | 179,575.73          | <u>179,575.73</u>   |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b> |            |            | <u>1,005,888.23</u> | <u>1,005,888.23</u> |

#### (二) 持续和非持续公允价值计量项目市价的确定依据

货币资金、应收票据、应收款项融资、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。非上市的可供出售权益性工具，采用估值技术确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是公司在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

(三) 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

本公司本年度不存在公允价值计量各层次之间转换的情形。

#### (四) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司本年度未发生的估值技术变更的情形。

## 十、关联方关系及其交易

#### (一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

#### (二) 本公司的母公司有关信息

无。

(三) 本公司的子公司情况

无。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(五) 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系        |
|---------|--------------------|
| 李新宏     | 实际控制人、控股股东、董事长、总经理 |
| 邵岚      | 副总经理               |
| 石春泉     | 财务总监、董事会秘书         |
| 胡隆玉     | 公司监事会主席            |
| 高凤阳     | 公司监事               |
| 栾国庆     | 公司监事               |
| 王大勇     | 公司监事               |
| 李钢      | 公司监事               |
| 石德凤     | 公司董事               |
| 杨鹏      | 公司少数股东             |
| 姚荣      | 公司少数股东             |
| 栾伟      | 公司少数股东             |
| 薛敏      | 公司少数股东             |
| 胡夺立     | 公司少数股东             |
| 章永根     | 公司少数股东             |
| 杨和文     | 公司少数股东             |
| 李云      | 公司少数股东             |
| 黄小明     | 公司少数股东             |
| 胡刘兵     | 公司少数股东             |
| 杨木伟     | 公司少数股东             |
| 杨健      | 公司少数股东             |
| 徐静芝     | 公司少数股东             |
| 孙湘明     | 公司少数股东             |
| 李宏      | 公司少数股东             |
| 魏松跃     | 公司少数股东             |
| 冉莹莹     | 公司少数股东             |
| 倪顺峰     | 公司少数股东             |
| 李成      | 公司少数股东             |

| 其他关联方名称        | 其他关联方与本公司关系      |
|----------------|------------------|
| 蒋懿             | 公司少数股东           |
| 许东             | 公司少数股东           |
| 彭海洋            | 公司少数股东           |
| 季慧             | 公司少数股东           |
| 项宝靖            | 公司少数股东           |
| 张瑞兴            | 公司少数股东           |
| 宋利强            | 公司少数股东           |
| 郦辉             | 公司少数股东           |
| 李庚             | 公司少数股东           |
| 蒋其新            | 公司少数股东           |
| 贺方             | 公司少数股东           |
| 袁中军            | 公司少数股东           |
| 凌峥             | 公司少数股东           |
| 孔洁敏            | 公司少数股东           |
| 易强             | 公司少数股东           |
| 徐汧             | 公司少数股东           |
| 汤洪洪            | 公司少数股东           |
| 浙江正元智慧科技股份有限公司 | 公司少数股东           |
| 福建正元智慧信息科技有限公司 | 公司少数股东控制的公司      |
| 广西筑波智慧科技有限公司   | 公司少数股东控制的公司      |
| 南昌正元智慧科技有限公司   | 公司少数股东控制的公司      |
| 青岛天高智慧科技有限公司   | 公司少数股东控制的公司      |
| 北京泰德汇智科技有限公司   | 关系密切的家庭成员控制的其他企业 |

#### (六) 关联方交易

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### (1) 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方            | 关联交易内容 | 本年发生额      | 上年发生额      |
|----------------|--------|------------|------------|
| 北京泰德汇智科技有限公司   | 采购商品   | 676,542.32 | 40,417.40  |
| 浙江正元智慧科技股份有限公司 | 采购商品   | 1,769.91   | 685,309.73 |

###### (2) 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方            | 关联交易内容 | 本年发生额        | 上年发生额        |
|----------------|--------|--------------|--------------|
| 浙江正元智慧科技股份有限公司 | 出售商品   | 8,450,340.04 | 5,371,166.40 |

| 关联方            | 关联交易内容 | 本年发生额        | 上年发生额        |
|----------------|--------|--------------|--------------|
| 青岛天高智慧科技有限公司   | 出售商品   | 1,342,800.86 | 1,411,478.81 |
| 广西筑波智慧科技有限公司   | 出售商品   | 266,597.06   | 22,300.89    |
| 福建正元智慧信息科技有限公司 | 出售商品   |              | 219,026.54   |
| 浙江正元智慧科技股份有限公司 | 提供劳务   | 266,820.33   |              |
| 广西筑波智慧科技有限公司   | 提供劳务   | 12,075.47    |              |

## 2. 关联租赁情况

无。

## 3. 关联担保情况

### (1) 本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额         | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|--------------|-----------|-----------|------------|
| 李新宏 | 500,000.00   | 2021-1-25 | 2022-1-24 | 否          |
| 李新宏 | 2,500,000.00 | 2021-2-26 | 2022-2-25 | 否          |
| 李新宏 | 5,000,000.00 | 2021-3-19 | 2022-2-21 | 否          |
| 李新宏 | 5,000,000.00 | 2021-3-1  | 2022-2-23 | 否          |
| 李新宏 | 4,700,000.00 | 2021-6-23 | 2022-6-23 | 否          |
| 李新宏 | 3,000,000.00 | 2021-7-8  | 2022-7-7  | 否          |
| 李新宏 | 2,000,000.00 | 2021-9-22 | 2022-9-16 | 否          |

## 4. 关联方资金拆借

无。

## 5. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

## 6. 关键管理人员薪酬

| 项目        | 本年发生额             | 上年发生额               |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 李新宏       | 504,470.00        | 650,350.00          |
| 邵岚        | 221,444.00        | 240,324.00          |
| 石春泉       | 228,716.00        | 243,596.00          |
| <u>合计</u> | <u>954,630.00</u> | <u>1,134,270.00</u> |

### (七) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目



| 项目名称  | 关联方            | 年末金额         |            | 年初金额         |           |
|-------|----------------|--------------|------------|--------------|-----------|
|       |                | 账面余额         | 坏账准备       | 账面余额         | 坏账准备      |
| 应收账款  | 浙江正元智慧科技股份有限公司 | 2,463,086.21 | 123,154.31 | 1,690,909.18 | 84,545.46 |
| 应收账款  | 北京泰德汇智科技有限公司   | 52,000.00    | 5,200.00   | 52,000.00    | 5,200.00  |
| 应收账款  | 福建正元智慧信息科技有限公司 | 273,596.00   | 13,679.80  | 4,776.00     | 238.80    |
| 应收账款  | 广西筑波智慧科技有限公司   | 6,146.95     | 307.35     |              |           |
| 应收账款  | 青岛天高智慧科技有限公司   | 28,224.00    | 1,411.20   |              |           |
| 预付款项  | 浙江正元智慧科技股份有限公司 |              |            | 84,287.49    |           |
| 其他应收款 | 孙湘明            | 159,404.63   |            |              |           |
| 其他应收款 | 杨木伟            | 135,480.00   |            |              |           |
| 其他应收款 | 项宝靖            | 119,448.15   |            | 25,782.15    |           |
| 其他应收款 | 李成             | 112,220.73   |            |              |           |
| 其他应收款 | 杨和文            | 91,152.09    |            |              |           |
| 其他应收款 | 黄小明            | 79,394.09    |            |              |           |
| 其他应收款 | 章永根            | 71,314.59    |            |              |           |
| 其他应收款 | 李钢             | 68,133.39    |            |              |           |
| 其他应收款 | 石德凤            | 62,790.00    |            | 69,090.00    |           |
| 其他应收款 | 高凤阳            | 56,064.00    |            | 33,023.00    |           |
| 其他应收款 | 北京泰德汇智科技有限公司   | 50,000.00    | 2,500.00   |              |           |
| 其他应收款 | 彭海洋            | 41,585.60    |            |              |           |
| 其他应收款 | 李庚             | 25,597.35    |            | 33,473.27    |           |
| 其他应收款 | 孔洁敏            | 14,147.00    |            | 5,318.00     |           |

| 项目名称  | 关联方            | 年末金额     |      | 年初金额       |           |
|-------|----------------|----------|------|------------|-----------|
|       |                | 账面余额     | 坏账准备 | 账面余额       | 坏账准备      |
| 其他应收款 | 栾国庆            | 9,449.50 |      | 4,449.50   |           |
| 其他应收款 | 季慧             | 5,000.00 |      | 5,000.00   |           |
| 其他应收款 | 许东             | 2,225.49 |      | 14,077.20  |           |
| 其他应收款 | 李云             |          |      | 367,949.86 |           |
| 其他应收款 | 胡夺立            |          |      | 150,000.00 |           |
| 其他应收款 | 浙江正元智慧科技股份有限公司 |          |      | 116,900.00 | 10,490.00 |
| 其他应收款 | 蒋懿             |          |      | 7,652.96   |           |
| 其他应收款 | 魏松跃            |          |      | 5,305.25   |           |
| 其他应收款 | 李新宏            |          |      | 442.80     |           |

## 2. 应付项目

| 项目名称  | 关联方            | 年末金额      | 年初金额      |
|-------|----------------|-----------|-----------|
| 应付账款  | 北京泰德汇智科技有限公司   | 97,301.53 | 41,021.55 |
| 应付账款  | 浙江正元智慧科技股份有限公司 |           | 5,969.91  |
| 合同负债  | 广西筑波智慧科技有限公司   |           | 69,645.18 |
| 其他应付款 | 胡刘兵            | 47,850.00 | 8,281.00  |
| 其他应付款 | 易强             | 7,833.37  | 24,832.51 |
| 其他应付款 | 宋利强            | 2,639.00  | 2,639.00  |
| 其他应付款 | 彭海洋            |           | 12,154.60 |

### (八) 关联方承诺事项

无。

## 十一、股份支付

无。

## 十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

### 十四、其他重要事项

无。

### 十五、补充资料

(一)按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

| 非经常性损益明细   | 金额         | 说明 |
|--|------------|----|
| (1) 非流动性资产处置损益   |            |    |
| (2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免   |            |    |
| (3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                          | 566,426.01 |    |
| (4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  |            |    |
| (5) 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                   |            |    |
| (6) 非货币性资产交换损益   |            |    |
| (7) 委托他人投资或管理资产的损益   |            |    |
| (8) 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  |            |    |
| (9) 债务重组损益   |            |    |
| (10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |            |    |
| (11) 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   |            |    |
| (12) 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   |            |    |
| (13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |            |    |
| (14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处 |            |    |

| 非经常性损益明细                                     | 金额                | 说明 |
|--|-------------------|----|
| 置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 |                   |    |
| （15）单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回                 |                   |    |
| （16）对外委托贷款取得的损益                              |                   |    |
| （17）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         |                   |    |
| （18）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     |                   |    |
| （19）受托经营取得的托管费收入                             |                   |    |
| （20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出                       | -104,999.73       |    |
| （21）其他符合非经常性损益定义的损益项目                        |                   |    |
| <b>非经常性损益合计</b>                              | <u>461,426.28</u> |    |
| 减：所得税影响金额                                    | 69,213.94         |    |
| <b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>                       | <u>392,212.34</u> |    |

（二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率<br>(%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
|                         |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 5.79              | 0.15   | 0.15   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.15              | 0.13   | 0.13   |

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

江苏省常州市新北区新科路9号，常州常工电子科技股份有限公司三楼董秘办公室。