



新阳升

NEEQ : 832226

苏州新阳升科技股份有限公司

(NEW SUNRISE CO., LTD.)



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记

- 公司 2020 年年度权益分派实施,以公司总股本 5,755,600 股为基数,向全体股东每 10 股派 3.00 元人民币现金,权益分派权益登记日为:2021 年 6 月 4 日,除权除息日为:2021 年 6 月 7 日。具体内容详见公司公告(编号:2021-009)。
- 2021 年公司通过高新技术企业复审,有效期至 2024 年 12 月 15 日。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
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	16
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	19
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	30
第九节	备查文件目录	106

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。

公司负责人徐建德、主管会计工作负责人陈悦及会计机构负责人（会计主管人员）陈悦保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

1、因公司与客户及供应商签订保密协议，约定不向第三方透露合作内容，故部分客户和供应商以排名代替列示。

【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
行业周期性风险	公司的产品部分市场依赖造船及海运行业，该行业的景气与否直接影响公司的经营情况。报告期内造船、海运等下游相关行业仍受疫情影响，行业周期风险仍然存在。
存货余额较大的风险	公司 2021 年末存货占总资产的比重为 25.27%，同期存货周转率为 293.62%，仍存在一定的风险。
汇率波动风险	公司 2021 年外销占收入比重为 54.35%，较去年同期增加 36.65%，由于汇率的波动存在较大的不确定性，公司的外销收入价格存在汇率波动风险。
公司治理的风险	公司决策机制和内部控制制度在执行上与规范要求仍有些许差距，这需要在未来的管理实践中再进一步完善。未来公司经营中仍存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、

	健康发展的风险。
控股股东、实际控制人不当控制的风险	股东徐建德持有公司 405 万股份，占总股本 70.37%，为公司的控股股东、实际控制人，且一直负责公司的生产经营管理，对公司的经营管理活动有着重大的影响。若公司控股股东、实际控制人利用其对公司的实际控制权，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带来风险。
新产品开发风险	公司在报告期内研发费支出占同期销售收入比例为 9.01%，新产品研发受到人员、技术和外部认证等多种因素影响，且新产品上市后其质量和稳定性有待时间考验，存在反复的风险；另外，如果公司不能持续创新，准确把握技术发展方向、及时开发出适应市场需求的新产品，将对公司的未来业绩和发展前景造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	截止 2021 年 12 月 31 日，公司资产负债率已降至 21.35%，原有的短期偿债风险下降为一般风险。

释义

释义项目		释义
股份公司、本公司、公司、新阳升	指	苏州新阳升科技股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
《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》
公司章程	指	苏州新阳升科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	苏州新阳升科技股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州新阳升科技股份有限公司董事会
监事会	指	苏州新阳升科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等的统称
相城创投	指	苏州市相城创业投资有限责任公司
国发天使	指	苏州国发天使创业投资企业（有限合伙）
恩赛尔	指	苏州恩赛尔管理咨询企业（有限合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
报告期末	指	2021 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州新阳升科技股份有限公司
英文名称及缩写	NEW SUNRISE CO., LTD.
	NSR
证券简称	新阳升
证券代码	832226
法定代表人	徐建德

二、 联系方式

董事会秘书	沈晓磊
联系地址	江苏省苏州市相城区黄埭镇春兰路 79 号
电话	0512-66733733
传真	0512-66730261
电子邮箱	info@nsrmarine.com
公司网址	www.nsrmarine.com
办公地址	江苏省苏州市相城区黄埭镇春兰路 79 号
邮政编码	215143
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	2008 年 11 月 14 日
挂牌时间	2015 年 4 月 7 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）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-通信设备制造（C392）-通信终端设备制造（C3922）
主要业务	自主研发和生产船用无线电通信及导航设备并提供船岸通导技术服务。
主要产品与服务项目	船用无线电通信设备及导航设备及船岸通导技术服务。
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）	5,755,600
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（徐建德）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐建德），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	913205006821661111	否
注册地址	江苏省苏州市相城区黄埭镇春兰路 79 号	否
注册资本	575.56 万元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券			
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	东吴证券			
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈亚强	刘煜		
	2 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区青云里满庭芳园小区 9 号楼青云当代大厦 22 层			

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	46,837,597.58	33,606,311.56	39.37%
毛利率%	43.83%	44.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,297,283.71	4,730,695.84	75.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,523,857.12	4,591,404.29	63.87%
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）	29.59%	21.13%	-
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）	26.83%	20.50%	-
基本每股收益	1.44	0.82	75.61%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	39,833,468.06	39,893,231.76	-0.15%
负债总计	8,504,124.97	15,134,492.38	-43.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,329,343.09	24,758,739.38	26.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.44	4.30	26.51%
资产负债率%（母公司）	21.44%	37.27%	-
资产负债率%（合并）	21.35%	37.94%	-
流动比率	2.4302	1.3915	-
利息保障倍数	31.14	14.98	-

(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	6,178,343.18	6,019,748.51	2.63%
应收账款周转率	968.89%	838.30%	-
存货周转率	293.62%	255.21%	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.15%	13.25%	-
营业收入增长率%	39.37%	5.29%	-
净利润增长率%	75.39%	6.14%	-

(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	5,755,600.00	5,755,600.00	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	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
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）	904,654.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,258.82
非经常性损益合计	909,913.63
所得税影响数	136,487.04
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	773,426.59

(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

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司执行新租赁准则，对本期和期初财务报表无重大影响。

(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

所属行业：

根据中国证监会 2012 年颁布的《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）；根据国家统计局《国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》，公司属于制造业门类下计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）大类下通信设备制造（C392）中类下通信终端设备制造（C3922）。

主营业务：

公司是一家专业的海洋及船岸无线电通信、导航设备制造企业，自主研发和生产船用无线电通信设备及导航设备，并提供船岸通导技术服务，是“为全球客户提供中国产船用通信导航设备”的高新技术企业。

其全资子公司无锡新阳升电气有限公司主要从事船用通信导航产品、电气产品的设计、开发、销售和技术服务。

主要产品：

公司研制、生产和销售的主要产品包括两类：船舶无线电通信设备及导航设备、海洋信息通信及系统。

1、船舶无线电通信及导航设备包括：船舶遇险救助通信设备、自动识别系统设备、卫星监控终端，辅助船舶航行的航海仪器，包括航行数据记录仪等。

2、海洋信息通信及系统设备包括：航海保障相关通信设备、系统，海洋信息通信系统硬件设备及系统软件等。

商业模式：

报告期内，公司商业模式未发生大的变化。公司产品通过经销商销售、直接销售等多种渠道实现销售。公司产品的最终用户包括：海上商船（各类国内航线、国际航线航行船舶）、海上渔船（远洋渔船、近海渔船）、公务船，航海保障系统、海洋相关部门及机构等。

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 <input type="checkbox"/> 省（市）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	江苏省民营科技企业
详细情况	<p>2021年7月，公司提交江苏省高新技术企业第二批认定申请，于12月获得批准，高企证书编号为GR202132011650，有效期至2024年12月15日。此次为公司第四次通过高新技术企业认定。</p> <p>2021年3月，公司通过全国科技型中小企业评价系统平台，申请科技型中小企业备案入库，入库编号为：202132050708002394。</p> <p>2021年8月，公司通过江苏省民营科技企业管理信息系统申请第三批民营科技企业备案，于10月获得批准，江苏省民营科技企业证书编号为苏民科企证字第20210332052024093002157号，有效期至2024年9月。</p>

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		本期期初		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	4,177,370.46	10.49%	6,616,758.90	16.59%	-36.87%
应收票据					
应收账款	5,194,637.27	13.04%	3,953,194.49	9.91%	31.40%

存货	10,186,465.69	25.57%	7,732,400.73	19.38%	31.74%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	16,488,435.49	41.39%	17,740,422.71	4.47%	-7.06%
在建工程					
无形资产	2,628,629.52	6.60%	2,688,598.32	6.74%	-2.23%
商誉					
短期借款	3,502,940.97	8.79%	8,900,000.00	22.31%	-60.64%
长期借款					
合同负债	619,517.22	1.56%	231,505.32	0.58%	167.60%

资产负债项目重大变动原因：

短期借款：2021 年度现金流充足，偿还大部分贷款；

合同负债：2021 年底部分合同延至 2022 年交货，合同负债增长。

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	46,837,597.58	-	33,606,311.56	-	39.37%
营业成本	26,306,443.67	56.17%	18,816,022.16	55.99%	39.81%
毛利率	43.83%	-	44.01%	-	-
销售费用	2,807,898.35	5.99%	1,575,742.23	4.69%	78.20%
管理费用	4,123,983.26	8.80%	3,887,497.67	11.57%	6.08%
研发费用	4,221,356.49	9.01%	3,380,621.41	10.06%	24.87%
财务费用	509,705.99	1.09%	718,381.72	2.14%	-29.05%
信用减值损失	-40,045.77	-0.09%	-79,601.60	-0.24%	49.69%
资产减值损失	-278,011.88	-0.59%	-683.29	0.00%	-40,587.25%
其他收益	862,327.63	1.84%	175,902.31	0.52%	390.23%
投资收益	-				
公允价值变动收益	-				
资产处置收益	-				
汇兑收益	-				
营业利润	8,963,681.70	19.14%	4,953,994.89	14.74%	80.94%
营业外收入	48,004.72	0.10%	31,154.86	0.09%	54.08%
营业外支出	418.72	0.00%	52,288.78	0.16%	-99.20%
净利润	8,297,283.71	17.72%	4,730,695.84	14.08%	75.39%

项目重大变动原因：

销售费用：2021 年销售人员增加，职工总薪酬较 2020 年增长 73.7%，导致销售费用增长；

资产减值损失：2021 年公司报废部分原材料；

其他收益：2021 年收到的政府补助增加。

(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	46,837,597.58	33,606,311.56	39.37%
其他业务收入	-		
主营业务成本	26,306,443.67	18,816,022.16	39.81%
其他业务成本	-		

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%
船舶无线电通信与导航设备	40,205,521.01	23,862,537.05	40.65%	47.59%	53.60%	-2.32%
海洋信息通信设备与系统	5,294,872.12	1,798,769.64	66.03%	-14.20%	-44.58%	18.62%
技术服务项目	1,337,204.45	645,136.98	51.75%	588.21%	1762.63%	-30.42%

按区域分类分析：

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%
境内	21,381,689.29	11,033,110.94	48.40%	42.76%	29.78%	5.16%
境外	25,455,908.29	15,273,332.73	40.00%	36.65%	48.08%	-4.63%

收入构成变动的原因：

2021 年度将软件产品收入重分类至技术服务项目，导致技术服务项目的收入增长较多。

2021 年度因境内销售产品结构变化，毛利率较高产品销售占比提高，导致毛利率比上年同期增加 5.61%；境外销售因美元和欧元兑人民币汇率下降较大，导致折算成人民币的销售毛利率下降 4.63%。

(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	ETONE SINGAPORE PTE LTD	5,741,620.27	12.26%	否
2	Master Systems LLC	4,443,599.06	9.49%	否
3	第三名	1,615,135.48	3.45%	否
4	BRILLIANT PERFORMANCE CO.,LTD.	1,389,990.43	2.97%	否
5	苏州宏德亿进出口有限公司	1,305,067.29	2.79%	否
合计		14,495,412.53	30.96%	-

(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	第一名	2,622,976.15	10.61%	否
2	第二名	1,318,925.10	5.33%	否
3	上海亿境达电子有限公司	1,256,475.65	5.08%	否
4	慈溪市天佳塑料制品厂	923,791.59	3.74%	否
5	广州欧根人工智能技术有限公司	871,777.43	3.53%	否
合计		6,993,945.92	28.29%	-

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	6,178,343.18	6,019,748.51	2.63%
投资活动产生的现金流量净额	-985,463.19	-3,039,607.65	67.58%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,418,347.52	1,047,658.34	808.09%

现金流量分析：

筹资活动：2021 年度现金流充足，偿还大部分贷款。

(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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
无锡新阳升电气有限公司	控股子公司	船用通信设备及导航设备的	1,000,000.00	505,283.25	396,876.56	904,529.70	239,579.66

		设计、开发、加工、销售及技术服务					
--	--	------------------	--	--	--	--	--

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

公司拥有一支稳定的管理团队和技术优良的研发团队，主要产品均为具有较长产品生命周期的国际规范通用产品。公司研制的船用无线电通信及导航设备均获得中国及欧美船级社型式认可、以及十多个国家的无线电通信设备型号核准，认可及核准证书均在有效期内，可以持续生产和销售。公司拥有建筑面积达 1 万多平方米的研发和生产基地，具有产能扩展的条件。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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) 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	2015年4月7日		挂牌	其他承诺（诚信情况及诉事项声明与承诺）	其他（承诺不存在尚未了结及潜在的任何类型的重大诉讼、仲裁、刑事诉讼及其他司法或行政处罚案件。）	正在履行中
董监高	2015年4月7日		挂牌	其他承诺（诚信情况及诉事项声明与承诺）	其他（承诺不存在尚未了结及潜在的任何类型的重大诉讼、仲裁、刑事诉讼及其他司法或行政处罚案件。）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年4月7日		挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（承诺关联交易的发生是公允的，保证减少并规范关联交易的发生，保证按照相关固定，在审议涉及关联交易事项时进行回避程序。）	正在履行中
其他股东	2015年4月7日		挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（承诺关联交易的发生是公允的，保证减少并规范关联交易的发生，保证按照相关固定，在审议涉及关联交易事项时进行回避程序。）	正在履行中
董监高	2015年4月7日		挂牌	其他承诺（兼职情况承诺）	其他（承诺未在公司股东所办企业及其他关联企业中担任其他任何职务，也未在与公司业务相同或相近的企业担任任何职务。）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年4月7日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年4月7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	2015年4月7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	2015年4月7日		挂牌	其他承诺（对外投资承诺）	其他（承诺未在公司前五名供应商或客户中占有任何权益，无与公司存在利益冲突的投资。）	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	否	不涉及

公司于2015年4月7日在全国中小企业股份转让系统挂牌,公司股东及董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于避免和规范关联交易的承诺函》、《关于诉讼事项申明与承诺》等承诺。报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员均严格履行上述承诺。截止本报告发布之日，未发生违背承诺的事项。截止本报告出具之日，公司董事、监事及高级管理人员不存在上述承诺事项中描述的行为。

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	2,805,600	48.75%	25,000	2,830,600	49.18%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,200,000	20.85%	0	1,200,000	20.85%	
	董事、监事、高管	25,000	0.43%	0	25,000	0.43%	
	核心员工	0	-	0	0	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	2,950,000	51.25%	-25,000	2,925,000	50.82%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,850,000	49.52%	0	2,850,000	49.52%	
	董事、监事、高管	75,000	1.30%		75,000	1.30%	
	核心员工	0	-	0	0	-	
总股本		5,755,600.00	-	0	5,755,600.00	-	
普通股股东人数						12	

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

- 2021年11月，股东柴鹏浩通过集合竞价交易方式减持公司2000股，持股比例由0.43%减至0.40%。
- 2021年11月，股东杨勇通过集合竞价交易方式增持公司2000股，持股比例由0.00%增至0.03%。

(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	徐建德	4,050,000	-	4,050,000	70.37%	2,850,000	1,200,000	-	-
2	苏州恩赛尔管理咨询企业（有限合伙）	424,000	-	424,000	7.37%	0	424,000	-	-
3	柳俊玲	350,000	-	350,000	6.08%	0	350,000	-	-

4	苏州国发天使创业投资企业（有限合伙）	277,800	-	277,800	4.83%	0	277,800	-	-
5	苏州市相城创业投资有限责任公司	277,800	-	277,800	4.83%	0	277,800	-	-
6	钱小弟	250,000	-	250,000	4.34%	0	250,000	-	-
7	沈晓磊	50,000	-	50,000	0.87%	37,500	12,500	-	-
8	李亮	25,000	-	25,000	0.43%	18,750	6,250	-	-
9	汤磊	25,000	-	25,000	0.43%	18,750	6,250	-	-
10	柴鹏浩	25,000	-2,000	23,000	0.40%	0	23,000	-	-
	合计	5,754,600	-2,000	5,752,600	99.95%	2,925,000	2,827,600	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

徐建德为公司控股股东，钱小弟是徐建德的姐夫；徐建德是苏州恩赛尔管理咨询企业（有限合伙）的普通合伙人。除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

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	抵押借款	中国银行股份有限公司苏州相城支行	银行	2,000,000.00	2021年5月25日	2022年5月24日	3.85
2	抵押借款	中国银行股份有限公司苏州相城支行	银行	1,500,000.00	2021年12月27日	2022年12月26日	3.65
合计	-	-	-	3,500,000.00	-	-	-

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7日	3.00	-	-
合计	3.00	-	-

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	3.00	10.00	-

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
徐建德	董事长兼总经理	男	否	1964 年 9 月	2020 年 9 月 18 日	2023 年 9 月 17 日
沈晓磊	董事、董秘	女	否	1968 年 8 月	2020 年 9 月 18 日	2023 年 9 月 17 日
钱洁	董事	男	否	1981 年 6 月	2020 年 9 月 18 日	2023 年 9 月 17 日
李亮	董事、副总经理	男	否	1982 年 1 月	2020 年 9 月 18 日	2023 年 9 月 17 日
钱红兰	董事	女	否	1986 年 8 月	2020 年 9 月 18 日	2023 年 9 月 17 日
汤磊	监事会主席、副总经理	男	否	1981 年 7 月	2020 年 9 月 18 日	2023 年 9 月 17 日
虞苏婷	监事	女	否	1984 年 10 月	2020 年 9 月 18 日	2023 年 9 月 17 日
虞鲁平	监事	男	否	1976 年 12 月	2020 年 9 月 18 日	2023 年 9 月 17 日
陈悦	财务总监	女	否	1992 年 1 月	2020 年 9 月 18 日	2023 年 9 月 17 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，除徐建德是公司控股股东、实际控制人之外，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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	是	汤磊同时担任公司监事会主席及副总经理。
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	
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
行政管理人员	10	0	0	10
生产人员	19	5	5	19
销售人员	7	2	0	9
技术人员	27	1	2	26
财务人员	4	0	0	4
员工总计	67	8	7	68

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	1
硕士	3	3
本科	15	17
专科	18	16
专科以下	29	31
员工总计	67	68

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

- 1、本年度完善职工生产绩效考核办法、年终考核办法，修订出差报销制度，有效提升员工收入。
- 2、公司较重视员工的综合业务能力提升，每年制定培训计划，积极安排员工参加内部和外部的培训，使员工自身专业技术水平得到提升，有利于企业和个人发展。
- 3、需公司承担费用的离退休职工人数：0。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关规范性文件的要求，不断完善法人治理机构，建立贴合公司实际的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司治理情况符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规及规范性文件的要求。

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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求。公司现有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，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，完全有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司重要的人事变动、融资、关联交易等事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序。报告期内，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

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

2020 年 4 月 14 日，经董事会审议通过《关于修订苏州新阳升科技股份有限公司章程的议案》，公司修订了《公司章程》各项条款，详见公司于 2020 年 4 月 16 日在股转官网披露的《关于拟修订公司章程公告》，公告编号为：2020-011。

(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	1	3	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，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开方式、表决程序和决议内容、会议记录等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

股份公司成立后至本年度报告披露日，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面与控股股东、实际控制人的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

(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
<p>董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。</p> <p>1、关于会计核算体系</p> <p>报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系</p> <p>报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>3、关于风险控制体系</p> <p>报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。公司将根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规及其他规范性文件，适时建立相关制度。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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	中审亚太审字（2022）003035 号			
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区青云里满庭芳园小区 9 号楼青云当代大厦 22 层			
审计报告日期	2022 年 4 月 21 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈亚强 2 年	刘煜 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

审 计 报 告

中审亚太审字（2022）003035 号

苏州新阳升科技股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了苏州新阳升科技股份有限公司（以下简称“苏州新阳升”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了苏州新阳升 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于苏州新阳升，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估苏州新阳升的持续经营能力，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苏州新阳升、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督苏州新阳升的财务报告过程。

四、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所导致，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的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对苏州新阳升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苏州新阳升不能持续经营。

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

（六）就苏州新阳升中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中审亚太会计师事务所
（特殊普通合伙）
（盖章）

中国注册会计师：陈亚强（项目合伙人）
（签名并盖章）

中国注册会计师：刘煜
（签名并盖章）

中国 北京

二〇二二年四月二十一日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	6.1	4,177,370.46	6,616,758.90
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	6.2		50,000.00
应收账款	6.3	5,194,637.27	3,953,194.49
应收款项融资			
预付款项	6.4	734,485.34	281,874.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.5	93,518.82	46,731.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.6	10,186,465.69	7,732,400.73
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.7	280,283.00	429,240.94
流动资产合计		20,666,760.58	19,110,201.36
非流动资产：			
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	6.8		328,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6.9	16,488,435.49	17,740,422.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	6.10	2,628,629.52	2,688,598.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.11	49,642.47	26,009.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,166,707.48	20,783,030.40
资产总计		39,833,468.06	39,893,231.76
流动负债：			
短期借款	6.12	3,502,940.97	8,900,000.00
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	6.13	635,396.46	1,710,838.56
预收款项			
合同负债	6.14	619,517.22	231,505.32
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6.15	2,504,139.42	1,678,541.28
应交税费	6.16	108,081.52	76,573.54
其他应付款	6.17		10,287.92
其中：应付利息			10,287.92
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	6.18	1,108,037.88	1,125,758.20
其他流动负债	6.19	26,011.50	
流动负债合计		8,504,124.97	13,733,504.82
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	6.20		1,400,987.56
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			1,400,987.56
负债合计		8,504,124.97	15,134,492.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.21	5,755,600.00	5,755,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.22	2,102,859.93	2,102,859.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.23	2,580,068.67	1,774,298.26
一般风险准备			
未分配利润	6.24	20,890,814.49	15,125,981.19
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		31,329,343.09	24,758,739.38
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		31,329,343.09	24,758,739.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		39,833,468.06	39,893,231.76

法定代表人：徐建德

主管会计工作负责人：陈悦

会计机构负责人：陈悦

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		3,991,494.06	6,538,184.83
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			50,000.00
应收账款	14.1	5,194,637.27	3,953,194.49
应收款项融资			
预付款项		734,485.34	281,874.57
其他应收款	14.2	92,261.97	46,731.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,186,465.69	7,732,400.73
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		280,283.00	429,240.94
流动资产合计		20,479,627.33	19,031,627.29
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	14.3	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			328,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		16,488,435.49	17,740,422.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,628,629.52	2,688,598.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		49,642.47	26,009.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,166,707.48	21,783,030.40
资产总计		40,646,334.81	40,814,657.69
流动负债：			
短期借款		3,502,940.97	8,900,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		953,546.46	1,849,451.06
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,402,264.84	1,618,651.61
应交税费		101,549.41	76,573.54
其他应付款			10,287.92
其中：应付利息			10,287.92
应付股利			
合同负债		619,517.22	231,505.32
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,108,037.88	1,125,758.20
其他流动负债		26,011.50	
流动负债合计		8,713,868.28	13,812,227.65

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			1,400,987.56
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			1,400,987.56
负债合计		8,713,868.28	15,213,215.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本		5,755,600.00	5,755,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,102,859.93	2,102,859.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,580,068.67	1,774,298.26
一般风险准备			
未分配利润		21,493,937.93	15,968,684.29
所有者权益（或股东权益）合计		31,932,466.53	25,601,442.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		40,646,334.81	40,814,657.69

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		46,837,597.58	33,606,311.56
其中：营业收入	6.25	46,837,597.58	33,606,311.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		38,418,185.86	28,747,934.09
其中：营业成本	6.25	26,306,443.67	18,816,022.16
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	6.26	448,798.10	369,668.90
销售费用	6.27	2,807,898.35	1,575,742.23
管理费用	6.28	4,123,983.26	3,887,497.67
研发费用	6.29	4,221,356.49	3,380,621.41
财务费用	6.30	509,705.99	718,381.72
其中：利息费用	6.30	299,014.47	352,928.74
利息收入	6.30	4,558.52	3,234.75
加：其他收益	6.31	862,327.63	175,902.31
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.32	-40,045.77	-79,601.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.33	-278,011.88	-683.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,963,681.70	4,953,994.89
加：营业外收入	6.34	48,004.72	31,154.86
减：营业外支出	6.35	418.72	52,288.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,011,267.70	4,932,860.97
减：所得税费用	6.36	713,983.99	202,165.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,297,283.71	4,730,695.84
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）		8,297,283.71	4,730,695.84
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）		8,297,283.71	4,730,695.84
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		8,297,283.71	4,730,695.84
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		8,297,283.71	4,730,695.84
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	15.2	1.44	0.82
(二) 稀释每股收益（元/股）	15.2	1.44	0.82

法定代表人：徐建德

主管会计工作负责人：陈悦

会计机构负责人：陈悦

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	14.4	46,837,597.58	33,606,311.56
减：营业成本	14.4	26,825,617.42	19,083,162.43
税金及附加		448,157.32	369,493.85
销售费用		2,544,297.80	1,385,843.12
管理费用		4,109,168.26	3,878,057.72
研发费用		4,221,356.49	3,380,621.41
财务费用		508,590.53	717,111.75
其中：利息费用		299,014.47	352,928.74
利息收入		4,317.98	3,035.86
加：其他收益		861,834.63	175,111.31
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-39,979.62	-79,601.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-278,011.88	-683.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,724,252.89	4,886,847.70
加：营业外收入		47,853.87	31,154.86
减：营业外支出		418.72	52,288.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,771,688.04	4,865,713.78
减：所得税费用		713,983.99	202,165.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,057,704.05	4,663,548.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,057,704.05	4,663,548.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		8,057,704.05	4,663,548.65
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.40	0.81
（二）稀释每股收益（元/股）		1.40	0.81

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,910,619.80	34,883,156.18
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		647,149.59	772,883.93
收到其他与经营活动有关的现金	6.37.1	959,690.87	210,591.92
经营活动现金流入小计		50,517,460.26	35,866,632.03
购买商品、接受劳务支付的现金		31,217,493.92	18,894,888.39
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		8,924,791.04	7,310,163.07
支付的各项税费		1,252,147.83	1,127,875.56
支付其他与经营活动有关的现金	6.37.2	2,944,684.29	2,513,956.50
经营活动现金流出小计		44,339,117.08	29,846,883.52
经营活动产生的现金流量净额		6,178,343.18	6,019,748.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		328,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		328,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,313,463.19	3,039,607.65
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,313,463.19	3,039,607.65
投资活动产生的现金流量净额		-985,463.19	-3,039,607.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		7,000,000.00	9,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	9,500,000.00
偿还债务支付的现金		12,400,000.00	8,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,018,347.52	352,341.66
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			
筹资活动现金流出小计		14,418,347.52	8,452,341.66
筹资活动产生的现金流量净额		-7,418,347.52	1,047,658.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-199,920.91	-162,225.50
五、现金及现金等价物净增加额		-2,425,388.44	3,865,573.70
加：期初现金及现金等价物余额	6.38	6,602,758.90	2,737,185.20
六、期末现金及现金等价物余额	6.38	4,177,370.46	6,602,758.90

法定代表人：徐建德

主管会计工作负责人：陈悦

会计机构负责人：陈悦

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,910,619.80	34,596,811.18
收到的税费返还		647,149.59	772,883.93
收到其他与经营活动有关的现金		958,806.48	209,602.03
经营活动现金流入小计		50,516,575.87	35,579,297.14
购买商品、接受劳务支付的现金		31,703,707.42	18,843,388.39
支付给职工以及为职工支付的现金		8,565,643.45	7,023,441.88
支付的各项税费		1,248,993.86	1,123,420.06
支付其他与经营活动有关的现金		2,927,190.29	2,503,047.69
经营活动现金流出小计		44,445,535.02	29,493,298.02
经营活动产生的现金流量净额		6,071,040.85	6,085,999.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		328,000.00	

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		328,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,313,463.19	3,039,607.65
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,313,463.19	3,039,607.65
投资活动产生的现金流量净额		-985,463.19	-3,039,607.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,000,000.00	9,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	9,500,000.00
偿还债务支付的现金		12,400,000.00	8,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,018,347.52	352,341.66
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,418,347.52	8,452,341.66
筹资活动产生的现金流量净额		-7,418,347.52	1,047,658.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-199,920.91	-162,225.50
五、现金及现金等价物净增加额		-2,532,690.77	3,931,824.31
加：期初现金及现金等价物余额		6,524,184.83	2,592,360.52
六、期末现金及现金等价物余额		3,991,494.06	6,524,184.83

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	5,755,600.00				2,102,859.93				1,774,298.26		15,125,981.19		24,758,739.38	
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	5,755,600.00				2,102,859.93				1,774,298.26		15,125,981.19		24,758,739.38	
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）								805,770.41		5,764,833.30		6,570,603.71		
（一）综合收益总额										8,297,283.71		8,297,283.71		
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入 资本														
3. 股份支付计入所有者权益 的金额														

4. 其他												
（三）利润分配								805,770.41	-2,532,450.41			-1,726,680.00
1. 提取盈余公积								805,770.41	-805,770.41			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,726,680.00		-1,726,680.00
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												
四、本年期末余额	5,755,600.00				2,102,859.93			2,580,068.67	20,890,814.49			31,329,343.09

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	5,755,600.00				2,102,859.93				1,307,943.39		10,861,640.22		20,028,043.54
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	5,755,600.00				2,102,859.93				1,307,943.39		10,861,640.22		20,028,043.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									466,354.87		4,264,340.97		4,730,695.84
（一）综合收益总额											4,730,695.84		4,730,695.84
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									466,354.87		-466,354.87		

1. 提取盈余公积									466,354.87		-466,354.87		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	5,755,600.00					2,102,859.93			1,774,298.26		15,125,981.19		24,758,739.38

法定代表人：徐建德

主管会计工作负责人：陈悦

会计机构负责人：陈悦

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,755,600.00				2,102,859.93				1,774,298.26		15,968,684.29	25,601,442.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,755,600.00				2,102,859.93				1,774,298.26		15,968,684.29	25,601,442.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								805,770.41			5,525,253.64	6,331,024.05
（一）综合收益总额											8,057,704.05	8,057,704.05
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								805,770.41			-2,532,450.41	-1,726,680.00
1. 提取盈余公积								805,770.41			-805,770.41	
2. 提取一般风险准备												

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									466,354.87		4,197,193.78	4,663,548.65
（一）综合收益总额											4,663,548.65	4,663,548.65
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									466,354.87		-466,354.87	
1. 提取盈余公积									466,354.87		-466,354.87	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存												

收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	5,755,600.00				2,102,859.93				1,774,298.26		15,968,684.29	25,601,442.48

三、 财务报表附注

苏州新阳升科技股份有限公司

2021 年度财务报表附注

（除特别说明外，本附注金额单位均为人民币元）

1、公司基本情况

苏州新阳升科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由自然人徐建德和钱小弟于 2008 年 11 月共同出资设立， 根据公司 2014 年 11 月 5 日临时股东会决议通过， 同意公司以截至 2014 年 8 月 31 日的净资产 643.85 万元折股， 整体改制变更为股份有限公司， 其中 555.56 万元折为股本， 股份总额为 555.56 万股， 每股面值 1.00 元， 余额 88.29 万元计入资本公积。此次股改业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2014 年 11 月 6 日出具瑞华验字[2014]48210013 号验资报告予以验资。

根据公司 2015 年 9 月 1 日召开的 2015 年第二次临时股东大会决议通过， 公司向股权登记日在册股东和关键核心员工， 发行股票 20.00 万股， 每股面值 1.00 元， 每股发行价格 2.00 元， 募集资金总额 40.00 万元， 其中新增注册资本 20.00 万元， 剩余 20.00 万元计入公司资本公积。此次增资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 9 月 8 日出具瑞华验字[2015]48210006 号验资报告予以验资。

本公司于 2015 年 4 月 7 日起在全国股转系统挂牌公开转让， 简称： 新阳升， 股票代码为： 832226。根据新三板分层制度的有关规定， 本公司为基础层。

本公司注册资本为 575.56 万元。本期股权结构如下所示：

股东名称	持股金额（万元）	股权比例（%）
徐建德	405.00	70.3663
苏州恩赛尔管理咨询企业（有限合伙）	42.40	7.3667
柳俊玲	35.00	6.0810
苏州市相城创业投资有限责任公司	27.78	4.8266
苏州国发天使创业投资企业（有限合伙）	27.78	4.8266
钱小弟	25.00	4.3436
沈晓磊	5.00	0.8687
汤磊	2.50	0.4344
李亮	2.50	0.4344
柴鹏浩	2.30	0.3996
杨勇	0.20	0.0347
刘玉芬	0.10	0.0174
合计	575.56	100.00

本公司的统一社会信用代码：913205006821661111；住所：苏州市相城区黄埭镇春兰路 79 号；法定代表人：徐建德。

公司经营范围：研发、生产、销售：电气、电子产品；相关产品的软件开发、系统集成、技术咨询和服务。自营和代理各类商品及技术的进出口业务。(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。

本公司属于：航海电子科技行业，公司的主营业务可概括为：船舶无线电通信与导航设备、海洋信息通信设备与系统和技术服务项目服务三大类。公司营业收入主要是以上产品及服务形成的收入，报告期内本公司主营业务未发生变更。

本财务报表业经公司全体董事于 2022 年 4 月 21 日批准报出。

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本

公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.13 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

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

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

4.5.2 合并财务报表编制的方法

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

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.15 长期股权投资”或本附注“4.9 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.15.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.15.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

4.7 现金及现金等价物的确定标准

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

短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

4.8.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

4.9 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

4.9.1 金融资产的分类和计量

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

4.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；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。

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

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.9.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

4.9.1.2.2 指定为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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.9.2 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

(c) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应是在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

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

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.10 应收票据、4.11 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若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；若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。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.12 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.9.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合

同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

4.9.3 金融资产转移确认依据和计量

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

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.9.4 金融负债的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.9.5 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.9.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.10 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	组合内容
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，不计提坏账准备；未逾期商业承兑汇票，按组合评估预期信用损失，按 0.5%的比例计提坏

账准备，商业承兑汇票逾期后，转入应收账款按照不同业务组合计量损失准备。

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

4.11 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

4.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

对于划分为按信用风险特征组合计提坏账准备的的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5
1至2年	10
2至3年	30
3至4年	50
4至5年	80
5年以上	100

4.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

4.12 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对

于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
其他应收款组合 1	备用金、保证金、押金、往来等划分组合

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款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其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款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其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.13 存货

4.13.1 存货的分类

本公司存货是指企业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、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括库存商品、原材料、在产品等。

4.13.2 存货取得和发出的计价方法

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

4.13.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

4.13.4 存货的盘存制度为永续盘存制

4.13.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.14 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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。

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

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

4.15 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.9 金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务

和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.15.1 投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

4.15.2 后续计量及损益确认方法

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

4.15.2.1 成本法核算的长期股权投资

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

4.15.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份

额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

4.15.2.3 收购少数股权

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

4.15.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

4.16 固定资产

4.16.1 固定资产确认条件

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

4.16.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类

固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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

4.16.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.20 长期资产减值”。

4.16.4 其他说明

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

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

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

4.17 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.20 长期资产减值”。

4.18 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

当期损益。

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

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

4.19 无形资产

4.19.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

本公司使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下

项目	预计使用寿命	摊销方法
土地	50 年	直线法
软件	5 年	直线法

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

4.19.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.19.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.20 长期资产减值”。

4.20 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.21 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.22 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利和辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

4.23 股份支付

4.23.1 股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

4.23.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

4.24 收入

4.24.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。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：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入分为国内销售和出口销售，具体的收入确认原则如下：

①国内销售

本公司销售的产品，已根据合同约定将产品交付给购货方，并取得相关物流签收单且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

②出口销售

对于海外直销，本公司按海外客户的订单将产品报关、离港，开具出口统一发票报关，根据提单确认货物出口后，公司完成合同履约义务，客户获得产品的控制权时，本公司确认外销收入。

③提供劳务收入

本公司为客户提供相关技术服务，经客户验收确认后，公司完成合同履约义务，按合同或协议金额确认劳务收入。

4.25 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

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

额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.26 递延所得税资产/递延所得税负债

4.26.1 当期所得税

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

4.26.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中

产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

4.26.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4.26.4 所得税的抵销

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

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

4.27 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

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（详见本附注四、4.16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

4.28 其他重要的会计政策和会计估计

4.28.1 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注“4.12 持有待售的非流动资产和处置组”相关描述。

4.29 重要会计政策、会计估计的变更

4.29.1 会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否

为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司执行新租赁准则，对本期和期初财务报表无重大影响。

4.29.2 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，扣除批准的出口退税额后的差额部分为应交增值税，自产产品出口执行免抵退税政策。	6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2%
房产税	按房产的原值减除一定比例后的余值	1.2%
土地使用税	按应税土地的实际占用面积	3元/平方
企业所得税	应纳税所得额	15%/20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
苏州新阳升科技股份有限公司	15%
无锡新阳升电气有限公司	20%

注1：根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、国税〔2021〕8号文件，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司下属无锡新阳升电气有限公司公司本年度符合小型微利企业标准，报告期实际执行的企业所得税税率为100万元以内2.5%。

5.2 税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号），本公司被认定为高新技术企业，自证书取得年度起连续三年减按15%的税率征收企业所得税。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指2020年12月31日，期初指2021年1月1日，期末指2021年12月31日，本期指2021年度，上期指2020年度。

6.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	41,323.71	13,287.03
银行存款	4,136,046.75	6,589,471.87
其他货币资金		14,000.00
合计	4,177,370.46	6,616,758.90
其中：存放在境外的款项总额		

6.2 应收票据

6.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		50,000.00
商业承兑汇票		
小计		
减：坏账准备		
合计		50,000.00

6.2.2 期末无公司已质押的应收票据。

6.2.3 期末无公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

6.3 应收账款

6.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,416,340.38	4,056,328.04
1至2年	38,400.00	20,908.57
2至3年	20,791.30	115,521.63
3至4年	0.00	0
小计	5,475,531.68	4,192,758.24
减：坏账准备	280,894.41	239,563.75
合计	5,194,637.27	3,953,194.49

6.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,475,531.68	100.00	280,894.41	5.13	5,194,637.27
其中：账龄组合	5,475,531.68	100.00	280,894.41	5.13	5,194,637.27
合计	5,475,531.68	100.00	280,894.41	5.13	5,194,637.27

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,192,758.24	100.00	239,563.75	5.71	3,953,194.49
其中：账龄组合	4,192,758.24	100.00	239,563.75	5.71	3,953,194.49
合计	4,192,758.24	100.00	239,563.75	5.71	3,953,194.49

6.3.2.1 按单项计提坏账准备

本年无单项测试后已发生信用减值的应收账款情况。

6.3.2.2 按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	5,416,340.38	270,817.02	5.00
1-2年	38,400.00	3,840.00	10.00
2-3年	20,791.30	6,237.39	30.00
合计	5,475,531.68	280,894.41	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	4,056,328.04	202,816.40	5
1-2年	20,908.57	2,090.86	10
2-3年	115,521.63	34,656.49	30
合计	4,192,758.24	239,563.75	

6.3.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	239,563.75	41,330.66			280,894.41
合计	239,563.75	41,330.66	-		280,894.41

6.3.4 本期实际核销的应收账款情况：无。

6.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
Master Systems LLC	1,744,911.46	31.87	87,245.57
闽江学院	816,000.00	14.90	40,800.00

ETONE SINGAPORE PTE LTD	614,687.61	11.23	30,734.38
第四名	339,631.31	6.20	16,981.57
苏州宏德亿进出口有限公司	229,810.00	4.20	11,490.50
合计	3,745,040.38	68.40	187,252.02

6.3.6 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

6.3.7 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

6.4 预付款项

6.4.1 账龄

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	710,985.34	96.80	281,874.57	100.00
1 至 2 年	23,500.00	3.20		
合计	734,485.34	100.00	281,874.57	100.00

6.4.2 账龄超过 1 年的重要预付款项

截至 2021 年 12 月 31 日，预付款项期末余额中账龄超过 1 年的款项 23,500.00 元。其中本公司预付绿建宝科技集团股份有限公司材料采购款，由于相关材料存在质量问题至今尚未办理款项结算及材料入库手续，预付的采购款作为预付款项列报；其中本公司预付江苏省国际贸易促进中心活动服务费，由于活动尚未举办至今尚未办理款项结算手续，预付的服务费用作为预付款项列报。

6.4.3 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
南通市智勇电子有限公司	非关联方	170,000.00	23.15
广州欧根人工智能技术有限公司	非关联方	108,157.17	14.73
SP CO.,LTD	非关联方	98,058.27	13.35
挪威船级社（中国）有限公司	非关联方	60,710.00	8.27
第五名	非关联方	55,400.50	7.54
合 计		492,325.94	67.04

6.5 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	93,518.82	46,731.73
合计	93,518.82	46,731.73

6.5.1 其他应收款

6.5.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	83,093.50	48,591.30
1 至 2 年	16,200.00	400.00
2 至 3 年		300.00
5 年以上	20,000.00	24,500.00
小计	119,293.50	73,791.30
减：坏账准备	25,774.68	27,059.57
合计	93,518.82	46,731.73

6.5.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	83,200.00	43,500.00
代扣员工社保公积金个人部分	36,093.50	30,291.30
合计	119,293.50	73,791.30

6.5.1.3 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	27,059.57			27,059.57
2021年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段		-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提				-
本期转回	1,284.89			1,284.89
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2021年12月31日余额	25,774.68			25,774.68

6.5.1.4 坏账准备的情况

类别	期初 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	27,059.57		1,284.89			25,774.68
合计	27,059.57		1,284.89			25,774.68

6.5.1.5 按欠款方归集的期末余额的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
闽江学院	投标保证金	57,000.00	1 年以内 1 至 2 年	47.77	3,660.00
员工个人	职工社保个人 部分	36,093.50	1 年以内	30.26	1,804.68
无锡龙世太湖科技发 展有限公司	房租押金	20,000.00	5 年以上	16.77	20,000.00
洪云松	房租押金	6,200.00	1 年以内	5.20	310.00
合计		119,293.50		100.00	25,774.68

6.5.1.6 涉及政府补助的其他应收款：无。

6.5.1.7 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

6.5.1.8 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

6.6 存货

6.6.1 分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,093,443.73		4,093,443.73
委托加工物资	237,442.81		237,442.81
在产品	4,456,103.07	18,530.96	4,437,572.11
库存商品	1,388,953.62	25,815.88	1,363,137.74
发出商品	54,869.30		54,869.30
合 计	10,230,812.53	44,346.84	10,186,465.69

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,842,047.54		2,842,047.54
在产品	3,579,865.39	1,781.52	3,578,083.87
库存商品	1,323,958.08	11,688.76	1,312,269.32
合 计	7,745,871.01	13,470.28	7,732,400.73

6.6.2 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		125,329.93		125,329.93		-
在产品	1,781.52	122,554.20		105,804.76		18,530.96
库存商品	11,688.76	14,127.12				25,815.88
合计	13,470.28	262,011.25		231,134.69		44,346.84

6.7 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	204,739.91	151,072.45
应退企业所得税	75,543.09	278,168.49
合计	280,283.00	429,240.94

6.8 其他权益工具投资

6.8.1 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资		328,000.00
合计		328,000.00

6.8.2 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	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
特浦玛（上海）船舶科技有限公司						
合计						

其他说明：本公司将上述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，是基于本公司于 2014 年 5 月与蔡进、李红艳等共同出资设立特浦玛（上海）船舶科技有限公司，截至 2020 年 12 月 31 日本公司累计出资 32.80 万元，持股 5%。2021 年 9 月，本公司将该投资按照股权转让协议以 32.8 万元转让给上海青骑士管理咨询合伙企业（有限合伙），本期无应确认的股利收入及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金额。

6.9 固定资产

6.9.1 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他设备	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	18,251,383.58	827,351.72	6,519,788.38	25,598,523.68
2、本期增加金额			211,186.46	211,186.46
(1) 购置			211,186.46	211,186.46
(2) 在建工程转入				
3、本期减少金额	328,857.02		8,374.36	337,231.38
(1) 处置或报废			8,374.36	8,374.36
(2) 其他减少	328,857.02			328,857.02
4、期末余额	17,922,526.56	827,351.72	6,722,600.48	25,472,478.76
二、累计折旧				

1、期初余额	1,645,292.81	721,281.68	5,491,526.48	7,858,100.97
2、本期增加金额	866,940.72	31,057.20	235,900.02	1,133,897.94
(1) 计提	866,940.72	31,057.20	235,900.02	1,133,897.94
3、本期减少金额			7,955.64	7,955.64
(1) 处置或报废			7,955.64	7,955.64
4、期末余额	2,512,233.53	752,338.88	5,719,470.86	8,984,043.27
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	15,410,293.03	75,012.84	1,003,129.62	16,488,435.49
2、期初账面价值	16,606,090.77	106,070.04	1,028,261.90	17,740,422.71

注：公司于 2020 年 1 月 2 日取得了相城区黄埭镇春兰路 79 号厂房的不动产权证，编号苏（2020）苏州市不动产权第 7000005 号。截至报告期末，该厂房作为公司流动资金借款抵押物，为借款提供保证（详见附注 6.12）。

6.9.2 暂时闲置的固定资产情况

截至报告期末，公司无暂时闲置固定资产。

6.9.3 通过融资租赁租入的固定资产情况

截至报告期末，无通过融资租赁租入的固定资产。

6.9.4 通过经营租赁租出的固定资产情况

截至报告期末，无通过经营租赁租出的固定资产。

6.9.5 未办妥产权证书的固定资产情况

截至报告期末，无未办妥产权证书的固定资产。

6.10 无形资产

6.10.1 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	2,998,437.12	5,000.00	3,003,437.12
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3、本期减少金额			

项 目	土地使用权	专利权	合 计
(1) 处置			
4、期末余额	2,998,437.12	5,000.00	3,003,437.12
二、累计摊销			
1、期初余额	309,838.80	5,000.00	314,838.80
2、本期增加金额	59,968.80		59,968.80
(1) 计提	59,968.80		59,968.80
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	369,807.60	5,000.00	374,807.60
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	2,628,629.52		2,628,629.52
2、期初账面价值	2,688,598.32		2,688,598.32

注：截至报告期末，公司土地权证编号苏（2020）苏州市不动产权第 7000005 号，连同厂房作为公司流动资金借款抵押物，为借款提供保证（详见附注 6.12）。

6.11 递延所得税资产

6.11.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	44,346.84	6,652.03	13,470.28	1,347.03
信用减值准备	286,602.94	42,990.44	246,623.32	24,662.34
合计	330,949.78	49,642.47	260,093.60	26,009.37

6.11.2 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款坏账准备	20,066.15	20,000.00
可抵扣亏损	406,774.51	725,308.70
合计	426,840.66	745,308.70

6.11.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2025 年		79,334.00	
2026 年	138,664.25	377,817.06	
2027 年	255,213.80	255,213.80	
2028 年	12,896.46	12,943.84	
合计	406,774.51	725,308.70	

6.12 短期借款

6.12.1 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押/保证借款	3,502,940.97	4,500,000.00
信用借款		4,400,000.00
合计	3,502,940.97	8,900,000.00

具体借款明细如下

贷款单位名称	期末金额	借款利率 (%)	借款起始日	借款到期日
中国银行股份有限公司苏州相城支行	2,000,000.00	3.85	2021-5-25	2022-5-24
中国银行股份有限公司苏州相城支行	1,500,000.00	3.65	2021-12-27	2022-12-26
合计	3,500,000.00			

注：根据本公司与中国银行股份有限公司苏州相城支行签订的编号 2020 年苏相 150248049 抵字第 001 号《最高额抵押合同》以及徐建德、陆琰与中国银行股份有限公司苏州相城支行签订的编号 2020 年苏相 150248049 保字第 001 号的最高额保证合同，公司以权证编号为苏(2021)苏州市不动产权第 7000005 号的厂房和土地作为公司流动资金借款抵押物。抵押期间自 2020 年 06 月 11 日至 2023 年 06 月 23 日，为公司最高额借款本金不超过 1000.00 万元的借款提供保证。

6.12.2 已逾期未偿还的短期借款情况

期末本公司无已到期未偿还的短期借款

6.13 应付账款

6.13.1 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
材料款	491,367.39	1,489,466.59
工程款	144,029.07	221,371.97
合计	635,396.46	1,710,838.56

6.13.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

截至 2021 年 12 月 31 日，应付账款期末余额中无账龄超过 1 年的情况。

6.14 合同负债

6.14.1 分类

项 目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	619,517.22	231,505.32
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	619,517.22	231,505.32

其他说明：于期初，本公司合同负债的余额为 231,505.32 元，其中 231,505.32 元已于本期转入主营业务收入，全部系销售商品收入。于期末，本公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额预计将于一年内确认收入。

6.14.2 账龄超过 1 年的重要合同负债

截至 2021 年 12 月 31 日，报告期内无账龄超过一年的重要合同负债。

6.15 应付职工薪酬

6.15.1 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,678,541.28	9,308,080.62	8,482,482.48	2,504,139.42
二、离职后福利-设定提存计划		433,227.70	433,227.70	
三、辞退福利	-	5,828.06	5,828.06	
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,678,541.28	9,747,136.38	8,921,538.24	2,504,139.42

6.15.2 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,666,691.74	8,509,664.86	7,685,620.76	2,490,735.84
2、职工福利费		284,415.73	284,415.73	
3、社会保险费	938.88	236,280.82	237,219.70	
其中：医疗保险费	845.00	210,002.68	210,847.68	
工伤保险费		9,778.70	9,778.70	
生育保险费	93.88	16,499.44	16,593.32	
4、住房公积金	562.00	231,742.00	231,201.00	1,103.00
5、工会经费和职工教育经费	10,348.66	45,977.21	44,025.29	12,300.58
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,678,541.28	9,308,080.62	8,482,482.48	2,504,139.42

6.15.3 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		420,681.20	420,681.20	
2、失业保险费		12,546.50	12,546.50	
3、企业年金缴费				
合计		433,227.70	433,227.70	

6.16 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	7,356.86	
个人所得税	815.03	1,197.29
城市维护建设税	23,932.79	12,037.49
教育费附加	14,322.96	7,222.49
地方教育费附加	9,548.63	4,815.00
房产税	44,372.75	43,995.77
土地使用税	6,498.00	6,498.00
印花税	1,234.50	807.50
合 计	108,081.52	76,573.54

6.17 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息		10,287.92
应付股利		
其他应付款		
合 计		10,287.92

6.17.1 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		10,287.92
合 计		10,287.92

6.18 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款（附注 6.20）	1,108,037.88	1,125,758.20
合 计	1,108,037.88	1,125,758.20

6.19 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
待转销项税	26,011.50	
合 计	26,011.50	

6.20 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款		1,400,987.56
专项应付款		
合 计		1,400,987.56

6.20.1 按款项性质列示长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
新建生产用房项目质量保证金	1,108,037.88	2,526,745.76
减：一年内到期部分	1,108,037.88	1,125,758.20
合计	-	1,400,987.56

注：根据本公司与江苏建雄建筑安装有限公司签订的建设工程施工合同及其补充协议（含税金额 12,860,764.40）中质量保证金条款，按照合同总额的 30%作为工程质量保证金，在竣工验收合格满一年支付合同总额的 10%（无息），两年后支付合同总额的 10%（无息），竣工验收合格满三年后付清（无息）。2019 年 1 月已竣工验收，截至 2021 年 12 月 31 日合同余款 1,108,037.88 元（见附注 6.18）作为 1 年内到期的长期应付款，长期应付款期末余额 0.00 元。

6.21 股本

6.21.1 股本增减变动情况

项 目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,755,600.00						5,755,600.00

6.21.2 期末股本情况明细如下：

股东名称	持股金额（万元）	股权比例（%）
徐建德	405.00	70.3663
苏州恩赛尔管理咨询企业（有限合伙）	42.40	7.3667
柳俊玲	35.00	6.0810
苏州市相城创业投资有限责任公司	27.78	4.8266
苏州国发天使创业投资企业（有限合伙）	27.78	4.8266
钱小弟	25.00	4.3436
沈晓磊	5.00	0.8687
汤磊	2.50	0.4344
李亮	2.50	0.4344
柴鹏浩	2.30	0.3996
杨勇	0.20	0.0347
刘玉芬	0.10	0.0174
合 计	575.56	100.00

6.22 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,102,859.93			2,102,859.93
合计	2,102,859.93			2,102,859.93

6.23 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,774,298.26	805,770.41		2,580,068.67
合计	1,774,298.26	805,770.41		2,580,068.67

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

6.24 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	15,125,981.19	10,861,640.22
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	15,125,981.19	10,861,640.22
加：本期归属于母公司股东的净利润	8,297,283.71	4,730,695.84
减：提取法定盈余公积	805,770.41	466,354.87
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,726,680.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	20,890,814.49	15,125,981.19

6.25 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,837,597.58	26,306,443.67	33,606,311.56	18,816,022.16
其他业务				
合计	46,837,597.58	26,306,443.67	33,606,311.56	18,816,022.16

6.25.1 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
船舶无线电通信与导航设备	40,205,521.01	23,862,537.05	27,240,481.78	15,535,557.94
海洋信息通信设备与系统	5,294,872.12	1,798,769.64	6,171,529.23	3,245,828.46
技术服务项目	1,337,204.45	645,136.98	194,300.55	34,635.76
合计	46,837,597.58	26,306,443.67	33,606,311.56	18,816,022.16

6.25.2 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	21,381,689.29	11,033,110.94	14,977,797.08	8,501,710.93
境外	25,455,908.29	15,273,332.73	18,628,514.48	10,314,311.23
合计	46,837,597.58	26,306,443.67	33,606,311.56	18,816,022.16

6.25.3 前五名客户的营业收入情况

客户名称	前五名客户营业收入合计	占营业收入的比例 (%)
ETONE SINGAPORE PTE LTD	5,741,620.27	12.26
Master Systems LLC	4,443,599.06	9.49
第三名	1,615,135.48	3.45
BRILLIANT PERFORMANCE CO.,LTD.	1,389,990.43	2.97
苏州宏德亿进出口有限公司	1,305,067.29	2.79
合计	14,495,412.53	30.96

6.26 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	116,729.81	79,904.55
教育费附加	69,939.74	47,854.36
地方教育费附加	46,626.51	31,902.91
房产税	177,365.34	174,875.98
土地使用税	25,992.00	25,992.00
车船使用税	1,980.00	1,980.00
印花税	10,164.70	7,159.10
合计	448,798.10	369,668.90

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.27 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,678,248.04	966,134.32
展览费	155,849.05	25,208.73
差旅费	191,662.98	149,035.04
其他	782,138.28	435,364.14
合计	2,807,898.35	1,575,742.23

6.28 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,564,566.91	2,506,499.72
折旧费	488,684.63	508,820.09
咨询审计费	451,709.33	302,353.83
差旅费	93,714.46	105,403.48
办公费	82,636.02	71,333.38
其他费用	442,671.91	393,087.17
合计	4,123,983.26	3,887,497.67

6.29 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	3,342,218.79	2,542,156.00
直接投入	267,133.75	433,375.64
折旧费	243,622.31	17,434.16
其他费用	368,381.64	387,655.61
合计	4,221,356.49	3,380,621.41

6.30 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	299,014.47	352,928.74
减：利息收入	4,558.52	3,234.75
汇兑损益	145,685.59	314,852.86
其他	69,564.45	53,834.87
合计	509,705.99	718,381.72

6.31 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	862,327.63	175,902.31
合计	862,327.63	175,902.31

与日常活动相关的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
博士后工作资助	450,000.00	6,000.00	450,000.00
科技局补贴	100,000.00		100,000.00
第 70 批面上资助资金	80,000.00		80,000.00
知识产权质押贷款贴息	58,070.82		58,070.82
商务发展专项资金	28,561.00	28,725.04	28,561.00
2021 年科技金融专项项目经费	27,500.00		27,500.00
2020 年度第一批知识产权资助资金	46,000.00		46,000.00
海鸥计划市级补贴	17,100.00		17,100.00
相科（2021）44 号关于下达海鸥计划及柔性引才资金	17,100.00		17,100.00
2021 年度市级研究开发费用奖励	9,647.50		9,647.50
企业研发费奖励	8,300.00		8,300.00
2020 创新企业集群培育奖励	5,000.00		5,000.00
创新企业	5,000.00		5,000.00
稳岗补贴	5,454.31	23,279.47	5,454.31
2020 年度区级企业研发费用后补助	4,594.00		4,594.00
第十九批科技发展项目经费		40,600.00	
研发费用增长补助		31,997.80	

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
2019 年度创新驱动转型奖励		20,000.00	
科技创新高质量发展政策性奖励		15,000.00	
校园引智经费补贴		5,300.00	
2018 年阳澄湖紧缺人才奖励		5,000.00	
合 计	862,327.63	175,902.31	862,327.63

6.32 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-41,330.66	-88,555.80
其他应收款坏账损失	1,284.89	8,954.20
合 计	-40,045.77	-79,601.60

6.33 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-278,011.88	-683.29
合 计	-278,011.88	-683.29

6.34 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	42,327.18	27,179.25	42,327.18
其他	5,677.54	3,975.61	5,677.54
合 计	48,004.72	31,154.86	48,004.72

计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
工会经费返还	苏州市相城区总工会	扶持民营企业	税费返还款	否	否	42,327.18	27,179.25	与收益相关
						42,327.18	27,179.25	

6.35 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出		50,000.00	
固定资产报废损失	418.72	2,156.48	418.72
其他		132.30	
合 计	418.72	52,288.78	418.72

6.36 所得税费用

6.36.1 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	737,617.09	190,380.99
递延所得税费用	-23,633.10	11,784.14
合计	713,983.99	202,165.13

6.36.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	9,011,267.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,351,690.16
子公司适用不同税率的影响	-23,957.97
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,928.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,978.98
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-13,004.68
研发加计扣除影响	-600,693.19
所得税费用	713,983.99

6.37 现金流量表项目

6.37.1 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	862,327.63	203,081.56
其他补贴	48,004.72	3,975.61
收到保证金和押金	44,800.00	
利息收入	4,558.52	3,234.75
往来款		300.00
合 计	959,690.87	210,591.92

6.37.2 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	2,846,184.29	2,449,824.20
支付保证金和押金	98,500.00	14,000.00
公益性捐赠支出		50,000.00
其他		132.30
合 计	2,944,684.29	2,513,956.50

6.38 现金流量表补充资料

6.38.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,297,283.71	4,730,695.84
加：资产减值准备	278,011.88	683.29
信用减值损失	40,045.77	79,601.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,133,213.00	1,125,063.64
使用权资产折旧		
无形资产摊销	60,968.66	60,968.66
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	418.72	2,156.48
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	99,093.56	190,703.24
投资损失		
递延所得税资产减少	-23,633.10	11,784.14
递延所得税负债增加		
存货的减少	-2,454,064.96	-719,115.83
经营性应收项目的减少	-1,443,315.97	-657,072.26
经营性应付项目的增加	190,321.91	1,194,279.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,178,343.18	6,019,748.51
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,177,370.46	6,602,758.90
减：现金的期初余额	6,602,758.90	2,737,185.20
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	-2,425,388.44	3,865,573.70

6.38.2 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	4,177,370.46	6,602,758.90
其中：库存现金	41,323.71	13,287.03
可随时用于支付的银行存款	4,136,046.75	6,589,471.87
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项 目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	4,177,370.46	6,602,758.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：期末现金及现金等价物余额中不包含使用受限制的其他货币资金-代客利率互换保证金。

6.39 外币货币性项目

6.39.1 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			3,354,285.74
其中：美元	517,990.33	6.3757	3,302,550.95
其中：欧元	7,165.78	7.2197	51,734.79
应收账款			3,418,573.15
其中：美元	502,326.97	6.3757	3,202,686.07
其中：欧元	29,902.50	7.2197	215,887.08

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
无锡新阳升电气有限公司	无锡	无锡	服务业	100.00		设立

8、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注 6 相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司的金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

8.1 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

2021 年 12 月 31 日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保,具体包括:为降低信用风险,本公司确定信用额度、进行信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

8.2 市场风险

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

8.2.1 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要产生于银行借款。

截至 2021 年 12 月 31 日止,本公司目前固定利率借款占外部借款的 100%。在其他变量不变的假设下,利率发生合理、可能的变动时,将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

8.3 流动性风险

流动性风险,是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险,其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。为控制该项风险,本公司从商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

10、关联方及关联交易

10.1 本企业的控股股东情况

控股股东名称	身份属性	控股股东对本企业的持股比例(%)	控股股东对本企业的表决权比例(%)
徐建德	境内自然人	70.37	70.37

注:本公司的最终控制方是徐建德。

10.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

10.3 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
苏州恩赛尔管理咨询企业（有限合伙）	本公司主要股东，持有本公司 7.3667%的股份
柳俊玲	本公司主要股东，持有本公司 6.081%的股份
苏州国发天使创业投资企业(有限合伙)	本公司主要股东，持有本公司 4.8266%的股份
苏州市相城创业投资有限责任公司	本公司主要股东，持有本公司 4.8266%的股份
钱小弟	本公司主要股东，持有本公司 4.3436%的股份
陆琰	实际控制人徐建德之配偶

10.4 关联方交易情况

10.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
特浦玛（上海）船舶科技有限公司	销售商品	36,902.65	159,265.49	否	104,725.66
合计		36,902.65	159,265.49		104,725.66

10.4.2 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
徐建德、陆琰	2,000,000.00	2021-5-25	2022-5-24	否
徐建德、陆琰	1,500,000.00	2021-12-27	2022-12-26	否

10.4.3 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,806,026.15	2,268,057.30

11、股份支付

无。

12、承诺及或有事项

12.1 重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他承诺事项。

12.2 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

13、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

14、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

15、公司财务报表重要项目注释

15.1 应收账款

15.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,416,340.38	4,056,328.04
1 至 2 年	38,400.00	20,908.57
2 至 3 年	20,791.30	115,521.63
小计	5,475,531.68	4,192,758.24
减：坏账准备	280,894.41	239,563.75
合计	5,194,637.27	3,953,194.49

15.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,475,531.68	100.00	280,894.41	5.13	5,194,637.27
其中：账龄组合	5,475,531.68	100.00	280,894.41	5.13	5,194,637.27
合计	5,475,531.68	100.00	280,894.41	5.13	5,194,637.27

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,192,758.24	100.00	239,563.75	5.71	3,953,194.49
其中：账龄组合	4,192,758.24	100.00	239,563.75	5.71	3,953,194.49
合计	4,192,758.24	100.00	239,563.75	5.71	3,953,194.49

15.1.2.1 按单项计提坏账准备

本年无单项测试后已发生信用减值的应收账款情况。

15.1.2.2 按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合。

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,416,340.38	270,817.02	5.00
1-2 年	38,400.00	3,840.00	10.00
2-3 年	20,791.30	6,237.39	30.00
合计	5,475,531.68	280,894.41	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,056,328.04	202,816.40	5
1-2 年	20,908.57	2,090.86	10
2-3 年	115,521.63	34,656.49	30
合计	4,192,758.24	239,563.75	

15.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	239,563.75	41,330.66			280,894.41
合计	239,563.75	41,330.66			280,894.41

15.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
Master Systems LLC	1,744,911.46	31.87	87,245.57
闽江学院	816,000.00	14.90	40,800.00
ETONE SINGAPORE PTE LTD	614,687.61	11.23	30,734.38
第四名	339,631.31	6.20	16,981.57
苏州宏德亿进出口有限公司	229,810.00	4.20	11,490.50
合计	3,745,040.38	68.40	187,252.02

15.1.5 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

15.1.6 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

15.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	92,261.97	46,731.73
合计	92,261.97	46,731.73

15.2.1 其他应收款

15.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	81,770.50	48,591.30
1 至 2 年	16,200.00	400.00
2 至 3 年		300.00
4 至 5 年		
5 年以上		4,500.00
小计	97,970.50	53,791.30
减：坏账准备	5,708.53	7,059.57
合计	92,261.97	46,731.73

15.2.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	63,200.00	23,500.00
代扣员工社保公积金个人部分	34,770.50	30,291.30
合计	97,970.50	53,791.30

15.2.1.3 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	7,059.57			7,059.57
2021年1月1日余额在本期	-			-
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-			-
--转回第二阶段	-			-
--转回第一阶段	-			-
本期计提				
本期转回	1,351.04			1,351.04
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	5,708.53			5,708.53

15.2.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏 账准	7,059.57		1,351.04		5,708.53
合计	7,059.57		1,351.04		5,708.53

15.2.1.5 按欠款方归集的期末余额的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
闽江学院	投标保证金	57,000.00	1 年以内 1 至 2 年	58.18	3,660.00
员工个人	职工社保个人部分	34,770.50	1 年以内	35.49	1,738.53
洪云松	房租押金	6,200.00	1 年以内	6.33	310.00
合计		97,970.50		100.00	5,708.53

15.2.1.6 涉及政府补助的其他应收款：无。

15.2.1.7 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

15.2.1.8 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

15.3 长期股权投资

15.3.1 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

15.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
无锡新阳升电气有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

15.4 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,837,597.58	26,825,617.42	33,606,311.56	19,083,162.43
合计	46,837,597.58	26,825,617.42	33,606,311.56	19,083,162.43

15.4.1 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
船舶无线电通信与导航设备	40,205,521.01	24,381,710.80	27,240,481.78	15,802,698.21
海洋信息通信设备与系统	5,294,872.12	1,798,769.64	6,171,529.23	3,245,828.46
技术服务	1,337,204.45	645,136.98	194,300.55	34,635.76
合计	46,837,597.58	26,825,617.42	33,606,311.56	19,083,162.43

15.4.2 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	21,381,689.29	11,552,284.69	14,977,797.08	8,768,851.20
境外	25,455,908.29	15,273,332.73	18,628,514.48	10,314,311.23
合计	46,837,597.58	26,825,617.42	33,606,311.56	19,083,162.43

15.4.3 前五名客户的营业收入情况

客户名称	前五名客户营业收入合计	占营业收入的比例(%)
ETONE SINGAPORE PTE LTD	5,741,620.27	12.26
Master Systems LLC	4,443,599.06	9.49
第三名	1,615,135.48	3.45
BRILLIANT PERFORMANCE CO.,LTD.	1,389,990.43	2.97
苏州宏德亿进出口有限公司	1,305,067.29	2.79
合计	14,495,412.53	30.96

16、补充资料

16.1 本期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		
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）	904,654.81	203,081.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,258.82	-48,313.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	909,913.63	154,768.39
所得税影响额	-136,487.04	-15,476.84
合计	773,426.59	139,291.55

16.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	29.59	1.44	1.44
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	26.83	1.31	1.31

苏州新阳升科技股份有限公司

2022年4月21日

第 33 页至第 105 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：徐建德

主管会计工作负责人：陈悦

会计机构负责人：陈悦

签名：

签名：

签名：

日期：

日期：

日期：

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：

公司董事会秘书办公室。