



上海寰创

NEEQ:833768

上海寰创通信科技股份有限公司



年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记

- 公司完成“上海市经济和信息化委员会先进制造业产业扶持项目”验收
- 子公司浙江新舍网络科技有限公司完成“嘉兴市创业类领军人才及项目”验收
- 子公司浙江新舍网络科技有限公司首次认定为国家高新技术企业
- 公司完成高新技术企业复审
- 公司车载接入终端设备入选《2021年度上海市创新产品推荐目录》

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	22
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	33
第八节	财务会计报告 .....	39
第九节	备查文件目录 .....	131

## 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。

公司负责人于松来、主管会计工作负责人陈青青及会计机构负责人（会计主管人员）张林保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（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

前五大客户和前五大供应商因涉及商业机密因素，隐去了具体的客户和供应商名称。

### 【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
公司经营业绩受下游行业影响而波动的风险	2019年、2020年及2021年，公司营业收入分别为13,439.07万元、12,413.24万元、19,823.10万元，下游客户包括行业无线专网使用单位、校园用户等，这些下游需求的波动直接影响公司的经营业绩，从而使公司存在经营业绩波动的风险。
应收账款回收风险	2019年末、2020年末和2021年末，公司的应收账款余额分别为2,838.08万元、2,172.64万元、2,808.85万元，占流动资产比例分别为30.21%、36.40%和29.12%。应收账款占流动资产比例

	较高，存在应收账款回收风险。
存货周转率较高的风险	2019年度、2020年度和2021年度，公司存货周转率分别为1.29、2.26和3.06。虽然库存周转率在稳步好转，但还有提升空间和一定风险。
核心技术泄密及技术人员流失风险	公司身处高科技通信行业中，技术水平较强，对专业人才的配置有着较高的要求。拥有核心技术是公司赖以生存和发展的基础和关键，如果核心技术被泄露或专利被侵权，则会对公司生产经营造成一定的负面影响，公司面临着技术泄密风险。核心技术人员对于进一步降低产品成本、提升产品性能、开发新产品满足市场需求具有至关重要的作用。尽管公司一贯重视并不断完善技术人员的激励考评机制，但由于优秀的技术人才是市场激烈争夺的对象，不排除行业内其他企业以高薪聘用公司优秀人才从而使公司面临一定的技术人员流失的风险。
实际控制人控制风险	于松来、李大芑、黄胜华、李贤平（分别持有公司13.61%、5.78%、5.78%、5.78%股份）、于钱龙（持有璞丰投资90%的股份，间接持有公司20.65%股份），共同持有公司51.61%股份，为公司实际控制人。虽然五人已签署《一致行动协议》，但不排除其中一方离开公司或股权转让后，将会对公司的经营决策及相关活动造成一定的影响。
技术演进风险	公司所处行业是个技术日新月异的行业，技术演进风险一直存在。公司虽然在WiFi6和5G方面投入在持续加码，但不排除产品定位偏差和进度落后等带来技术演进风险。
重资产运营模式风险	校园业务属于重资产模式，这个特点决定了在追求速度和规模的前期，是一个持续重度投入的过程。一旦出现资金紧张，部分项目将被迫延缓。

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	指	释义
公司、本公司、股份公司、上海寰创	指	上海寰创通信科技股份有限公司
璞丰投资	指	上海璞丰投资管理有限公司
寰杰投资	指	上海寰杰投资管理有限公司
寰创网络	指	上海寰创网络科技有限公司
嘉兴寰知	指	嘉兴寰知科技有限公司
上海数焯	指	上海数焯数据科技有限公司
股东会	指	上海寰创通信有限公司股东会
股东大会	指	上海寰创通信科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海寰创通信科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海寰创通信科技股份有限公司监事会
主办券商	指	光大证券
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
公司章程	指	最近一次由股东大会会议通过的《上海寰创通信科技股份有限公司章程》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让之行为
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
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
报告期	指	2021年1-12月

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海寰创通信科技股份有限公司
英文名称及缩写	ShangHai GBCOM Communication Technology Co.Ltd GBCOM
证券简称	上海寰创
证券代码	833768
法定代表人	于松来

### 二、 联系方式

董事会秘书	黄胜华
联系地址	上海市闵行区东川路 555 号 6 号楼 6 楼（200241）
电话	021-34290770
传真	021-34290838
电子邮箱	public@gbcom.com.cn
公司网址	www.gbcom.com.cn
办公地址	上海市闵行区东川路 555 号 6 号楼 6 楼（200241）
邮政编码	200241
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	2007 年 5 月 25 日
挂牌时间	2015 年 10 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-39-2-2
主要业务	从事无线宽带通信领域技术研究、产品开发、设备销售和业务运营
主要产品与服务项目	专网无线通信设备、校园网业务
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）	79,777,926
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（璞丰投资）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（于松来、李贤平、李大芄、黄胜华、于钱龙），一致行动人为（于松来、李贤平、李大芄、黄胜华、于钱龙）

#### 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	9131000066240918XU	否
注册地址	上海市闵行区东川路 555 号己楼 6 层 02B 座	否
注册资本	79,777,926	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	光大证券	
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号 6 楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	光大证券	
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘琼	张林
	3 年	3 年
会计师事务所办公地址	中国浙江省杭州市江干区新业路 8 号时代大厦 A 幢 601 室	

#### 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	198,230,953.35	124,132,443.12	59.69%
毛利率%	53.62%	37.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,111,710.47	-28,920,471.23	134.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,062,761.28	-31,042,905.14	154.97%
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）	7.22%	-19.36%	-
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）	12.19%	-20.78%	-
基本每股收益	0.13	-0.36	136.11%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	207,106,835.47	183,022,671.01	13.16%
负债总计	61,901,615.25	46,872,901.58	32.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	145,205,220.22	134,938,954.01	7.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.82	1.69	7.69%
资产负债率%（母公司）	17.48%	7.09%	-
资产负债率%（合并）	29.89%	25.61%	-
流动比率	1.56	1.28	-
利息保障倍数	8.12	-16.24	-

##### (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	58,334,222.23	50,151,236.09	16.32%
应收账款周转率	7.96	4.95	-
存货周转率	3.06	2.26	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.16%	-20.53%	-
营业收入增长率%	59.69%	-7.63%	-
净利润增长率%	135%	-72.54%	-

(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	79,777,926	79,777,926	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
非流动资产处置损益	-4,789,782.34
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)	2,595,284.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,280,470.39
其他符合非经常性损益定义的损益项目	523,917.61
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-6,951,050.81</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-6,951,050.81</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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
固定资产	101,541,197.62	101,357,946.56		
使用权资产		183,251.06		
租赁负债		218,829.83		
长期应付款	218,829.83			

## 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

以上数据调整为根据财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》(财会[2018]35 号，以下简称“新租赁准则”)，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，作出相应调整。

### (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. 上海寰创定位于无线宽带通信领域，属于计算机、通信及其他电子设备制造业。

2. 主营业务。从事无线宽带通信领域技术研究、产品研发、设备销售和业务运营。

3. 主要经营模式。分为两类：

1) 无线宽带通信技术研究、产品研发和生产，通过各类渠道销售产品实现收入。主要定位于行业专网的无线宽带通信产品。

2) 高校无线校园网技术研究、产品研发和生产，并通过建设运维无线校园网，跟电信基础运营商和业主合作运营实现营收。

4. 公司客户类型、销售渠道和收入来源：

1) 行业无线专网产品，直接客户除目标行业客户，还有各行业的集成商和代理商，由其最终销往目标行业客户。收入主要来自产品销售和技术服务收入。

2) 高校无线校园网，服务对象为高校教职工和学生，收入主要来自与电信基础运营商和业主合作运营的分成收入。项目通过多种渠道获得：校方招投标、合作运营商、代理商、销售人员直销等。

5. 公司价值和关键资源：

1) 作为行业无线宽带设备提供商，公司价值主要在于能够提供高性能高质量产品，并可快速响应客户需求，提供深度定制化服务。关键资源在于多年无线宽带通信产品研发积累和特定行业品牌渠道积累。

2) 作为高校无线校园网的主要产品和完整解决方案提供商，以及网络运营维护服务商，公司价值在于可提供高校无线校园网的高性能产品、全网整体方案、体系化运营维护服务能力。关键资源在于无线校园网产品研发积累、业内遥遥领先的成功案例、行业内品牌知名度。

报告期内，公司商业模式较上年度没有明显变化。

#### 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 checked="" 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 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	公司先后于 2009 年获得国家高新技术企业认定、于 2011 年获得软件企业认定、于 2015 年获得上海市专精特新企业认定并均持续通过复审。同时，公司于 2018 年被评为上海市科技小巨人企业、于 2013 年被评为上海市民营企业研发百强、并于 2016 年被评为上海市专利工作试点企业。以上认定，提供了我司在科技领域内的知名度，证明了我司产品的科技含量、提高了我司产品在市场上的竞争力。

## 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	19,491,587.78	9.41%	4,638,317.75	2.53%	320.23%
应收票据	3,336,300	1.61%	300,000	0.16%	1,012.1%
应收账款	28,088,522.2	13.56%	21,726,383.72	11.87%	29.28%
存货	34,454,297.81	16.64%	25,610,472.19	13.99%	34.53%

投资性房地产					
长期股权投资	1,054,659.03	5.09%	1,008,320.33	4.87%	4.60%
固定资产	89,966,196.45	43.44%	101,357,946.56	53.38%	-11.24%
在建工程	8,070,921.2	3.9%	10,274,642.53	5.61%	-21.45%
无形资产					
商誉					
短期借款	27,037,181.93	13.05%	19,841,401.55	10.84%	36.27%
长期借款					
预付款项	4,235,414.07	2.05%	1,712,374.97	0.94%	147.35%
合同负债	1,975,443.01	0.95%	1,400,447.43	0.77%	41.06%
其他应收款	3,167,375.5	1.53%	4,370,418.44	2.39%	-27.53%
递延所得税资产	6,066,949.02	2.93%	7,581,367.39	4.14%	-20%
应付账款	21,748,783.29	10.50%	11,134,011.01	6.08%	95.34%
应付职工薪酬	500		1,610,994.53	0.88%	-99.97%
应交税金	494,548.15	0.24%	80,701.81	0.04%	512.81%
其他应付款	7,274,191.94	3.51%	11,359,161.66	6.21%	-35.96%
一年内到期的非流动资产	3,207,853.01	1.55%	1,117,518.35	0.61%	187.05%
未分配利润	-46,524,176.81	-22.46%	-57,135,887.27	-31.22%	18.57%
少数股东权益			1,210,815.42	0.66%	-100%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金余额比上年有大幅增加，主要因为经营性现金净流入数额加大，暂未安排投资去向所致。
- 2、应收票据余额比上年度有较大增加，主要为本年度现金流的好转，票据收入未做贴现处理。
- 3、应收账款金额比上年度有所增加，主要为本年度营收金额增加的同步增加。
- 4、预付账款余额比上年有大幅增加，主要为本年度产品生产产量的大幅增加及对未来年度备货的增加，导致的采购量的增加所致，另外半导体产品采购条件有所提高也是原因之一。
- 5、其他应收款余额有所减少，主要为本年度加大了备用金占用的清理力度。
- 6、存货库存金额本年度有较大增加，主要为未来年度产量计划的增加和半导体产品采购条件的提高。
- 7、其他流动资产年末余额比上年有较大增幅，主要原因为本年采购金额的增加导致待抵扣税金的增加。
- 8、固定资产净值比上年有较大减少，主要为年度资产折旧金额大于年度资产投资金额所致。

- 9、在建工程年末余额比上年有较大减幅，主要为上年度因疫情影响，在建的工程未能按期转固。
- 10、使用权资产比上年有所增加，主要原因为公司使用的办公楼为本年度重新签订的租赁合同。
- 11、递延所得税资产比上年度有较大减少，主要原因为内部交易形成的固定资产，因折旧进入成本，同时也消化了预提的递延所得税。
- 12、短期借款年末余额有较大增加，主要原因为上年底到期的银行短期借款在年底前归还，银行转贷到账时间在本年年初。
- 13、应付账款金额比上年同期有较大的增加，原因为本年下年度备货量的增加，同步的增加了应付货款的金额。
- 14、合同负债报告期比基期有较大的增长，原因是本年度产品产量增加导致总采购量增加，同样的也导致了年底合同负债的增加。
- 15、应付职工薪金比上年同期减少，主要因为上年度余额数为预提取的年终奖金，本年度当年提取数当年已经发完。
- 16、应交税金本期数比上年有大幅度增长，原因是报告期 12 月营业额比上年同期有大幅度增加，12 月的税金跨年到 1 月缴纳，因而导致了该数据的大幅增长。
- 17、其他应付款年底余额有所减少，主要为年底备用金数据的清理。
- 18、一年内到期的非流负债比上年同期有大幅增加，主要内容为房产租赁负债，金额增加原因为到期时间比上年度的长。
- 19、未分配利润金额负数比上年度减少，其减少数完全为本年度的经营利润数，主要原因见以下本年利润分析。
- 20、上年度存在的少数股东权益，本年度已经清为零，主要原因为子公司浙江新舍原来由自然人占有的 10% 股权，本年由公司全部收回。

## 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	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	198,230,953.35	-	124,132,443.12	-	59.69%
营业成本	91,932,708.2	46.38%	76,986,830.43	62.02%	19.41%
毛利率	53.62%	-	37.98%	-	-
税金及附加	773947.01	0.39%	475741.45	0.38	62.68%
销售费用	24,729,251.43	12.47%	28,933,706.77	23.31%	-14.53%
管理费用	14,066,543.79	7.10%	13,194,044.95	10.63%	6.61%
研发费用	46,397,834.36	23.41%	33,046,573.91	26.62%	40.40%
财务费用	2,245,835.25	1.13%	2,569,133.28	2.07%	-12.58%
信用减值损失	604,933.61	0.31%	-1,178,310.74	-0.95%	-151.34%
资产减值损失	-4,073,884.66	-2.06%	-1,187,438.41	-0.96%	243.08%
其他收益	7,007,900.93	3.54%	3,639,233.16	2.93%	92.57%
投资收益	46,338.7	0.02%	-10,500.41	-0.01%	541.30%
公允价值变动收益					
资产处置收益	-4,789,782.34	-2.42%	-1,972,053.65	-1.59%	-142.88%
汇兑收益					
营业利润	16,880,339.55	8.52%	-31,782,657.72	-25.60%	153.11%
营业外收入	337,765.49	0.17%	746,019.53	0.60%	-54.72%
营业外支出	5,618,235.88	2.83%	1,387,242.23	1.12%	304.99%
净利润	10,085,450.79	5.09%	-28,818,221.38	-23.22%	135.00%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入本年度有较大幅度增加，主要原因为校园运营收入上年度因疫情的原因的减收本年度已经正常化，再因增加投资的增收双重原因导致较大幅度增加，本年度专网产品营收也有较大幅度增长。
- 2、营业成本总额比上年有所增长，主要原因系销量增加。较于营业收入的增幅，营业成本增幅相对较小，主要原因有两方面：第一，受疫情影响2020年校园业务收入较低，但运营成本大部分为固定成本，2021年随着疫情缓解运营成本本年度与营收匹配趋于正常化；同时2021年公司增加了业务投资，使得营业收入增幅大于成本增幅；第二，设备销售业务，因产品结构变化，增加了专网产品，使总体成本增长幅度小于营收增长幅度。
- 3、毛利率比上年度有较大幅度增加，主要为以上增长分析所述的原因导致总体毛利率增加。
- 4、报告期税金及附加比基期有较大幅度增加，主要原因为报告期的营业收入比基期的增加，同等的增加了税金及附加。
- 5、销售费用总量有所减少，主要原因为校园运营业务中，网建力度的下降导致厂园费用的减少。
- 6、研发费用由较大幅度的增加，主要原因为公司现金流状况的不断好转，促使公司具备加大研发投入



的条件，在研发的深度和广度上都增加了资金的投入。

7、财务费用比基期有所下降，主要原因在公司现金流情况的还转，银行贷款数额有所下降，利率也有所下降。

8、信用减值损失由上年度的损失转变为本年度的收益，主要为本年度设备销售产品类型彻底转型，新形成的营收款项信用度有所提升。

9、资产减值损失金额比基期有较大幅度增加，主要为本年产品转型的确认，对未来技术原因不再使用库存原料有了报废的依据，及时进行了库存的清理。

10、其他收益本年度比基期有所增加，主要为政府补助数额的增加。

11、资产处置收益本年度表现为处置损失的较大幅度的增加，主要原因为厂园运营项目中部分项目经过2020年度疫情以后，多种原因造成无法回收，公司作了拆除处理，不能利用的资产作报废处理。

12、营业利润由上年度的亏损转为盈利，原因首先为校园经营状况的正常化及设备销售向专网转型的成功；其次为公司的期间费用不因营业收入的增加而出现大幅度的增加，由此导致了总体营业利润的增加。

13、营业外收入比上年有所减少，主要原因为比上年减少了无法支付的应付款的处置收入。

14、营业外支出金额比上年度有较大增加，主要原因为本年度符合营业外支出条件的资产报废金额比上年度有所增加。

15、本年度净利润由上年的亏损转为盈利，主要原因为营业利润变动的原因为，营业外收支虽有变动及公司所得税情况有所变动，但不影响总体的有上年度的亏损转变为本年度的盈利。

## (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	198,230,953.35	124,132,443.12	59.69%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	91,932,708.20	76,986,830.43	19.41%
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	营业成本比	毛利率比上年
-------	------	------	------	-------	-------	--------

				上年同期 增减%	上年同期 增减%	同期增减%
产品销售	66,219,912.56	21,816,229.97	67.05%	64.57%	20.23%	18.12%
校园运营	122,848,874.74	63,434,088.59	48.36%	58.61%	19.13%	54.74%
技术服务	7,633,650.31	4,159,169.75	45.52%	103.55%	200.06%	-27.80%
农宽运营	1,528,515.74	2,523,219.89	-65.08%	-43.16%	-40.00%	15.40%

- 1、产品销售额比上年较大，原因是上年受疫情影响受到一些抑制及本年度专网产品销售进入发展阶段的双重因素的影响。
- 2、校园运营收入大幅提高，主要在于上年度受疫情影响没有达到正常收入标准，本年度投资的适量增加也促进的营收的增加；本年校园收入毛利率比上年有较大提升，主要在于上年度在同等资产成本消耗条件下，因疫情影响不能取得正常的收入，本年收入的正常化促使了毛利率的正常化，未来年度能基本保持此毛利率。
- 3、技术服务收入不属于公司主要业务，各项业务的性质因发生的情况不同而不同，因此在不同条件下营收金额及毛利率情况都会有较大的波动。
- 4、农宽运营业务已属于不断下降时期，未来几年将会逐步结束，毛利高低的小幅波动因资产折旧到期所致。

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

无

**(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	客户一	17,303,008.83	8.73%	否
2	客户二	7,612,207.95	3.84%	否
3	客户三	5,280,623.46	2.66%	否
4	客户四	4,997,787.63	2.52%	否
5	客户五	4,772,921.21	2.41%	否
合计		39,966,549.08	20.16%	-

**(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	供应商一	10,262,500.00	15.14%	否
2	供应商二	6,985,000.00	10.3%	否
3	供应商三	2,700,000.00	3.98%	否
4	供应商四	2,498,560.00	3.68%	否
5	供应商五	2,496,320.35	3.68%	否
合计		24,942,380.35	36.78%	-

### 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	58,334,222.23	50,151,236.09	16.32%
投资活动产生的现金流量净额	-43,241,449.12	-37,017,583.01	-16.81%
筹资活动产生的现金流量净额	-239,503.08	-18,675,249.61	98.72%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额报告期比基期有所增加，主要原因在于校园运营项目经营过程现金流入的增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额报告期比基期的现金流出量有所增加，主要原因在校园运营项目的投资活动的力度比上年有所增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额的现金流出数量报告期比基期有大幅度的减少，主要原因为2020年底有大笔银行贷款到期在年底前还清，显示为现金流出数量，而到报告期年初即银行转贷成功，显示为现金流数量的增加，扣除了此跨年因素后影响不大。

### (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
上海震创网络科技有限公司	控股子公司	校园网络服务	103,000,000.00	136,145,958.05	103,220,922.9	106,691,008.17	16,770,051.27

公司							
西安睿博通讯科技有限公司	控股子公司	农村宽带网络服务	5,000,000.00	2,185,941.78	1,959,771.48	3,045,711.24	1,912,077.56
广东寰创网络科技有限公司	控股子公司	校园网络服务	5,880,000.00	120,012.02	-2,886,159.52	55,027.36	-603,301.04
浙江新舍网络科技有限公司	控股子公司	厂园网络服务	20,000,000.00	21,713,794.09	12,974,386.74	22,054,207.2	-1,241,921.9
嘉兴寰知科技有限公司	参股公司	物联网	1,192,308.00	2,284,908.97	-15,365.27	328,887.49	-103,896.62
上海数焯数据科技有限公司	参股公司	大数据业务	7,309,941.00	3,082,180.98	6,046,333.6	2,967,231.80	11,307.91

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
嘉兴寰知科技有限公司	该公司物联网业务主要拓展的方向为校园方向业务，与本公司校园网络运营业务在空间上具有一定关联性，但不相互矛盾。	有利于信息互通，有利于共同发展。
上海数焯数据科技有限公司	该公司大数据业务与本公司校园网络管理业务有一定关联性，但不相互矛盾。	有利于业务空间互相拓展。

### 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

当前，信息通信技术正处于系统创新和智能引领的重大变革期，大数据、云计算、人工智能、物联网、5G 等新技术持续突破，并与制造、能源、材料、生物、空间等技术交叉融合，新产品、新模式、新业态层出不穷，推动人类发展加速步入智能时代。随着 4G 技术在我国深入发展和 5G/WiFi6 技术的快速崛起，通信行业迎来新一轮的投资高峰。通信行业高速增长的大背景将会驱动通信网络技术服务进入新一轮的增长期，为通信网络技术服务行业带来新的发展契机。

公司无线宽带通信设备业务的发展策略与上述通信业发展趋势一致，以行业应用和专网无线通信为主力发展方向，基于 WiFi6 和 5G 新一代通信技术，融合大数据、人工智能和云平台技术，提供面向智能时代的系统解决方案，具有广阔市场前景。

公司持续经营能力还来自无线校园网业务。高校校园是无线宽带高密度业务区，而且校园网承载业务种类繁多，采用校方或者运营商采购设备建设模式，很难提供一张让广大师生满意的网络，校园网高投诉率是一个普遍存在的问题。由设备厂家持续提供专业化运维服务，并根据需要及时提供创新定制服务，这种厂家深度参与的网络服务模式，具有明显优势。公司从 2015 年开始发展此业务，受到普遍欢迎，目前已发展到 22 个省份。此业务发展空间巨大，高校学生目标人群超过 5 千万。

公司从成立之初到现在一直定位于无线宽带通信领域，从提供通用性产品为主和商业模式相对单一的厂家，发展为可提供具有独创核心技术高性能产品和多种商业模式并举的公司，与时俱进不断为公司持续发展注入活力。

## 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		
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	40,000,000	27,000,000

(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	2015年10月13日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年10月13日	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2015年10月13日	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年10月13日	-	挂牌	关联交易承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2015年10月13日	-	挂牌	关联交易承诺	详见承诺事项详细情况	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	否	
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	否	
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	

一、同业竞争承诺，为避免未来发生同业竞争的可能，本公司控股股东璞丰投资及实际控制人于松来、李贤平、李大芑、黄胜华、于钱龙出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

履行情况：报告期内未出现违反上述承诺的事项。

二、资金占用承诺，公司控股股东及实际控制人不存在资金占用的情形。

履行情况：报告期内未出现违反上述承诺的事项。

三、资金占用承诺，董监高不存在资金占用的情形，公司不存在向控股股东及实际控制人、董监高提供担保的情形。

履行情况：报告期内未出现违反上述承诺的事项。

四、关联交易承诺，控股股东及实际控制人承诺，公司不存在截至年报披露日尚未履行政程序的关联交易、

亦不存在应披露而未披露的关联交易事项。

履行情况：报告期内未出现违反上述承诺的事项。

五、关联交易承诺，董监高承诺，公司不存在截至年报披露日尚未履程序行的关联交易、亦不存在应披露而未披露的关联交易事项。

履行情况：报告期内未出现违反上述承诺的事项。

**(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
其他货币资金	金融资产	质押	600,000.00	0.33%	保函保证金
固定资产	有形资产	抵押	92,684.42	0.04%	借款抵押
长期股权投资	金融资产	质押	19,028,500.00	9.19%	股权质押
总计	-	-	19,721,184.42	9.56%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

无



## 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	61,253,223	76.78%		61,253,223	76.78%
	其中：控股股东、实际控制人	12,117,776	15.19%		12,117,776	15.19%
	董事、监事、高管	6,174,897	7.74%		6,174,897	7.74%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,524,703	23.22%		18,524,703	23.22%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	18,524,703	23.22%		18,524,703	23.22%
	核心员工					
总股本		79,777,926	-	0	79,777,926	-
普通股股东人数						24

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	上海璞丰投资管理有限公司	18,302,665	-	18,302,665	22.9420%	-	18,302,665		
2	于松来	10,859,919	-	10,859,919	13.6127%	8,144,940	2,714,979	3,000,000	
3	上海寰杰投资	5,494,358	-	5,494,358	6.8871%	-	5,494,358		

	管理有 限公司								
4	骆秀苗	4,946,701	-	4,946,701	6.2006%	-	4,946,701		
5	李大芑	4,613,227	-	4,613,227	5.7826%	3,459,921	1,153,306		
6	黄胜华	4,613,227	-	4,613,227	5.7826%	3,459,921	1,153,306		
7	李贤平	4,613,227	-	4,613,227	5.7826%	3,459,921	1,153,306		
8	嘉兴容 泉投资 合伙企业 (有限 合 伙)	3,714,285	-	3,714,285	4.6558%	-	3,714,285		
9	嘉兴容 湖创业 投资合 伙企业 (有限 合 伙)	3,263,642	-	3,263,642	4.0909%	-	3,263,642		
10	璩啸	3,059,714	-470,000	2,589,714	3.2462%	-	2,589,714		
	<b>合计</b>	<b>63,480,965</b>	<b>-470,000</b>	<b>63,010,965</b>	<b>78.9831%</b>	<b>18,524,703</b>	<b>44,486,262</b>		

普通股前十名股东间相互关系说明：

骆秀苗为于松来之舅舅，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	流动资金贷款	南京银行	银行	5,000,000	2020年2月18日	2021年2月17日	5.87%
2	流动资金贷款	南京银行	银行	10,000,000	2021年1月13日	2022年1月10日	4.95%
3	流动资金贷款	招商银行	银行	3,000,000	2021年6月25日	2021年12月24日	3.50%
4	流动资金贷款	招商银行	银行	3,000,000	2021年12月21日	2022年6月20日	4.15%
5	流动资金贷款	闵行上银村镇银行	银行	2,000,000	2020年8月10日	2021年8月6日	5.01%
6	融资租赁	仲利国际	非银行金融机构	2,000,000	2017年12月28日	2021年6月28日	8%
7	融资租赁	仲利国际	非银行金融机构	3,000,000	2019年3月6日	2022年3月6日	8%
8	流动资金贷款	上海银行	银行	5,000,000	2020年7月17日	2021年7月13日	4.35%
9	流动资金贷款	上海银行	银行	5,000,000	2021年7月30日	2022年7月28日	4.35%
10	流动资金贷款	宁波银行	银行	4,000,000	2020年1月22日	2021年1月20日	6%
11	流动资金贷款	南京银行	银行	1,800,000	2020年10月10日	2021年4月9日	5.87%
12	流动资金贷款	南京银行	银行	2,000,000	2021年9月30日	2022年3月29日	4.90%
13	流动资金贷款	农业银行	银行	2,000,000	2020年3月9日	2021年3月8日	4.35%
14	流动资金贷款	农业银行	银行	2,000,000	2020年4月3日	2021年4月2日	4.35%
15	流动资金贷款	农业银行	银行	3,000,000	2020年4月20日	2021年4月19日	4.35%

16	流动资金贷款	农业银行	银行	2,000,000	2021年3月10日	2022年3月10日	4.35%
17	流动资金贷款	农业银行	银行	5,000,000	2021年4月8日	2022年4月8日	4.35%
合计	-	-	-	59,800,000	-	-	-

## 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

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

## 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
于松来	董事长、总经理	男	否	1972年2月	2021年5月29日	2024年5月28日
李贤平	副总经理、董事	男	否	1974年7月	2021年5月29日	2024年5月28日
李大芑	副总经理、董事	男	否	1971年8月	2021年5月29日	2024年5月28日
黄胜华	副总经理、董事、董事会秘书	男	否	1974年11月	2021年5月29日	2024年5月28日
于海英	董事	女	否	1966年1月	2021年5月29日	2024年5月28日
刘建云	董事	男	否	1970年5月	2021年5月29日	2024年5月28日
潘海东	董事	男	否	1978年7月	2021年5月29日	2024年5月28日
潘妍艳	职工代表监事、监事会主席	女	否	1981年5月	2021年5月29日	2024年5月28日
杨海忠	监事	男	否	1981年2月	2021年5月29日	2024年5月28日
朱超	监事	男	否	1989年6月	2021年5月29日	2024年5月28日
陈青青	财务负责人	女	否	1984年4月	2021年5月29日	2024年5月28日
董事会人数:					7	
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:

公司的董事于松来、黄胜华、李贤平、李大芑系公司股东，其他董事、监事、高级管理人员与股东之间均不存在关联关系。

#### (二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王耕	独立董事	离任		任期到期
张朝阳	独立董事	离任		任期到期
张志远	独立董事	离任		任期到期
潘海东	无	新任	董事	换届任命

### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
潘海东	董事	0		0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

#### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

<p>潘海东先生，出生于1978年07月17日，毕业于重庆邮电大学通信工程学院。2001年7月-2004年1月，在巨龙信息技术有限责任公司负责Node-B开发工作，2004年1月-2005年10月，在深圳市中兴通信股份有限公司上海研究所负责RNC开发工作，2005年10月-2007年7月，在大唐移动通信设备有限公司负责CN核心网开发工作，2007年7月至今，在本公司担任市场总监。</p>
---

### (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	
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	32			32
生产人员	8	4		12
质量人员	4	1	1	4
销售人员	56	5	1	60
研发人员	130	13	6	137
市场策划人员	14	1		15
计划采购人员	3			3
财务人员	6			6
行政人员	6	1		7
<b>员工总计</b>	<b>259</b>	<b>25</b>	<b>8</b>	<b>276</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	13	15
本科	165	175
专科	60	65
专科以下	19	19
<b>员工总计</b>	<b>259</b>	<b>276</b>

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、薪酬政策

公司本着公平公正原则，以相关法律为基础，结合企业自身情况，制定较完善的薪酬体系及绩效考核制度。员工薪酬包括固定工资、绩效工资及季度奖金和年终奖金等。同时，公司依据国家相关规定按照员工月薪的一定比例为其缴纳社会保险。

## 2、员工培训

公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时，企业工会组织与人事部门联合加强企业文化建设，组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新活力和集体凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：无。

## (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 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

公司于 2012 年 2 月由有限公司整体变更为股份有限公司。股份公司成立后，成立了股东大会、董事会和监事会，建立了比较规范的公司治理结构，同时按现代企业管理制度的要求并针对自身特点陆续建立了一整套规范合理的内部控制制度，包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资管理制度》、《内部审计制度》、《信息披露管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》等。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《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，相关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。

##### 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

公司根据《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关规则，公司建立了相对健全的股东保障机制，能给所有股东提供合适的保护以及能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权：

###### 1、 知情权

股东有权查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告。股东提出查阅有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股

份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。

## 2、参与权

股东通过股东大会行使参与重大决策权。股东大会分为年度股东大会和临时股东大会。年度股东大会每年召开一次，应于上一会计年度结束后的6个月内举行。临时股东大会不定期召开。公司章程详细规定了股东大会的通知、召集、提案、委托出席、表决等制度，确保全体股东参与股东大会的权利。本报告期内，公司共召开2次股东大会，全体股东均能正常出席并表决，股东的参与权得到确实的落实。

## 3、质询权

股东有权对公司的经营进行监督，提出建议或者质询。股东还可以参加股东大会，就会议议程或提案提出质询。股东大会会议记录应记载股东的质询意见、建议及董事、监事或高级管理人员的答复或说明。

## 4、表决权

股东通过股东大会行使表决权，普通决议是指对于股东大会的一般表决事项，仅需出席会议的股东所持表决权的半数即可通过的决议。特别决议是指对于股东大会的特殊表决事项，如公司发行任何种类股票或认股证、发行公司债券、修改公司章程、增加或者减少注册资本的决议，以及公司合并、分立、解散、变更公司形式及清算、公司购买、出售重大资产或者担保金额超过公司最近一期经审计总资产30%、股权激励计划等，必须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上可以通过。

公司切实保障了包括中小股东在内的股东依法享有的表决权、利润分配权、知情权、监督质询权等权利，并通过中小股东提案权及对公司决策程序规范性，关联交易公允性等方面的严格要求，充分体现了公司保护中小股东利益的原则。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大的决策均严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及相关规定、内部控制规范进行，同时公司依据《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《信息披露事务管理制度》等系列相关制度对公司的信息披露、担保、投资、关联交易等行为进一步规范和监督，切实履行规定的程序。

### 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

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司拟修订《公司章程》的部分条款：

#### 一、章程第一百六十条

原为：

公司应当在公司章程中明确投资者与公司之间的纠纷解决机制。公司与投资者之间发生的纠纷，可以自行协商解决、提交证券期货纠纷专业调解机构进行调解、向仲裁机构申请仲裁或者向人民法院提起诉讼。

现修改为：

若公司申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的，应当充分考虑股东的合法权益，并对异议股东做出合理安排。

若公司主动终止挂牌的，公司应严格按照相关法律法规及内部制度的规定，履行内部审批流程，履行信息披露义务；同时应在审议终止挂牌议案中明确对于未参与股东大会审议的或对申请终止挂牌议案持反对或弃权票的投资者采取公司回购等方式的保护措施。公司被强制终止挂牌的，公司应在收到全国中小企业股份转让系统挂牌公司通知之日起依法履行信息披露义务，并启动公司回购股份、撮合第三方股份转让、清算等方式的投资者保护措施。

## (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	6	3

### 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，三会的召集、提案审议、通知、授权委托、召开程序、表决、记录、决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。三会决议内容完整，要件齐备，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

在报告期内，监事会在 2021 年公司经营和财务工作等监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度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

公司在业务、资产、机构、人员、财务方面与公司控股股东、实际控制人严格分开，具有完整的业务系统和面向市场的独立经营能力。

#### 1、 业务独立情况

公司拥有完全独立的业务体系和自主经营能力，完全独立于股东单位及其他关联方。公司具有独立自主进行经营活动的能力，拥有完整的法人财产权，包括经营决策权和实施权。公司经营决策均严格按照公司章程的规定履行必要程序，控股股东除行使股东权利之外，不对公司的业务活动进行任何干预。控股股东及实际控制人控制的其他企业与公司不具有实质性竞争的业务。

#### 2、 资产独立情况

公司各股东投入资金已足额到位。公司资产与股东的资产严格分开，并完全独立运营。公司从事业

务所必需的办公设备、生产设备、运输设备、研发设备、商标和专利技术、软件著作权及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东单位共用的情况，资产产权明晰。截止报告期，公司资产不存在被股东及其控制的其他企业占用的情形。

### 3、人员独立情况

公司拥有自己独立的人力资源管理部门，即综合管理部，独立负责员工劳动、人事和工资管理，并根据《中华人民共和国劳动法》和公司相关制度与公司员工签订劳动合同；公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，程序合法有效。本公司的总经理、副总经理、高级管理人员及核心技术人员不存在在主要股东、实际控制人及其控制的其他企业中任职或领薪，本公司的财务人员未在主要股东、共同控制人及其控制的其他企业中兼职。

### 4、机构独立情况

公司建立了适应自身经营特点的组织机构，下设市场部、产品部、研发中心、IT部、采购计划部、中试生产部、质量部、财务部、综合管理部等。上述部门在职能、人员等方面与股东单位相互独立。本公司的生产经营和办公机构完全独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情况。公司与股东单位的职能部门之间不存在上下级关系，股东单位也不存在干预公司正常生产经营的情况。

### 5、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，独立进行财务决策，建立了规范的财务管理制度及各项内部控制制度。公司在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形，并依法独立纳税。

公司拥有必要的人员、资金和技术设备，以及在此基础上按照分工协作和职权划分建立起来的一套完整运营体系，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。

## (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

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司的董事、监事、高级管理人员忠实、勤勉尽职地履行职责，保证披露信息的真实、准确、完整、及时、公平。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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守《信息披露管理制度》，进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

### 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	中汇会审[2022]2613 号	
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	中国浙江省杭州市江干区新业路 8 号时代大厦 A 幢 601 室	
审计报告日期	2022 年 4 月 22 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘琼	张林
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	11 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

## 审 计 报 告

中汇会审[2022]2613号

上海寰创通信科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了上海寰创通信科技股份有限公司(以下简称寰创通信公司)财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了寰创通信公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于寰创通信公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

寰创通信公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括寰创通信公司2021年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估寰创通信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寰创通信公司、终止运营或别无其他现实的选择。

寰创通信公司治理层(以下简称治理层)负责监督寰创通信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：

(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，就可能对寰创通信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寰创通信公司不能持续经营。

(五) 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。

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

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘琼

中国 杭州

中国注册会计师：张林

报告日期：2022 年 4 月 22 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)	19,491,587.78	4,638,317.75
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	五(二)	3,336,300.00	300,000.00
应收账款	五(三)	28,088,522.20	21,726,383.72
应收款项融资	五(四)	760,791.19	
预付款项	五(五)	4,235,414.07	1,712,374.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(六)	3,167,375.50	4,370,418.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(七)	34,454,297.81	25,610,472.19
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	五(八)	2,917,745.44	1,374,528.40
<b>流动资产合计</b>		<b>96,452,033.99</b>	<b>59,732,495.47</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	五(九)	1,054,659.03	1,008,320.33
其他权益工具投资	五(十)	1,217,384.57	1,217,384.57
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五(十一)	89,966,196.45	101,357,946.56
在建工程	五(十二)	8,070,921.2	10,274,642.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十三)	3,009,962.58	183,251.06
无形资产	五(十四)	1,268,728.63	1,667,263.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(十五)	6,066,949.02	7,581,367.39
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		110,654,801.48	123,290,175.54
<b>资产总计</b>		207,106,835.47	183,022,671.01
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五(十六)	27,037,181.93	19,841,401.55
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	五(十七)	21,748,783.29	11,134,011.01
预收款项			
合同负债	五(十八)	1,975,443.01	1,400,447.43
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	五(十九)	500.00	1,610,994.53
应交税费	五(二十)	494,548.15	80,701.81
其他应付款	五(二十一)	7,274,191.94	11,359,161.66
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	五(二十二)	3,207,853.01	1,117,518.35
其他流动负债	五(二十三)	163,113.92	109,835.41
<b>流动负债合计</b>		61,901,615.25	46,654,071.75
<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	五(二十四)		218,829.83
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>			218,829.83
<b>负债合计</b>		61,901,615.25	46,872,901.58
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五(二十五)	79,777,926.00	79,777,926.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十六)	108,271,370.63	108,616,814.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十七)	3,680,100.40	3,680,100.40
一般风险准备			
未分配利润	五(二十八)	-46,524,176.81	-57,135,887.27
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		145,205,220.22	134,938,954.01
少数股东权益			1,210,815.42
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		145,205,220.22	136,149,769.43
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		207,106,835.47	183,022,671.01

法定代表人：于松来主管会计工作负责人：陈青青会计机构负责人：张林

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		14,187,440.23	3,139,283.49
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,336,300.00	300,000.00
应收账款	十二(一)	31,856,069.87	25,390,529.81

应收款项融资		760,791.19	
预付款项		2,407,057.72	258,564.54
其他应收款	十二(二)	3,422,558.89	4,326,116.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		31,172,518.12	25,715,411.94
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		1,693,041.30	171,003.15
<b>流动资产合计</b>		<b>88,835,777.32</b>	<b>59,300,908.96</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二(三)	128,584,659.03	127,508,320.33
其他权益工具投资		1,217,384.57	1,217,384.57
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,720,650.18	7,411,378.39
在建工程		8,416.50	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,009,962.58	183,251.06
无形资产		1,110,174.18	1,420,212.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,086,668.72	616,187.94
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>138,737,915.76</b>	<b>138,356,735.26</b>
<b>资产总计</b>		<b>227,573,693.08</b>	<b>197,657,644.22</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		13,018,237.50	2,041,401.55
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,140,870.94	3,468,921.87
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			1,258,119.83
应交税费		468,252.04	58,504.86

其他应付款		9,149,151.70	5,423,007.09
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		698,648.98	379,674.73
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,207,853.01	1,117,518.35
其他流动负债		86,506.28	48,589.05
<b>流动负债合计</b>		<b>39,769,520.45</b>	<b>13,795,737.33</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			218,829.83
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>218,829.83</b>
<b>负债合计</b>		<b>39,769,520.45</b>	<b>14,014,567.16</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		79,777,926.00	79,777,926.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		109,652,862.00	109,652,862.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,680,100.40	3,680,100.40
一般风险准备			
未分配利润		-5,306,715.77	-9,467,811.34
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>187,804,172.63</b>	<b>183,643,077.06</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）     总计</b>		<b>227,573,693.08</b>	<b>197,657,644.22</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>	五(二十九)	198,230,953.35	124,132,443.12
其中：营业收入		198,230,953.35	124,132,443.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		180,146,120.04	155,206,030.79
其中：营业成本	五(二十九)	91,932,708.2	76,986,830.43
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	五(三十)	773,947.01	475,741.45
销售费用	五(三十一)	24,729,251.43	28,933,706.77
管理费用	五(三十二)	14,066,543.79	13,194,044.95
研发费用	五(三十三)	46,397,834.36	33,046,573.91
财务费用	五(三十四)	2,245,835.25	2,569,133.28
其中：利息费用		1,628,619.43	1,881,254.91
利息收入		35,392.38	143,706.95
加：其他收益	五(三十五)	7,007,900.93	3,639,233.16
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十六)	46,338.70	-10,500.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		46,338.70	-10,500.41
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）	五(三十七)	604,933.61	-1,178,310.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十八)	-4,073,884.66	-1,187,438.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十九)	-4,789,782.34	-1,972,053.65
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		16,880,339.55	-31,782,657.72
加：营业外收入	五(四十)	337,765.49	746,019.53
减：营业外支出	五(四十一)	5,618,235.88	1,387,242.23
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,599,869.16	-32,423,880.42
减：所得税费用	五(四十二)	1,514,418.37	-3,605,659.04
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,085,450.79	-28,818,221.38
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）		10,085,450.79	-28,818,221.38
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）		-26,259.68	102,249.85
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,111,710.47	-28,920,471.23
<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>		10,085,450.79	-28,818,221.38
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		10,111,710.47	-28,920,471.23
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-26,259.68	102,249.85
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	-0.36
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	-0.36

法定代表人：于松来 主管会计工作负责人：陈青青 会计机构负责人：张林

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十二(四)	111,357,094.01	70,055,186.77
减：营业成本	十二(四)	51,374,205.36	34,671,952.91
税金及附加		721,898.91	444,925.25



销售费用		12,914,571.35	13,889,610.35
管理费用		9,235,205.49	9,530,545.66
研发费用		29,188,001.14	22,228,508.68
财务费用		1,065,197.16	1,303,758.12
其中：利息费用		1,018,280.33	994,950.25
利息收入		12,650.26	61,623.56
加：其他收益		4,701,999.62	3,360,433.32
投资收益（损失以“-”号填列）	十二(五)	46,338.70	-10,500.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		46,338.70	-10,500.41
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）		795,346.06	-951,834.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,073,884.66	-1,187,438.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）		29,794.78	26,465.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>8,357,609.10</b>	<b>-10,776,989.42</b>
加：营业外收入		64,431.68	553,095.48
减：营业外支出		4,731,425.99	85,865.39
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,690,614.79</b>	<b>-10,309,759.33</b>
减：所得税费用		-470,480.78	791,075.90
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,161,095.57</b>	<b>-11,100,835.23</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		4,161,095.57	-11,100,835.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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		4,161,095.57	-11,100,835.23
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

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		202,790,106.91	138,146,209.13
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		-	2,803,765.37
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十三)	7,961,263.61	11,054,736.98
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>210,751,370.52</b>	<b>152,004,711.48</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		55,775,472.19	21,592,026.37
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		56,721,344.45	39,380,645.69
支付的各项税费		8,137,202.99	4,890,394.50
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十三)	31,783,128.66	35,990,408.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>152,417,148.29</b>	<b>101,853,475.39</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>58,334,222.23</b>	<b>50,151,236.09</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			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		367,323.74	229,450.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		367,323.74	229,450.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,608,772.86	37,247,033.01
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>		43,608,772.86	37,247,033.01
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-43,241,449.12	-37,017,583.01
<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		30,000,000.00	32,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十三)	360,000.00	360,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		30,360,000.00	33,160,000.00
偿还债务支付的现金		22,810,000.00	42,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,178,138.28	1,673,249.61
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	五(四十三)	6,611,364.80	7,182,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		30,599,503.08	51,835,249.61
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-239,503.08	-18,675,249.61
<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>	五(四十四)	14,853,270.03	-5,541,596.53
加：期初现金及现金等价物余额	五(四十四)	4,038,317.75	9,579,914.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五(四十四)	18,891,587.78	4,038,317.75

法定代表人：于松来主管会计工作负责人：陈青青会计机构负责人：张林

#### (六) 母公司现金流量表

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		105,376,716.43	88,524,350.63
收到的税费返还		-	2,803,765.37
收到其他与经营活动有关的现金		5,254,758.41	5,275,794.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		110,631,474.84	96,603,910.00

购买商品、接受劳务支付的现金		45,623,730.46	23,993,590.75
支付给职工以及为职工支付的现金		32,832,902.68	23,471,863.92
支付的各项税费		7,334,046.29	4,738,003.93
支付其他与经营活动有关的现金		20,611,888.28	15,741,448.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		106,402,567.71	67,944,907.03
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,228,907.13	28,659,002.97
<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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		67,323.74	-
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		-	10,244,854.10
<b>投资活动现金流入小计</b>		67,323.74	10,244,854.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,409,965.72	2,566,160.38
投资支付的现金		1,030,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		35,257,358.98	14,590,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		38,697,324.70	17,156,160.38
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-38,630,000.96	-6,911,306.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		40,627,358.98	4,310,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		56,627,358.98	16,310,000.00
偿还债务支付的现金		5,010,000.00	29,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		586,743.61	864,224.30
支付其他与筹资活动有关的现金		5,581,364.80	9,232,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		11,178,108.41	40,076,224.30
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		45,449,250.57	-23,766,224.30
<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>		11,048,156.74	-2,018,527.61
加：期初现金及现金等价物余额		2,539,283.49	4,557,811.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,587,440.23	2,539,283.49

## (七) 合并股东权益变动表

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	79,777,926.00				108,616,814.88				3,680,100.40		-57,135,887.27	1,210,815.42	136,149,769.43
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	79,777,926.00				108,616,814.88				3,680,100.40		-57,135,887.27	1,210,815.42	136,149,769.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-345,444.25						10,611,710.46	-1,210,815.42	9,055,450.79
（一）综合收益总额											10,111,710.47	-26,259.68	10,085,450.79
（二）所有者投入和减少资本					-345,444.25						499,999.99	-1,184,555.74	-1,030,000.00
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				-345,444.25					499,999.99	-1,184,555.74		-1,030,000.00
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>79,777,926.00</b>			<b>108,271,370.63</b>			<b>3,680,100.40</b>		<b>-46,524,176.81</b>			<b>145,205,220.22</b>

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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	79,777,926.00				108,616,814.88				3,680,100.40		-28,215,416.04	1,108,565.57	164,967,990.81
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	79,777,926.00				108,616,814.88				3,680,100.40		-28,215,416.04	1,108,565.57	164,967,990.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-28,920,471.23	102,249.85	-28,818,221.38
（一）综合收益总额											-28,920,471.23	102,249.85	-28,818,221.38
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>79,777,926.00</b>			<b>108,616,814.88</b>			<b>3,680,100.40</b>	<b>-57,135,887.27</b>	<b>1,210,815.42</b>	<b>136,149,769.43</b>		



法定代表人：于松来主管会计工作负责人：陈青青会计机构负责人：张林

(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	79,777,926.00				109,652,862.00				3,680,100.40		-9,467,811.34	183,643,077.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	79,777,926.00				109,652,862.00				3,680,100.40		-9,467,811.34	183,643,077.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											4,161,095.57	4,161,095.57
（一）综合收益总额											4,161,095.57	4,161,095.57
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>79,777,926.00</b>				<b>109,652,862.00</b>				<b>3,680,100.40</b>		<b>-5,306,715.77</b>	<b>187,804,172.63</b>

项目	2020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	79,777,926.00				109,652,862.00				3,680,100.40		1,633,023.89	194,743,912.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	79,777,926.00				109,652,862.00				3,680,100.40		1,633,023.89	194,743,912.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-11,100,835.23	-11,100,835.23
（一）综合收益总额											-11,100,835.23	-11,100,835.23
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的												

分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>79,777,926.00</b>				<b>109,652,862.00</b>				<b>3,680,100.40</b>		<b>-9,467,811.34</b>	<b>183,643,077.06</b>

### 三、 财务报表附注

## 上海寰创通信科技股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

上海寰创通信科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系上海寰创通信科技有限公司(以下简称寰创有限公司)。寰创有限公司系由浙江亿源光电科技有限公司(以下简称亿源光电)和于国仁共同投资组建的有限公司,于2007年5月25日在上海市工商行政管理局闵行分局登记注册。公司统一社会信用代码:9131000066240918XU。公司注册地:上海市闵行区东川路555号己楼6层02B座。法定代表人:于松来。

寰创有限公司成立时,注册资本人民币1,500.00万元,分期出资,首期出资人民币300.00万元,其中:亿源光电出资人民币280.00万元,占注册资本的18.67%;于国仁出资人民币20.00万元,占注册资本的1.33%。前述出资业经上海知源会计师事务所有限公司审验,并于2007年5月15日出具沪知会验字(2007)第158号验资报告。寰创有限公司于2007年5月25日办妥工商登记手续。

2007年9月21日,亿源光电和于国仁缴纳了第二期出资,分别出资人民币280.00万元和20.00万元;此次出资业经上海中佳永信会计师事务所有限公司审验,并于2007年10月8日出具上佳信会验(2007)第5091号验资报告。寰创有限公司于2007年10月16日办妥工商变更登记手续。

2008年1月11日,亿源光电和于国仁缴纳了第三期出资,分别出资人民币350.00万元和25.00万元。此次出资业经上海中佳永信会计师事务所有限公司审验,并于2008年1月17日出具上佳信验报(2008)5004号验资报告。寰创有限公司于2008年1月24日办妥工商变更登记手续。

2008年4月17日,亿源光电和于国仁缴纳了第四期出资,分别出资人民币280.00万元和20.00万元。此次出资业经上海中佳永信会计师事务所有限公司审验,并于2008年4月17日出具上佳信验报(2008)第5036号验资报告。寰创有限公司于2008年5月26日办妥工商变更登记手续。

2008年6月27日,经寰创有限公司股东会决议,注册资本增加至人民币1,600.00万元,新增注册资本由原股东按比例认缴。此次增资业经上海中佳永信会计师事务所有限公司审验,并出具上佳信验报(2008)第5045号验资报告,前述分期出资及本次新增注册资本均实收到位。寰创有限公司于2008年7月25日办妥工商变更登记手续。

2009年8月31日,经寰创有限公司股东会决议,于国仁将其所持寰创有限公司全部股权转让给于松来,亿源光电将其持有寰创有限公司19.39%的股权(计出资额人民币310.28万元)转让给于松来,10.09%的股权(计出资额人民币161.44万元)转让给骆秀苗,9.52%的股权(计出资额人民币152.32万元)转让给李大芑,9.52%的股权(计出资额人民币152.32万元)转让给李贤平,9.52%的股权(计出资额人民币152.32万元)转让给黄胜华。寰创有限公司于2009年9月9日办妥工商变更登记手续。

2011年8月10日,经寰创有限公司股东会决议,亿源光电将其持有寰创有限公司3.529%的股权(计出资额人民币56.464万元)、于松来将其持有寰创有限公司4.106%的股权(计出资额人民币65.696万元)、骆秀苗将其持有寰创有限公司1.009%的股权(计出资额人民币16.144万元)、李大芑将其持有寰创有限公司0.452%的股权(计出资额人民币7.232万元)、李贤平将其持有寰创有限公司0.452%的股权(计出资额人民币7.232万元)、黄胜华将其持有寰创有限公司0.452%的股权(计出资额人民币7.232万元)转让给上海寰杰投资管理有限公司(以下简称寰杰投资)。寰创有限公司已于2011年8月19日办妥工商变更登记手续。

2011年9月7日,经寰创有限公司股东会决议,于松来将其持有寰创有限公司1.20%的股权(计出资额人民币19.20万元)、李大芄将其持有寰创有限公司0.50%的股权(计出资额人民币8.00万元)、李贤平将其持有寰创有限公司0.50%的股权(计出资额人民币8.00万元)、黄胜华将其持有寰创有限公司0.50%的股权(计出资额人民币8.00万元)转让给亿源光电。寰创有限公司于2011年9月15日办妥工商变更登记手续。

2011年9月20日,经寰创有限公司股东会决议,注册资本增加至人民币1,836.0655万元,均以货币出资,其中:杭州艾浦达投资合伙企业(有限合伙)(以下简称艾浦达投资)出资人民币62.9508万元,黄国胜出资人民币52.4590万元,深圳力合创赢股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称深圳创赢投资)出资人民币43.2787万元,包元欣出资人民币41.9672万元,天津力合创赢股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称天津创赢投资)出资人民币35.4098万元。此次增资业经上海中佳永信会计师事务所有限公司审验,并出具上佳信验报(2011)第5092号验资报告。寰创有限公司于2011年10月20日办妥工商变更登记手续。

2011年11月2日,经寰创有限公司股东会决议,包元欣将其持有寰创有限公司2.286%的股权(计出资额人民币41.9672万元)转让给朱中兴,亿源光电将其持有寰创有限公司0.602%的股权(计出资额人民币11.0496万元)、于松来将其持有寰创有限公司0.362%的股权(计出资额人民币6.6546万元)、骆秀苗将其持有寰创有限公司0.158%的股权(计出资额人民币2.9117万元)、李大芄将其持有寰创有限公司0.150%的股权(计出资额人民币2.7472万元)、李贤平将其持有寰创有限公司0.150%的股权(计出资额人民币2.7472万元)、黄胜华将其持有寰创有限公司0.150%股权(计出资额人民币2.7472万元)转让给薛辉;同时注册资本增加至人民币5,500.00万元,均以资本公积(资本溢价)转增资本。此次增资业经中汇会计师事务所有限公司上海分所审验,并出具中汇沪会验(2011)045号验资报告。寰创有限公司于2011年11月23日办妥工商变更登记手续。

2011年12月19日,经寰创有限公司股东会决议,注册资本增加至人民币5,670.1031万元,均以货币出资,其中:上海紫竹高新区(集团)有限公司(以下简称紫竹高新)出资人民币113.4021万元、上海紫晨股权投资中心(有限合伙)(以下简称紫晨投资)出资人民币56.7010万元。此次增资业经中汇会计师事务所有限公司上海分所审验,并出具中汇沪会验(2011)051号验资报告。寰创有限公司于2011年12月27日办妥工商变更登记手续。

2012年1月21日,经寰创有限公司股东会决议,将2011年12月31日作为基准日,采用整体变更方式设立本公司。此次变更事项业经中汇会计师事务所有限公司审验,并于2012年1月30日出具了中汇会验[2012]0087号验资报告。本公司设立时注册资本人民币6,500.00万元,总股本6,500.00万股(每股面值人民币1元),于2012年3月16日在上海市工商行政管理局登记注册,取得310112000748807号企业法人营业执照。

2013年6月5日,经公司第一次临时股东会决议,薛辉将其持有本公司1.52%的股权(计出资额人民币99.0959万元)转让给薛峰。

2013年12月12日,经公司第二次临时股东会决议,亿源光电将其持有本公司28.54%的股权(计出资额人民币1855.4665万元)转让给于江仁,薛峰将其持有本公司0.5357%的股权(计出资额人民币34.82万元)转让给吕理锋,薛峰将其持有本公司0.2494%的股权(计出资额人民币16.2104万元)转让给吴昕,薛峰将其持有本公司0.0881%的股权(计出资额人民币5.7262万元)转让给骆秀苗。

2014年7月30日,经公司第二次临时股东会决议,于江仁将其持有公司28.54%的股权(计出资额人民币1855.4665万元)转让给上海璞丰投资管理有限公司。

2015年8月20日,经公司临时股东会决议,于松来将其持有公司0.4839%的股权(计出资额人民币31.4553万元)转让给王世闻。

2015年11月4日,经公司股东会决议,注册资本增加至人民币7,651.4284万元,均以货币出资,其中:嘉兴容泉投资合伙企业(有限合伙)(以下简称嘉兴容泉)出资人民币371.4285万元、深圳市腾讯创业基地发展有限公司(以下简称深圳市腾讯)出资人民币222.8571万元、东海瑞京资产管理(上海)有限公司(代表东海瑞京-力合清源新三板投资基金1号专项资产管理计划)(以下简称东海瑞京)出资人民币185.7143万元、宁波鼎锋明道汇信投资合伙企业(有限合伙)(以下简称宁波鼎锋)出资人民币148.5714万元、上海连尚网络科技有限公司(以下简称上海连尚网络)出资人民币222.8571万元。此次增资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具中汇会验[2015]3835号验资报告。公司已办妥工商变

更登记手续。

2016年9月6日，根据贵公司2016年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币326.3642万元，变更后的注册资本为人民币7,977.7926万元，新增注册资本由嘉兴容湖创业投资合伙企业（有限合伙）认缴。截至2016年9月9日止，公司已收到嘉兴容湖创业投资合伙企业（有限合伙）缴纳的增资款合计人民币1,800.00万元，其中326.3642万元计入股本，1,473.6358万元计入资本公积。此次增资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中汇会验[2016]4192号验资报告。公司已办妥工商变更登记手续。

截至2021年12月31日止，本公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（人民币）	占注册资本的比例（%）
上海璞丰投资管理有限公司	18,302,665.00	22.9420
于松来	10,859,919.00	13.6127
上海寰杰投资管理有限公司	5,494,358.00	6.8871
骆秀苗	4,946,701.00	6.2006
黄胜华	4,613,227.00	5.7826
李大芑	4,613,227.00	5.7826
李贤平	4,613,227.00	5.7826
嘉兴容泉投资合伙企业（有限合伙）	3,714,285.00	4.6558
嘉兴容湖创业投资合伙企业（有限合伙）	3,263,642.00	4.0909
璩啸	2,589,714.00	3.2462
杭州艾浦达投资合伙企业（有限合伙）	2,228,714.00	2.7936
深圳市腾讯创业基地发展有限公司	2,228,571.00	2.7935
上海连尚网络科技有限公司	2,228,571.00	2.7935
周美珍	1,857,428.00	2.3282
无锡清源云山投资合伙企业（有限合伙）	1,857,143.00	2.3279
朱中兴	1,486,142.00	1.8628
上海紫竹高新区（集团）有限公司	1,300,000.00	1.6295
张丹燕	896,200.00	1.1234
贾淑卿	784,142.00	0.9827
上海紫晨股权投资中心（有限合伙）	650,000.00	0.8148
薛峰	423,393.00	0.5307
吕理锋	348,200.00	0.4365
王世闻	314,553.00	0.3943

股东名称	出资金额（人民币）	占注册资本的比例（%）
吴昕	163,904.00	0.2055
合计	79,777,926.00	100.0000

本公司属信息技术业。经营范围为：通信科技领域内的技术咨询、技术开发、技术服务、技术转让、生产，销售通信设备，安全技术防范工程设计施工（除专控），计算机网络安装服务，从事货物及技术的进出口业务，电子元器件、五金交电、金属制品的销售，通信工程，计算机信息系统集成及服务，电信业务（见许可证）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本财务报表及财务报表附注已于 2022 年 4 月 22 日经公司第四届董事会第五次会议批准对外报出。

## （二）合并范围

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 4 家，详见附注六“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款、其他应收款、固定资产、无形资产、收入等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十二)、附注三(十三)、附注三(十六)、附注三(十九)和附注三（二十三）等相关说明。

### （一）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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。



#### (四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用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。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，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，经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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成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被购买方直接处置相关资产和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外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十五)“长期股权投资”或本附注三(九)“金融工具”。

#### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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。

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”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。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3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。

#### (八) 外币业务折算

##### 1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### 2. 外币货币性项目和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)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益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，计入当期损益。

#### (九) 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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

###### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十三)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

###### (2) 金融资产的分类和后续计量

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 1)以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

### 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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

### 3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

### (3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### 1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将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。

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债  
该类金融负债按照本附注三(九)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

### 3)财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(九)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十三)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

### 4)以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### (4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

### 3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

#### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

#### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、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、租赁应收款以及本附注三(九)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款,本公司运用简化计量方法,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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产,本公司运用简化计量方法,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。

除上述计量方法以外的金融工具,本公司按照一般方法计量损失准备,在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,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,确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具,本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,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。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于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,公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

### (十) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债,假定出售资产或者转移

负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或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、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### (十一) 应收票据减值

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

### (十二) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项

### (十三) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(九)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收关联方款项，关联方单位财务状况良好
押金保证金、员工暂支款组合	应收押金、保证金、员工暂支款

#### (十四) 存货

1. 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、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购原材料/库存商品的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的在产品、半成品、产成品、委托加工物资成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (十五) 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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经



过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

## 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1)成本法核算的长期股权投资

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

#### (2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与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者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。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1)权益法核算下的长期股权投资的处置

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

##### (2)成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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。

## (十六) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	平均年限法	4	5.00	23.75
电子及其他设备	平均年限法	3-8	5.00	11.88-31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者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。

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

### (十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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结算的，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。

### (十八) 借款费用

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

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

(1)当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)暂停资本化：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。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

#### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### (十九) 无形资产

#### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定

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

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成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

### 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
办公软件	预计受益期限	10

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

## (二十) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、等长期资产，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。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；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，以资产组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收益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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## (二十一) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

## (二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### (1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提

供服务的会计期间，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。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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。

## (二十三) 收入

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

### 1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。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。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，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。

对于在某一时点履行的履约义务，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，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，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，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

### 2. 本公司收入的具体确认原则

设备销售：以客户验收确认作为收入确认原则。

网络服务：包括农宽运营及厂园运营，以完整服务提供完毕作为收入确认原则。其中农宽运营以与运营商分月对账及结算确认收入，厂园运营以用户套餐的使用进度确认收入。

## (二十四) 政府补助

### 1. 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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。

## 2. 政府补助的确认时点

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)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(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)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；

(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)。

## 3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用



资产负债表债务法确认递延所得税。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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

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。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。

2. 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。

## (二十六) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

### 1. 承租人

#### (1)使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；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。

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

旧。

## (2)租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；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；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。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，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司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。

## (3)短期租赁和低价值资产租赁

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

## (4)租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

## 2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

### (1)经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2)融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(九)“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (二十七) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### 1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

### 2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

### 3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### 4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

### 5. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### 6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损

确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### 8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十)“公允价值”披露。

### (二十八) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

#### 1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》(财会[2018]35 号，以下简称“新租赁准则”)，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	本次变更经公司董事会审议通过。	[注 1]

[注 1]新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日)前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

##### (1) 本公司作为承租人

原租赁准则下，本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本公司不再区分融资租赁与经营租赁，对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

##### (2) 本公司作为出租人

在新租赁准则下，本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评

估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租外，本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

### (3) 售后租回交易

原租赁准则下，本公司将售后租回交易分为融资租赁和经营租赁，并将售价与资产账面价值之间的差额予以递延摊销。对于构成经营租赁的售后租回交易，如果交易是按公允价值达成，售价与资产账面价值之间的差额计入当期损益。

新租赁准则下，本公司对于售后租回业务，按本公司的收入确认方法评估资产转让是否属于销售。如属于销售，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分计量使用权资产，并就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人按照适用的准则对资产购买进行会计处理，并将出租资产按经营租赁或融资租赁处理。如不属于销售，承租人继续确认被转让资产并将取得的转让价款确认为金融负债；出租人不确认被转让资产，所支付的转让价款确认为金融资产。

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否属于销售，仍按原租赁准则区分融资租赁与经营租赁，与首次执行日存在的其他租赁采用相同方法进行会计处理，并分租赁类别继续摊销递延收益或将递延收益调整使用权资产。

本公司在首次执行日执行新租赁准则追溯调整当期期初留存收益及财务报表项目情况详见本附注三(二十八)3之说明。

## 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## 3. 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

### (1) 合并资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
非流动资产：			
固定资产	101,541,197.62	101,357,946.56	-183,251.06
使用权资产	不适用	183,251.06	183,251.06
非流动负债：			
租赁负债	不适用	218,829.83	218,829.83
长期应付款	218,829.83	-	-218,829.83

除对本表列示的合并资产负债表项目进行调整外，首次执行新租赁准则未对其他合并资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

### (2) 母公司资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
非流动资产：			
固定资产	7,594,629.45	7,411,378.39	-183,251.06
使用权资产	不适用	183,251.06	183,251.06
非流动负债：			
租赁负债	不适用	218,829.83	218,829.83

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
长期应付款	218,829.83	-	-218,829.83

除对本表列示的母公司资产负债表项目进行调整外，首次执行新租赁准则未对其他母公司资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

##### [注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
上海寰创通信科技股份有限公司	15%
上海寰创网络科技有限公司	15%
浙江新舍网络科技有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

##### (二) 税收优惠及批文

上海寰创通信科技股份有限公司于2021年12月23日取得高新技术企业证书，编号为GR202131006302。本公司已向税务部门备案，依照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例有关规定，本公司从2021年度起三年内享受15%的企业所得税优惠税率。

上海寰创通信科技股份有限公司根据财政部、国家税务总局下发的财税[2011]100号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》向税务部门备案。本公司从2011年度起享受关于软件产品增值税的税费减免即征即退。

浙江新舍网络科技有限公司于2021年12月16日取得高新技术企业证书，编号为GR202133005738。依照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例有关规定，本公司从2021年度起三年内享受15%的企业所得税优惠税率。

上海寰创网络科技有限公司于2021年11月18日取得高新技术企业证书，编号为GR202031004691。依照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例有关规定，本公司从2021年度起三年内享受15%的企业所得税优惠税率。

#### 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2021年1月1日，期末系指2021年12月31日；本期系指2021年度，上年系指2020年度。金额单位为人民币元。

## (一) 货币资金

### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	816,218.41	5,793.41
银行存款	17,731,487.36	3,704,070.83
其他货币资金	943,882.01	928,453.51
合计	19,491,587.78	4,638,317.75

### 2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

项目	期末数	期初数
保函保证金	600,000.00	600,000.00

## (二) 应收票据

### 1. 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	300,000.00
商业承兑汇票	3,370,000.00	-
账面余额小计	3,370,000.00	300,000.00
减：坏账准备	33,700.00	-
账面价值合计	3,336,300.00	300,000.00

### 2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				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	3,370,000.00	100.00	33,700.00	1.00	3,336,300.00
合计	3,370,000.00	100.00	33,700.00	1.00	3,336,300.00

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

种类	期初数				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	300,000.00	100.00	-	-	300,000.00
合计	300,000.00	100.00	-	-	300,000.00

### 3. 坏账准备计提情况

#### (1) 期末按组合计提坏账准备的应收票据

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	3,370,000.00	33,700.00	1.00

#### 4. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	-	875,936.00

### (三) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末数
1 年以内分项	
6 个月以内	19,721,776.70
7-12 个月	4,071,446.98
1 年以内小计	23,793,223.68
1-2 年	4,946,605.23
2-3 年	488,287.86
3 年以上	955,874.31
账面余额小计	30,183,991.08
减：坏账准备	2,095,468.88
账面价值合计	28,088,522.20

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值



	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	30,183,991.08	100.00	2,095,468.88	6.94	28,088,522.20
合计	30,183,991.08	100.00	2,095,468.88	6.94	28,088,522.20

续上表:

种类	期初数				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	24,592,781.73	100.00	2,866,398.01	11.66	21,726,383.72
合计	24,592,781.73	100.00	2,866,398.01	11.66	21,726,383.72

### 3. 坏账准备计提情况

#### (1)期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	-	-	-
账龄组合	30,183,991.08	2,095,468.88	6.94
小计	30,183,991.08	2,095,468.88	6.94

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内分项			
6个月以内	19,721,776.70	197,217.77	1.00
7-12个月	4,071,446.98	203,572.35	5.00
1年以内小计	23,793,223.68	400,790.12	1.68
1-2年	4,946,605.23	494,660.52	10.00
2-3年	488,287.86	244,143.93	50.00
3年以上	955,874.31	955,874.31	100.00
小计	30,183,991.08	2,095,468.88	6.94

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

#### (1)本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额	期末数

		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,866,398.01	-737,059.13	-	33,870.00	-	2,095,468.88
小计	2,866,398.01	-737,059.13	-	33,870.00	-	2,095,468.88

#### 5. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	33,870.00

#### 其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
联通自营客户	服务款	33,780.00	预计无法收回	管理层审批	否

#### 6. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	3,828,020.00	6 个月以内	12.68	38,280.20
客户二	3,163,036.50	6 个月以内	10.48	31,630.37
客户三	3,066,000.00	注 1	10.16	408,054.50
客户四	1,993,030.00	6 个月以内	6.60	19,930.30
客户五	1,924,180.00	6 个月以内	6.38	19,241.80
小计	13,974,266.50		46.30	517,137.17

[注 1]：账龄 6 个月以内的金额为 84,000.00 元；7-12 个月的金额为 546,750.00 元；1-2 年的金额为 2,094,370.00 元；2-3 年的金额为 340,880.00 元。

### (四) 应收款项融资

#### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	760,791.19	-

### (五) 预付款项

#### 1. 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,210,493.11	99.41	1,704,700.97	99.55
1-2年	18,306.96	0.43	6,614.00	0.39

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2-3年	6,614.00	0.16	1,060.00	0.06
合计	4,235,414.07	100.00	1,712,374.97	100.00

## 2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
供应商一	1,305,339.33	1年以内	30.82	未发货结算
供应商二	347,134.29	1年以内	8.20	未发货结算
供应商三	264,475.00	1年以内	6.24	未发货结算
供应商四	228,850.00	1年以内	5.40	未发货结算
供应商五	159,000.00	1年以内	3.76	未发货结算
小计	2,304,798.62		54.42	未发货结算

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (六) 其他应收款

### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	3,279,888.33	112,512.83	3,167,375.50	4,526,505.75	156,087.31	4,370,418.44

### 2. 其他应收款

#### (1)按账龄披露

账龄	期末数
1年以内分项	
6个月以内	1,363,145.99
7-12个月	239,060.00
1年以内小计	1,602,205.99
1-2年	908,000.00
2-3年	108,377.56
3年以上	661,304.78
账面余额小计	3,279,888.33

账龄	期末数
减：坏账准备	112,512.83
账面价值小计	3,167,375.50

(2)坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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	16,087.31	-	140,000.00	156,087.31
2021年1月1日余额在本期	*	*	*	*
--转入第二阶段	-5,307.76	5,307.76	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	58,194.50	21,231.02	19,000.00	98,425.52
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	2,000.00	-	140,000.00	142,000.00
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余额	66,974.05	26,538.78	19,000.00	112,512.83

本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：  
用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注七(二)信用风险。

(3)期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金保证金、员工暂支款组合	2,504,405.93	-	-
账龄组合	775,482.40	112,512.83	14.51
小计	3,279,888.33	112,512.83	3.43

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内分项			
6个月以内	37,404.84	374.05	1.00
7-12个月	-	-	-
1年以内小计	37,404.84	374.05	1.00

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	666,000.00	66,600.00	10.00
2-3年	53,077.56	26,538.78	50.00
3年以上	19,000.00	19,000.00	100.00
小计	775,482.40	112,512.83	14.51

(4)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	156,087.31	98,425.52	-	142,000.00	-	112,512.83
小计	156,087.31	98,425.52	-	142,000.00	-	112,512.83

(5)本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	142,000.00

其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
联通自营代收款	往来款	142,000.00	款项无法收回	管理层审批	否

(6)期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
客户一	往来款	719,077.56	注1	21.92	93,138.78
客户二	押金保证金	178,560.00	7-12个月	5.44	-
王华飞	员工暂支款	123,141.00	6月以内	3.76	-
赵森	员工暂支款	119,419.00	6月以内	3.64	-
史成文	员工暂支款	100,000.00	6月以内	3.05	-
小计		1,240,197.56		37.81	93,138.78

[注1]: 账龄1-2年的金额为666,000.00元; 2-3年的金额为53,077.56元。

(七) 存货

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	22,802,069.19	2,077,340.94	20,724,728.25	18,402,466.95	866,581.19	17,535,885.76
库存商品	8,413,862.14	436,442.19	7,977,419.95	3,726,110.00	226,882.55	3,499,227.45
半成品	3,933,903.90	590,484.69	3,343,419.21	4,119,160.94	93,974.67	4,025,186.27
发出商品	1,945,302.33	-	1,945,302.33	387,328.52	-	387,328.52
委托加工 物资	463,428.07	-	463,428.07	162,844.19	-	162,844.19
合计	37,558,565.63	3,104,267.82	34,454,297.81	26,797,910.60	1,187,438.41	25,610,472.19

## 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

### (1) 增减变动情况

类别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	866,581.19	1,210,759.75	-	-	-	2,077,340.94
库存商品	226,882.55	209,559.64	-	-	-	436,442.19
半成品	93,974.67	496,510.02	-	-	-	590,484.69
小计	1,187,438.41	1,916,829.41	-	-	-	3,104,267.82

### (2) 本期计提、转回情况说明

本期计提存货跌价准备 1,916,829.41 元。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

## (八) 其他流动资产

### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
房屋租赁费	376,348.23	-	376,348.23	130,217.51	-	130,217.51
待抵扣进项税	2,508,730.86	-	2,508,730.86	1,244,310.89	-	1,244,310.89
预缴所得税	32,666.35	-	32,666.35	-	-	-
合计	2,917,745.44	-	2,917,745.44	1,374,528.40	-	1,374,528.40

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (九) 长期股权投资

### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,054,659.03	-	1,054,659.03	1,008,320.33	-	1,008,320.33

### 2. 对联营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
联营企业						
嘉兴寰知科技有限公司	3,500,000.00	1,008,320.33	-	-	46,338.70	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
嘉兴寰知科技有限公司	-	-	-	-	1,054,659.03	-

3. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (十) 其他权益工具投资

### 明细情况

项目	期末数	期初数
上海数焯数据科技有限公司	1,217,384.57	1,217,384.57

## (十一) 固定资产

### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	89,966,196.45	101,357,946.56

### 2. 固定资产

#### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值								

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
运输工具	1,499,364.86	-	-	-	-	203,900.00	-	1,295,464.86
电子及其他设备	205,267,148.17	5,374,567.06	31,767,007.33	-	-	45,709,346.10	-	196,699,376.46
小计	206,766,513.03	5,374,567.06	31,767,007.33	-	-	45,913,246.10	-	197,994,841.32
(2)累计折旧		计提						
运输工具	976,573.87	111,040.22	-	-	-	-	-	1,087,614.09
电子及其他设备	104,431,992.60	28,788,271.46	-	-	-	28,436,288.53	-	104,783,975.53
小计	105,408,566.47	28,899,311.68	-	-	-	28,436,288.53	-	105,871,589.62
(3)减值准备		计提						
运输工具	-	-	-	-	-	-	-	-
电子及其他设备	-	2,157,055.25	-	-	-	-	-	2,157,055.25
小计	-	2,157,055.25	-	-	-	-	-	2,157,055.25
(4)账面价值								
运输工具	522,790.99	-	-	-	-	-	-	207,850.77
电子及其他设备	100,835,155.57	-	-	-	-	-	-	89,758,345.68
小计	101,357,946.56	-	-	-	-	-	-	89,966,196.45

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 12,353,011.20 元。

(2)固定资产减值准备计提原因和依据说明

期末固定资产存在减值迹象，故计提减值准备 2,157,055.25 元。

(3)期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注五（四十五）之说明。

## (十二) 在建工程

### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	8,070,921.20	-	8,070,921.20	10,274,642.53	-	10,274,642.53

### 2. 在建工程

#### (1)明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值



工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂园 wifi 项目	8,070,921.20	-	8,070,921.20	10,274,642.53	-	10,274,642.53

(2)重大在建工程增减变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
厂园 wifi 项目	10,274,642.53	31,530,222.23	31,767,007.33	1,966,936.23	8,070,921.20

(3)在建工程减值准备

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十三) 使用权资产

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		租赁	企业合并增加	其他	处置	其他	
(1)账面原值							
房屋、建筑物	797,087.96	5,834,556.31	-	-	-	-	6,631,644.27
(2)累计折旧		计提	其他		处置	其他	
房屋、建筑物	613,836.90	3,007,844.79	-	-	-	-	3,621,681.69
(3)账面价值							
房屋、建筑物	183,251.06	-	-	-	-	-	3,009,962.58

(十四) 无形资产

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部 研发	企业合 并增加	其他	处 置	其他 转出	
(1)账面原值								
办公软件	3,295,836.93	-	-	-	-	-	-	3,295,836.93
(2)累计摊销		计提	其他			处 置	其他	
办公软件	1,628,573.83	398,534.47	-	-	-	-	-	2,027,108.30
(3)账面价值								
办公软件	1,667,263.10	-	-	-	-	-	-	1,268,728.63

[注]本期无通过公司内部研发形成的无形资产。

2. 无形资产减值准备计提原因和依据说明  
 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### (十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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
坏账准备的所得税影响	2,239,757.82	335,963.66	3,022,485.32	453,372.81
存货跌价准备的所得税影响	3,104,267.82	465,640.17	1,187,438.41	178,115.76
合并抵消内部交易未实现利润的所得税影响	32,945,246.17	4,941,786.90	23,387,362.52	6,949,878.82
固定资产减值准备的所得税影响	2,157,055.25	323,558.29	-	-
合计	40,446,327.06	6,066,949.02	27,597,286.25	7,581,367.39

#### 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数
可抵扣暂时性差异	63,879.51
可抵扣亏损	166,078,816.07
小计	166,142,695.58

#### 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	期末数	备注
2022	686,373.37	-
2023	22,489,238.24	-
2024	9,886,249.62	-
2025	254,428.98	-
2026	35,075,542.80	-
2027	1,472,453.71	-
2028	8,185,273.16	-
2029	21,267,649.66	-
2030	38,628,656.96	-
2031	28,132,949.57	-
小计	166,078,816.07	

## (十六) 短期借款

### 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款	15,000,000.00	12,800,000.00
抵押保证借款	10,000,000.00	10,000.00
质押保证借款	2,000,000.00	7,000,000.00
未到期应付利息	37,181.93	31,401.55
合计	27,037,181.93	19,841,401.55

## (十七) 应付账款

### 1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	21,137,644.15	10,308,730.11
1-2 年	168,069.61	750,965.44
2-3 年	429,905.36	74,315.46
3 年以上	13,164.17	-
合计	21,748,783.29	11,134,011.01

### 2. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
优慕课在线教育科技(北京)有限责任公司	346,153.86	对方未催收
浙江胜百信息科技股份有限公司	150,683.55	对方未催收
小计	496,837.41	

## (十八) 合同负债

### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
项目款	925,405.48	568,604.32
预收会员费	351,388.55	452,168.38
预收合同款	698,648.98	379,674.73
合计	1,975,443.01	1,400,447.43

## (十九) 应付职工薪酬

### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	1,428,618.63	50,078,998.39	51,507,117.02	500.00
(2)离职后福利—设定提存计划	182,375.90	5,011,851.53	5,194,227.43	-
(3)辞退福利	-	20,000.00	20,000.00	-
合计	1,610,994.53	55,110,849.92	56,721,344.45	500.00

### 2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	500.00	43,648,787.38	43,648,787.38	500.00
(2)职工福利费	-	678,536.74	678,536.74	-
(3)社会保险费	1,428,118.63	3,239,141.12	4,667,259.75	-
其中：医疗保险费	1,285,384.91	2,910,850.83	4,196,235.74	-
工伤保险费	1,346.37	65,221.53	66,567.90	-
生育保险费	141,387.35	263,068.76	404,456.11	-
(4)住房公积金	-	2,391,860.55	2,391,860.55	-
(5)工会经费和职工教育经费	-	105,507.10	105,507.10	-
(6)其他短期薪酬	-	15,165.50	15,165.50	-
小计	1,428,618.63	50,078,998.39	51,507,117.02	500.00

### 3. 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	176,845.40	4,847,210.41	5,024,055.81	-
(2)失业保险费	5,530.50	164,641.12	170,171.62	-
小计	182,375.90	5,011,851.53	5,194,227.43	-

## (二十) 应交税费

### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
增值税	393,786.14	-
城市维护建设税	19,689.30	20,435.13

项目	期末数	期初数
印花税	57,656.90	37,066.50
教育费附加	11,813.58	12,261.08
地方教育附加	7,875.72	8,174.05
代扣代缴个人所得税	3,726.51	2,765.05
合计	494,548.15	80,701.81

## (二十一) 其他应付款

### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
其他应付款	7,274,191.94	11,359,161.66

### 2. 其他应付款

#### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
押金保证金	775,015.20	773,015.20
应付暂收款	1,176,904.70	2,609,597.27
应付工程款	4,494,477.53	6,522,991.53
暂借款	380,312.50	1,237,945.83
其他	447,482.01	215,611.83
小计	7,274,191.94	11,359,161.66

#### (2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
上海兴容信息技术有限公司	101,950.00	尚未结算

#### (3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
哈尔滨恒信通讯工程有限公司	596,674.73	应付暂收款
山东正启信息技术有限公司	543,715.00	应付工程款
上海寰杰投资管理有限公司	360,000.00	合并外关联方暂借款
烟台金马科技有限公司	359,180.00	应付工程款
武汉太一信息技术有限责任公司	284,660.00	应付工程款

单位名称	期末数	款项性质或内容
小计	2,144,229.73	

## (二十二) 一年内到期的非流动负债

### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	3,207,853.01	1,117,518.35

## (二十三) 其他流动负债

### 明细情况

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税额	163,113.92	109,835.41

## (二十四) 租赁负债

### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
租赁负债-租赁付款余额	3,214,023.18	1,470,000.00
减：租赁负债-未确认融资费用	6,170.17	133,651.82
减：一年内到期的非流动负债	3,207,853.01	1,117,518.35
合计	-	218,829.83

## (二十五) 股本

### 1. 明细情况

项目	期初数	本次变动增减(+、—)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	79,777,926.00	-	-	-	-	-	79,777,926.00

## (二十六) 资本公积

### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	108,616,814.88	-	345,444.25	108,271,370.63

## (二十七) 盈余公积

### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,680,100.40	-	-	3,680,100.40

## (二十八) 未分配利润

### 1. 明细情况

项目	本期数	上年数
上年年末余额	-57,135,887.27	-28,215,416.04
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	-57,135,887.27	-28,215,416.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,111,710.47	-28,920,471.23
其他变动	499,999.99	-
期末未分配利润	-46,524,176.81	-57,135,887.27

## (二十九) 营业收入/营业成本

### 1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	198,230,953.35	91,932,708.20	124,132,443.12	76,986,830.43

### 2. 主营业务收入/主营业务成本情况

#### (1)按业务类别分类

业务类别	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
产品销售	66,219,912.56	21,816,229.97	40,237,631.64	18,145,746.63
农宽运营	1,528,515.74	2,523,219.89	2,689,135.08	4,205,529.09
技术服务	7,633,650.31	4,159,169.75	3,750,255.82	1,386,114.82
厂园运营	122,848,874.74	63,434,088.59	77,455,420.58	53,249,439.89
小计	198,230,953.35	91,932,708.20	124,132,443.12	76,986,830.43

### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
------	------	-----------------

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	17,303,008.83	8.73
客户二	7,612,207.95	3.84
客户三	5,280,623.46	2.66
客户四	4,997,787.63	2.52
客户五	4,772,921.21	2.41
小计	39,966,549.08	20.16

### (三十) 税金及附加

项目	本期数	上年数
城市维护建设税	330,425.46	203,995.65
教育费附加	198,255.28	122,397.37
地方教育附加	132,170.17	81,598.23
印花税	113,096.10	67,750.20
合计	773,947.01	475,741.45

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

### (三十一) 销售费用

项目	本期数	上年数
技术服务费	2,501,998.18	5,158,418.03
业务招待费	2,834,389.66	854,580.49
劳务费	1,379,763.86	824,578.22
差旅费	2,986,007.26	2,064,395.86
物业及租赁费	820,381.86	640,135.45
办公费	233,189.61	106,130.19
折旧费	54,735.85	123,034.30
运输费	-	2,765.00
职工薪酬	8,874,838.22	7,201,318.91
业务宣传费	210,576.48	1,108,613.45
厂园费用	4,506,918.33	10,375,429.53
其他	326,452.12	474,307.34



项目	本期数	上年数
合计	24,729,251.43	28,933,706.77

### (三十二) 管理费用

项目	本期数	上年数
职工薪酬	10,667,466.74	9,220,565.43
房租及物业费	452,127.73	1,853,643.77
物料消耗	115,965.80	-
摊销费	354,286.63	366,766.81
咨询服务审计费	632,410.82	815,310.35
办公费	208,654.26	290,928.55
差旅费	104,329.02	275,045.13
招待费	221,108.76	111,394.27
折旧费	1,277,552.21	66,942.98
其他	32,641.82	193,447.66
合计	14,066,543.79	13,194,044.95

### (三十三) 研发费用

项目	本期数	上年数
办公费	73,034.80	72,909.88
差旅费	1,587,721.92	1,074,261.14
电费	50,531.66	39,630.88
职工薪酬	34,783,618.94	23,888,325.43
物料消耗	6,003,535.83	5,383,658.37
折旧与摊销	1,653,388.83	295,185.46
现场试验费	677,948.66	332,620.51
设备租赁费	-	174,075.43
模具费	771,534.71	146,039.10
租赁及物业管理费	-	1,031,078.82
其他	796,519.01	608,788.89

项目	本期数	上年数
合计	46,397,834.36	33,046,573.91

#### (三十四) 财务费用

项目	本期数	上年数
利息费用	1,628,619.43	1,881,254.91
其中：租赁负债利息费用	236,531.67	-
减：利息收入	35,392.38	143,706.95
减：财政贴息	-	39,212.50
融资费用	-	350,564.38
手续费支出	652,608.20	520,233.44
合计	2,245,835.25	2,569,133.28

#### (三十五) 其他收益

项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
个税返还	-	49,740.76	与收益相关	-
政府补助	6,483,983.32	3,589,492.40	与收益相关	6,483,983.32
增值税加计抵减	523,917.61	-	与收益相关	523,917.61
合计	7,007,900.93	3,639,233.16		7,007,900.93

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十六)“政府补助”之说明。

#### (三十六) 投资收益

##### 1. 明细情况

项目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	46,338.70	-10,500.41

##### 2. 按权益法核算的长期股权投资收益重要项目

被投资单位	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
嘉兴寰知科技有限公司	46,338.70	-10,500.41	联营公司净利润变动

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

#### (三十七) 信用减值损失

##### 1. 明细情况

项目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	737,059.13	-1,033,562.07
其他应收款坏账损失	-98,425.52	-144,748.67
应收票据坏账损失	-33,700.00	-
合计	604,933.61	-1,178,310.74

#### (三十八) 资产减值损失

项目	本期数	上年数
固定资产减值损失	-2,157,055.25	-
存货跌价损失	-1,916,829.41	-1,187,438.41
合计	-4,073,884.66	-1,187,438.41

#### (三十九) 资产处置收益

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-4,789,782.34	-1,972,053.65	-4,789,782.34
其中：固定资产	-4,789,782.34	-1,972,053.65	-4,789,782.34
合计	-4,789,782.34	-1,972,053.65	-4,789,782.34

#### (四十) 营业外收入

##### 1. 明细情况

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
盘盈利得	-	2,520.00	-
无法支付的应付款	107,768.00	570,561.46	107,768.00
其他	229,997.49	172,938.07	229,997.49
合计	337,765.49	746,019.53	337,765.49

#### (四十一) 营业外支出

##### 1. 明细情况

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失	5,618,163.47	1,182,242.22	5,618,163.47
对外捐赠	-	5,000.00	-

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
返还的政府补助支出	-	200,000.00	-
其他	72.41	0.01	72.41
合计	5,618,235.88	1,387,242.23	5,618,235.88

## (四十二) 所得税费用

### 1. 明细情况

项目	本期数	上年数
本期所得税费用	-	-
递延所得税费用	1,514,418.37	-3,605,659.04
合计	1,514,418.37	-3,605,659.04

### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	11,599,869.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,739,980.37
子公司适用不同税率的影响	3,474,638.39
归属于合营企业和联营企业的损益	-6,950.81
研发加计扣除的影响	-6,975,589.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	271,124.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,380,852.59
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	4,392,067.71
所得税费用	1,514,418.37

## (四十三) 合并现金流量表主要项目注释

### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年数
政府补贴	6,483,983.32	642,029.67
往来款	1,441,887.91	8,699,728.33
其他收现	35,392.38	1,712,978.98
合计	7,961,263.61	11,054,736.98

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年数
费用付现	29,988,263.66	28,791,738.92
往来款	1,142,256.80	6,412,917.98
其他付现	652,608.20	785,751.93
合计	31,783,128.66	35,990,408.83

## 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
上海寰杰投资管理有限公司	360,000.00	360,000.00
合计	360,000.00	360,000.00

## 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
支付融资租赁款	1,245,000.00	1,822,000.00
租赁付款额	3,082,064.80	-
嘉兴容江二号创业投资合伙企业 (有限合伙)	1,254,300.00	5,000,000.00
收购少数股权	1,030,000.00	-
上海寰杰投资管理有限公司	-	360,000.00
合计	6,611,364.80	7,182,000.00

## (四十四) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	10,085,450.79	-28,818,221.38
加: 资产减值准备	4,073,884.66	1,187,438.41
信用减值损失	-604,933.61	1,178,310.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	28,899,311.68	36,001,969.34
使用权资产折旧	3,007,844.79	-
无形资产摊销	398,534.47	322,518.97
长期待摊费用摊销	-	32,978.43

项目	本期数	上年数
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	4,789,782.34	1,972,053.65
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	305,472.01	1,182,242.22
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,584,598.65	2,221,089.90
投资损失(收益以“-”号填列)	-46,338.70	10,500.41
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,514,418.37	-3,605,659.04
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)	-10,760,655.03	19,958,430.52
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,252,638.99	12,363,379.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	20,339,490.80	6,144,204.46
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	58,334,222.23	50,151,236.09
(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	18,891,587.78	4,038,317.75
减: 现金的期初余额	4,038,317.75	9,579,914.28
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	14,853,270.03	-5,541,596.53
<b>2. 现金和现金等价物</b>		
项目	期末数	期初数
(1)现金	18,891,587.78	4,038,317.75
其中: 库存现金	816,218.41	5,793.41

项目	期末数	期初数
可随时用于支付的银行存款	17,731,487.36	3,704,070.83
可随时用于支付的其他货币资金	343,882.01	328,453.51
(2)现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3)期末现金及现金等价物余额	18,891,587.78	4,038,317.75
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]现金流量表补充资料的说明：

2021年度现金流量表中现金期末数为18,891,587.78元，2021年12月31日资产负债表中货币资金期末数为19,491,587.78元，差额600,000.00元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金600,000.00元。

2020年度现金流量表中现金期末数为4,038,317.75元，2020年12月31日资产负债表中货币资金期末数为4,638,317.75元，差额600,000.00元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金600,000.00元。

#### (四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	600,000.00	保函保证金
固定资产	92,684.42	借款抵押
长期股权投资	19,028,500.00	股权质押
合计	19,721,184.42	

#### (四十六) 政府补助

##### 1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益		备注
				损益项目	金额	
软件增值税即征即退	2021年度	3,888,699.01	其他收益	其他收益	3,888,699.01	注1
稳岗返还	2021年度	1,272.51	其他收益	其他收益	1,272.51	注2
上海市商务委员会：2020年中小开第二批	2021年度	6,500.00	其他收益	其他收益	6,500.00	注3
上海市超比例安排残疾人就业单位奖励	2021年度	4,683.50	其他收益	其他收益	4,683.50	注4
2020年度闵行区先进制造业政策扶持项目	2021年度	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00	注5
第一批知识产权政策资助费	2021年度	55,000.00	其他收益	其他收益	55,000.00	注6
上海紫竹高新技术产业开发区管理委员会利息扶持款	2021年度	119,562.00	其他收益	其他收益	119,562.00	注7

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益		备注
				损益项目	金额	
职工培训补贴	2021 年度	20,630.00	其他收益	其他收益	20,630.00	注 8
教育附加金	2021 年度	23,513.00	其他收益	其他收益	23,513.00	注 9
2021 年创业实训室运维补贴及 2021 年创业团队和企业实现补贴	2021 年度	32,139.60	其他收益	其他收益	32,139.60	注 10
高质量专项第十五批	2021 年度	500,000.00	其他收益	其他收益	500,000.00	注 11
上海市残疾人就业服务中心超比例奖励	2021 年度	11,630.70	其他收益	其他收益	11,630.70	注 12
上海紫竹高新技术产业开发区管理委员会利息补贴	2021 年度	267,683.00	其他收益	其他收益	267,683.00	注 13
嘉兴科技城管委会：第二笔领军人才创业启动资助	2021 年度	1,500,000.00	其他收益	其他收益	1,500,000.00	注 14
嘉兴市南湖区市场监督管理局：2019 年度专利维持省补	2021 年度	780.00	其他收益	其他收益	780.00	
嘉兴市南湖区财政支付(核算)中心(其他专项)：市监专利维持-省补	2021 年度	1,890.00	其他收益	其他收益	1,890.00	
合计		6,483,983.32			6,483,983.32	

文字说明：

注 1：根据财政部、国家税务总局下发的财税[2011]100 号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，公司 2021 年度收到税费减免即征即退 3,888,699.01 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年其他收益。

注 2：根据人力资源社会保障部、财政部、国家发展改革委、工业和信息化部下发的（人社部发[2014]76 号）《关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》，公司 2021 年度收到稳岗补贴 1,272.51 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 其他收益。

注 3：根据上海市商务委员会下发的沪商财 2020[188]号《关于做好 2020 年度上海市外经贸发展专项资金（中小企业国际市场开拓资金）申报工作的通知》，公司收到专项资金 6,500.00 元，与收益相关，且与日常经营活动相关，全额计入 2021 年其他收益。

注 4：根据上海市人民政府残疾人工作委员会下发的沪残工委[2014]3 号《关于调整超比例安排残疾人就业单位奖励标准的通知》，公司 2021 年度收到奖励 4,683.50 元，与收益相关，且与日常经营活动相关，已全额计入 2021 年其他收益。

注 5：根据闵行区人民政府下发的闵政发[2016]65 号《闵行区关于加快推进先进制造业发展的若干政策意见》，公司收到先进制造业政策扶持补助 50,000.00 元，与收益相关，且与日常经营活动相关，全额计入 2021 年其他收益。

注 6：根据闵行区科学技术委员会下发的闵科委规发（2021）2 号《闵行区关于推进科技创新创业和成果转化政策意见的操作细则》，公司收到知识产权资产资助费 55,000.00 元，与收益相关，且与日常经营活动相关，全额计入 2021 年其他收益。

注 7：根据上海紫竹高新技术产业开发区管理委员会下发的《中小微科技型企业利息补贴申请通知》，公司收到利息补贴 119,562.00 元，与收益相关，且与日常经营活动相关，全额计入 2021 年其他收益。

注 8：根据上海市人力资源社会保障局、市财政局下发的沪人社规〔2021〕4 号《关于进一步落实受疫情影响企业职工线上职业培训补贴政策有关事项的通知》，公司收到职工职业培训补贴 20,630.00 元，与收益相关，且与日常经营活动相关，全额计入 2021 年其他收益。



注 9：根据闵行区人社局下发的《关于 2021 年闵行区企业申报使用地方教育附加专项资金开展职工职业培训工作的通知》，公司收到教育附加专项资金 23,513.00 元，与收益相关，且与日常经营活动相关，全额计入 2021 年其他收益。

注 10：根据上海市闵行区人力资源和社会保障局下发的闵人社规发〔2019〕4 号《关于中国（上海）创业者公共实训基地南部科创中心分基地建设工作的实施办法（试行）》，公司收到 32,139.60 元补贴，与收益相关，且与日常经营活动相关，全额计入 2021 年其他收益。

注 11：上海市经济信息化委、市财政局下发的沪经信规范〔2020〕1 号关于印发《上海市首版次软件产品专项支持办法》的通知，公司收到专项支持补助 500,000.00 元，与收益相关，与日常经营活动相关，全额计入其他收益。

注 12：根据上海市人民政府残疾人工作委员会下发的沪残工委〔2014〕3 号《关于调整超比例安排残疾人就业单位奖励标准的通知》，公司 2021 年度收到奖励 11,630.70 元，与收益相关，且与日常经营活动相关，已全额计入 2021 年其他收益

注 13：根据上海紫竹高新技术产业开发区管理委员会下发的《中小微科技型企业利息补贴申请通知》，公司收到利息补贴 267,683.00 元，与收益相关，且与日常经营活动相关，全额计入 2021 年其他收益。

注 14：根据中共嘉兴市委办公室、嘉兴市人民政府办公室下发的嘉委办发〔2016〕7 号《关于公布 2015 年嘉兴市创业创新领军人才等四项评审结果的通知》，公司收到创业补助 1,500,000.00 元，与收益相关，且与企业日常经营活动相关，全额计入其他收益。

## 六、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海寰创网络科技有限公司	一级	上海	上海	通信业	100.00	-	投资设立
浙江新舍网络科技有限公司	一级	浙江	浙江	通信业	100.00	-	投资设立
西安睿博通讯科技有限公司	一级	西安	西安	通信业	100.00	-	非同一控制下的企业合并
广东寰创网络科技有限公司	一级	广东	广东	通信业	100.00	-	投资设立

### (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

#### 1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司根据投资协议收购子公司浙江新舍网络科技有限公司 5%少数股权，收购对价 103.00 万元，持股比例由 95.00% 变更为 100.00%。

#### 2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	浙江新舍网络科技有限公司
购买成本/处置对价	1,030,000.00
--现金	1,030,000.00
--非现金资产的公允价值	-

	浙江新舍网络科技有限公司
购买成本/处置对价合计	1,030,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,184,555.74
差额	-154,555.74
其中：调整资本公积	-345,444.25
调整盈余公积	-
调整未分配利润	499,999.99

### (三) 在联营企业中的权益

#### 1. 不重要的联营企业的汇总财务信息

	期末数/ 本期数	期初数/ 上年数
联营企业：		
投资账面价值合计	1,054,659.03	1,008,320.33
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
--净利润	46,338.70	-10,500.41
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	46,338.70	-10,500.41

### 七、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、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五相关项目。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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### (一) 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

##### 1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币)依然存在外汇风险。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

## 2. 利率风险

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

## 3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

## (二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

### 1. 信用风险显著增加的判断依据

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是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

### 2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (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。

### 3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

### 4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

## (三) 流动风险

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

## (四) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 29.89% (2020 年 12 月 31 日：25.61%)。

## 八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

## (一) 关联方关系

1. 于松来、李大芑、李贤平、黄胜华、于钱龙，是本公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注六(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本公司的关系
嘉兴寰知科技有限公司	本公司之联营企业

## 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
上海璞丰投资管理有限公司	本公司之股东
刘漫丹	公司实际控制人之一于松来之配偶
骆秀苗	本公司之股东
刘树果	公司实际控制人之一于松来配偶之父亲
嘉兴容泉投资合伙企业（有限合伙）	本公司之股东
嘉兴容江创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司持股 5%以上股东之关联方
嘉兴容江二号创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司持股 5%以上股东之关联方

## (二) 关联交易情况

### 1. 关联担保情况

#### (1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
于松来、刘漫丹	本公司	10,000,000.00	2021/1/13	2022/1/10	否
于松来、刘漫丹	本公司	3,000,000.00	2021/12/21	2022/6/20	否
于松来、刘漫丹	上海寰创网络科技有限公司	2,000,000.00	2021/9/30	2022/3/29	否
于松来、刘漫丹	上海寰创网络科技有限公司	5,000,000.00	2021/7/30	2022/7/28	否
于松来	浙江新舍网络科技有限公司	2,000,000.00	2021/3/10	2022/3/9	否
于松来	浙江新舍网络科技有限公司	5,000,000.00	2021/4/8	2022/4/7	否

注：于松来、刘漫丹以坐落于天等路 259 弄 11 号 602 室不动产登记号为沪房地徐字（2020）第 014780 号的个人住宅为抵押标的物，为上海寰创通信科技股份有限公司于南京银行股份有限公司上海虹口支行的 10,000,000.00 元贷款提供担保。

## 2. 关联方资金拆借

关联方名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
拆入					
上海寰杰投资管理有 限公司	-	360,000.00	-	360,000.00	-
嘉兴容江二号创业投 资合伙企业（有限合 伙）	1,217,633.33	36,666.67	1,254,300.00	-	-
小计	1,217,633.33	396,666.67	1,254,300.00	360,000.00	-

## (三) 关联方应收应付款项

### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1)应收账款					
	嘉兴寰知科 技有限公司	750,483.29	-	750,483.29	-

### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1)其他应付款			
	嘉兴容江二号创业投 资合伙企业（有限合 伙）	-	1,217,633.33
	上海寰杰投资管理有 限公司	360,000.00	-

## 九、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 重要承诺事项

#### 1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

根据本公司2017年12月29日，公司第二届董事会第十七次会议审议通过的《关于公司在广东设立全资子公司的议案》，广州寰创网络科技有限公司于2019年10月28日办理完成了工商变更登记。其中本公司认缴588.00万元，占其注册资本的100.00%。

#### 2. 承租人已承诺但尚未开始的租赁及财务影响

至资产负债表日止，本公司作为承租人已承诺但尚未开始的租赁的未来潜在现金流出情况如下：

项目	年末余额
未折现租赁付款额：	
资产负债表日后第1年	4,036,814.92

项目	年末余额
资产负债表日后第 2 年	6,958.00
合计	4,043,772.92

### 3. 其他重大财务承诺事项

#### (1)合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
上海寰创通信科技股份有限公司	仲利国际租赁有限公司	固定资产	827,950.03	92,684.42	225,000.00	2022 年 3 月

### (二) 或有事项

#### 1. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

##### (1)截至 2021 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
上海寰创网络科技有限公司	本公司	南京银行股份有限公司上海虹口支行	10,000,000.00	2022/1/10	[注 1]
本公司	上海寰创网络科技有限公司	南京银行股份有限公司上海虹口支行	2,000,000.00	2022/3/29	[注 2]
本公司	上海寰创网络科技有限公司	上海银行股份有限公司真新支行	5,000,000.00	2022/7/28	[注 3]
本公司	浙江新舍网络科技有限公司	中国农业银行股份有限公司嘉兴科技支行	2,000,000.00	2022/3/9	[注 4]
本公司	浙江新舍网络科技有限公司	中国农业银行股份有限公司嘉兴科技支行	5,000,000.00	2022/4/7	[注 5]
小计			24,000,000.00		

[注 1]本公司向南京银行股份有限公司借款 1,000.00 万元，截止至 2021 年 12 月 31 日担保借款余额 1,000.00 万元，由于松来、刘漫丹提供个人房产抵押和个人保证，上海寰创网络科技有限公司提供保证担保。

[注 2] 上海寰创网络科技有限公司向南京银行股份有限公司借款 200.00 万元，截止至 2021 年 12 月 31 日担保借款余额 200.00 万元，由于松来、刘漫丹提供个人保证，本公司提供保证担保。

[注 3] 上海寰创网络科技有限公司向上海银行股份有限公司借款 500.00 万元，截止至 2021 年 12 月 31 日担保借款余额 500.00 万元，由于松来、刘漫丹提供个人保证，本公司和上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供保证担保。

[注 4] 浙江新舍网络科技有限公司向中国农业银行股份有限公司借款 200.00 万元，截止至 2021 年 12 月 31 日担保借款余额 200.00 万元，由本公司提供保证和浙江新舍网络科技有限公司 95% 股权质押，于松来提供个人保证。

[注 5] 浙江新舍网络科技有限公司向中国农业银行股份有限公司借款 500.00 万元，截止至 2021 年 12 月 31 日担保借款余额 500.00 万元，由本公司和嘉兴市小微企业信保基金融资担保有限公司提供保证担保，于松来提供个人保证。

##### (2)截至 2021 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
上海寰创通信科技股份有限公司	浙江新舍网络科技有限公司	中国农业银行股份有限公司	长期股权投资	19,028,500.00	19,028,500.00	2,000,000.00	2022/3/9

## 十、资产负债表日后非调整事项

2022年1月5日本公司召开股东会，上海寰创通信科技股份有限公司为发展需求，拟变更公司经营范围。此次变更经营范围主要是增加如下两类产品的经营范围：

- 1.智能无人飞行器的研发、制造、销售；
- 2.卫星移动通信产品的研发、制造、销售。

拟变更后的经营范围内容：

许可项目：货物进出口；技术进出口；建设工程施工；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；通信设备制造；通信设备销售；安全技术防范系统设计施工服务；信息系统集成服务；智能无人飞行器制造；智能无人飞行器销售；信息系统运行维护服务；计算机系统服务；电子元器件批发；电子元器件零售；五金产品批发；五金产品零售；电子产品销售；金属制品销售；卫星移动通信终端制造；卫星移动通信终端销售；卫星技术综合应用系统集成。（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）。

## 十一、其他重要事项

### (一) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

### (二) 租赁

#### 1. 作为承租人

(1)各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五(十三)“使用权资产”之说明。

#### (2)租赁负债的利息费用

项目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	236,531.67

#### (3)与租赁相关的总现金流出



项目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	4,327,064.80
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	481,944.94
合计	4,809,009.74

#### (4)售后租回交易产生的相关损益

项目	本期数
售后租回交易产生的相关损益	127,481.65

## 十二、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2021 年 1 月 1 日，期末系指 2021 年 12 月 31 日；本期系指 2021 年度，上年系指 2020 年度。金额单位为人民币元。

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末数
1 年以内分项	
6 个月以内	25,307,856.65
7-12 个月	2,976,948.98
1 年以内小计	28,284,805.63
1-2 年	4,057,215.23
2-3 年	488,287.86
3 年以上	955,874.31
账面余额小计	33,786,183.03
减：坏账准备	1,930,113.16
账面价值合计	31,856,069.87

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				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	33,786,183.03	100.00	1,930,113.16	5.71	31,856,069.87
合计	33,786,183.03	100.00	1,930,113.16	5.71	31,856,069.87

续上表：

种类	期初数				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	28,167,569.32	100.00	2,777,039.51	9.86	25,390,529.81
合计	28,167,569.32	100.00	2,777,039.51	9.86	25,390,529.81

### 3. 坏账准备计提情况

#### (1)期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	7,755,261.68	-	-
账龄组合	26,030,921.35	1,930,113.16	7.41
小计	33,786,183.03	1,930,113.16	5.71

#### 其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内分项			
6个月以内	17,552,594.97	175,525.95	1.00
7-12个月	2,976,948.98	148,847.45	5.00
1年以内小计	20,529,543.95	324,373.40	1.58
1-2年	4,057,215.23	405,721.52	10.00
2-3年	488,287.86	244,143.93	50.00
3年以上	955,874.31	955,874.31	100.00
小计	26,030,921.35	1,930,113.16	7.41

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

#### (1)本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,777,039.51	-846,926.35	-	-	-	1,930,113.16
小计	2,777,039.51	-846,926.35	-	-	-	1,930,113.16

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	7,529,627.18	6 个月以内	22.29	-
客户二	3,828,020.00	6 个月以内	11.33	38,280.20
客户三	3,163,036.50	6 个月以内	9.36	31,630.37
客户四	3,066,000.00	注 1	9.07	408,054.50
客户五	1,993,030.00	6 个月以内	5.90	19,930.30
小计	19,579,713.68		57.95	497,895.37

[注 1]: 账龄 6 个月以内的金额为 84,000.00 元; 7-12 个月的金额为 546,750.00 元; 1-2 年的金额为 2,094,370.00 元; 2-3 年的金额为 340,880.00 元。

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	3,441,880.85	19,321.96	3,422,558.89	4,469,557.70	143,441.67	4,326,116.03

2. 其他应收款

(1)按账龄披露

账龄	期末数
1 年以内分项	
6 个月以内	529,297.85
7-12 个月	510,918.98
1 年以内小计	1,040,216.83
1-2 年	1,335,400.00
2-3 年	724,421.02
3 年以上	341,843.00
账面余额小计	3,441,880.85
减: 坏账准备	19,321.96
账面价值小计	3,422,558.89

(2)坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计

	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	3,441.67	-	140,000.00	143,441.67
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	-1,119.71	-	19,000.00	17,880.29
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	2,000.00	-	140,000.00	142,000.00
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	321.96	-	19,000.00	19,321.96

(3)期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金保证金、员工暂支款组合	3,390,684.51	-	-
账龄组合	51,196.34	19,321.96	37.74
小计	3,441,880.85	19,321.96	0.56

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内分项			
6 个月以内	32,196.34	321.96	1.00
7-12 个月	-	-	-
1 年以内小计	32,196.34	321.96	1.00
1-2 年	-	-	-
2-3 年	-	-	-
3 年以上	19,000.00	19,000.00	100.00
小计	51,196.34	19,321.96	37.74

(4)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1)本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额	期末数

		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	143,441.67	17,880.29	-	142,000.00	-	19,321.96
小计	143,441.67	17,880.29	-	142,000.00	-	19,321.96

(5)本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	142,000.00

其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
联通自营代收款	往来款	142,000.00	款项无法收回	管理层审批	否

(6)期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
客户一	关联方暂借款	2,681,780.00	注1	77.92	-
客户二	押金保证金	178,560.00	7-12个月	5.19	-
客户三	押金保证金	30,000.00	3年以上	0.87	-
客户四	押金保证金	30,000.00	注2	0.87	-
客户五	押金保证金	21,489.00	6个月以内	0.62	-
小计		2,941,829.00		85.47	-

[注1]: 账龄6个月以内的金额为380,000.00元; 7-12个月的金额为297,358.98元; 1-2年的金额为1,305,000.00元, 2-3年的金额为699,421.02元。

[注2]: 账龄6个月以内的金额为5,000.00元; 7-12个月的金额为25,000.00元。

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	127,530,000.00	-	127,530,000.00	126,500,000.00	-	126,500,000.00
对联营、合营企业投资	1,054,659.03	-	1,054,659.03	1,008,320.33	-	1,008,320.33
合计	128,584,659.03	-	128,584,659.03	127,508,320.33	-	127,508,320.33

2. 子公司情况

被投资单位名称	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
---------	------	------	------	------	----------	----------

被投资单位名称	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
上海寰创网络科技有限公司	103,000,000.00	-	-	103,000,000.00	-	-
浙江新舍网络科技有限公司	19,000,000.00	1,030,000.00	-	20,030,000.00	-	-
西安睿博通讯科技有限公司	4,500,000.00	-	-	4,500,000.00	-	-
小计	126,500,000.00	1,030,000.00	-	127,530,000.00	-	-

### 3. 对联营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
联营企业						
嘉兴寰知科技有限公司	3,500,000.00	1,008,320.33	-	-	46,338.70	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
嘉兴寰知科技有限公司	-	-	-	-	1,054,659.03	-

4. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (四) 营业收入/营业成本

### 1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	111,357,094.01	51,374,205.36	70,055,186.77	34,671,952.91

### 2. 主营业务收入/主营业务成本情况

#### (1) 按业务类别分类

业务类别	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
产品销售	99,404,764.17	41,478,763.77	63,612,973.03	26,581,422.06
农宽运营	1,528,515.74	2,523,219.89	2,689,135.08	4,205,529.09
技术服务费	10,423,814.10	7,372,221.70	3,753,078.66	3,885,001.76
小计	111,357,094.01	51,374,205.36	70,055,186.77	34,671,952.91

### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	31,114,201.46	27.94
客户二	17,303,008.83	15.54
客户三	7,612,207.95	6.84
客户四	5,280,623.46	4.74
客户五	4,997,787.63	4.49
小计	66,307,829.33	59.55

## (五) 投资收益

### 1. 明细情况

项目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	46,338.70	-10,500.41

### 2. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
嘉兴寰知科技有限公司	46,338.70	-10,500.41	联营公司净利润变动

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 十三、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-4,789,782.34	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,595,284.31	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-

项目	金 额	说 明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,280,470.39	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	523,917.61	-
小计	-6,951,050.81	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	-	-
非经常性损益净额	-6,951,050.81	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	-6,951,050.81	-
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益



报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	7.22	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.19	0.21	0.21

## 2. 计算过程

### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	10,111,710.47
非经常性损益	2	-6,951,050.81
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	17,062,761.28
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	134,938,954.01
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	154,555.74
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	1.00
报告期月份数	11	12.00
加权平均净资产	12[注]	140,007,688.89
加权平均净资产收益率	13=1/12	7.22%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	12.19%

[注]12=4+1\*0.5+5\*6/11-7\*8/11+9\*10/11

### (2) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	10,111,710.47
非经常性损益	2	-6,951,050.81
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	17,062,761.28
期初股份总数	4	79,777,926.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-

项目	序号	本期数
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12	79,777,926.00
基本每股收益	13=1/12	0.13
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.21

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3)稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

上海寰创通信科技股份有限公司  
2022年4月22日

## 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：

公司董事会办公室