

证券代码：831097

证券简称：思为同飞

主办券商：开源证券



思为同飞
NEEQ : 831097

武汉思为同飞网络技术股份有限公司

您身边专属的网络安全专家
安全之路 有我同行

年度报告

2021

公司年度大事记

2021年6月2日，公司分别获得由中华人民共和国国家版权局颁发的软件名称为“物联网漏洞挖掘检测系统 V1.0”、“UTM 应用安全一体化网关系统 V1.0”、“渗透测试系统 V1.0”、“青少年绿色上网控制系统 V1.0”的计算机软件著作权登记证书。

2021年6月8日，公司分别获得由中华人民共和国国家版权局颁发的软件名称为“安全评估系统 V1.0”、“大数据传输加密系统 V1.0”、“大数据集中加密服务系统 V1.0”的计算机软件著作权登记证书。

2021年6月9日，公司获得由中华人民共和国国家版权局颁发的软件名称为“(IP 资产发现与管理)系统 V1.0”的计算机软件著作权登记证书。

2021年9月23日，公司产品“VPN 网关 SW-VPN-5170 V3.0”获得国家密码管理局商用密码检测中心颁发的商用密码产品认证证书。

2021年11月30日，公司获得由中华人民共和国国家知识产权局颁发的发明名称为“基于 Linux 的虚拟网卡实现方法、装置、设备及介质”的发明专利证书。

2021年12月17日，公司分别获得由中华人民共和国国家版权局颁发的软件名称为“安全监管审计平台 V1.0”、“证书管理平台 V1.0”的计算机软件著作权登记证书。

2021年12月24日，公司获得由中华人民共和国国家知识产权局颁发的发明名称为“一种虚拟专用网络实现方法、装置、设备及介质”的发明专利证书。

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	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	26
第八节	财务会计报告	30
第九节	备查文件目录	83

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。

公司负责人梅松、主管会计工作负责人方琳及会计机构负责人（会计主管人员）方琳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、技术风险	公司目前所处的网络安全行业属知识密集型行业，行业内的市场竞争主要体现为产品技术含量的竞争。行业内应用环境和需求的快速变化对公司的技术提出了很高的要求，如何在研发和管理方面保持有效创新，如何保证产品快速满足市场，是公司目前较大的课题。此外，公司员工的流失有可能造成技术流失和失密。综上，公司存在技术更新风险和技术流失、失密风险。
2、应收账款回收风险	2021 年末应收账款净值为 11,391,265.30 元，较上年减少了 430,593.26 元，占总资产的比例 55.51 %，其中，账龄在 1 年以内的应收账款占比为 48.91%。 尽管公司制定的信用政策适当，应收账款回收比较及时，并对单项金额重大的应收账款进行了减值测试，但若公司未来

	不能保持对应收账款的有效管理，从而增大应收账款的回收风险，将对公司的经营业绩产生不利影响。
3、客户和采购集中度较高的风险	<p>2020 年公司前五大客户的营业收入占公司总营业收入 84.25%，2021 年公司前五大客户的营业收入占公司总营业收入 74.00%；2020 年公司向前五大供应商的采购额合计占采购总额的比例为 75.52%，2021 年公司向前五大供应商的采购额合计占采购总额的比例为 93.59%。</p> <p>公司的客户和采购集中度均较高，虽然这一现象在公司当前经营规模阶段属正常现象，但若公司未能采取合理措施减弱客户和采购集中度较高的潜在影响，将存在影响业绩稳定性的风险。</p>
4、公司业绩季节性波动风险	<p>公司最终用户主要分布于金融、教育、医疗、能源、交通等行业及政府部门，这些行业通常采用预算管理制度和集中采购制度，一般上半年主要进行计划项目、预算审批，下半年陆续开展采购和实施。因此，公司销售也集中在下半年尤其是第四季度。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>2021 年普通股股东净利润 -3,277,408.14 元，扣除非经常性损益后归属普通股股东的当期净利润-3,235,284.16 元，政府补助 163,653.70 元，占当期净利润-4.99%。公司净利润对政府补贴依赖风险已消除。</p>

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、思为同飞	指	武汉思为同飞网络技术股份有限公司
股东大会	指	武汉思为同飞网络技术股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉思为同飞网络技术股份有限公司董事会
监事会	指	武汉思为同飞网络技术股份有限公司监事会
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》
《公司章程》	指	《武汉思为同飞网络技术股份有限公司章程》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
元/万元	指	人民币元、人民币万元
ODM	指	某制造商设计出某产品后，在某些情况下可能会被另外一些企业要求配上后者的品牌名称来进行生产，或者修改其中的一些设计来生产。这种生产方式称作 ODM (Original Design Manufacturer)。
OEM	指	品牌生产者不直接生产产品，而是利用自己掌握的关键的核心技术负责设计和开发新产品，控制销售渠道，具体的加工任务通过合同订购的方式委托同类产品的其他厂家生产。之后将所订产品低价买断，并直接贴上自己的品牌商标。这种生产方式称作 OEM (Original Equipment Manufacturer)。
VPN	指	VPN (Virtual Private Network) 指在公用网络上建立的虚拟专用网络。
CMS 证书管理系统	指	CMS (Content Management System) 证书管理系统，是一种安全网关产品的配套产品，为整个系统提供安全的证书和密钥服务。
VMS 集中管理系统	指	VMS (Virtual Memory System) 集中管理系统，是为整个 VPN 系统提供安全服务和管理服务的中心服务器软件，是 VPN 系统的配套产品。其能够对 VPN 设备进行集中管理和控制，并且为每个 VPN 设备提供必要的安全服务。
SAC 安全审计中心	指	一款基于 B/S 模式的安全网关设备的日志审计工具。
IPSec	指	IPSec (Internet Protocol Security) 是由 IETF (Internet Engineering Task Force) 定义的安全标准框架，用以提供公用和专用网络的端对端加密和验证服务。
SSL	指	SL (Secure Sockets Layer) 是为网络通信提供安全及数据完整性的一种安全协议。
SSL VPN	指	以 IPSec 加密协议为基础的 VPN 虚拟专用网网络。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	武汉思为同飞网络技术股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Secway Network Technology Co.,Ltd.
证券简称	思为同飞
证券代码	831097
法定代表人	梅松

二、 联系方式

董事会秘书	张静
联系地址	武汉市东湖开发区高新科技园关山二路特一号国际企业中心 2 幢 5 层 504 号
电话	027-67845148
传真	027-67848826
电子邮箱	zhangjing@secway.net.cn
公司网址	www.secway.net.cn
办公地址	武汉市东湖开发区高新科技园关山二路特一号国际企业中心 2 幢 5 层 504 号
邮政编码	430074
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	2005 年 6 月 29 日
挂牌时间	2014 年 8 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）
主要业务	网络安全产品的研制、生产和提供技术服务
主要产品与服务项目	安全 VPN 网关系统、防火墙网关系统、上网行为管理系统、数据防泄漏系统、客户端 VPN、基于智能手机的通信保密系统、CMS 证书管理系统、VMS 集中管理系统、SAC 安全审计中心等。
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）	17,680,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李芝棠、梅松、李金秀、肖凌、钟胜、陈琳，一致行动人为李芝棠、梅松、李金秀、肖凌、钟胜、陈琳

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	91420100774585874J	否
注册地址	湖北省武汉市东湖开发区高新科技园关山二路特一号国际企业中心 2 幢 5 层 504 号	否
注册资本	17,680,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王传平	刘应星
	2 年	3 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B1 座七、八层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	6,633,080.75	7,132,686.71	-7.00%
毛利率%	91.40%	89.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,277,408.14	-1,528,751.90	-114.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,235,284.16	-1,605,375.48	-101.53%
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）	-18.15%	-7.47%	-
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）	-17.92%	-7.85%	-
基本每股收益	-0.19	-0.09	-111.11%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	20,519,298.79	22,367,317.17	-8.26%
负债总计	4,100,465.21	2,671,075.45	53.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,418,833.58	19,696,241.72	-16.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.93	1.11	-16.22%
资产负债率%（母公司）	19.98%	11.94%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	4.24	7.10	-
利息保障倍数	-95.42	-	-

(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	-2,887,756.99	-3,072,846.63	6.02%
应收账款周转率	0.51	0.61	-
存货周转率	7.28	6.97	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.26%	-2.19%	-
营业收入增长率%	-7.00%	-40.38%	-
净利润增长率%	-114.38%	-382.18%	-

(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	17,680,000	17,680,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(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	-43,928.81
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）	1,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	804.83
非经常性损益合计	-42,123.98
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-42,123.98

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1、重要会计政策变更

(1) 新租赁准则的执行

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行。其他执行企业会计准则的企业（含 A 股上市）自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。根据衔接规定，首次执行本准则的企业，应当根据首次执行本准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。

2、重要会计估计变更

本公司报告期内无需披露的会计估计变更情况。

3、前期会计差错更正

本公司报告期内无需要披露的前期会计差错更正变更情况。

(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

公司是专业从事网络安全产品研制、生产和提供网络安全服务的高科技企业。公司主营网络安全软硬件产品和服务、互联网电视软件等。公司根据客户需求定制网络安全软件产品、软硬件一体产品，提供相关的服务，从而获得收入和现金流，实现盈利。公司的销售收入来自于标准品的销售、OEM/ODM 模式和技术服务。公司的 OEM/ODM 产品终端客户主要是大中型企业，分布于电信、政府、金融、教育、能源、交通、卫生、制造、媒体、流通等行业。

公司商业模式主要通过以下几个环节加以实现：一、由客户根据自身需求，提出对所需网络安全设备的功能需求；二、公司依据客户上述要求出具初步技术方案，与用户共同讨论、取得一致意见后，出具正式技术协议和商务报价并开展研发；三、双方在签订正式协议后，按照公司的生产作业流程生产产品；四、产品移交给客户，由客户验收，公司向客户提供后续的技术支持服务。

公司的商业模式符合其所处行业的特点及上下游产业链关系。公司凭借其在研发实力、技术水平、产品品质及售后服务方面的优势，通过“成本加成”并灵活调整售价的定价策略，保证了公司稳定的盈利能力。

2016 年年初，公司决定除继续采用 OEM/ODM 模式为客户提供产品的商业模式外，开始进行自有品牌的创建工作并付诸具体实施。公司为推进自有品牌创建推广进程，积极推进公司及产品资质获取工作，并积极构建销售渠道，初步建立了华中区域、西南区域、西北区域三足鼎立的销售格局。2018 年公司巩固并加强了销售渠道的构建，在和渠道商紧密合作的同时展开了行业大客户的开拓工作，开始针对公安、军工、铁路等提供符合行业应用的定制安全产品和服务。

报告期内，公司虽然已经决策改变目前公司单一的商业模式，但公司的主要收入及利润来源结构尚未发生大的变化，公司商业模式较上年度未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√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	“高新技术企业”认定：依据《高新技术企业认定管理办法》，公司于2021年12月17日通过“高新技术企业”复审，有效期三年。该证书系公司原高新技术企业证书有效期届满后所进行的重新认定，是对公司自主研发、科技创新、企业成长性的肯定，有助于提升公司核心竞争力和影响力，同时可以享受国家税收优惠政策，并对公司未来的经营和发展情况产生积极影响。
------	---

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	390,654.56	1.90%	346,160.17	1.55%	12.85%
应收票据					
应收账款	11,391,265.30	55.51%	11,821,858.56	52.85%	-3.64%
存货	748,102.00	3.65%	1,074,572.33	4.80%	-30.38%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	310,793.42	1.51%	275,177.01	1.23%	12.94%
在建工程					
无形资产	2,459,020.44	11.98%	2,927,271.54	13.09%	-16.00%
商誉					
短期借款	1,000,000.00	4.87%			

长期借款					
------	--	--	--	--	--

资产负债项目重大变动原因：

一、存货较上年下降：主要是因为往年出售的部分产品质保期已过，本期逐步减少对对应的备机而形成的。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	6,633,080.75	-	7,132,686.71	-	-7.00%
营业成本	570,117.99	8.60%	735,645.23	10.31%	-22.50%
毛利率	91.40%	-	89.69%	-	-
销售费用	639,505.27	9.64%	493,690.60	6.92%	29.54%
管理费用	1,933,921.63	29.16%	2,546,143.42	35.70%	-24.05%
研发费用	5,784,954.16	87.21%	4,899,723.35	68.69%	18.07%
财务费用	117,727.06	1.77%	12,247.41	0.17%	861.24%
信用减值损失	-1,108,803.29	-16.72%	-302,196.10	-4.24%	-266.92%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	164,459.94	2.48%	438,640.38	6.15%	-62.51%
投资收益	-	-	41,499.60	0.58%	-100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-9,602.42	-0.14%			
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-3,409,400.84	-51.40%	-1,421,572.17	-19.93%	-139.83%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	34,327.80	0.52%	152,509.15	2.14%	-77.49%
净利润	-3,277,408.14	-49.41%	-1,528,751.90	-21.43%	-114.38%

项目重大变动原因：

一、财务费用上升原因：为满足公司生产经营资金需要，报告期内公司发生小额应收账款保理融资业务及进行票据贴现，产生融资手续费及服务费用。

二、信用减值损失上升主要原因：因对武汉元飞泓瑞科技有限公司的应收账款 1,209,408.00 元无法收回产生坏账导致。

三、其他收益下降原因：主要是上年有收到国家人才引进项目补贴款，本期间没有类似的补助项目。

四、营业利润下降主要原因：（1）公司对武汉元飞泓瑞科技有限公司应收账款 1,209,408.00 元发生坏账，本期全额计提信用减值损失；（2）前期预付给武汉创天世纪科技发展有限公司 438,500.00 元

及武汉天御科技有限公司 371,500.00 元的委外研发款项本期转入研发费用导致本期研发费用上涨。

五、营业外支出上升主要原因：报告期内，公司对部分已超过折旧年限且无法使用的固定资产进行了报废处理产生损失。

(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	6,633,080.75	7,132,686.71	-7.00%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	570,117.99	735,645.23	-22.50%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
软件产品销售	3,230,423.89	69,040.84	97.86%	158.66%	173.30%	-0.11%
集成产品销售	783,451.34	356,151.45	54.54%	-75.98%	-42.86%	-26.35%
技术服务销售	2,619,205.52	144,925.70	94.47%	-0.09%	66.48%	-2.21%
小计	6,633,080.75	570,117.99	91.40%	-7.00%	-22.50%	1.72%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

相比上年同期营业收入下降了 7.00%，其中软件产品销售较上期增长 158.66%，集成产品销售较上期下降 75.98%，技术服务下降 0.09%，是因为产品升级后对外销售的自主知识产权软件产品中硬件部分逐步由客户自己采购我公司提供软件及服务。

(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	武汉天御科技有限公司	1,760,283.67	26.54%	否
2	武汉熙辉科技有限公司	1,635,082.00	24.65%	否
3	武汉创天世纪科技发展有限公司	606,914.15	9.15%	否
4	武汉康柏科特科技有限公司	513,395.57	7.74%	否
5	湖北信安通科技有限责任公司	392,861.91	5.92%	否

合计	4,908,537.30	74.00%	-
----	--------------	--------	---

(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	杭州杰恩西网络技术有限公司	1,650,000.00	31.82%	否
2	杭州黑米网络科技有限公司	1,539,000.00	29.68%	否
3	中国船舶重工集团公司第七二二研究所	1,178,800.00	22.74%	否
4	广闻智能技术(湖北)有限公司	367,040.00	7.08%	否
5	铨泰克(北京)科技有限公司	117,945.00	2.27%	否
合计		4,852,785.00	93.59%	-

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	-2,887,756.99	-3,072,846.63	6.02%
投资活动产生的现金流量净额	-51,044.07	2,391,698.71	-102.13%
筹资活动产生的现金流量净额	2,983,295.45	671,187.06	344.48%

现金流量分析：

一、筹资活动上升原因：本会计期间向建行武汉亚贸支行借入一年期短期借款 1,000,000.00 元，向公司财务负责人、公司董事长借款等融资活动形成的。

二、投资活动下降原因：本会计期间未发生投资活动。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，公司所属行业符合国家长期发展战略，未来拥有较强持续发展机遇；公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各

项重大内部控制体系运行良好；公司在产品和技术上不断创新，以保持核心竞争力；公司经营管理层、核心业务人员队伍较稳定；公司和全体员工未发生违法、违规行为；未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

综上所述，公司具有明显的可持续经营能力。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 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	1,000,000	0
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	2,000,000	0

(四) 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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2021-010	对外投资	银行理财产品	-	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司购买理财产品事项经第三届董事会第五次会议及 2019 年年度股东大会、第三届董事会第八次会议及 2020 年年度股东大会审议通过，是在不影响正常生产经营情况下的合理利用库存现金赚取稳定收益，对公司业务及管理层不会产生不利影响。

公司根据实际情况，本期未购买理财。

(五) 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	2014年8月29日	-	挂牌	同业竞争承诺	竞业限制承诺	正在履行中
董监高	2014年8月29日	-	挂牌	同业竞争承诺	竞业限制承诺	正在履行中
其他	2014年8月29日	-	挂牌	同业竞争承诺	竞业限制承诺	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	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

本期公司未发生上述事项。

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	7,945,282	44.94%		7,945,282	44.94%
	其中：控股股东、实际控制人	1,816,611	10.27%		1,816,611	10.27%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,734,718	55.06%		9,734,718	55.06%
	其中：控股股东、实际控制人	6,334,718	35.83%		6,334,718	35.83%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		17,680,000	-	0	17,680,000	-
普通股股东人数						35

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	武汉烽火光子信息创业投资基金企业(有限合伙)	3,400,000		3,400,000	19.23%	3,400,000	-		
2	李芝棠	2,097,019		2,097,019	11.86%	1,572,764	524,255		
3	梅松	1,708,805		1,708,805	9.67%	1,281,604	427,201		
4	李金秀	1,240,932		1,240,932	7.02%	1,240,932	-		
5	肖凌	1,207,272		1,207,272	6.83%	905,454	301,818		
6	李伟明	1,202,784		1,202,784	6.80%	-	1,202,784		
7	武汉翼飞	1,122,000		1,122,000	6.35%	-	1,122,000		

	同创投资管理合伙企业(有限合伙)								
8	钟胜	1,068,144		1,068,144	6.04%	712,096	356,048		
9	朱少华	1,036,728		1,036,728	5.86%	-	1,036,728		
10	闫军	829,159		829,159	4.69%	-	829,159		
	合计	14,912,843	0	14,912,843	84.35%	9,112,850	5,799,993		

普通股前十名股东间相互关系说明：
李芝棠、肖凌、梅松、李金秀、陈琳和钟胜六人通过签订《一致行动协议书》确认为一致行动人，共同控制公司。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用借款	中国建设银行	银行	1,000,000	2021年12月17日	2022年12月17日	3.96%
合计	-	-	-	1,000,000	-	-	-

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
梅松	董事长、总经理	男	否	1977年4月	2019年11月5日	2022年11月4日
李芝棠	董事	男	否	1951年10月	2019年11月5日	2022年11月4日
肖凌	董事	男	否	1976年11月	2019年11月5日	2022年11月4日
王美珍	董事	女	否	1974年10月	2019年11月5日	2022年11月4日
刘红芳	董事	女	否	1980年12月	2019年11月5日	2022年11月4日
陈琳	监事会主席	女	否	1976年3月	2019年11月5日	2022年11月4日
王景素	监事	女	否	1966年7月	2019年11月5日	2022年11月4日
高翠霞	监事	女	否	1974年1月	2019年11月5日	2022年11月4日
代文倩	职工代表监事	女	否	1987年5月	2019年11月5日	2022年11月4日
汪峰	职工代表监事	男	否	1981年10月	2021年3月15日	2022年11月4日

方琳	财务负责人	女	否	1975年9月	2019年11月5日	2022年11月4日
张静	董事会秘书	女	否	1986年5月	2019年11月5日	2022年11月4日
董事会人数:					5	
监事会人数:					5	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事肖凌、董事李芝棠、董事长兼总经理梅松、监事会主席陈琳和股东钟胜、股东李金秀六人通过签订《一致行动协议书》确认为一致行动人，共同控制公司；公司董事王美珍与股东钟胜为夫妻关系。除了以上人员之间存在关联关系外，公司董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

(二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
胡艳芬	职工代表监事	离任	无	个人原因
汪峰	无	新任	职工代表监事	新任

(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
汪峰	职工代表监事	0	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:

汪峰，男，1981年10月出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于武汉职业技术学院计算机网络专业，专科学历。2003年8月至2004年05月，就职于微盟电子(昆山)有限公司，担任生产管理人员；2004年06月至2006年06月，就职于武汉天喻信息产业股份有限公司，担任项目管理工程师；2007年02月至今，任武汉思为同飞网络技术股份有限公司生产经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具有中级会计职称，从事会计工作二十年以上。
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	2			2
行政人员	1			1
生产人员	2			2
销售人员	2			2
技术人员	20		3	17

财务人员	2		2
员工总计	29		26

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士		
本科	14	13
专科	12	10
专科以下		
员工总计	29	26

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

薪酬政策

公司设立了合理的薪酬体系和激励机制，使员工的薪酬与岗位价值、工作能力及工作业绩相挂钩；每年根据企业经济效益增长情况，进行年度薪酬调整，提高员工薪酬和奖金。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

培训计划

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划，包括新员工入职培训、公司企业文化培训、在职人员业务培训、安全保密培训以及管理者的提升培训等，不断提高公司员工的整体素质。

报告期内，没有需公司承担费用的离退休职工。

(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

公司董事会于 2022 年 3 月 25 日收到董事刘红芳女士递交的辞职报告，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，公司于 2022 年 3 月 31 日、2022 年 4 月 18 日分别召开第三届董事会第十一次会议和 2022 年第一次临时股东大会审议并通过《关于提名刘畅为公司董事的议案》：

董事刘红芳因工作调动原因辞去公司董事会董事职务，辞职后不再担任公司其他职务。根据《公司法》及《公司章程》中的相关规定，公司需补选新任董事。公司董事会提名刘畅为新任董事候选人，任期自股东大会审议通过之日起至第三届董事会届满之日。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《董事任命公告》（公告编号：2022-006）。

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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《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，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司在《公司章程》中明确规定了股东的权利和义务、股东大会的权利和决策程序，并制定了《股东大会议事规则》；公司建立了《投资者关系管理制度》，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的有关事项，并通过信息披露和交流加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益；公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、外对投资、关联交易等重大事项均按照《公司章程》及公司内部控制制度规定的程序和规则进行，均通过了董事会或股东大会的审议，履行了相应法律程序。

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

公司根据实际经营需要，决定变更公司经营范围，2021年12月27日公司召开2021年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》，具体内容详见公司于2021年12月10日、12月29日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2021-019）、《武汉思为同飞网络技术股份有限公司章程》（公告编号：2021-021）。

(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	3	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会和监事会会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合相关法律、行政法规及规范性文件和《公司章程》的规定，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治

理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，具体情况如下：

一、业务独立：

公司业务结构独立完整，拥有独立的经营办公场所；公司建立健全了企业法人治理结构和内部组织机构，在生产经营及管理上独立运作，形成了完整独立的研发、供应、生产、销售系统，具备独立自主经营能力，不存在依赖于控股股东及其他关联方的情形。

二、人员独立：

在人员方面，公司建立了独立的人事管理体系，依法与现有员工订立劳动合同；公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任任何职务，未在控股股东及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

三、资产独立：

公司的主要财产权属明晰，拥有独立的研发、生产设备及配套设施，由公司实际控制和使用，公司不存在被控股股东占用资产、资金而损害公司利益的情况，也不存在为股东和其他个人提供担保的情形。因此公司资产完整且具有独立性。

四、机构独立：

机构设置方面，公司依照《公司法》和《公司章程》要求，设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，组成了较为完整的法人治理结构。公司按照业务体系需要设立了独立完整的组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司不存在与控股股东及其控制的其他企业共用办事机构的情形。

五、财务独立：

公司建立了独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度；配备专职的财务人员，专门处理公司财务事项，独立开展财务工作；能独立执行财务决策，根据自身经营的需要决定资金使用事宜；依法独立纳税；开立独立的银行账户，公司不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

(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

公司已建立《年度报告差错责任追究制度》，健全内部约束和责任追究机制，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高公司年报信息披露的质量和透明度。

报告期内，公司未发生年度报告重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

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	中天运[2022]审字第 90175 号	
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B1 座七、八层	
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	王传平	刘应星
	2 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	3 年	
会计师事务所审计报酬	7 万元	

审计报告

中天运[2022]审字第 90175 号

武汉思为同飞网络技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉思为同飞网络技术股份有限公司（以下简称“思为同飞公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了思为同飞公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

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，我们独立于思为同飞公司，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

思为同飞公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

思为同飞公司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，管理层负责评估思为同飞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思为同飞公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督思为同飞公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对思为同飞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思为同飞公司不能持续经营。

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

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

中天运会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：王传平

中国注册会计师：刘应星

中国·北京

二〇二二年四月二十二日

--

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	七、（一）	390,654.56	346,160.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、（二）	11,391,265.30	11,821,858.56
应收款项融资			
预付款项	七、（三）	4,496,603.83	5,375,616.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、（四）	351,604.43	341,727.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、（五）	748,102.00	1,074,572.33
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			
流动资产合计		17,378,230.12	18,959,934.31
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、（六）	310,793.42	275,177.01
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、(七)	2,459,020.44	2,927,271.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、(八)	371,254.81	204,934.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,141,068.67	3,407,382.86
资产总计		20,519,298.79	22,367,317.17
流动负债：			
短期借款	七、(九)	1,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、(十)	748,504.64	1,311,182.39
预收款项			
合同负债	七、(十一)	132,743.36	132,743.36
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	七、(十二)	86,566.90	29,095.71
应交税费	七、(十三)	329,003.32	327,955.56
其他应付款	七、(十四)	1,786,390.35	852,841.79
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、(十五)	17,256.64	17,256.64
流动负债合计		4,100,465.21	2,671,075.45
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		4,100,465.21	2,671,075.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、（十六）	17,680,000.00	17,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、（十七）	112,897.65	112,897.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、（十八）	631,035.77	631,035.77
一般风险准备			
未分配利润	七、（十九）	-2,005,099.84	1,272,308.30
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		16,418,833.58	19,696,241.72
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		16,418,833.58	19,696,241.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		20,519,298.79	22,367,317.17

法定代表人：梅松

主管会计工作负责人：方琳

会计机构负责人：方琳

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		6,633,080.75	7,132,686.71
其中：营业收入	七、（二十）	6,633,080.75	7,132,686.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,088,535.82	8,732,202.76
其中：营业成本	七、（二十）	570,117.99	735,645.23
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	七、(二十一)	42,309.71	44,752.75
销售费用	七、(二十二)	639,505.27	493,690.60
管理费用	七、(二十三)	1,933,921.63	2,546,143.42
研发费用	七、(二十四)	5,784,954.16	4,899,723.35
财务费用	七、(二十五)	117,727.06	12,247.41
其中：利息费用		35,717.62	
利息收入		842.27	486.93
加：其他收益	七、(二十六)	164,459.94	438,640.38
投资收益（损失以“-”号填列）			41,499.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、(二十七)	-1,108,803.29	-302,196.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、(二十八)	-9,602.42	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,409,400.84	-1,421,572.17
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	七、(二十九)	34,327.80	152,509.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,443,728.64	-1,574,081.32
减：所得税费用	七、(三十)	-166,320.50	-45,329.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,277,408.14	-1,528,751.90
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,277,408.14	-1,528,751.90
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
		-	-

1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,277,408.14	-1,528,751.90
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,277,408.14	-1,528,751.90
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,277,408.14	-1,528,751.90
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.19	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.19	-0.09

法定代表人：梅松

主管会计工作负责人：方琳

会计机构负责人：方琳

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,070,678.07	5,728,587.31
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		162,653.70	251,007.25
收到其他与经营活动有关的现金	七、(三十一)	2,648.51	210,120.06
经营活动现金流入小计		5,235,980.28	6,189,714.62
购买商品、接受劳务支付的现金		1,998,308.34	1,731,750.52
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		3,371,490.31	3,385,985.79
支付的各项税费		383,454.48	469,915.57
支付其他与经营活动有关的现金	七、(三十一)	2,370,484.14	3,674,909.37
经营活动现金流出小计		8,123,737.27	9,262,561.25
经营活动产生的现金流量净额		-2,887,756.99	-3,072,846.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			4,087,268.80
取得投资收益收到的现金			41,499.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		660.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		660.00	4,128,768.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,704.07	37,069.69
投资支付的现金			1,700,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		51,704.07	1,737,069.69
投资活动产生的现金流量净额		-51,044.07	2,391,698.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,000,000.00	
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	七、(三十一)	3,541,300.00	753,000.00
筹资活动现金流入小计		4,541,300.00	753,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		472.50	
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	七、(三十一)	1,557,532.05	81,812.94
筹资活动现金流出小计		1,558,004.55	81,812.94
筹资活动产生的现金流量净额		2,983,295.45	671,187.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		44,494.39	-9,960.86
加：期初现金及现金等价物余额		346,160.17	356,121.03
六、期末现金及现金等价物余额		390,654.56	346,160.17

法定代表人：梅松

主管会计工作负责人：方琳

会计机构负责人：方琳

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 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	17,680,000.00				112,897.65				631,035.77		1,272,308.30		19,696,241.72
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	17,680,000.00				112,897.65				631,035.77		1,272,308.30		19,696,241.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,277,408.14		-3,277,408.14
（一）综合收益总额											-3,277,408.14		-3,277,408.14
（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													
四、本期末余额	17,680,000.00				112,897.65				631,035.77		-2,005,099.84		16,418,833.58

项目	2020年												少数 股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	17,680,000.00				112,897.65				631,035.77		2,801,060.20		21,224,993.62	
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	17,680,000.00			112,897.65				631,035.77		2,801,060.20			21,224,993.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-1,528,751.90			-1,528,751.90
（一）综合收益总额										-1,528,751.90			-1,528,751.90
（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													
四、本期末余额	17,680,000.00				112,897.65				631,035.77		1,272,308.30		19,696,241.72

法定代表人：梅松

主管会计工作负责人：方琳

会计机构负责人：方琳

三、 财务报表附注

武汉思为同飞网络技术股份有限公司 财务报表附注

2021年1月1日—2021年12月31日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

武汉思为同飞网络技术股份有限公司(以下简称“公司”)成立于2005年6月29日, 公司成立时申请的注册资本为50.00万元。2012年12月27日, 根据经批准的协议、章程的规定, 公司申请由有限责任公司整体变更为股份有限公司, 申请登记的注册资本为人民币6,600,000.00元, 由全体股东以有限公司截至2012年6月30日止的净资产6,622,331.60元折为6,600,000股, 每股面值1元, 变更后的注册资本为人民币6,600,000.00元。2017年5月17日, 根据股东大会决议, 以股本10,400,000股为基数, 以资本公积金向全体股东每10股转增7股, 公司完成转增后的注册资本为人民币17,680,000.00元。

公司注册地址: 武汉东湖开发区高新科技园关山二路特一号国际企业中心2幢5层504号

公司注册资本: 人民币壹仟柒佰陆拾捌万元整

统一社会信用代码: 91420100774585874J

法定代表人: 梅松

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围: 计算机软硬件服务、普通机械、电子产品的研制、技术开发及技术服务、销售、计算机网络工程的设计、安装、维修服务; 信息系统集成服务; 计算机系统集成服务; 信息技术咨询及售后服务; 物联网技术应用与开发; 经国家密码管理机构批准的商用密码产品开发、生产(凭许可证在有效期内经营); 销售国家密码管理局审批并通过指定检测机构产品质量的商用密码产品(凭许可证在有效期内经营); 网络与信息安全软件开发; 人工智能基础软件开发、人工智能应用软件开发、人工智能行业应用系统集成服务、人工智能通用应用系统、人工智能公共服务平台技术咨询服务; 大数据服务; 区块链技术相关软件和服务; 工业互联网数据服务; 云计算装备技术服务; 云计算设备销售(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)

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布

的《企业会计准则-基本准则》和各项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下“四、重要会计政策及会计估计”所述进行编制。

(二) 持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、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 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 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。

(三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(五) 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司的金融工具包括货币资金、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

当本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的交易对价金额进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

(1) 金融资产的分类

本公司的金融资产在初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合

同现金流量特征，将金融资产分为三类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②以摊余成本计量的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

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。

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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

3) 除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，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，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

4) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

5) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金

融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估,以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为:

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益,除非该金融资产属于套期关系的一部分。

2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后,对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后,对于该类金融资产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;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的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。

4) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益,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,计入留存收益。

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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于以摊余成本计量的金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

(2) 财务担保合同负债

财务担保合同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。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失

准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的，以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵消已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 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。

6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

2) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

3) 该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司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。

(3) 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。

7、金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

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。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

(1) 预期信用损失计量的一般方法

1) 应收账款

本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的损失准备。

2) 其他金融资产

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。

如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司考虑的违约风险信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

(2) 已发生信用减值的金融资产

金融资产已发生信用减值的迹象包括：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本公司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。

(3) 各类应收款项金融资产信用损失的具体确定方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司先单独评估应收款项的信用风险，确定其预期信用损失，单独评估信用风险的应收款项包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当在单项层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将金融资产划分为若

于组合，在组合基础上计算预期信用损失。不同组合的形成及其确定依据：

组合形成	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2：银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

对于组合 1，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于组合 2，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

（4）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，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，应当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，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

（1）金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

(2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本金融工具附注第 1 条和第 3 条处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

10、金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司特定相关的参数。

(六) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(七) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

(2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

(4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50% 的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(八) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：电子设备、其他设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；（5）租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

（九）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；（2）占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十一）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司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。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

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

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：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。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（十二）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、无形资产等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

但企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，资产负债表日都应当进行减值测试。如果公司存在商誉或使用寿命不确定的无形资产需要披露每年进行减值测试的政策。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金

流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

1) 先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；2) 再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

(十三) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十四) 职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取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确定

为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

(1) 短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

(2) 离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。1) 设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；2) 设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处

(十五) 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十六) 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

1、收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取

的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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，本公司预计客户取得商品或服务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。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- (1) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- (2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- (3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- (4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- (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。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 销售商品

商品需要安装调试的情况下，公司在商品发出，安装调试完毕，客户验收后确认收入；商品无需安装调试的情况下，公司在商品发出，客户签收后确认收入。

(2) 软件应用技术开发和技术服务收入

公司与客户签订合同，在技术开发和技术服务完成，经对方验收后确认收入。

(十七) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

(十八) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、研究开发补贴、政策性补贴等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿企业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；

2) 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。

3) 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。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

2、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十) 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。

1、租赁合同的识别：

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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

3、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4、本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

本公司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，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	房屋租赁

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

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

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（3）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当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，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定

租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值的现值重新计量租赁负债。

5、本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的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。

(4) 租赁变更

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

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

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

6、售后租回

本公司为卖方兼承租人。售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

本公司为买方兼出租人。售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

五、重要会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1、重要会计政策变更

(1) 新租赁准则的执行

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行。其他执行企业会计准则的企业（含 A 股上市）自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。根据衔接规定，首次执行本准则的企业，应当根据首次执行本准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。

2、重要会计估计变更

本公司报告期内无需披露的会计估计变更情况。

3、前期会计差错更正

本公司报告期内无需要披露的前期会计差错更正变更情况。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税额	13.00%、6.00%
城市维护建设税	按实际计提的流转税额计征	7.00%
教育费附加	按实际计提的流转税额计征	3.00%
地方教育费附加	按实际计提的流转税额计征	2.00%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15.00%

(二) 税收优惠及批文

1、根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)，为促进软件产业发展，软件产品增值税政策为：

增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。纳税人受托开发软件产品，著作权属于受托方的征收增值税，著作权属于委托方或属于双方共同拥有的不征收增值税；对经过国家版权局注册登记，纳税人在销售时一并转让著作权、所有权的，不征收增值税。

2、2021年12月30日，湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局颁发有效期三年的高新技术企业证书(编号为GR201842002128)，本公司执行15%的企业所得税优惠税率。

七、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末指2021年12月31日，期初指2021年1月1日，上期期末指2020年12月31日；本期指2021年度，上期指2020年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	390,654.56	346,160.17
合计	390,654.56	346,160.17

注：期末余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制或有潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,209,408.00	9.03	1,209,408.00	100.00	
按组合计提坏账准备	12,186,522.80	90.97	795,257.50	6.53	11,391,265.30
其中：账龄组合	12,186,522.80	90.97	795,257.50	6.53	11,391,265.30
合计	13,395,930.80	100.00	2,004,665.50	14.96	11,391,265.30

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,729,040.55	100.00	907,181.99	7.13	11,821,858.56
其中：账龄组合	12,729,040.55	100.00	907,181.99	7.13	11,821,858.56
合计	12,729,040.55	100.00	907,181.99	7.13	11,821,858.56

2、单项计提预期信用损失的其他应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武汉元飞泓瑞科技有限公司	1,209,408.00	1,209,408.00	100.00	业务坏账
合计	1,209,408.00	1,209,408.00	100.00	

3、按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,552,585.23	196,577.56	3.00
1至2年	2,284,992.26	114,249.61	5.00
2至3年	2,445,647.31	244,564.73	10.00
3至4年	311,238.00	62,247.60	20.00
4至5年	592,060.00	177,618.00	30.00
合计	12,186,522.80	795,257.50	6.53

4、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	6,552,585.23	6,865,647.24
1至2年	2,284,992.26	3,724,287.31
2至3年	2,445,647.31	337,638.00
3至4年	311,238.00	592,060.00
4至5年	592,060.00	1,209,408.00
5年以上	1,209,408.00	
合计	13,395,930.80	12,729,040.55

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备		1,209,408.00				1,209,408.00
按组合计提坏账准备	907,181.99		111,924.49			795,257.50
其中：账龄组合	907,181.99		111,924.49			795,257.50
合计	907,181.99	1,209,408.00	111,924.49			2,004,665.50

6、本报告期无实际核销的应收账款

7、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
武汉天御科技有限公司	2,659,150.00	19.85	110,045.50
武汉创天世纪科技发展有限公司	1,929,100.00	14.40	146,633.00
湖北信安通科技有限责任公司	1,830,000.00	13.66	83,110.00
武汉熙辉科技有限公司	1,686,300.00	12.59	50,589.00
武汉元飞泓瑞科技有限公司	1,209,408.00	9.03	1,209,408.00
合计	9,313,958.00	69.53	1,599,785.50

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,749,800.47	38.91	3,501,800.01	65.14
1至2年	1,927,692.26	42.87	1,349,981.00	25.11
2至3年	439,111.10	9.77	523,835.00	9.75
3年以上	380,000.00	8.45		
合计	4,496,603.83	100.00	5,375,616.01	100.00

2、预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
中国船舶重工集团公司第七二二研究所	1,112,075.47	24.73	未到结算期
杭州黑米网络科技有限公司	1,062,550.00	23.63	未到结算期
杭州盛威科技有限公司	748,377.36	16.64	未到结算期
杭州杰恩西网络技术有限公司	499,009.90	11.10	未到结算期
国家密码管理局商用密码检测中心	246,500.00	5.48	未到结算期
合计	3,668,512.73	81.58	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	351,604.43	341,727.24

合计	351,604.43	341,727.24
----	------------	------------

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	440,174.99	53.55	440,174.99	100.00	
按组合计提坏账准备	381,795.97	46.45	30,191.54	7.91	351,604.43
其中：账龄组合	381,795.97	46.45	30,191.54	7.91	351,604.43
合计	821,970.96	100.00	470,366.53	57.22	351,604.43

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	435,174.99	54.34	435,174.99	100.00	
按组合计提坏账准备	365,599.00	45.66	23,871.76	6.53	341,727.24
其中：账龄组合	365,599.00	45.66	23,871.76	6.53	341,727.24
合计	800,773.99	100.00	459,046.75	57.33	341,727.24

(2) 单项计提预期信用损失的其他应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武汉我佳汽车租赁有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00	业务坏账
上海吉盛网络技术股份有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	业务坏账
武汉星思远信息技术有限公司	345,174.99	345,174.99	100.00	业务坏账
合计	440,174.99	440,174.99	100.00	

(3) 按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	246,350.12	7,390.50	3.00
1至2年	31,920.85	1,596.04	5.00
2至3年	5,000.00	500.00	10.00
3至4年	88,525.00	17,705.00	20.00
4至5年	10,000.00	3,000.00	30.00
合计	381,795.97	30,191.54	7.91

(4) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

1年以内	246,350.12	254,222.00
1至2年	31,920.85	7,852.00
2至3年	5,000.00	88,525.00
3至4年	88,525.00	355,174.99
4至5年	355,174.99	
5年以上	95,000.00	95,000.00
合计	821,970.96	800,773.99

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	100,355.00	120,355.00
备用金	207,926.35	227,644.00
预付货款及其他	513,689.61	452,774.99
合计	821,970.96	800,773.99

(6) 其他应收款预期信用损失计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		23,871.76	435,174.99	459,046.75
期初余额在本期变动				
--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		6,319.78	5,000.00	11,319.78
本期收回或转回				
本期核销				
期末余额		30,191.54	440,174.99	470,366.53

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉星思远信息技术有限公司	预付货款	345,174.99	4-5年	41.99	345,174.99
张宇	备用金	131,781.35	1年以内、1-2年	16.03	4,041.07
武汉我佳汽车租赁有限公司	预付货款	90,000.00	5年以上	10.95	90,000.00
华数传媒网络有限公司	押金	88,525.00	3-4年	10.77	17,705.00
李秋红	备用金	30,145.00	1年以内	3.67	904.35
合计		685,626.34		83.41	457,825.41

(五) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	748,102.00		748,102.00	1,074,572.33		1,074,572.33
合计	748,102.00		748,102.00	1,074,572.33		1,074,572.33

(六) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	310,793.42	275,177.01
固定资产清理		
合计	310,793.42	275,177.01

1、固定资产情况

项目	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	1,932,138.73	48,728.04	1,980,866.77
2.本期增加金额	193,558.13	18,988.00	212,546.13
(1) 购置	193,558.13	18,988.00	212,546.13
3.本期减少金额	890,257.65		890,257.65
(1) 处置或报废	890,257.65		890,257.65
4.期末余额	1,235,439.21	67,716.04	1,303,155.25
二、累计折旧			
1.期初余额	1,657,115.63	48,574.13	1,705,689.76
2.本期增加金额	131,991.10	425.74	132,416.84
(1) 计提	131,991.10	425.74	132,416.84
3.本期减少金额	845,744.77		845,744.77
(1) 处置或报废	845,744.77		845,744.77
4.期末余额	943,361.96	48,999.87	992,361.83
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	292,077.25	18,716.17	310,793.42
2.期初账面价值	275,023.10	153.91	275,177.01

(七) 无形资产

项目	知识产权	合计
一、账面原值		
1、期初余额	4,682,510.94	4,682,510.94
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	4,682,510.94	4,682,510.94
二、累计摊销		
1、期初余额	1,755,239.40	1,755,239.40

项目	知识产权	合计
2、本期增加金额	468,251.10	468,251.10
(1) 计提	468,251.10	468,251.10
3、本期减少金额		
4、期末余额	2,223,490.50	2,223,490.50
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值	2,459,020.44	2,459,020.44
2、期初账面价值	2,927,271.54	2,927,271.54

(八) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,475,032.03	371,254.81	1,366,228.74	204,934.31
合计	2,475,032.03	371,254.81	1,366,228.74	204,934.31

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额	备注
可抵扣亏损	12,533,597.67	7,792,474.46	未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性
合计	12,533,597.67	7,792,474.46	

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	期末金额	期初余额	备注
2031	4,741,123.21		2021 年度亏损
2030	3,040,202.78	3,040,202.78	2020 年度亏损
2029	952,247.94	952,247.94	2019 年度亏损
2028	1,091,508.60	1,091,508.60	2018 年度亏损
2025	433,935.51	433,935.51	2015 年度亏损
2024	2,274,579.63	2,274,579.63	2014 年度亏损
合计	12,533,597.67	7,792,474.46	

(九) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

(十) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

采购及技术服务款	748,504.64	1,311,182.39
合 计	748,504.64	1,311,182.39

2、期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
飞鱼网络技术（武汉）有限公司	196,300.00	未到结算期
北京乐研科技有限公司	163,021.30	未到结算期
合 计	359,321.30	

（十一）合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	132,743.36	132,743.36
合 计	132,743.36	132,743.36

（十二）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	29,095.71	3,226,916.68	3,197,488.54	58,523.85
二、离职后福利-设定提存计划		183,671.51	155,628.46	28,043.05
三、辞退福利		17,000.00	17,000.00	
合计	29,095.71	3,427,588.19	3,370,117.00	86,566.90

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		3,085,802.43	3,076,832.43	8,970.00
2、职工福利费		21,947.59	21,947.59	
3、社会保险费		80,815.46	68,476.52	12,338.94
其中：医疗保险费		73,468.60	62,251.38	11,217.22
工伤保险费		1,224.48	1,037.52	186.96
生育保险费		6,122.38	5,187.62	934.76
4、住房公积金		38,351.20	30,232.00	8,119.20
5、工会经费和职工教育经费	29,095.71			29,095.71
合计	29,095.71	3,226,916.68	3,197,488.54	58,523.85

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		171,426.74	145,253.23	26,173.51
2、失业保险费		12,244.77	10,375.23	1,869.54
合计		183,671.51	155,628.46	28,043.05

（十三）应交税费

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	290,313.01	288,231.20
个人所得税	6,500.20	7,873.51
城市维护建设税	18,154.70	19,387.47
教育费附加	7,780.58	8,308.92
地方教育费附加	3,890.29	4,154.46
印花税	2,364.54	
合计	329,003.32	327,955.56

(十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,786,390.35	852,841.79
合计	1,786,390.35	852,841.79

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	1,391,202.05	671,187.06
备用金及其他	395,188.30	181,654.73
合计	1,786,390.35	852,841.79

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款

(十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	17,256.64	17,256.64
合计	17,256.64	17,256.64

(十六) 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	17,680,000.00						17,680,000.00

(十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	112,897.65			112,897.65
合计	112,897.65			112,897.65

(十八) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	474,197.05			474,197.05
任意盈余公积	156,838.72			156,838.72
合 计	631,035.77			631,035.77

(十九) 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	1,272,308.30	2,801,060.20
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	1,272,308.30	2,801,060.20
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-3,277,408.14	-1,528,751.90
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-2,005,099.84	1,272,308.30

(二十) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,633,080.75	570,117.99	7,132,686.71	735,645.23
合 计	6,633,080.75	570,117.99	7,132,686.71	735,645.23

(二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设费	23,256.63	22,242.11
教育费附加	9,653.93	12,893.17
地方教育费附加	5,138.91	7,426.77
印花税	4,260.24	2,190.70
合计	42,309.71	44,752.75

(二十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	384,731.45	370,557.39
招待费	159,828.64	69,535.47
差旅费	80,654.32	30,770.31
车辆费用	4,495.15	8,000.00
包装材料	260.00	2,964.60
其他	9,535.71	11,862.83
合计	639,505.27	493,690.60

(二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	708,518.17	970,649.11
房租	330,963.60	330,963.60
折旧摊销	363,465.39	603,139.78
咨询费	169,008.03	204,582.01
办公费	340,378.85	99,480.41
其他	21,587.59	337,328.51
合计	1,933,921.63	2,546,143.42

(二十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
统计可视化平台开发		1,878,837.11
下一代国产化智能防火墙系统		1,503,304.23
面向云环境的国产高性能虚拟化 VPN 系统		1,517,582.01
视频会议系统设备技术服务	371,500.00	
网络设备信息采集模块开发	438,500.00	
网络协议漏洞检测系统	2,031,024.88	
车地安全加密系统	1,676,093.67	
无人机与充电桩安全检测系统	1,267,835.61	
合计	5,784,954.16	4,899,723.35

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	35,717.62	
减：利息收入	842.27	486.93
手续费支出	82,851.71	12,734.34
合计	117,727.06	12,247.41

(二十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助项目	163,653.70	438,640.38
其他	806.24	
合计	164,459.94	438,640.38

与企业日常活动有关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税返还	162,653.70	251,007.25	与收益相关
3551 人才补贴		150,000.00	与收益相关
代扣代缴个人所得税手续费		990.13	与收益相关
房租补贴		24,000.00	与收益相关

其他小额补助	1,000.00	12,643.00	与收益相关
合计	163,653.70	438,640.38	

(二十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用损失	-1,097,483.51	-328,516.10
其他应收款信用损失	-11,319.78	26,320.00
合计	-1,108,803.29	-302,196.10

(二十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失合计	-9,602.42	
其中：固定资产处置利得或损失	-9,602.42	
合计	-9,602.42	

(二十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	34,326.39		34,326.39
滞纳金	1.41	9.15	1.41
其他		152,500.00	
合计	34,327.80	152,509.15	34,327.80

(三十) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-166,320.50	-45,329.42
合计	-166,320.50	-45,329.42

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-3,443,728.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	-516,559.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	148,778.18
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	711,168.48
研发费用加计扣除	-509,707.86
所得税费用	-166,320.50

(三十一) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	842.27	486.93
政府补助	1,000.00	187,633.13
往来款及其他	806.24	22,000.00
合计	2,648.51	210,120.06

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	2,349,287.17	3,488,570.22
往来款及其他	21,196.97	186,339.15
合计	2,370,484.14	3,674,909.37

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据贴现	1,412,300.00	
关联资金拆入款	2,129,000.00	753,000.00
合计	3,541,300.00	753,000.00

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贷款融资费	79,207.92	
应收票据贴现息	35,245.12	
关联资金归还	1,443,079.01	81,812.94
合计	1,557,532.05	81,812.94

(三十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,277,408.14	-1,528,751.90
加：资产减值准备	1,108,803.29	302,196.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	132,416.84	136,566.64
无形资产摊销	468,251.10	468,251.10
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	9,602.42	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	34,326.39	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	114,925.54	
投资损失（收益以“－”号填列）		-41,499.60
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-166,320.50	-45,329.42
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		

项目	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	190,330.78	-101,873.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,221,375.04	-2,618,089.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-281,309.67	355,682.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,887,756.99	-3,072,846.63
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	390,654.56	346,160.17
减：现金的期初余额	346,160.17	356,121.03
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	44,494.39	-9,960.86

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	390,654.56	346,160.17
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	390,654.56	346,160.17
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	390,654.56	346,160.17

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下

措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收账款

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司的应收账款的 69.53%源于余额前五大客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司会合理预测在未来生产经营过程中的现金流入和流出，使其尽量匹配，在日常经营中尽量以增加的流动负债来提供流动资产所需要的资金，使营运资本在各年之间保持平稳。

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司目前不存在由于市场利率变动而产生的风险。

2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司目前不存在由于汇率变动而产生的风险。

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人

名称	与本公司关系	类型	国籍	备注
李芝棠	股东、董事	自然人	中国	已签署《一致行动人协议》，截至 2021 年 12 月 31 日，上述 6 人目前直接和间接持有
梅松	股东、董事长、总经理	自然人	中国	
李金秀	股东	自然人	中国	

名称	与本公司关系	类型	国籍	备注
肖凌	股东、董事	自然人	中国	公司股权比例为 50.11%，能够实际支配和影响的公司表决权比例为 50.11%。
钟胜	股东	自然人	中国	
陈琳	股东、监事会主席	自然人	中国	

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
武汉烽火光电子信息创业投资基金企业(有限合伙)	本公司股东之一	
武汉翼飞同创投资管理合伙企业(有限合伙)	本公司股东之一	
武汉烽火信息集成技术有限公司	本公司股东控股公司	
李伟明	本公司股东之一	
王美珍	本公司董事	
刘红芳	本公司董事	
闫军	本公司股东	
朱少华	本公司股东	
代文倩	本公司监事(职工代表)	
方琳	本公司财务负责人	
张静	本公司董事会秘书	
胡艳芬	本公司监事(职工代表)	报告期内离职
王景素	本公司监事	
高翠霞	本公司监事	
汪峰	职工代表监事	

(三) 关联交易情况

关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
梅松	507,358.36	1,418,068.00	1,047,092.40	878,333.96
方琳	163,828.70	745,026.00	395,986.61	512,868.09

(四) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	483,970.32	501,446.08

(五) 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
其他应付款	张静	47,349.46	38,567.80
其他应付款	梅松	878,333.96	507,358.36
其他应付款	方琳	512,868.09	163,828.70

十、承诺及或有事项

(一) 重要的承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-43,928.81	
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）	1,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	804.83	
所得税影响额		
合计	-42,123.98	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	-18.15	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.92	-0.18	-0.18

十四、财务报表的批准

本财务报表已经本公司董事会于 2022 年 4 月 22 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

武汉思为同飞网络技术股份有限公司

2022 年 4 月 22 日

第 44 页至第 81 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： 梅松

签名： 方琳

签名： 方琳

日期： 2022-04-22

日期： 2022-04-22

日期： 2022-04-22

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：

董事会秘书办公室