



ST 天物

NEEQ : 832418

天物科技无锡股份有限公司



年度报告

2021

公司年度大事记

1、2021 年 5 月，因公司业务发展需要，公司与天物电子商务有限公司签订《商标使用许可合同》，无偿使用天物电子商务有限公司所持有的“天物”商标使用权。对公司未来的财务状况及经营成果将产生积极影响。

2、2021 年 6 月，公司顺利完成第三届董事会和第三届监事会的换届选举，公司上届董事、监事连续当选，未发生变动，保持稳定。因原董事会秘书赵雷任期届满，董事会选举叶苏青先生作为新一届董事会秘书。

3、公司关联方天物电子商务有限责任公司向公司无偿捐赠人民币 200 万元，用于公司补充流动性资金，增强公司业务竞争力。对公司的财务状况的业务竞争力产生积极影响。

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	16
第五节	股份变动、融资和利润分配	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	23
第八节	财务会计报告	26
第九节	备查文件目录	72

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。

公司负责人叶苏青、主管会计工作负责人陈蕊及会计机构负责人（会计主管人员）陈蕊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2021 年度的财务情况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

【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
一、持续经营风险	报告期末，公司 2021 年度营业收入为 818,928.84 元，持续经营能力存在风险。但相较往年已有较大提升，公司将继续努力加强业务拓展，增强持续经营能力，若公司未来不能较好的适应市场发展，提升业绩水平，可能影响公司持续性或投资者利益。公司因净资产为负自 2019 年 4 月 29 日起被实行风险警示，报告期末净资产为 853,815.44 元，拟申请消除风险警示。
二、公司规模较小风险	截至报告期末，公司资产总值 2,239,570.54 元，共有员工 8 人。虽然公司通过资源综合利用、节约成本费用支出以及不断发掘新的利润增长点等措施提高收益水平，但公司缺乏雄厚的资本积累，抗风险能力较弱，在现金流发生变化时，公司偿债能力、盈

	<p>利能力等多项财务指标有较大幅度增减。公司规模较小，若宏观经济环境发生变化，易于对公司经营稳定性产生冲击，导致运营资金紧张，无法保证生产经营顺利进行，影响投资者利益。</p>
<p>三、移动互联网软件产品开发和市场拓展风险</p>	<p>随着通讯网络不断优化和手机用户的逐步增长，移动互联网软件应用愈加广泛。公司借助在企业信息化软件开发及运营业务上积累的技术开发能力及经验，逐步将其业务延伸至移动互联网软件及平台的开发运营，由于公司该业务尚处于初步发展阶段，尚未形成稳定的客户资源，未来是否能持续开发出满足用户消费需求和习惯的产品，并快速实现市场拓展存在一定的不确定性，故移动互联网软件业务存在产品开发和市场拓展风险。</p>
<p>四、技术泄密和人才流失风险</p>	<p>公司作为一家软件应用信息系统提供商，在长期积累中开发出针对企业客户的系统管理平台拥有相关核心技术和软件著作权，该类技术和著作权是公司核心竞争力的体现，同时核心技术人员稳定对公司产品创新、持续发展起着重要作用。目前随着互联网行业的快速发展，专业技术人才的流动将变得更为频繁，虽然公司已采取一系列措施来吸引和稳定技术人员，如增加培训机会、创造良好的工作和文化氛围、提高核心技术人员福利待遇，但这些措施不能完全保证核心技术人员不流失。若核心技术人员发生大规模的流失或公司的人才培养和引进不能满足发展需要，将对公司在技术研发、产品产业化及市场支持方面造成较大的不利影响。同时人员流动可能将原有公司的研发技术或者理念带入新公司，导致新公司所开发知识产权和原有公司具有一定的相似性，因此可能面临技术泄密风险或软件著作权被侵权的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险发生重大变化如下：（1）因公司近年来应收账款回款情况良好，2020 年期末、2021 年期末应收账款分别仅有 32,870.00 元、21,185.00 元，金额较小，同时计提了充分的坏账准备，因此应收账款无法收回导致的相关风险已消除；（2）公司现已无免征增值税的税收优惠政策，未来不存在增值税政策变化的风险。</p>

释义

释义项目		释义
本公司、公司、天物科技	指	天物科技无锡股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
会计师事务所	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商	指	申港证券股份有限公司
报告期、本报告期、本年度	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《天物科技无锡股份有限公司章程》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	天物科技无锡股份有限公司
英文名称及缩写	Tianwu Wuxi Technology Co., Ltd
	Tianwu
证券简称	ST 天物
证券代码	832418
法定代表人	叶苏青

二、 联系方式

董事会秘书	叶苏青
联系地址	江苏省无锡市梁溪区上马墩路 18 号 A 栋 906
电话	0510-83202717
传真	0510-83202717
电子邮箱	xuhai@xuhaisoft.com
公司网址	http://www.xuhaisoft.com
办公地址	江苏省无锡市梁溪区上马墩路 18 号 A 栋 906
邮政编码	214011
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	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 1 月 18 日
挂牌时间	2015 年 5 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I651 软件开发
主要业务	软件开发及服务
主要产品与服务项目	企业信息化应用软件及服务、移动互联网软件
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（天物电子商务有限责任公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张世胜），一致行动人为（叶苏青）

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	91220101767166268T	否
注册地址	江苏省无锡市梁溪区上马墩路 18 号 A 栋 906	否
注册资本	5,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申港证券	
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1589 号长泰国际金融大厦 16/22/23 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）	申港证券	
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘凤美	吴枫
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206	

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	818,928.84	460,413.11	77.87%
毛利率%	80.67%	62.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	117,580.28	-367,942.79	-131.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	110,667.46	-376,411.19	-129.40%
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）	-28.68%	-34.08%	-
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）	-28.68%	-34.86%	-
基本每股收益	0.02	-0.07	128.57%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,239,570.54	312,896.15	615.76%
负债总计	1,385,755.10	1,576,660.99	-12.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	853,815.44	-1,263,764.84	-167.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.17	-0.25	-168.00%
资产负债率%（母公司）	61.88%	503.89%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.61	0.19	-
利息保障倍数	-	-	-

(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	-57,873.09	-228,413.76	-74.66%
应收账款周转率	30.30	12.11	-
存货周转率	-	-	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	615.76%	-57.26%	-
营业收入增长率%	77.87%	44.40%	-
净利润增长率%	131.96%	-30.28%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	5,000,000	5,000,000	-
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
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,039.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,177.90
非经常性损益合计	9,217.10
所得税影响数	2,304.28
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	6,912.82

(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

公司已执行新金融工具 4 项会计准则，已执行新收入会计准则、自 2021 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 2 号—租赁》，但对公司报表没有影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司是处于信息技术服务业的软件技术服务提供商，拥有核心团队、经营资质等），根据企业需求开进行软件系统的开发、升级以及维护。公司通过自身开拓业务，收入来源主要是信息技术服务及相关配套硬件销售。

(一) 企业信息化软件商业模式

企业信息化应用软件为公司重点业务领域。公司企业信息化应用软件业务通过提供软件销售及服务的方式获取收入。首先，公司通过竞标等方式获取有效客户需求并签订软件开发合同，基于通用项目开发平台开发满足客户需求的软件产品并予以销售。其次，公司为企业信息化应用软件客户提供售后服务。公司售后服务具体分为免费服务和收费服务。一般而言，公司为客户提供一年的免费维护期，在该期间为客户提供免费的软件升级维护服务。免费期过后，公司通过签订合同方式与客户保持后续服务业务合作。公司售后服务采用“自主+外包”模式，即公司委派自己员工与委托外包服务公司相结合的方式提供技术服务，该服务模式能够提高售后服务效率，增加公司业务量及营业收入。

(二) 移动互联网软件商业模式

公司在自身技术优势的基础上，逐步涉足移动互联网应用软件的开发及运营业务，并把该业务作为公司未来重点发展方向。目前公司已开发并运营的移动互联网软件为微信智能交互平台，可以实现微信公众号的建立及维护、提高企业信息发布效率、提升客户形象。公司现有移动互联网软件主要采取软件销售的方式获取收入，公司运用微信智能交互平台开发满足客户需求的微信公众号并予以销售，获取销售收入。随着 V5 社区移动 APP、汽车行业移动 APP 等移动互联网软件上线，公司将以广告及商业运营等方式获取收入。首先，公司向运用该类软件平台进行广告投放的商家收取广告投放费用；其次，公司向运用该类软件平台进行线上商业运营的商家收取一定比例的运营收入。随着公司移动互联网软件产品线的丰富，该业务将成为公司未来重点业务和重要收入来源。

(三) 硬件产品销售商业模式

公司在日常经营过程中，根据客户和部分项目需求提供硬件产品销售业务。公司硬件产品销售采用采购后直接销售的业务模式，收益来源为销售价差。报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式亦未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,175,035.29	97.12%	232,908.38	74.44%	833.86%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	21,185.00	0.95%	32,870.00	10.51%	-35.55%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	5,757.90	0.26%	10,032.90	3.21%	-42.61%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：期末余额较年初增加了 833.86%，主要原因系报告期内公司收到控股股东捐赠款 200 万元。
- 2、应收账款：期末余额较年初减少-35.55%，主要原因系为报告期内在收回上期部分应收账款的同时，新的应收账款基本未有新增，导致应收账款较上期发生较大幅度减少。
- 3、固定资产：期末余额较年初减少了-42.61%，主要原因为报告期内公司办公设备折旧损耗所致。

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	818,928.84	-	460,413.11	-	77.87%
营业成本	158,313.66	19.33%	172,321.50	37.43%	-8.13%
毛利率	80.67%	-	62.57%	-	-
销售费用	0.00	-	0.00	-	-
管理费用	545,699.29	66.64%	662,568.95	143.91%	-17.64%
研发费用	0.00	-	0.00	-	-
财务费用	523.86	0.06%	-1.93	0.00%	-

信用减值损失	976.05	0.12%	-1,935.78	-0.42%	-
资产减值损失	0.00	-	0.00	-	-
其他收益	1,039.20	0.13%	0.00	-	-
投资收益	0.00	-	0.00	-	-
公允价值变动收益	0.00	-	0.00	-	-
资产处置收益	0.00	-	0.00	-	-
汇兑收益	0.00	-	0.00	-	-
营业利润	116,157.28	14.18%	-376,411.19	-81.76%	-
营业外收入	8,189.16	-	8,473.89	-	-3.36%
营业外支出	11.26	-	5.49	-	-
净利润	117,580.28	14.36%	-367,942.79	-79.92%	-

项目重大变动原因：

- 1、本期营业收入发生额较上年同期增加 77.87%，主要原因为报告期内销售活动取得了一定的进步，并顺利完成。
- 2、本期管理费用较上年同期减少了 17.67%，主要原因为受新冠疫情影响及其防控要求，公司运营活动受到一定影响及减少，从而导致了管理费用的相应降低。
- 3、本期营业利润、净利润实现扭亏为盈，主要原因系与上年度相比，报告期内的销售收入大幅增长所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	818,928.84	460,413.11	77.87%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	158,313.66	172,321.50	-8.13%
其他业务成本	0.00	0.00	-

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%
信息技术服务	818,928.84	158,313.66	80.67%	417.28%	-	-
销售商品	-	-	-	-100%	-	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

主要由于公司报告期内营业收入全部由信息技术服务构成，因此该类收入较上年同期增加了 417.28%。同时上年度的商品硬件销售服务，由于是根据当时信息技术服务项目中有部分硬件配套需要匹配的，本年度无此类情况，因此无销售商品类型收入。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占	是否存在关联关
----	----	------	-------	---------

			比%	系
1	海城华恩医院有限公司	316,831.68	38.69%	否
2	北清致用(北京)教育科技有限公司	49,504.95	6.05%	否
3	甘葆贝(常州)食品科技有限公司	19,801.98	2.42%	否
4	江苏国联科技有限公司	14,851.50	1.81%	否
5	苏亚(无锡)测控科技有限公司	13,465.35	1.64%	否
合计		414,455.46	50.61%	-

(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	无锡市东林文旅发展有限公司	1,474.00	20.15%	否
2	新吴区小钗钗文化用品商行	960.00	13.12%	否
3	航天信息江苏有限公司无锡分公司	800.00	10.93%	否
4	无锡市梁溪区惠震办公设备经营部	600.00	8.20%	否
5	无锡市工艺雕刻厂有限公司	560.00	7.65%	否
合计		4,394.00	60.05%	-

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	-57,873.09	-228,413.76	-74.66%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	2,000,000.00	0.00	100%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净流出额，较上年同期减少 17.05 万元。主要原因系报告期内营业收入较上年度增长 77.87%，并实现了一定的业务项目现金收入。

2、本期筹资活动产生的现金流量净额为 200 万元，系公司接受了控股股东资金捐赠所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务等各项指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍健全；公司无违法、违规行为发生。

虽然在 2022 年公司营业收入取得了较大的增长，同时整体实现了扭亏为盈的目标，但公司依旧规模较小，市场竞争力不强。为了给公司经营发展提供良好的保障，提高公司持续经营能力，公司在 2022 年度内计划：

1. 在保持近年公司业务的高增长的同时，加强重点客户、重点业务项目的维护和开发。近两年来，在市场普遍受新冠疫情影响，营销业务开展难度较大的情况下，公司重点着力于重点客户、持续性较强的业务项目；

2. 公司将大力发展专业技术人员及团队的引入，根据公司项目开发及技术发展需要，针对性进行专业技术人员团队的引入。

3. 在力能所及的情况下，继续通过公司及控股股东的市场客户资源和人脉资源，为公司引入新的业务增长项目、尽快增加营业收入。

4. 在开发新产品及增设新业务的同时，对业务进行针对性的推广，加强成本控制，减少不必要的开支。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 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其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
大股东资金赠与及知识产权授权	2,000,000	2,000,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

控股股东与挂牌公司发生如下关联交易：与（1）将“天物”注册商标无偿许可使用给公司（2）向公司资金赠与人民币 200 万元，以上的关联交易都属于偶发性关联交易，是公司业务开展及经营的需要，有助于公司资金的流动，促进公司业务发展。均经相关审议程序并在全中国中小企业股份转让系统网站公告，不存在损害公司及公司股东的利益的情形，不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响，公司的主营业务也不会因此而对关联方形成依赖。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(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	2019年1月18日		收购	同业竞争承诺	关于避免同行业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年1月18日	2020年3月1日	收购	限售承诺	收购的公司股份本次收购完成后十二个月内不转让或委托他人管理该等股份。	已履行完毕
董监高	2019年3月14日		任命	同业竞争承诺	关于避免同行业竞争	正在履行中

承诺事项履行情况

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

承诺事项详细情况：

公司为申请在全国股份转让系统挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员均出具《董事/监事/高级管理人员候选人任职声明》、《董事、监事及高级管理人员关于诚信状况的书面声明》、《关于规范和减少关联交易承诺函》、《避免同业竞争的承诺函(董监高)》、《关于进一步提高公司治理水平的承诺函》，公司高级管理人员出具了《高级管理人员独立性的声明和承诺》，公司董事、高级管理人员、核心技术人员出具了《关于不存在竞业禁止等情形的声明》；公司在董事、监事、高级管理人员更换时，也均出具了上述声明及承诺。

2019年1月，天物电子在收购挂牌公司时承诺：“本单位持有本次收购的被收购公司股份，自本次收购完成后十二个月内不转让或委托他人管理该等股份。”目前已经履行完毕，未违反该承诺。

在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

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	3,000,000	60%	0.00	3,000,000	60%
	其中：控股股东、实际控制人	3,000,000	60%	0.00	3,000,000	60%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	2,000,000	40%	0.00	2,000,000	40%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		5,000,000	-	0.00	5,000,000	-
普通股股东人数		2				

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	天物电子商务有限责任公司	3,000,000	0	3,000,000	60.00%	0	3,000,000	0	0
2	上海进叁企业管理有限公司	2,000,000	0	2,000,000	40.00%	2,000,000	0	0	0
合计		5,000,000	0	5,000,000	100%	2,000,000	3,000,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

无

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

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
叶苏青	董事长兼总经理、董事会秘书	男	否	1974 年 12 月	2021 年 5 月 31 日	2024 年 5 月 30 日
张世胜	董事	男	否	1968 年 9 月	2021 年 5 月 31 日	2024 年 5 月 30 日
骆征	董事	女	否	1977 年 2 月	2021 年 5 月 31 日	2024 年 5 月 30 日
陈蕊	董事兼财务总监	女	否	1982 年 11 月	2021 年 5 月 31 日	2024 年 5 月 30 日
蔡真真	董事	女	否	1986 年 11 月	2021 年 5 月 31 日	2024 年 5 月 30 日
吴宝君	监事会主席	男	否	1981 年 11 月	2021 年 5 月 31 日	2024 年 5 月 30 日
张娜	监事	女	否	1979 年 10 月	2021 年 5 月 31 日	2024 年 5 月 30 日
谢金涵	监事	男	否	1982 年 5 月	2021 年 5 月 31 日	2024 年 5 月 30 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事叶苏青、张世胜签署一致行动协议，截至报告期末，为公司共同实际控制人，持有控股股东天物电子商务有限公司 100% 的股份。

(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
叶苏青	董事长兼总经理	新任	董事长兼总经理、董事会秘书	选举
赵雷	董事会秘书	离任	无	任期届满改选

(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
叶苏青	董事长兼总经理、董事会秘书	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：

叶苏青：男，1974 年 12 月生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历；2002 年 4 月至 2004 年 10 月，在无锡市火速科技有限公司任业务员；2004 年 10 月至 2014 年 4 月，在江苏珠峰信息产业有限公司任业务经理；2016 年 4 月至 2019 年 3 月，在无锡虞之蓝酒业有限公司任总经理。2019 年 3 月至今，在吉林旭海科技股份有限公司任董事长、总经理。

(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	财务负责人具备会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
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	是	董事长叶苏青、董事张世胜控制的企业与公司发生了关联交易，已履行相应程序。
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
---------	------	------	------	------

行政管理人员	2	0	0	2
销售人员	2	0	0	2
技术人员	2	0	0	2
财务人员	2	0	0	2
员工总计	8	0	0	8

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	3	3
专科	3	3
专科以下	1	1
员工总计	8	8

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

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构，构成的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

公司董事会评估认为，公司现有的治理机制符合《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，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，保护股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》的规定程序进行。公司所有重大事项均按法定程序进行了披露、对外投资、融资、担保事项，关联交易按法定程序和《公司章程》进行。

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

报告期内不存在公司章程，报告期后存在修改事项分别为：

(1) 2022 年 1 月修改《公司章程》，经第三届董事会第五次会议以及公司 2022 年第一次临时股东大会审议并通过；

(2) 2022 年 4 月修改《公司章程》，经第三届董事会第六次会议审议通过，将于 2022 年 5 月 11 日召开的 2022 年第三次临时股东大会予以审议。以上公司章程的修订均在全国中小企业股份转让系统网站 (www.neeq.com.cn) 发布相关公告，公司已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	5	4

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

公司严格按照有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等的有关规定发出会议通知，合法投票表决，三会的召集、召开、表决程序均符合法律法规的要求。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司的主营业务软件开发及服务。公司自 2005 年成立以来一直专注于主营业务，业务始终稳定发展，未发生重大变化。公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上与控股股东、实际控制人及其控制其他企业完全分开、相互独立。

2、资产独立情况

公司合法拥有与经营有关的注册商标、专利、软件著作权等，公司的主要资产已办理了相应的产权登记手续，公司享有其资产的所有权或使用权。公司资产不存在被关联方实际占用、使用、收益及处置等情形，公司具有开展经营所必备的资产，资产独立完整。公司是独立的法人单位，不存在与其他机构合用资产的情况，公司目前主要拥有的资产包括租赁房产、无形资产及公司办公设备。

3、人员独立情况

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。截至本公开转让说明书签署日，公司的总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他有效存续的企业中兼职，且未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员也未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。

4、机构独立情况

公司依法设立股东大会、董事会、监事会，完善了各项规章制度，法人治理结构规范有效。公司建立了独立于股东的适应自身发展需要的组织机构，并明确了各部门的职能，形成了独立完整的管理机构和生产经营体系。公司及下属各职能部门与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在隶属关系，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置、经营活动的情况。

5、财务独立情况

公司设有独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了符合有关会计制度要求的独立的会计核算体系和财务管理制度，能够独立作出财务决策。公司独立在银行开设账户，未与控股股东、实际控制人共用银行账号，独立支配公司资金和其他资产。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

(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

为了提高年度报告披露的质量和水平，增强信息披露的真实性、准确性和及时性，公司不断提高公司规范运作水平，进一步健全公司内部责任追究机制。在报告期间，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，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。本年度未发生年度报告重大差错事项。

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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中审亚太审字（2022）020122 号	
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206	
审计报告日期	2022 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘凤美 1 年	吴枫 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

审计报告

中审亚太审字（2022）020122 号

天物科技无锡股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天物科技无锡股份有限公司（以下简称“天物科技”）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，公允反映了天物科技 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，我们独立于天物科技，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“2.2 持续经营”所述，截至 2021 年 12 月 31 日天物科技累计未分配利润-702.63 万元、净资产仅为 85.38 万元，天物科技可能存在导致其持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、 其他信息

天物科技管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天物科技的持续经营能力，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天物科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天物科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天物科技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天物科技不能持续经营。

（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。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

（盖章）

中国注册会计师： 刘凤美

（项目合伙人） （签名并盖章）

中国注册会计师： 吴枫

（签名并盖章）

中国·北京

二〇二二年四月二十六日

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	6.1	2,175,035.29	232,908.38
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	6.2	21,185.00	32,870.00
应收款项融资			
预付款项	6.3		581.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	5,701.77	4,613.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		-	-
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.5	31,890.58	31,890.58
流动资产合计		2,233,812.64	302,863.25
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	6.6	5,757.90	10,032.90
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.7		
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,757.90	10,032.90
资产总计		2,239,570.54	312,896.15
流动负债：			
短期借款		-	-
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			
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6.8	233,739.11	242,443.61
应交税费	6.9	3,818.61	
其他应付款	6.10	1,148,197.38	1,334,217.38
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			
流动负债合计		1,385,755.10	1,576,660.99
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		1,385,755.10	1,576,660.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.11	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.12	2,876,776.55	876,776.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.13	3,300.30	3,300.30
一般风险准备			
未分配利润	6.14	-7,026,261.41	-7,143,841.69
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		853,815.44	-1,263,764.84
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		853,815.44	-1,263,764.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,239,570.54	312,896.15

法定代表人：叶苏青

主管会计工作负责人：陈蕊

会计机构负责人：陈蕊

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		818,928.84	460,413.11
其中：营业收入	6.15	818,928.84	460,413.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		704,786.81	834,888.52
其中：营业成本	6.15	158,313.66	172,321.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	6.16	250.00	
销售费用		0.00	0.00
管理费用	6.17	545,699.29	662,568.95
研发费用			
财务费用	6.18	523.86	-1.93
其中：利息费用			
利息收入		908.14	840.26
加：其他收益	6.19	1,039.20	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.20	976.05	-1,935.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		116,157.28	-376,411.19
加：营业外收入	6.21	8,189.16	8,473.89
减：营业外支出	6.22	11.26	5.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		124,335.18	-367,942.79
减：所得税费用	6.23	6,754.90	

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		117,580.28	-367,942.79
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）		117,580.28	-367,942.79
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）		117,580.28	-367,942.79
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			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（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）		0.02	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	-0.07

法定代表人：叶苏青

主管会计工作负责人：陈蕊

会计机构负责人：陈蕊

(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		831,228.84	469,013.11
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			
收到其他与经营活动有关的现金	6.24	89,114.75	392,498.65
经营活动现金流入小计		920,343.59	861,511.76
购买商品、接受劳务支付的现金		84,220.66	225,928.70
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		297,204.79	254,030.00
支付的各项税费		3,186.29	
支付其他与经营活动有关的现金	6.24	593,604.94	609,966.82
经营活动现金流出小计		978,216.68	1,089,925.52
经营活动产生的现金流量净额		-57,873.09	-228,413.76
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		0.00	
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.24	2,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		2,000,000.00	0.00
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		1,942,126.91	-228,413.76
加：期初现金及现金等价物余额		232,908.38	461,322.14
六、期末现金及现金等价物余额		2,175,035.29	232,908.38

法定代表人：叶苏青

主管会计工作负责人：陈蕊

会计机构负责人：陈蕊

(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	5,000,000.00				876,776.55				3,300.30		-7,143,841.69		-1,263,764.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				876,776.55				3,300.30		-7,143,841.69		-1,263,764.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,000,000.00						117,580.28		2,117,580.28
（一）综合收益总额											117,580.28		117,580.28
（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					2,000,000.00								2,000,000.00
四、本年期末余额	5,000,000.00				2,876,776.55			3,300.30		-7,026,261.41			853,815.44

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	5,000,000.00				876,776.55				3,300.30		-6,775,898.90		-895,822.05
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并 其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				876,776.55				3,300.30		-6,775,898.90		-895,822.05
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）											-367,942.79		-367,942.79
（一）综合收益总额											-367,942.79		-367,942.79
（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、本年期末余额	5,000,000.00			876,776.55			3,300.30		-7,143,841.69			-1,263,764.84

法定代表人：叶苏青

主管会计工作负责人：陈蕊

会计机构负责人：陈蕊

三、 财务报表附注

天物科技无锡股份有限公司 2021 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

天物科技无锡股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系于 2014 年 10 月根据公司股东会决议及发起人协议，以 2014 年 9 月 30 日为基准日，在原长春市旭海科技有限公司基础上，整体变更设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码 91220101767166268T。2015 年 5 月在全国中小企业股份转让系统（基础层）挂牌，证券简称“旭海科技”，证券代码“832418”。法定代表人：叶苏青。

2019 年 12 月 13 日，经公司 2019 年第四次临时股东大会会议审议并通过，公司名称由“吉林旭海科技股份有限公司”变更为“天物科技无锡股份有限公司”。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 5,000,000.00 元，实收资本为人民币 5,000,000.00 元，实收资本（股东）情况详见本附注“6.11 股本”。

本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：无锡市梁溪区上马墩路 18 号 A 栋 906

本公司总部办公地址：无锡市梁溪区上马墩路 18 号 A 栋 906

本公司的业务性质和主要经营活动

经营范围：物联网传感技术的技术开发、技术咨询、技术应用服务；数据存储与处理服务；信息系统集成服务；计算机网络工程、安防工程、电子与智能化工程、环保工程、电力工程、体育设施工程、城市及道路照明工程、机电设备安装工程的设计、施工、安装服务；绿化服务；设计、制作、代理、发布国内各类广告业务；专业化设计服务；增值电信业务（凭有效许可证经营）；贸易咨询服务；合同能源管理；竞技体育组织服务；工业机器人及自动化控制系统装置、环境保护专用设备及零部件、实验室设备、仪器仪表、泵、阀门、执行器、传感器、输配电及控制设备、机械式停车设备、立体（高架）仓库存储系统、焊接切割设备的技术开发、制造、加工、销售、安装、维修服务；计算机软硬件、汽车、汽车零部件、锅炉及辅机设备、压力容器、通讯设备及配件（不含卫星电视广播地面接收设施和发射装置）、五金产品、家用电器、办公用品、电线电缆、电子产品、化工产品及原料（不含危险品）、通用机械及配件、电气机械及器材、消防器材、体育用品、光学元器件的销售及技术开发。（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）。

本公司所属行业为软件与信息技术服务业。

本公司主要经营：信息技术服务。

母公司以及公司最终母公司的名称

本公司的母公司为天物电子商务有限责任公司，天物电子商务有限责任公司的最终控制人为叶苏

青。

财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司董事会于 2022 年 4 月 27 日决议批准报出。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

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

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

2.2 持续经营

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司累计未分配利润-7,026,261.41 元、净资产仅为 85.38 万元，本公司可能存在导致其持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性

本公司根据目前经营情况，为保证公司持续经营能力，本公司制定了应对措施以维持本公司的继续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

本公司拟采取以下措施：

1. 在保持近年公司业务的高增长的同时，加强重点客户、重点业务项目的维护和开发。近两年来，在市场普遍受新冠疫情影响，营销业务开展难度较大的情况下，公司重点着力于重点客户、持续性较强的业务项目，实现 2021 年度、2022 年度公司营业收入增长 44.40%、77.87%，并在本报告期实现了扭亏为盈。2022 年初，在保证原有客户和项目开发依旧良好开展的同时，经控股股东公司牵头，公司成功建立和无锡物联网产业基地的无锡泛太科技有限公司等企业建立技术合作关系，并已与其中无锡苏南试验设备有限公司（以下简称“苏南设备”）签订重大技术服务合同（具体详见《公司重大合同公告》）。

“苏南设备”为试验设备行业领军企业，公司现正通过与该企业合作为示范，不断和物联网无锡基地的物联网技术企业开展合作。

截至 2022 年 1 季度，若无重大影响，公司已签订合同并在执行中的项目业务收入约为 188 万元，将较 2021 年度实现增长 50%以上。预计全年营业收入为 750 万元，将较 2021 年实现增长 80%以上。

2. 借助本次与苏南设备及无锡物联网产业基地技术合作，公司将加强在软件创新开发，特别在针对物联网企业的解决方案作为工作重点。目前公司技术开发方向首先集中在企业的生产资料统一信息档案、车间现场的集成管控、企业至用户间的快速响应、定制化需求方面，运用智能硬件（核心芯片、关键 IP、开源平台）、智能信息处理（软件算法、人工智能、大数据处理）、信息安全（信息处理加密、物联网网络安全）三大技术模块，通过人、机、物的全面互联构建工业互联网平台，帮助企业设计解决方案，配合企业逐步实现工业 4.0 和智能制造方面的要求，从而实现公司专业技术能力的进一步升级，

完成从普通软件企业至特性化软件企业的转变。

3. 公司将大力发展专业技术人员及团队的引入，具体措施如下：

(1) 针对公司项目开发及技术发展需要，公司已 2021 年 4 季度起，已开始针对性进行专业技术人员团队的引入。目前首批随“苏南设备”项目同时加入公司专业技术团队 3 人将在本次无锡疫情解封后与公司签约加入。

(2) 无锡是中国物联网基地，有大量的技术开发人才和创业团队，公司将通过和无锡 530 企业的合作，嫁接式的对接，联合组建技术开发小组等形式，作为公司专业技术开发力量的有效补充，从而快速提升公司技术研发能力。目前，公司已与无锡泛太科技有限公司（华为云精英级服务商）、无锡漫途科技有限公司等 530 企业达成合作意向及签订合作协议。

4. 目前，公司流动资金及现金流情况较为良好，主要应付类款项为公司控股股东借款，借款期限至 2023 年 4 月 30 日，不收取利息。短期内不会给公司造成资金压力。同时，为保证公司未来业务发展的需要，公司控股股东承诺将不会提前收回借款。

5. 在力能所及的情况下，继续通过公司及控股股东的市场客户资源和人脉资源，为公司引入新的业务增长项目、尽快增加营业收入。

6. 在开发新产品及增设新业务的同时，对业务进行针对性的推广，加强成本控制，减少不必要的开支。

3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 营业周期

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。

4.3 记账本位币

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

4.4 现金及现金等价物的确定标准

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

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

4.5 金融工具

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

4.5.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.5.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

4.5.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.5.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

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

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

4.5.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.5.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.5.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

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

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

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.6 应收账款、4.11 合同资产。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期

损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.9 其他应收款。

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

4.5.2.1 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.5.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

4.5.3 金融资产转移确认依据和计量

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

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

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

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

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

4.5.4 金融负债的分类和计量

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

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

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

4.5.5 金融负债的终止确认

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

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

4.5.6 金融资产和金融负债的抵销

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

产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.6 应收票据

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

4.6.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

组合名称	组合内容
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

4.6.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.7 应收账款

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

4.7.1 预期信用损失的确定方法

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	组合内容
应收账款组合 1	应收经营业务类款项，按账龄分析法计提预期信用损失

4.7.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.8 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

4.9 其他应收款

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

4.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	组合内容
其他应收款组合 1	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项，按账龄分析法计提预期信用损失。

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

4.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

4.10 存货

4.10.1 存货的分类

存货主要包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。体划分为原材料、库存商品、其他等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

4.10.2 存货取得和发出的计价方法

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

4.10.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌

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

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

4.10.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.11 合同资产

4.11.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.11.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

组合名称	组合内容
合同资产组合 1	已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件向客户收款的权利

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.12 固定资产

4.12.1 固定资产确认条件

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

4.12.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	年限平均法	3-5	1-3	32.33-19.40

运输工具	年限平均法	8	5	11.88
------	-------	---	---	-------

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

4.12.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.17 长期资产减值”。

4.12.4 其他说明

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

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

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

4.13 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.17 长期资产减值”。

4.14 借款费用

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

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

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

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

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

4.15 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。

4.16 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

类别	摊销年限(年)
装修费	3-10

4.17 长期资产减值

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

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

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

抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.18 合同负债

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

4.19 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

4.20 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

4.20.1 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损

合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

4.21 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。

4.22 收入

4.22.1 收入确认和计量所采用的会计政策

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户

已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

4.22.1.1 技术服务业务

根据合同规定向用户提供的有偿服务，包括系统维护、技术应用于支持等。公司根据与用户签订固定金额合同，待服务完成时确认收入。

4.22.1.2 产品销售业务

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，货物已发出，取得经购货方确认的签收单时，确认商品销售收入的实现。

4.23 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；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。

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。

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。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

4.24 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；

公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

4.25 递延所得税资产/递延所得税负债

4.25.1 当期所得税

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

4.25.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或

清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

4.25.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4.25.4 所得税的抵销

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

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

4.26 租赁

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

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为机器设备、办公用房屋。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注“4.12 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

4.27 重要会计政策、会计估计的变更

财政部于 2018 年 12 月修订发布了《企业会计准则第 21 号-租赁》（财会〔2018〕35 号，以下简称“新租赁准则”），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自 2021 年 1 月 1 日起施行。

按照新准则要求及衔接规定，公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

新租赁准则变更的主要内容：

（1）新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债；

（2）对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，

并对已识别的减值损失进行会计处理；

(3) 对于租赁负债，承租人应当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；

(4) 对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并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。

本次会计政策变更对公司的影响：

对公司财务报表不产生影响。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	5%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

5.2 税收优惠及批文

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税【2016】36号)，本公司提供技术收入免征增值税。

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 11 号)，本公司提供技术收入免征增值税。

6、财务报表主要项目注释

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

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,030.94	54,466.94
银行存款	2,161,004.35	178,441.44
其他货币资金		
合计	2,175,035.29	232,908.38

注：货币资金期末余额较期初余额增加 194.21 万元，主要原因系本年度公司收到控股股东现金捐赠 200.00 万元，截至本期末资金尚未投入生产经营。

6.2 应收账款

6.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	22,300.00	34,600.00
1 至 2 年		

账龄	期末余额	期初余额
2 至 3 年		
3 年以上	864,537.00	864,537.00
小计	886,837.00	899,137.00
减：坏账准备	865,652.00	866,267.00
合计	21,185.00	32,870.00

6.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	886,837.00	100.00	865,652.00	97.61	21,185.00
其中：					
应收账款组合 1	886,837.00	100.00	865,652.00	97.61	21,185.00
合计	886,837.00	100.00	865,652.00	97.61	21,185.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	899,137.00	100.00	866,267.00	96.34	32,870.00
其中：					
应收账款组合 1	899,137.00	100.00	866,267.00	96.34	32,870.00
合计	899,137.00	100.00	866,267.00	96.34	32,870.00

6.2.2.1 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收账款组合 1

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	22,300.00	1,115.00	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)			
2 年至 3 年 (含 3 年)			
3 年以上	864,537.00	864,537.00	100.00
合计	886,837.00	865,652.00	—

6.2.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	866,267.00	-615.00			865,652.00
合计	866,267.00	-615.00			865,652.00

6.2.4 本期实际核销的应收账款情况

本公司无实际核销的应收账款。

6.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 818,910.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 92.34%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 818,910.00 元。

6.3 预付款项

6.3.1 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			581.00	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计			581.00	100.00

6.4 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	5,701.77	4,613.29
合计	5,701.77	4,613.29

6.4.1 其他应收款

6.4.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,001.87	4,524.75
1 至 2 年		
2 至 3 年		449.69
3 年以上		300.00
小计	6,001.87	5,274.44
减：坏账准备	300.10	661.15
合计	5,701.77	4,613.29

6.4.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金		300.00
代扣代缴社保	6,001.87	4,974.44

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
小计	6,001.87	5,274.44
减：坏账准备	300.10	661.15
合计	5,701.77	4,613.29

6.4.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额		661.15		661.15
2021年1月1日余额在本期				
本期计提		-361.05		-361.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额		300.10		300.10

6.4.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	661.15	-361.05			300.10
合计	661.15	-361.05			300.10

6.4.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
代扣员工保险	代扣代缴社保	6,001.87	1年以内	100.00	300.10
合计	——	6,001.87	——	100.00	300.10

6.5 其他流动资产

账龄	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	31,890.58	31,890.58
合计	31,890.58	31,890.58

6.6 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,757.90	10,032.90
固定资产清理		
合计	5,757.90	10,032.90

6.6.1 固定资产

6.6.1.1 固定资产情况

项目	办公设备	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	189,916.30	189,916.30
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他		
4. 期末余额	189,916.30	189,916.30
二、累计折旧		
1. 期初余额	179,883.40	179,883.40
2. 本期增加金额	4,275.00	4,275.00
(1) 计提	4,275.00	4,275.00
(2) 企业合并增加		
(3) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他		
4. 期末余额	184,158.40	184,158.40
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,757.90	5,757.90
2. 期初账面价值	10,032.90	10,032.90

6.7 递延所得税资产/递延所得税负债

6.7.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	865,952.10	866,928.15
可抵扣亏损	2,675,634.15	2,675,634.15
合计	3,541,586.25	3,542,562.30

6.7.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021	279,446.11	279,446.11	2016 年亏损
2022	769,181.36	769,181.36	2017 年亏损
2023	721,744.34	721,744.34	2018 年亏损
2024	537,319.55	537,319.55	2019 年亏损
2025	367,942.79	367,942.79	2020 年亏损
合计	2,675,634.15	2,675,634.15	

6.8 应付职工薪酬

6.8.1 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	242,443.61	317,767.99	326,472.49	233,739.11
二、离职后福利-设定提存计划		55,300.96	55,300.96	
三、辞退福利				
合计	242,443.61	373,068.95	381,773.45	233,739.11

6.8.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	51,502.50	291,112.50	299,817.00	42,798.00
二、职工福利费				
三、社会保险费		26,655.49	26,655.49	
其中：医疗保险费		22,794.20	22,794.20	
工伤保险费		2,095.69	2,095.69	
生育保险费		1,765.60	1,765.60	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	190,941.11			190,941.11
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	242,443.61	317,767.99	326,472.49	233,739.11

6.8.3 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		53,655.68	53,655.68	
2、失业保险费		1,645.28	1,645.28	
3、企业年金缴费				
合计		55,300.96	55,300.96	

6.9 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	3,818.61	
合计	3,818.61	

6.10 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	1,148,197.38	1,334,217.38
合计	1,148,197.38	1,334,217.38

6.10.3 其他应付款

6.10.3.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
房租款及押金		98,800.00
借款	1,148,197.38	1,233,197.38
代扣社会保险		2,220.00
合计	1,148,197.38	1,334,217.38

6.11 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

注：上述股份每股面值为人民币 1 元。

6.12 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	675,010.05			675,010.05
其他资本公积	201,766.50	2,000,000.00		2,201,766.50
合计	876,776.55	2,000,000.00		2,876,776.55

注：2021 年 10 月，本公司的母公司天物电子商务有限责任公司向本公司捐献现金 200.00 万元，本公司收到现金捐赠时增加了资本公积（其他资本公积）。

6.13 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	3,300.30			3,300.30
合计	3,300.30			3,300.30

6.14 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-7,143,841.69	-6,775,898.90
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-7,143,841.69	-6,775,898.90
加：本期归属于母公司股东的净利润	117,580.28	-367,942.79
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		

项目	本期	上期
期末未分配利润	-7,026,261.41	-7,143,841.69

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

6.15 营业收入和营业成本

6.15.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	818,928.84	158,313.66	460,413.11	172,321.50
其他业务				
合计	818,928.84	158,313.66	460,413.11	172,321.50

6.15.2 合同产生的收入的情况

合同分类	信息技术服务	销售商品	合计
按商品转让的时间分类			
在某一时点	818,928.84		818,928.84
在某一段时间			

6.15.3 履约义务的说明

根据合同规定向用户提供的有偿服务，包括系统维护、技术应用于支持等。公司根据与用户签订固定金额合同，待服务完成时确认收入。

6.16 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	250.00	
合计	250.00	

6.17 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	214,988.29	310,704.70
办公费用	24,987.50	12,643.90
中介机构费用	296,800.00	306,067.92
折旧	4,275.00	1,132.08
差旅费	1,474.50	326.35
其他	3,174.00	31,694.00
合计	545,699.29	662,568.95

6.18 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	908.14	840.26

项目	本期发生额	上期发生额
金融机构手续费	1,432.00	838.33
合计	523.86	-1.93

6.19 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	1,039.20	
代扣个人所得税手续费返回		
合计	1,039.20	

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
失业保险基金返还	1,039.20		与收益相关
合计	1,039.20		

6.20 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	615.00	-1,730.00
其他应收款坏账损失	361.05	-205.78
合计	976.05	-1,935.78

6.21 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	8,189.16	8,473.89	8,189.16
合计	8,189.16	8,473.89	8,189.16

6.22 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
其他	11.26	5.49	11.26
合计	11.26	5.49	11.26

6.23 所得税费用

6.23.1 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	6,754.90	
递延所得税费用		
合计	6,754.90	

6.23.2 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	124,335.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	31,083.80
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	

项目	本期发生额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	976.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-25,304.95
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	
所得税费用	6,754.90

6.24 现金流量表项目

6.24.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入	908.14	840.26
收到其他往来款	80,017.45	383,184.50
其他	8,189.16	8,473.89
合计	89,114.75	392,498.65

注：本期发生额中“收到其他往来款”208.00万元，其中200.00万元为本年度收到母公司的现金捐献（详见本附注“6.12 资本公积”）。

6.24.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的管理费用、销售费用	326,436.00	350,331.36
支付的财务费用（手续费）	1,432.00	838.33
支付的其他往来款	265,736.94	258,797.13
合计	593,604.94	609,966.82

6.24.3 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
股东捐赠	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

6.25 现金流量表补充资料

6.25.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	117,580.28	-367,942.79
加：资产减值准备		
信用减值损失	-976.05	1,935.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,275.00	4,275.00
无形资产摊销		
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		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少		
经营性应收项目的减少	2,118,153.57	24,646.00
经营性应付项目的增加	-296,905.89	108,672.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,942,126.91	-228,413.76
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	2,175,035.29	232,908.38
减：现金的期初余额	232,908.38	461,322.14
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	1,942,126.91	-228,413.76

6.25.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	14,030.94	54,466.94
可随时用于支付的银行存款	2,161,004.35	178,441.44
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,175,035.29	232,908.38
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		

7、与金融工具相关的风险

7.1 风险管理目标和政策

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金等，这些金融工具的主要目的在于为本公司运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应付账款等。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

7.3 市场风险

利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现

金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2021 年 12 月 31 日，本公司的无带息债务。

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。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 92.34%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 100%。

流动性风险

流动性风险，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。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

8、关联方及关联交易

8.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
天物电子商务有限责任公司	辽宁省大连市	批发业	5,000.00	60.00	60.00

8.2 本公司的子公司情况

本公司无子公司。

8.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

8.4 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
江苏珠峰环保集团有限公司	持有本公司 40%股权
赵雷	原公司董事会秘书

8.5 关联方应收应付款项

8.5.1 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
赵雷	198,197.38	323,197.38
天物电子商务有限责任公司	910,000.00	910,000.00
叶苏青	40,000.00	
合计	1,148,197.38	1,233,197.38

9、承诺及或有事项

9.1 重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

9.2 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。

10、资产负债表日后事项

10.1 利润分配情况

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

11、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

12、补充资料

12.1 本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		
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）	1,039.20	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		

项目	金额	说明
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	8,177.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	9,217.10	
所得税影响额	-2,304.28	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	6,912.82	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告【2008】43 号）的规定执行。

12.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	—	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	—	0.02	0.02

天物科技无锡股份有限公司

2022 年 4 月 26 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：

天物科技无锡股份有限公司董事长办公室