



数亮科技

NEEQ: 832670

杭州数亮科技股份有限公司



年度报告

— 2021 —

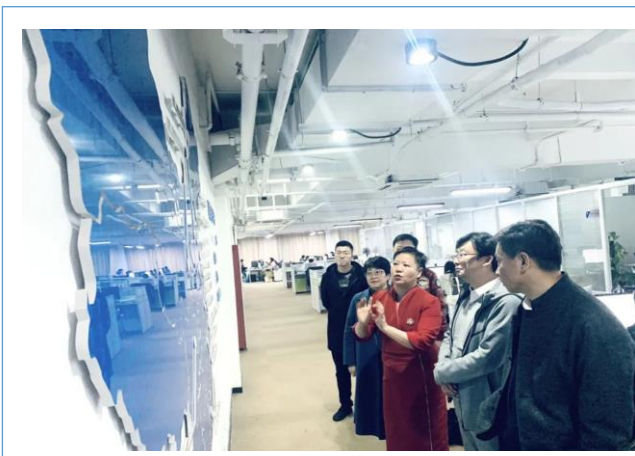
公司年度大事记



2021年2月23日，安徽省芜湖市湾沚区副区长翟发金，湾沚区投资促进中心党组成员、副主任刘永怀，湾沚区政府办副主任张海春，湾沚区政府办招商办主任章略等领导莅临杭州数亮科技股份有限公司总部考察调研。座谈会上，董事长戴子君介绍了公司的发展历程、规划、经典项目案例等，并展望了刚刚在芜湖市湾沚区成立的子公司安徽数亮科技有限公司未来发展和目标。



2021年3月8日，浙江省人大常委、省人大财经委副主任、省女企业家协会常务副会长吴桂英等一行莅临杭州数亮科技股份有限公司考察调研。吴桂英常委对于数亮科技围绕党和政府的中心大局，主动融入社会经济发展，服务数字政府、数字经济、数字城市管理，打造“中国式标普”的理念与成功实践，给予了充分肯定。同时，鼓励数亮科技抓住新机遇，再上新台阶，取得新成绩！



2021年3月16日，辽宁省兴城市人民政府副市长封玉国，兴城市工信局局长李旭明以及兴城泳装行业协会会长于淑芹等领导莅临杭州数亮科技股份有限公司考察调研。

座谈会上，董事长戴子君介绍了公司的发展历程、规划、经典项目案例等，并就“兴城泳装产业指数”运行情况进行了汇报。



2021年4月1日，吉林省长白山天然矿泉水安图保护区管理局局长丁秀龙、副局长孟祥鑫，安图县自然资源局副局长吕振海，长白山天然矿泉水安图管理局项目办主任汤剑、综合办主任王盛业以及安图县二道白河镇副镇长朴哲光、自然资源工作站站长黄国林、红丰村党支部书记逢焕海等领导莅临数亮科技考察调研。



2021年4月2日，浙江省浙商女杰企业发展联合会第一届理事会第一次（扩大）会议在杭州召开，浙江省市场监督管理局副书记、副局长张雪林等领导以及浙商女杰企业发展联合会（以下简称“联合会”）名誉会长、全体理事会成员、会员及秘书处等相关人员出席了本次大会。会上，公司董事长戴子君、总裁张央青双双被授予“浙商女杰”荣誉铜牌，戴子君董事长更荣获“公益大使”称号。



2021年4月7日，受广州市从化区发改局邀请，公司总裁张央青出席了从化区创建（培育）特色小镇业务培训班并作主题分享。会上，张央青总裁围绕“从化区特色小镇创建——激活创新动能，彰显特色魅力”展开主题分享，将小镇建设与国家最新政策紧密结合，通过7个具有针对性的小镇经典案例，全面、系统为学员们讲解了特色小镇创建工作。



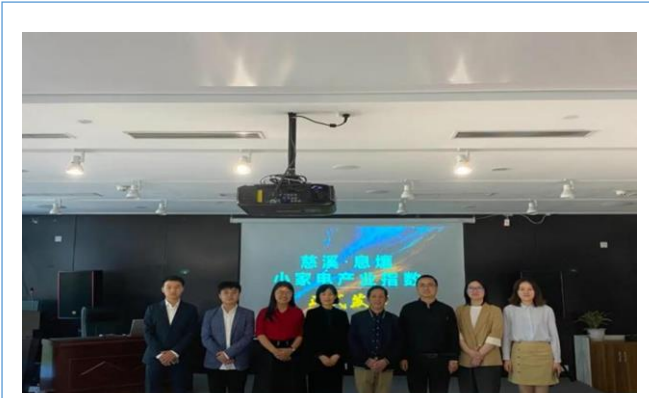
2021年4月9日，第十六届中国国际酒业博览会在四川省泸州市开幕。国家相关部委领导，四川省政府领导，泸州市政府领导，国内外酒企代表以及业内相关人士、嘉宾出席了本次大会活动。在酒业发展论坛活动上，由杭州数亮科技股份有限公司研发的2020“泸州市白酒行业社会信用指数”成果作为重要议题，首度对外正式发布。



2021年4月13日，“河北·高阳纺织指数”座谈会在河北省高阳县顺利召开。该指数由杭州数亮科技股份有限公司研发。高阳县工信局局长董艳杰主持会议，并就指数编制背景和本次座谈会目的进行了介绍：为确保“河北·高阳纺织指数”编制工作顺利推进，召开了此次座谈会，希望借助编制指数的契机，推进高阳纺织企业抱团发展，带动小企业快速成长，提高自身竞争能力，增强抵御风险的能力。



2021年4月28日，第十七届玉雕文化节在河南省南阳市镇平县盛大开幕。由镇平县人民政府委托杭州数亮科技股份有限公司编制的“镇平·中国玉雕产业指数”在活动上正式发布，为镇平玉雕争夺价格话语权，掌握行业繁荣程度，观测产业发展状况和文化打造进程等提供了有力支撑。未来，随着指数持续发布，将进一步助推镇平玉雕产业的高质量创新发展。



2021年4月29日,由慈溪市环杭州湾创新中心主办,杭州数亮科技股份有限公司研发的“慈溪息壤·小家电产业指数”在浙江省慈溪市文化馆正式发布,这是国内首个聚焦慈溪小家电产业发展的指数,将为小家电行业提供发展风向标,为产业创新数字化发展提供重要参考。



2021年6月8日,在上海世博展览馆中,由杭州数亮科技股份有限公司研发的“万全·中国鲜食玉米指数”暨“万全·中国燕麦指数”正式发布。杭州数亮科技股份有限公司董事长戴子君就指数项目进行了介绍。国家发展改革委价格监测中心主任卢延纯表示:编制发布鲜食玉米和燕麦指数,推动大数据与河北省张家口市万全区鲜食玉米及燕麦产业的深度融合,是万全区谋求区域经济更高质量发展的一次积极探索,将推进鲜食玉米及燕麦产业科学发展,树立鲜食玉米及燕麦产业市场价格“风向标”,同时加快产业往农业信息化、标准化方向转型发展,为产业高质量发展增添新动力!



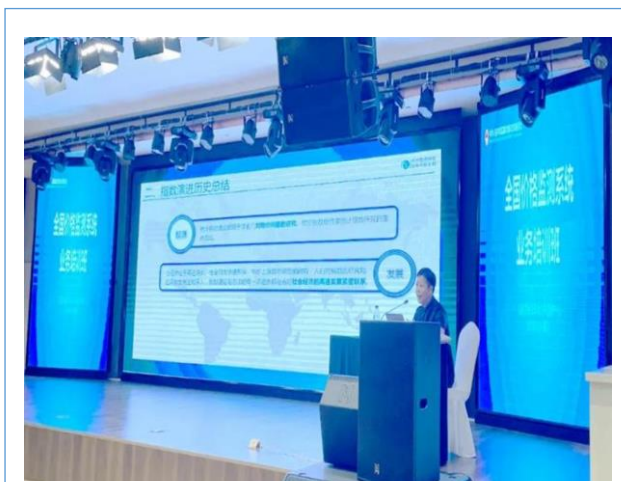
2021年7月8日,在2021智能制造创新发展论坛上,由杭州数亮科技股份有限公司研发的“丹阳高新区高质量发展指数”正式发布。相关人士认为,在丹阳高新区管委会和社会各界的支持下,数亮科技的持续运维下,“丹阳高新区高质量发展指数”将为业内树立一个新的“标杆”,成为丹阳市高新区一张对外宣传的“金名片”。



2021年9月23日，在陕西省韩城市举办的第六届中国·韩城花椒大会开幕式上，由国家发改委价格监测中心和杭州数亮科技股份有限公司联合编制的2021“中国·韩城花椒价格指数”成果正式发布。随着“中国·韩城花椒价格指数”的持续发布和传播，将让更多人了解韩城花椒品牌，全面提升韩城花椒品牌的知名度和影响力，增强韩城花椒在行业的主导权，为产业高质量发展插上“智慧”翅膀。



2021年9月26日，“2021中国纺织供应链大会暨中国家纺家居年度创新人物盛典”在河北省高阳县举办。由杭州数亮科技股份有限公司研发的“河北·高阳纺织指数”在大会上正式发布。随着“河北·高阳纺织指数”的发布，将进一步推动高阳纺织向高附加值、高科技含量、高个性匹配现代纺织转型，为高阳建设全国纺织商贸名城，打造“世界纺客目的地”助力。



2021年10月14日，由国家发展改革委价格监测中心主办的全国价格监测系统业务培训班在宁夏回族自治区银川市开班。公司董事长戴子君受邀进行了讲课。培训会上，公司董事长戴子君围绕“指数在推动区域经济高质量发展中的应用”展开主题分享，结合指数案例分析，从指数的应用、指数编制的专业性、指数的新趋势等多个方面进行全面的阐述。



2021年10月20日，在山东省烟台开发区人才创新创业生态推介大会上，由烟台开发区工委管委牵头，杭州数亮科技股份有限公司、经才纬略（山东）管理咨询有限公司联合研发的“烟台业达人才生态指数”正式发布。

通过对数据的深度挖掘，可以更加直观展示烟台开发区人才生态相关的各项指标水平，明确自身各层次人才资源状况与人才政策成效，进而吸引更多优质资源和人才，为烟台开发区产业高质量发展助力。



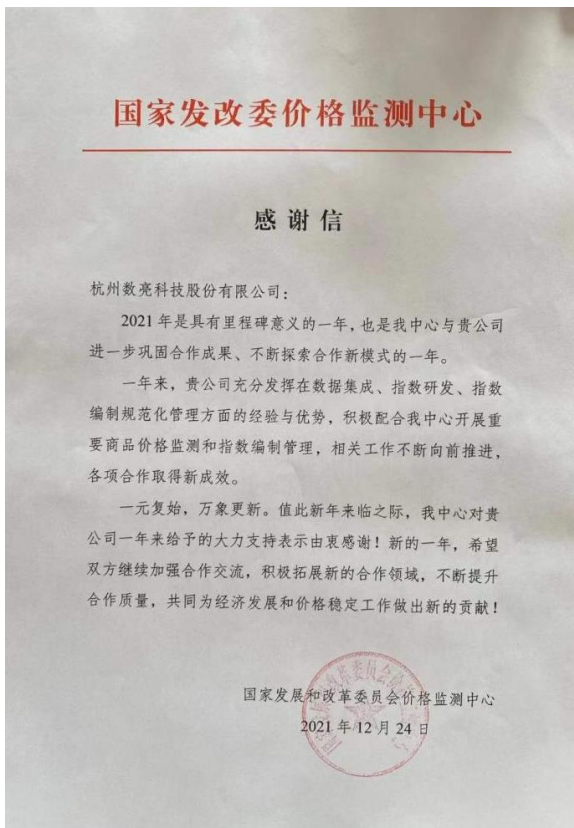
2021年10月21日，“长三角区域特色小镇高质量发展论坛”在安徽省黄山市举办。杭州数亮科技股份有限公司董事长戴子君受安徽省发展改革委邀请，出席论坛活动并作主题发言。下午，在复旦大学绿色金融研究中心研究员、复旦规划院生态与环境规划设计分院院长朱俊主持的圆桌论坛上，各位领导及数亮科技董事长戴子君分别围绕“特色小镇资源导入与合作运营”这一主题积极发言、畅谈感受，现场气氛十分热烈。



2021年11月8日，“神木·中国兰炭产业指数”线上发布。神木依托独特的煤炭资源优势，推进煤炭安全智能开采，清洁高效利用。立足打造国家级高端清洁化基地核心区，积极引进世界一流企业和高新技术，构建起了煤转电、煤电载能、煤化工、煤基新型材料等全产业链。指数编制团队通过市场调研和需求接洽，从兰炭产业的发展目标和实际需求出发，将“神木·中国兰炭产业指数”设计包括产品价格指数、绿色发展指数、产业创新指数、产业景气指数四个指数。



2021年11月，杭州数亮科技股份有限公司荣获中国新三板风云榜组委会颁发的新三板成长性优质企业。



浙江省经济和信息化厅文件

浙经信企业(2021)230号

浙江省经济和信息化厅关于公布2021年度浙江省“专精特新”中小企业名单的通知

各市、县(市、区)经信局:

为深入贯彻党中央国务院和省委省政府关于培育专精特新企业的决策部署,落实工信部等六部门《关于加快培育发展制造业优质企业的指导意见》和《中共浙江省委办公厅 浙江省人民政府办公厅关于促进中小企业健康发展的实施意见》等文件要求,引导中小企业走专精特新发展之路,根据《浙江省经济和信息化厅关于组织2021年度浙江省“专精特新”中小企业和隐形冠军企业申报遴选工作的通知》,经各县(市、区)经信局初审推荐,各设区市经信局审核等程序,现认定2021年度浙江省“专精特新”中小企业2125家,有效期为3年,自2021年12月起算。

62	杭州数亮科技股份有限公司
----	--------------

2021年12月24日，公司收到来自国家发改委价格监测中心感谢信。（左上图）
2022年1月5日，浙江省经济和信息化厅文件公布2021年度浙江省“专精特新”中小企业名单，杭州数亮科技股份有限公司也在榜中！（右上图）

目录

第一节	重要提示、目录和释义	10
第二节	公司概况	13
第三节	会计数据和财务指标	15
第四节	管理层讨论与分析	17
第五节	重大事件	35
第六节	股份变动、融资和利润分配	36
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	41
第八节	行业信息	44
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	48
第十节	财务会计报告	54
第十一节	备查文件目录	134

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。

公司负责人戴子君、主管会计工作负责人戴子君及会计机构负责人（会计主管人员）俞亚娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场风险	公司通过近十年的沉淀，充分挖掘自身优势，从指数类业务领域占主导地位，逐步发展到特色小镇相关业务和数字化建设，三足鼎立的态势，使公司抗击市场风险的能力得到很大提升。由于数据行业持续发展的市场以及稳步提升的利润水平，其市场吸引力日益增强，越来越多企业将会参与其中，整个行业竞争将会进一步提升。如果公司不能正确判断、把握行业的市场动态和发展趋势，将会存在因竞争优势减弱而导致业绩不能达到预期目标的风险。
治理机制的风险	公司快速扩张导致的管理风险，在产品研发、人力资源管理、市场开拓等方面对公司管理层提出了更高的要求，增加了公司经营管理的难度。若公司管理层的管理能力不能适应公司规模迅速扩张的需求，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整、完善，将给公司带来管理风险。
毛利率下降的风险	2019年、2020年和2021年销售毛利率分别为71.41%、60.22%和48.53%。未来，随着公司业务规模进一步扩大、行业成熟度加大以及市场竞争加剧，毛利率存在一定幅度的下降，

	从而影响公司的盈利水平。
实际控制人不当控制的风险	公司的控股股东是戴子君、蒋剑辉，其直接持有本公司62.592%的股份，为公司的实际控制人，对公司经营决策可施予较大影响。如果控股股东利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。
应收账款占比较高的风险	随着公司业务规模扩大，公司市场竞争力持续提升，尽管受到疫情影响，公司应收账款余额仍较为稳定。公司主要服务对象为各级政府部门、专业市场和少量龙头企业。这些单位普遍实力较强、信誉良好，其发生经营困难、无力还款的可能性较小。但近几年受疫情影响，政府财政普遍缩减，存在应收账款发生坏账的风险，对公司业绩和生产经营产生一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

报告期内，除上述风险外，暂不存在其他的行业重大风险。

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、数亮科技	指	杭州数亮科技股份有限公司
股东大会	指	杭州数亮科技股份有限公司股东大会
董事会	指	杭州数亮科技股份有限公司董事会
监事会	指	杭州数亮科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
《公司章程》	指	杭州数亮科技股份有限公司章程
主办券商	指	东吴证券股份有限公司
会计事务所	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	浙江五联律师事务所
DRS 大数据平台	指	Data Receiveand Send 的简称，是一款基于 Hadoop 分布式技术框架，采用 B/S 结构与 C/S 结构混合的开发方式开发的互联网端和移动互联网端系统。用于海量指数数据采集、存储、调用和分析、云存储的智慧型大数据平台
指数云平台	指	“指数云平台”采用更加灵活快捷的 B/S 结构开发，积极使用流行的前后端设计语言和框架，为指数数据的采集、处理、存储、展示提供强有力的核心驱动。该系统对传统桌面端和移动端均可提供美观现代化的支持

大数据平台	指	大数据平台的运行实行网络化管理,全产业数据信息实现入数据库,通过数据分析、智能算法系统全过程自动化监测
数据采集系统	指	为相关企业提供企业基本信息、经营信息与人才信息等相关数据信息的采集与储存,汇总成为各项报表,且提供数据分析、材料、人才、知识产权、市场等各个维度的报告
特色小镇服务	指	特色小镇申报、考核、验收等咨询服务,在小镇创建期内提供宣传、展示、培训、招商、论坛等全链服务
特色小镇	指	是按照创新、协调、绿色、开放、共享发展理念,聚集地区信息经济、环保、健康、旅游、时尚、金融、高端装备等七大新兴产业,融合产业、文化、旅游、社区功能的创新创业发展平台
特色小城镇	指	以传统区划为单元,特色产业鲜明、具有一定人口和经济规模的建制镇,一般指城乡地域中地理位置重要、资源优势独特、经济规模较大、产业相对集中、建筑特色明显、地域特征突出、历史文化保存相对完整的乡镇。特色小城镇是在新型城镇化建设、新农村建设等背景下所提出
数字化集成服务	指	为小镇、市场、景区、开发区、未来乡村、美丽城镇等提供的数字化综合服务
小镇客厅	指	是小镇概览、信息咨询、商务商贸、产品展览、创业服务、旅游服务、文化展示等功能为一体的综合性场所,也是小镇对外展示的形象窗口。
报告期	指	2021年1月1日——2021年12月31日
上年同期	指	2020年1月1日——2020年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	杭州数亮科技股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	数亮科技
证券代码	832670
法定代表人	戴子君

二、 联系方式

董事会秘书姓名	张央青
联系地址	浙江省杭州市滨江区长河街道江虹路 768 号 5 号楼 23 层
电话	0571-88933435
传真	0571-88933435
电子邮箱	shuliangtec@idx365.com
公司网址	http://www.shuliangtec.com/
办公地址	浙江省杭州市滨江区长河街道江虹路 768 号 5 号楼 23 层
邮政编码	310000
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	2012 年 2 月 17 日
挂牌时间	2015 年 6 月 25 日
分层情况	创新层
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)-应用软件开发(I6513)
主要产品与服务项目	指数、大数据、智慧化系统、特色小镇服务、信息系统开发、咨询服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	25,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（蒋剑辉 戴子君）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（蒋剑辉 戴子君），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330100589870796Q	否
注册地址	浙江省杭州市滨江区长河街道江虹路 768 号 5 号楼 23 层	否
注册资本	25,500,000	是
报告期内公司因权益分派实施股本转增导致总股本增加，已去市场监督管理部门进行营业执照变更。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券			
主办券商办公地址	江苏省苏州市工业园区星阳街 5 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	东吴证券			
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐殷鹏 2 年	洪焯 2 年	年	年
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	68,180,520.30	53,170,956.57	28.23%
毛利率%	48.53%	60.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,854,640.37	14,110,940.72	-37.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,961,227.12	13,411,001.50	-33.18%
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）	14.75%	26.83%	-
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）	14.93%	25.50%	-
基本每股收益	0.35	0.66	-46.97%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	72,607,033.60	70,176,110.28	3.46%
负债总计	12,787,327.23	10,651,774.37	20.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,423,591.44	59,643,951.07	1.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.37	2.81	-15.66%
资产负债率%（母公司）	15.96%	14.88%	-
资产负债率%（合并）	17.61%	15.18%	-
流动比率	6.16	7.84	-
利息保障倍数	46.18	166.71	-

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	-3,914,991.75	12,871,066.14	-130.42%
应收账款周转率	1.62	1.68	-
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%	3.46%	30.24%	-
营业收入增长率%	28.23%	30.85%	-
净利润增长率%	-41.82%	9.31%	-

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	25,500,000.00	21,250,000.00	20.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	46,901.48
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	314,759.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-487,057.44
非经常性损益合计	-125,396.18
所得税影响数	-18,809.45
少数股东权益影响额（税后）	0.02
非经常性损益净额	-106,586.75

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

公司所处信息传输、软件和信息技术服务业，报告期内从事的主要业务为新一代指数信息系统的研发、应用与推广，大数据挖掘分析、特色小镇、浙江省未来乡村、未来社区等相关服务、智能化系统集成以及其他信息系统开发服务、项目可行性分析规划等服务。

公司在指数信息系统、特色小镇（产业园）、未来乡村、未来社区等的信息咨询、第三方评价业务等业务领域发展迅速，在国内同行业中已居于领先地位。近年，公司在传统的指数产品研发基础上，按照“互联网+指数+服务”的模式，做强线下业务，发展线上业务，拉长业务多次开发，发挥拥有丰富数据资源优势，拓展大数据开发与应用业务。

公司是专业的地方性、行业性指数开发和运营服务商。公司主要从事指数项目及产品的设计与开发，目前公司创始人及公司开发的各类指数已达百余项，包括价格指数、景气指数、发展指数、成长指数等，遍布浙江、北京、上海、广东、江苏、四川、山东、福建、安徽、甘肃、海南、内蒙古、河北、河南、辽宁、江西、吉林、山西、湖南、陕西、广西、西藏等省、市、自治区，在国内已经形成了较大的知名度。在地方性、行业性指数领域具有较高的市场占有率。

依托本公司的指数研发团队，借鉴盖洛普、惠誉、标准普尔等国际评级机构的成功经验，以各类指数及市场化信息为基础，拓展论证、评价、鉴定、咨询业务，逐步确立在该领域的权威性，如：中国特色小镇评价标准、中国城乡融合发展指标体系、中国特色农产品优势区评价考核体系等，得到了政府部门和社会各界的认可，已初步成长为具有一定公信力的调查、咨询、评级“第三方”专业机构。

公司倾力打造的“中国指数网”（域名：www.idx365.com）作为国内一家专业指数发布平台，集中发布国内外各类重要指数，包括商品价格指数、行业或市场景气指数、社会经济文化发展指数等。遵循“互联网+”的发展思路，实现指数业务线下与线上相融合，实现用户需求和用户体验的一体化。组织专家对各项指数进行及时分析解读，为各行业管理部门、生产经营者和广大消费者提供社会经济信息和价格信息服务；配合国家有关部委及各级地方政府建立健全“第三方”中国商品价格监测体系。

公司提供指数分析报告、产业/行业研究报告等多种类型的研报服务，报告时效性强，数据论述有理有据，结构清晰、内容丰富，并由专家团队提供学术理论支持，严格把关，确保质量，在最大限度上满足客户需求，为其提供具有价值的决策参考素材。与此同时，公司将数据可视化融入研报，以宣传册、长图文等新形式展现数据和结论，生动清晰，便于理解。

公司以特色小镇、未来乡村等创建工作的各阶段目标为基础，包含创建方案、考核、验收服务、VI、数字客厅、宣传等，挖掘建设、运营过程中的核心难点和痛点，提供产业对接、渠道对接和各类资源交流的平台，为特色小镇及未来乡村建设寻找各阶段的优质承接方，并针对核心产业的上下游，以及全产业链环节提供运营培训与辅导。

截止至报告期末，公司创始人及公司参与开发的各类指数百余项，包括“义乌·中国小商品指数”、“中国·中关村电子信息产品指数”、“中国·成都中药材指数”、“中国·寿光蔬菜指数”、“中国·永康五金指数”、“中国·柯桥纺织品指数”、“浙江省小微企业成长指数”、“中国城镇居民生活必需品消费价格指数（NPI）”、“中国特色小镇发展指数”、“全国市场主体活跃度研究”等具有较高社会影响力的项目。公司在业内具有较高的知名度和权威性。公司经过多年的积累，已经开拓包含北京、上海、广东、吉林、内蒙古、河北、河南、山东、山西、甘肃、江西、安徽、湖南、四川、福建、广西、海南、江苏、辽宁、陕西、西藏以及浙江本地等全国多个省市县区市场，涵盖了智慧交通、旅游、传媒、通信、轻工业、农业、母婴、电子信息、水晶产业、金融、商贸、文化等多个产业。

报告期内，公司的商业模式未发生变更。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" 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	2021年12月16日，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，杭州数亮科技股份有限公司成为浙江省2021年认定的第一批高新技术企业。 2022年1月5日，浙江省经济和信息化厅文件公布2021年度浙江省“专精特新”中小企业名单，杭州数亮科技股份有限公司也在名单之中。

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、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司主营业务保持不变，主要运用统计学和大数据人工智能的方法，开发、应用、推广指数，专业从事指数以及泛指数产品的研发、应用与推广，特色小镇信息咨询及服务，大数据应用及数字化建设服务，以及第三方评价。公司为全国特色小镇以及浙江省未来乡村、产业链评估等提供了涵盖申报创建、建设运营、考核验收等服务，成功开展智慧小镇、智慧乡村、数字平台搭建等项目，在国内具有较高的知名度、权威性和影响力。

指数方面，2021 年度公司新增了多项新指数的开发编制。在特色产业指数方面：如“慈溪息壤·小家电产业指数”、“新街街道苗木市场发展指数”、“昌黎·中国葡萄酒产业指数”、“中国·宝丰汝瓷产业发展指数”、“内蒙古锡林郭勒草原羊指数”等。在特色化评价指数方面：如“丹阳高新区高质量发展指数”、“德清县信访高质量发展指数”、“烟台业达人才指数”、“张村数字乡村可持续发展指数”、“西藏自治区市场主体发展数据分析报告”等项目。全年累计完成小微企业项目 20 余个。

2021 年，公司深耕市场主体分析领域，连续第 5 年发布《浙江省小微企业成长指数报告》，并承接了浙江省多个设区市和县市区的小微企业季度发展状况分析。同时，受国家市场监督管理总局委托，公司开展全国市场主体活跃度的研究和智能测算，形成了初步研究成果，受到了总局的认同。

特色小镇（产业园）方面，基于国家政策的变化，2021 年公司聚焦特色小镇研究，编制发布了《2021 年中国特色小镇发展指数报告》。同时，通过指数化评价工具，积极探索在城市管理、信访工作、科创发展等诸多领域的应用和实践。公司从申报、考核、验收、大数据展示到智慧小镇建设等方面提供全方位服务，截至 2021 年底，先后为朱家尖禅意小镇、缙云机床小镇、永嘉教玩具小镇、殷港艺创小镇、金华互联网乐乐小镇等全国 260 余个小镇（产业园）提供了相应服务。

公司专注主业，持续提升技术研发能力。在技术部设有网络技术、软件技术和信息处理技术三个团队，负责指数信息的处理、传输、展示和大数据技术智能算法模型的研发、应用与推广。截至 2021 年末，公司已拥有 81 项软件著作权，13 项软件产品登记和 4 项软件产品鉴定及各类资质证书。在智慧化方面，小镇客厅自主研发了小镇客厅智慧管理系统，数字沙盘系统，增加了特色小镇考核服务。在园区数字化方面，开发了园区数字化综合服务平台，园区导航服务平台等，大数据平台方面，开发了耕地

大数据管理平台，成本调查分析大数据平台等。

(二) 行业情况

目前，我国大数据的应用和服务持续深化，规模不断扩大。“十四五规划”发布后，“大数据”一词在规划的征求意见稿中出现了十四次，而“数据”一词则出现了六十余次。可以看出，作为国民经济和社会发展的重要风向标，“十四五”规划对于大数据的发展仍然作出了重要部署。大数据已经不再是一个新兴的技术产业，而是正在成为融入经济社会发展各领域的要素、资源、动力、观念。并且，大数据带动的新一代信息技术总体从“前沿技术”正在变为“重要应用”，发挥的价值愈益明显。

数字时代，变革之中蕴藏无限可能。2021年2月18日，引领改革风气之先的浙江，在全国率先部署了关系全局、影响深远、制胜未来的重大集成改革——数字化改革。改革全面启动以来，省委省政府每两个月召开一次数字化改革推进会，各地各部门围绕“152”体系快速推进，“一把手”带头投身改革浪潮。9个多月来，一体化智能化公共数据平台支撑有力，党政机关整体智治、数字政府、数字经济、数字社会、数字法治五大综合应用亮点纷呈，一批具有浙江辨识度、全国影响力的理论成果、制度成果纷纷涌现。党的全面领导得到加强，群众获得感明显改善，经济发展活力迸发，治理现代化水平提升，干部塑造变革能力提高，数字化改革，改出了浙江的价值创造新空间，释放了社会跃迁新动能。

指数是一种表明社会经济现象动态的相对数，运用指数可以测定不能直接相加和不能直接对比的社会经济现象的总动态；可以分析社会经济现象总变动中各因素变动的的影响程度；可以研究总平均指标变动中各组标志水平和总体结构变动的作用。由于数据行业持续发展的市场以及稳步提升的利润水平，其市场吸引力日益增强，越来越多企业将会参与其中，整个行业竞争将会进一步加剧。依托本公司的指数研发团队，借鉴盖洛普、惠誉、标准普尔等国际评级机构的成功经验，以各类指数及市场化信息为基础，拓展论证、评价、鉴定、咨询业务，逐步确立在该领域的权威性。

特色小镇是新型城镇化与乡村振兴的重要结合点，也是促进经济高质量发展的重要平台。党中央、国务院高度重视，国家发展改革委印发实施《关于促进特色小镇规范健康发展的意见》、《全国特色小镇规范健康发展导则》，《国务院办公厅转发国家发展改革委关于促进特色小镇规范健康发展意见的通知》（国办发〔2020〕33号），引导特色小镇和特色小城镇发展取得一定成效。近年来，各地区紧密结合本地实际，强化规划引领和政策激励，涌现出一批产业特色鲜明、要素集聚、宜业宜居、富有活力的特色小镇，对于激发新经济发展活力，带动传统产业转型升级，以及促进历史文化遗产保护等方面发挥了积极作用。

公司以特色小镇建设工作的各阶段目标为基础，挖掘建设、运营过程中的核心难点和痛点，提供产

业对接、渠道对接和各类资源交流的平台，为特色小镇建设寻找各阶段的优质承接方，并针对特色小镇核心产业的上下游，以及全产业链环节提供运营培训与辅导。根据产业“特而强”、功能“聚而全”、形态“小而美”、体制“活而新”的要求，在提升特色小镇竞争力的基础上，实现三生融合、产城人文旅五位一体，不断打造小镇的公众热点、提升小镇的整体美誉度，打造特色小镇的“新 IP”与“金名片”，进而提高公司行业竞争力。

(三) 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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	19,862,839.22	27.36%	30,338,325.79	43.23%	-34.53%
应收票据					
应收账款	40,368,775.91	55.60%	25,234,112.77	35.96%	59.98%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产					
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款					
预付账款	404,370.58	0.56%	348,623.05	0.50%	15.99%
其他应收款	5,647,746.00	7.78%	4,904,088.27	6.99%	15.16%
其他流动资产	34,955.24	0.05%	117,360.78	0.17%	-70.22%
其他权益工具投资			3,000,000.00	4.27%	-100.00%
固定资产	1,321,065.95	1.82%	1,571,363.87	2.24%	-15.93%
使用权资产	3,280,628.95	4.52%	3,327,594.88	4.74%	-1.41%
长期待摊费用	39,449.53	0.05%	197,247.70	0.28%	-80.00%
递延所得税资产	1,647,202.22	2.27%	1,137,393.17	1.62%	44.82%
应付账款	1,538,750.04	2.12%	1,639,404.94	2.34%	-6.14%
合同负债	698,082.74	0.96%	618,443.40	0.88%	12.88%
应付职工薪酬	2,930,557.00	4.04%	1,684,455.59	2.40%	73.98%
应交税费	3,949,184.12	5.44%	2,807,011.61	4.00%	40.69%
其他应付款	44,034.06	0.06%	86,157.72	0.12%	-48.89%

一年内到期的非流动负债	1,563,741.74	2.15%	901,486.11	1.28%	73.46%
其他流动负债	41,884.95	0.06%	37,106.60	0.05%	12.88%
租赁负债	2,021,092.58	2.78%	2,543,814.66	3.62%	-20.55%
长期应付款			333,893.74	0.48%	-100.00%

资产负债项目重大变动原因:

报告期内货币资金减少 34.53%，主要原因：1、本期资金回笼速度没有明显增加，对应支出明显增加所致。

报告期内应收账款增加 59.98%，主要原因：1、项目增加，应收账款增加所致。

报告期内其他流动资产减少 70.22%，主要原因：1、新租赁准则，房租待摊费用转到管理费用、销售费用等科目。

报告期内其他权益工具投资减少 100%，主要原因：1、对浙江商大创业园管理有限公司股权投资款收回所致。

报告期内长期待摊费用减少 80.00%，主要原因：1、办公室装修费用摊销快到期所致。

报告期内递延所得税资产增加 44.82%，主要原因：1、坏账准备增加所致。

报告期内应付职工薪酬增加 73.98%，主要原因：1、人员成本增加所致。

报告期内应交税费增加 40.69%，主要原因：1、因政策改变及客户对合同签订形式改变，技术开发合同满足备案免税的条件减少，应交增值税增加所致。

报告期内一年内到期的非流动负债增加 73.46%，主要原因：长期应付款转到一年内到期的非流动负债所致。

报告期内长期应付款减少 100.00%，主要原因：1、长期应付款全部 1 年内到期，将长期应付款转到一年内到期的非流动负债所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	68,180,520.30	-	53,170,956.57	-	28.23%
营业成本	35,093,484.32	51.47%	21,153,853.97	39.78%	65.90%
毛利率	48.53%	-	60.22%	-	-
销售费用	5,259,021.99	7.71%	3,790,481.62	7.13%	38.74%
管理费用	7,133,944.53	10.46%	4,526,101.55	8.51%	57.62%
研发费用	7,132,708.44	10.46%	5,480,192.96	10.31%	30.15%
财务费用	-257,494.16	-0.38%	-145,773.03	-0.27%	-76.64%
信用减值损失	-3,510,046.50	-5.15%	-2,323,921.35	4.37%	51.04%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	140,358.17	0.21%	629,573.67	1.18%	-77.71%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动	-	-	-	-	-

收益					
资产处置收益	-	-	-22,279.25	-0.042%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	10,273,367.34	15.07%	16,474,774.50	30.98%	-37.64%
营业外收入	0.09		42,004.27	0.08%	-100.00%
营业外支出	487,057.53	0.71%	57,717.96	0.11%	743.86%
净利润	8,170,370.46	11.98%	14,043,365.42	26.41%	-41.82%

项目重大变动原因:

报告期内营业成本增加 65.90%主要原因：项目增加，人工成本增加所致。

报告期内销售费用增加 38.74%主要原因：1、本年度业务调整，销售费用增加。2、租赁新准则，使用权资产增加所致。

报告期内管理费用增加 57.62%主要原因：1、管理人员薪酬增加。2、租赁新准则，使用权资产增加所致。

报告期内研发费用增加 30.15%主要原因：研发人员增加所致。

报告期内财务费用减少 76.64%主要原因：利息收入增加所致。

报告期内信用减值损失增加 51.04%主要原因：应收账款增加所致。

报告期内其他收益减少 77.71%主要原因：政府补助减少所致。

报告期内资产处置收益减少 100.00%主要原因：本年度未处置资产所致。

报告期内营业利润减少 37.64%主要原因：1、第三方购买增加。2、增加新业务项目且未达到大规模爆发性业务增加阶段，单体项目成本增加。3、用工成本增加。4、因疫情原因，较少接触，差旅费增加，导致项目毛利率下降所致。

报告期内营业外收入减少 100.00%主要原因：本年度营业外收入极小所致。

报告期内营业外支出增加 743.86%主要原因：疫情原因，捐赠支出增加所致。

报告期内净利润减少 41.82%主要原因：1、第三方购买增加。2、增加新业务项目且未达到大规模爆发性业务增加阶段，单体项目成本增加。3、用工成本增加。4、因疫情原因，较少接触，差旅费增加，导致项目毛利率下降所致。

(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	68,180,520.30	53,170,956.57	28.23%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	35,093,484.32	21,153,853.97	65.90%
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%
指数及软件收入	27,419,068.28	10,513,032.67	61.66%	55.12%	109.44%	-9.94%

服务收入	9,687,997.33	2,864,441.82	70.43%	44.28%	159.54%	-13.13%
特色小镇收入	31,073,454.69	21,716,009.83	30.11%	7.97%	44.48%	-17.66%
合计	68,180,520.30	35,093,484.32	48.53%	28.23%	65.90%	-11.69%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内收入增加，主要系以下原因：1、部分项目 2020 年未开发完成，2021 年项目开发完成，确认收入。2、指数及软件、指数项目服务、特色小镇项目增加，收入增加所致。

(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	国信中小城市指数研究院有限公司	4,898,000.00	7.18%	否
2	佛山市三水区白坭镇宣传文体旅游办公室	3,157,842.61	4.63%	否
3	风雅颂扬文化传播集团（杭州）有限公司	2,637,500.00	3.87%	否
4	佛山市南海区大沥镇经济发展办公室	2,035,000.00	2.98%	否
5	张家口市万全区农业农村局	1,390,000.00	2.04%	否
合计		14,118,342.61	20.70%	-

(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	闽侯县博飞信息科技有限公司	2,625,229.01	13.20%	否
2	福建一滴水供应链管理有限公司	2,514,342.24	12.64%	否
3	杭州鑫景科技有限公司	2,030,000.00	10.21%	否
4	宿迁市嘉恒劳务派遣服务有限公司	1,649,579.65	8.29%	否
5	杭州博樊科技有限公司	1,350,687.00	6.79%	否
合计		10,169,837.90	51.13%	-

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	-3,914,991.75	12,871,066.14	-130.42%
投资活动产生的现金流量净额	2,740,992.18	-324,274.48	945.27%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,301,487.00	-388,752.00	-2,292.65%

现金流量分析：

报告期内经营活动产生的现金流量净额减少 130.42%主要原因：项目成本及费用增加所致。
 报告期内投资活动产生的现金流量净额增加 945.27%主要原因：投资款收回所致。
 报告期内筹资活动产生的现金流量净额减少 2,292.65%主要原因：实施了利润分配，从而导致筹资活动现金流量净额大幅减少。

(四) 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江数亮指数科技有限公司	控股子公司	技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让	10,000,000	389,952.71	388,912.56	0	-3,887.84
北京数亮科技有限公司	控股子公司	技术服务、技术转让、技术开发、技术推广、技术咨询	10,000,000	2,227,083.54	1,391,189.11	198,019.80	-2,132,839.41
海南数亮科技有限责任公司	控股子公司	应用软件开发，数据处理服务，卫星遥感数据处理，信息处理和存储支持服务，网络系统集成，	10,000,000	645,663.88	607,129.84	740,594.07	429,067.19

		运行维护服务, 信息技术咨询服务, 计算机网络系统集成, 市场调查, 企业管理咨询, 社会经济咨询, 企业形象策划咨询					
安徽数亮科技有限公司	控股子公司	大数据科技、计算机科技、人工智能科技领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让; 网络技术开发、技术服务、技术推广; 计算机软	10,000,000	449,440.90	380,327.47	441,425.73	-119,672.53

		硬件 技术开 发；数 据处 理 服 务； 信 息 处 理 和 存 储 支 持 服 务； 互 联 网 数 据 服 务； 信 息 系 统 集 成 服 务； 信 息 技 术 咨 询 服 务； 计 算 机 系 统 集 成 服 务； 特 色 小 镇 园 区 管 理 服 务					
四川数 亮科技 有限公 司	控股子 公司	技术服 务、技 术开 发、技 术咨 询、技 术交 流、技 术转 让、技 术推 广；软 件开 发；数 据处 理和 存储 支 持 服 务； 数据处	10,000,000	362,950.75	341,913.22	0	-168,086.78

		理服务；互联网数据服务；信息系统集成服务；互联网安全服务；信息技术咨询服务；社会经济咨询服务；信息咨询服务				
--	--	---	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	7,132,708.44	5,480,192.96
研发支出占营业收入的比例	10.46%	10.31%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	11	4
本科以下	24	32
研发人员总计	36	37
研发人员占员工总量的比例	31.58%	31.36%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

因业务核心技术主要以智力创新为主，国家为了鼓励智力创新，对智力创新不予保护，导致专利数量是0。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

不适用

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1. 重要会计政策变更

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

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

(1) 本公司作为承租人

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

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

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

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

1) 对将于首次执行日后12个月内完成的租赁作为短期租赁处理;

2) 计量租赁负债时,对具有相似特征的租赁采用同一折现率;

3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;

4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;

5) 作为使用权资产减值测试的替代,根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权

资产；

6)对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 本公司作为出租人

在新租赁准则下，本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

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

本公司在首次执行日执行新租赁准则追溯调整当期期初留存收益及财务报表项目情况详见本附注三(三十)3之说明。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

3. 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 合并资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
其他流动资产	325,588.66	117,360.78	-208,227.88
非流动资产：			
使用权资产	不适用	3,327,594.88	3,327,594.88
流动负债：			
一年内到期的非流动负债	325,933.77	901,486.11	575,552.34
非流动负债：			
租赁负债	不适用	2,543,814.66	2,543,814.66

(2) 母公司资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
其他流动资产	298,588.66	90,360.78	-208,227.88
非流动资产：			

使用权资产	不适用	3,327,594.88	3,327,594.88
流动负债：			
一年内到期的非流动负债	325,933.77	901,486.11	575,552.34
非流动负债：			
租赁负债	不适用	2,543,814.66	2,543,814.66

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

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

以直接设立或投资等方式增加的子公司				
公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
安徽数亮科技有限公司	新设	2021年1月25日	600万元	60.00%
四川数亮科技有限公司	新设	2021年6月25日	510万元	51.00%

2021年1月，公司与安徽殷港小镇投资管理有限公司共同出资设立子公司安徽数亮科技有限公司。该公司于2021年1月25日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000万元，其中公司出资人民币600万元，占其注册资本的60%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2021年6月，公司与郑松辰、陈晓旭共同出资设立子公司四川数亮科技有限公司。该公司于2021年6月25日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000万元，其中公司出资人民币510万元，占其注册资本的51%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

□适用 √不适用

2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司的主要服务客户为政府、行业协会、专业市场、龙头企业及社会团体。因此公司除了对指数产

品科学性、真实性、及时性的要求外，重视以人为本的核心价值观，建立健全员工关爱机制，关注员工身心健康，把握每位员工的需求，解决员工工作生活中的实际问题；完善收入分配机制，不断提高员工的薪酬和福利；提高专业技能及业务培训，激发员工潜能；着力培育员工具有积极履行社会责任的企业文化，激发员工的公益心、慈爱心和责任心。公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，在疫情期间，公司积极展开对地区防疫工作的支持，通过捐款和捐物等方式为打赢地区疫情防控战献出了自己的一份力量。同时，公司也很注重将社会责任意识融入到发展实践中，支持地区发展和社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

2006 年创始人蒋剑辉开始带领团队编制“义乌·中国小商品指数”，2012 年注册成立杭州数亮科技有限公司，至今公司及团队已经研发了一系列在国内具有风向标意义的指数，在业内拥有良好的声誉。2015 年公司与国家发改委价格监测中心合作，编制“中国城镇居民生活必需品价格指数(简称 NPI)”；2015 年 6 月在新三板挂牌，成为目前国内资本市场上为数不多的一家以开发指数产品作为主营业务的公司；同年公司完成国家高新技术企业认定工作；2016 年，完成市级研发中心申报工作、被评为“浙江省小微企业成长之星”，并通过了 ISO9001 质量管理体系认证；2017 年上线全国农产品价格服务平台；2018 年以来，受国家发改委规划司委托，会同国务院发展研究中心东方文化与城市研究所，连续三年联合研发了“中国特色小（城）镇发展指数报告”。2016 年，2017 年，2018 年连续三年荣膺浙江省成长性科技型百强企业称号。

2019 年，公司业务继续扩大，已经覆盖了除新疆、青海、宁夏、云南、贵州、湖北、黑龙江、天津之外全国所有的省、市、自治区，在国内产生了更为广泛的影响力和美誉度。产品线继续向纵深发展，成立了数据产品部，专门研究因编制指数而产生的大量线下和线上的数据的出口，取得了较好的成绩，公司主营业务收入也持续上升。

2020 年，公司受吉林省、广东省、湖南省、河北省等多个省发改委的委托，成为该省特色小镇的考核评价体系的制定单位。同时，受国家发改委规划司委托，会同中国城镇化促进会、中国标准化研究院一起起草了中国特色小镇评价的国家标准，现在该标准已完成了向社会公开征询意见。同时，公司也成为浙江省内五六个地市，外省十多个地市特色小镇的培训机构，持续向全国 300 多个特色小镇进行了从申报到大数据展示、小镇客厅、招商引资等方面的培训，为助推当地经济社会的高质量发展贡献了自己的一份力量。同时，公司也受农业农村部委托，承接了“中国特色农产品优势区考核评价体系”，

将对全国 300 多个特色农产品优势区进行考核。公司在全国各地的指数业务更是上了一个大台阶。

2021 年，公司深耕市场主体分析领域，连续第 5 年发布《浙江省小微企业成长指数报告》，并承接了浙江省多个设区市和县市区的小微企业季度发展状况分析。同时，受国家市场监督管理总局委托，公司开展全国市场主体活跃度的研究和测算，形成了初步研究成果。基于国家政策的变化，2021 年公司聚焦特色小镇研究，编制发布了《2021 年中国特色小镇发展指数报告》。另外公司在数字化平台方面也有不少创新，包括“浙江省排污权大数据”平台、“丝绸小镇智慧化平台”、“白坭文创古镇数据中心”、“领尚小镇大数据平台”、“佛山家居名镇大数据屏”等，并研发了“公众号文章采集系统”、“上虞电机产业链系统”等。公司还通过指数化评价工具，积极探索在城市管理、信访工作、科创发展等诸多领域的应用和实践。

报告期内，公司主营业务收入进一步增加，但是受开拓新市场以及疫情的影响，公司的净利润出现了一定的下降，相信随着新市场的逐步稳定，主营业务收入及净利润将会重新出现双增局面。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

① 市场风险

公司通过近十年的沉淀，充分挖掘自身优势，从指数类业务领域占主导地位，逐步发展到特色小镇相关业务和数字化建设，三足鼎立的态势，使公司抗击市场风险的能力得到很大提升。由于数据行业持续发展的市场以及稳步提升的利润水平，其市场吸引力日益增强，越来越多企业将会参与其中，整个行业竞争将会进一步提升。如果公司不能正确判断、把握行业的市场动态和发展趋势，将会存在因竞争优势减弱而导致业绩不能达到预期目标的风险。

应对措施：公司紧跟市场需求动态，不断提高创新能力和服务水平，精准跟踪收集市场数据，创新研发信息系统，以适应市场变化，降低风险。

② 治理机制的风险

公司快速扩张导致的管理风险，在产品研发、人力资源管理、市场开拓等方面对公司管理层提出了更高的要求，增加了公司经营管理的难度。若公司管理层的管理能力不能适应公司规模迅速扩张的需求，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整、完善，将给公司带来管理风险。

应对措施：随着公司快速扩张，公司引进多名专业人才，发展壮大公司的业务团队及研发团队，同时聘任专业管理人员及时调整、完善公司的组织模式和管理制度，以适应公司规模迅速扩张的需求。

③ 毛利率下降的风险

2019年、2020年和2021年销售毛利率分别为71.41%、60.22%和48.53%。未来，随着公司业务规模进一步扩大、行业成熟度加大以及市场竞争加剧，毛利率存在一定幅度的下降，从而影响公司的盈利水平。

应对措施：密切关注销售市场动态，通过毛利率波动状态来发现和分析存在的问题，以更好地掌握企业自身竞争力水平，通过创新和提高业务能力来适应市场竞争；继续深耕指数、大数据行业的研发、应用与推广，特色小镇服务、智慧化系统、信息系统开发，掌握核心技术，形成品牌效应，降低毛利率下降风险。

④ 实际控制人不当控制的风险

公司的控股股东是戴子君、蒋剑辉，其直接持有本公司62.592%的股份，为公司的实际控制人，对公司经营决策可施予较大影响。如果控股股东利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

应对措施：公司在《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等制度中对关联交易决策的回避制度做了相关规定。公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及相关规定，进一步完善法人治理结构，增强监事会的监督功能，通过培训等方式不断加强管理层的诚信和规范意识，从决策、监督等层面加强对实际控制人的制衡，切实保护公司和其他股东的利益。

⑤ 应收账款占比较高的风险

随着公司业务规模扩大，公司市场竞争力持续提升，尽管受到疫情影响，公司应收账款余额仍较为稳定。公司主要服务对象为各级政府部门、专业市场和少量龙头企业。这些单位普遍实力较强、信誉良好，其发生经营困难、无力还款的可能性较小。但也存在应收账款发生坏账的风险，对公司业绩和生产经营产生一定的影响。

应对措施：公司将持续关注合作项目委托方的状态，加强应收账款的管理，安排专人对应收款项进行积极催收，减少长期挂账的金额，定期同客户进行账务核对，并在定期报告中按照坏账政策足额计提减值准备。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，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	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年9月28日		股份增持	股份增持承诺	以个人自筹资金增持公司股票	正在履行中
董监高	2015年6月25日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

其他股东	2015年6月25日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年6月25日		挂牌	《关于诚信状况的声明与承诺》、《无对外投资冲突承诺函》	公司的董事、监事和高级管理人员与公司签署了《避免同业竞争的承诺函》、《关于诚信状况的声明与承诺》、《无对外投资冲突承诺函》	正在履行中
其他股东	2015年6月25日		挂牌	《关于诚信状况的声明与承诺》、《无对外投资冲突承诺函》	公司的董事、监事和高级管理人员与公司签署了《避免同业竞争的承诺函》、《关于诚信状况的声明与承诺》、《无对外投资冲突承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况:

公司于2017年9月28日接到董事长、总经理戴子君女士的通知，计划以个人自筹资金增持公司股票。截至2021年12月31日，董事长、总经理戴子君由于个人自有资金不足，未完全履行增持计划的承诺。

公司的董事、监事和高级管理人员均与公司签署了《避免同业竞争的承诺函》、《关于诚信状况的声明与承诺》、《无对外投资冲突承诺函》等承诺，均得到履行。

第六节 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	8,497,450	39.988%	1,707,650	10,205,100	40%
	其中：控股股东、实际控制人	2,725,950	12.828%	332,890	3,058,840	12%
	董事、监事、高管	2,873,850	13.524%	412,470	3,286,320	13%
	核心员工	0	0%	1,200	1,200	0.01%
有限售	有限售股份总数	12,752,550	60.012%	2,542,350	15,294,900	59.98%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	10,574,850	49.764%	2,114,970	12,689,820	49.764%	
	董事、监事、高管	12,740,650	59.956%	2,548,130	15,288,780	59.956%	
	核心员工	3,400	0.016%	680	4,080	0.016%	
总股本		21,250,000	-	4,250,000	25,500,000	-	
普通股股东人数							76

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，因公司权益分派实施股本转增导致股本增加。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	蒋剑辉	7,701,000	1,540,400	9,241,400	36.2408%	7,650,000	1,591,400	1,200,000	0
2	戴子君	5,599,800	907,460	6,507,260	25.5187%	5,039,820	1,467,440	0	0
3	王建平	2,291,600	458,320	2,749,920	10.7840%	2,572,440	177,480	0	0
4	谢新灿	969,000	193,800	1,162,800	4.5600%	0	1,162,800	0	0
5	绍兴市上虞	901,000	180,200	1,081,200	4.2400%	0	1,081,200	0	0

	区安丰盈元创业投资合伙企业（有限合伙）								
6	杭州安丰上盈创业投资合伙企业（有限合伙）	629,000	125,800	754,800	2.9600%	0	754,800	0	0
7	陈佰忠	561,000	112,200	673,200	2.6400%	0	673,200	0	0
8	徐佳俊	484,500	96,900	581,400	2.2800%	0	581,400	0	0
9	戚	459,000	77,817	536,817	2.1052%	0	536,817	0	0

	丽娜								
10	王华	425,000	85,000	510,000	2.0000%	0	510,000	0	0
	合计	20,020,900	3,777,897	23,798,797	93.3287%	15,262,260	8,536,537	1,200,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

除戴子君、蒋剑辉系夫妻关系外，其余股东均不存在任何关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

期末，蒋剑辉直接持有公司股份 9,241,400 股，占公司总股本的 36.2408%；股东戴子君直接持有公司股份 6,507,260 股，占公司总股本的 25.5187%。二人为夫妻，合计直接持有公司 61.7595% 的股份，两人已于 2015 年 1 月 5 日签订《一致行动人协议》，约定双方对公司决策保持一致。蒋剑辉、戴子君夫妇为公司控股股东。蒋剑辉：男，1962 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1984 年 7 月至今，历任浙江工商大学统计学院统计系办公室主任、党总支副书记、图书馆总支书记兼副馆长、副研究员；2014 年 10 月至 2015 年 3 月，任浙江网盛指数科技有限公司执行董事；2012 年 2 月至 2014 年 12 月，任有限公司执行董事兼总经理；2014 年 12 月 26 日至今，任股份公司董事。戴子君：女，1971 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1992 年 9 月至 1998 年 9 月，浙江省粮食局出纳；1998 年 9 月至 2002 年 2 月，任杭州中元贸易有限公司法人代表；2002 年 4 月至 2004 年 5 月任杭州新世纪投资管理有限公司法人代表；2004 年 6 月至 2013 年 3 月，自由职业者；2014 年 10 月至 2015 年 3 月，任浙江网盛指数科技有限公司经理；2015 年 3 月至今，任浙江网盛指数科技有限公司（现公司名为：浙江数亮指数科技有限公司）执行董事；2013 年 4 月至 2014 年 12 月，任有限公司监事；2014 年 12 月 26 日至今（公司第一届董事会成员于 2017 年 12 月 26 日任期届满，第二届董事会成员于 2021 年 1 月 22 日任期届满，第三届董事会已通过选举，任职期限为 2021 年 2 月 8 日至 2021 年 2 月 7 日），任股份公司董事长兼总经理兼财务负责人。截止报告期末，公司控股股东、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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 6 月 18 日	3.80 元	0 股	2 股
合计	3.80 元	0 股	2 股

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

第七节 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	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
戴子君	董事长兼总经理兼财务负责人	女	1971年1月	2021年1月22日	2024年1月22日
蒋剑辉	董事	男	1962年1月	2021年1月22日	2024年1月22日
郑彬	董事	男	1992年1月	2021年1月22日	2024年1月22日
阮琦	董事	女	1992年10月	2021年1月22日	2024年1月22日
杨长根	董事	男	1953年10月	2021年1月22日	2024年1月22日
王建平	监事会主席	男	1972年1月	2021年1月22日	2024年1月22日
华宏杰	监事	男	1992年7月	2021年1月22日	2024年1月22日
王小爱	监事	女	1961年4月	2021年1月22日	2024年1月22日
张央青	董事会秘书、常务副总经理	女	1984年2月	2021年1月22日	2024年1月22日
杨宗宝	副总经理	男	1975年11月	2021年1月22日	2024年1月22日
张女英	副总经理	女	1968年12月	2021年1月22日	2024年1月22日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

除戴子君、蒋剑辉系夫妻关系外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

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
戴子君	董事长兼 总经理兼 财务负责人	5,599,800	907,460	6,507,260	25.5187%	0	0
蒋剑辉	董事	7,701,000	1,540,400	9,241,400	36.2408%	0	0
郑彬	董事	0	0	0	0%	0	0
阮琦	董事	0	0	0	0%	0	0
杨长根	董事	0	0	0	0%	0	0
王建平	监事会主席	2,291,600	458,320	2,749,920	10.7840%	0	0
华宏杰	监事	13,600	2,720	16,320	0.0640%	0	0
王小爱	监事	0	0	0	0%	0	0
张央青	董事会秘 书、常务副 总经理	8,500	1,700	10,200	0.0400%	0	0
杨宗宝	副总经理	0	0	0	0%	0	0
张女英	副总经理	0	50,000	50,000	0.1961%	0	0
合计	-	15,614,500	-	18,575,100	72.8436%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

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	7	0	0	7
销售人员	20	0	1	19
技术人员	79	5	0	84
财务人员	3	0	0	3

行政人员	5	0	0	5
员工总计	114	5	1	118

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	13	13
硕士	19	20
本科	72	75
专科	10	10
专科以下	0	0
员工总计	114	118

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：

报告期内，公司积极引进和培养优秀人才，完善绩效考核、激励机制和薪酬体系，建立健全公司人才良性竞争机制、公正合理的人才使用激励机制，提升人力资源的使用效率。

公司重视人才的培养，针对不同岗位制定相应的培训计划，为员工提供可持续发展的机会，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有力的保障。

公司不存在需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（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

第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 业务许可资格或资质

公司为高新技术企业，2012 年成为杭州市政府扶持的“青蓝企业”；2013 年认定为浙江省科技型中小企业；2015 年完成国家高新技术企业认定工作，同年被评为“中国物流科技服务金奖”；2016 年担任物流指数推进工作委员会主任单位，并获得“浙江省小微企业成长之星”、“浙江省成长性科技型百强企业”等荣誉；2017 年荣膺浙江省高成长科技型中小企业称号；2018 年荣膺浙江省最具成长性科技型百强企业称号；2019 年荣获“浙江省创新企业百强”；2020 年荣获“新三板最佳公司成长奖”；2021 年上榜浙江省“专精特新”中小企业名单。

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司加强重要知识产权的落地转化，新增《小家电产业指数系统 v1.0》、《上虞电机产业链系统 v1.0》、《公众号文章内容采集系统 v1.0》、《内蒙古煤化工指数系统 v1.0》、《生态循环农业发展指数系统 v1.0》、《乡镇科创服务指数系统 v1.0》、《小微企业成长指数系统 v1.0》、《信访高质量发展指数系统 v1.0》、《苗木市场发展指数系统 v1.0》、《市场活跃度分析指数系统 v1.0》10 项软件著作权，截止 21 年底，总计 83 项软著。

(二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内，知识产权保护措施无变动情况。

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司采用自主研发的模式，作为高新技术企业，坚持走自主研发的创新路线，注重技术的积累与创新，密切跟踪行业内的技术发展趋势，以核心技术平台建设为基础，以行业内先进软件开发技术、软件设计思考为指导，不断加强自身核心技术积累和迭代更新。

通过坚持自主创新、注重对技术成果的知识产权保护，目前公司已在指数应用领域掌握了相关自主知识产权，并已获得 83 项软件著作权。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	公众号文章采集系统	1,143,710.25	1,143,710.25
2	小家电产业指数系统	1,879,956.12	1,879,956.12
3	上虞电机产业链系统	1,287,346.23	1,287,346.23
4	苗木市场发展指数系统	1,084,907.46	1,084,907.46
5	市场活跃度分析指数系统	1,736,788.38	1,736,788.38
合计		7,132,708.44	7,132,708.44

研发项目分析：

1、公众号文章采集系统

进展情况：

拟达到目标：公众号内容采集系统的存在是为了更好的满足数据采集方面的需求，是与指数系统结合的有效形式，也是实现指数系统数据分析的重要途径，通过公众号文章内容采集系统采集到的数据，可以对指数系统的数据完整性和全面性有一个更好的辅助。

2、小家电产业指数系统

进展情况：

拟达到目标：以全新的指数可视化监控体系，帮助小镇产业监管部门更为快速、高效、准确地监管小镇小家电市场整体环境，稳定市场秩序，并帮助打击不法行为；深入战略性政策，明确提升小镇小家电产业的产品质量、科技与人才创新等战略方向，通过指数涨跌方向、变动水平、变动周期等大量信息直观、全面反映产业动态，统筹产业全局、引领产业发展；充分利用小镇小家电产业的集群优势，深入贯彻国家传统产业创新升级的政策方针，推动产品生产过程中实现“智能”生产，塑造小镇小家电产业智慧形象标签，健全产业标准与结构优化，吸引产业资本集聚，点亮企业经营战略，把握发展要素与规避市场风险，加速整体品牌建设，提高市场竞争力，提升产业数字化进程，帮助特色小镇成长。

3、上虞电机产业链系统

进展情况：

拟达到目标：以产业链数字平台的建立为重要契机，创新行业数字化改革的新模式，通过“产业链+大数据”的创新形式推动产业链上下游进行数字化升级和改造，激发企业创新活力，推动企业提高创新技术水平；激活产业发展潜能，加速产业链延伸、产业结构优化；引领产业产品向高端化、高附加值、广应用转型，从而形成不断培育产业竞争优势的发展新格局，持续促进电机产业向更高端市场迈进，以产业链大数据赋能电机产业创新发展。

产业链数字平台提供产业链变动方向、变动水平、变动周期等大量信息；能够直观、全面地反映产业动态，以市场需求为导向预测市场变动的综合趋势。通过平台能够有效地协助企业了解市场情况，辅助企业制定科学的战略方针、调整经营管理方向、把握产业全局走向、科学指导合理规避风险；同时通过监管市场产品品质，不断督促提高行业生产标准，加强产品竞争力，助力电机产业抢占行业发展的制高点。

通过产业链大数据的动态监测与分析，强化区域电机品牌影响力和市场竞争力；从而提高电机产业面向全国的辐射力和影响力，吸引国内外企业、资本、人才的聚焦，带动招商引资，推进产业力量加速聚集，进一步发挥集群规模效应，树立行业高质量发展标杆。

4、苗木市场发展指数系统

进展情况：

拟达到目标：建立苗木产业发展综合评价体系，除了为产业监管部门、政府决策提供参考服务外，

更能为政府在招商引资、规划编制、生产管理等方面提供大数据支撑。同时，通过大数据的不断积累并加以利用，形成数据分析报告，有利于提升优势、去除短板，统筹协调资源，科学指导新街苗木产业的良性发展。通过将该类农产品的价格波动、销售情况、种植方式等可视化，可以有效地助力苗农选择获利较高的品种，提升产品结构的丰富度。在一定程度上指导苗农科学、绿色种植，帮助苗农改进种植方式，提升产品质量、效益，改善收入结构，促进苗农收入的增加；通过指数的发布，能够帮助商户及时了解苗木产业的价格动态，制定销售策略，及时囤货出货，避免造成损失，继而扩大地方产业优势，提升新街苗木产业在国内市场上的“话语权”和“定价权”。“大数据+产业”能够多方位、全方面剖析新街苗木产业发展要素并挖掘产业发展空间，推动构建完整的产业链以及苗木产业新业态，从而促进苗木产业融合发展。

5、市场活跃度分析指数系统

进展情况：

拟达到目标：以“全国市场主体活跃度指数”的编制为重要契机，运用科学的指数分析方法，充分挖掘数据的内生价值，评价全国市场主体的活力水平，把握发展脉络，为相关扶持政策的落地、深化放管服改革等进一步促进各类市场主体健康成长决策提供重要数据与理论支撑，提高政府经济决策的科学性、准确性和实效性。

以“全国市场主体活跃度指数”的编制为基础，建立全国市场主体常态化智能化活跃度监测机制，对各类市场主体的生存状态、生命周期、活跃状况、面临困难进行持续跟踪分析，定期发布全国及代表性地区和行业的时长主体活跃度指数，既反映动态趋势，又揭示地区和行业差距，彰显优势，发现短板，帮助市场监管部门聚焦监管重点，降低监管成本，提升监管效能，有效应对制度改革产生的市场主体激增的监管压力，更好保障“放管服”改革的深入推进。

四、 业务模式

基于社会综合治理标准和要求，数亮科技致力于推进新一代指数产品的研发、应用与推广，特色小镇已及未来乡村等的信息咨询，小镇大数据应用，同时开展数据挖掘、分析、展示和数据报告服务等相关业务内容在市场分析建设等领域的产业化应用，为客户提供项目总体规划、方案设计、软件研发、项目实施及运维服务一体化的信息技术整体解决方案，广泛服务于党政机关、企事业单位等客户。

凭借多年在指数领域和特色小镇建设领域积累的关键技术和客户行业知识，公司以核心技术和关键应用为基础，聚焦于指数项目与产品的研发、指数信息技术的开发应用与推广、特色小镇信息咨询、特色小镇大数据应用、企业咨询和第三方综合评估等相关配套技术服务，为客户提供成熟的自主软件产品、运维服务以及完整的智慧应用项目实施服务。

五、 产品迭代情况

适用 不适用

六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

(一) 数据获取及存储

公司在参与数据采集、治理项目时，数据获取渠道有多种，可对接多方系统实现自动化接口或库表级、文件级数据接入，也可通过中间数据平台进行数据获取。为保障数据安全性，公司不对数据进行本地存储。

(二) 数据应用及保密

服务理念方面，公司本着让数据更安全，更智慧的服务理念，严格遵循数据服务安全要求；制度管理方面，制定了严格的数据安全保密管理制度以及项目管理制度，并与客户单位签署保密协议，保密工作贯穿日常业务处理及项目全生命周期；技术防范方面，通过国密、数据脱敏、数据审计等技术建立技术防控体系，达到可管、可控、可追溯的安全应用效果。

八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

公司紧跟互联网和大数据时代步伐，适应市场发展需求，创新数据挖掘技术和指数信息处理分析技术，为有关部门和企事业单位提供科学精准的大数据分析服务。致力于大数据挖掘和网络技术服务据的集成、开发与应用。不断开发大数据产品，满足广大用户的需求。公司依托网络及展示技术力量，通过设计和运作大型网站，结合信息技术和通讯技术，开发先进的网络和移动端展示平台，实现大数据采集、数据产品的开发与运用同步化。

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第九节 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	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □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，公司按照《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的相关要求及其他法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运行。

公司股东大会、董事会、监事会的召集召开符合相关法律法规和公司章程要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。

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

公司建立了较为完善的制度体系和内部管理制度，在保护股东的权益方面主要建立了《股东大会议事规则》和《投资者关系管理制度》，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款。股东大会的召集、召开、表决程序以及决议的内容符合法律法规以及公司章程的要求，信息披露准确、真实、完整、及时，能够保护股东和投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司章程修订、关联交易、上市辅导等重大事项均已履行规定程序。会议运作规范，严格按照相关规定履行了决策程序，及时、准确、完整真实地进行了相关信息的对外披露，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司于2021年4月28日召开第三届董事会第二次会议，审议通过了《关于修订公司章程的议案》，并同意将该提案提交股东大会表决。具体修改内容为下：

1、原公司章程第四十条为：股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：（一）决定公司经营方针和投资计划；（二）选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；（三）审议批准董事会的报告；（四）审议批准监事会的报告；（五）审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；（六）审议批准公司的利润分配方案和 弥补亏损方案；（七）对公司增加或者减少注册资本作出决议；（八）对公司定向增发新股，发行公司债券、股票或其他证券作出决议；（九）对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议；（十）修改公司章程；（十一）对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；（十二）审议批准第四十一条规定的对外担保事项及四十二条规定的对外提供财务资助事项；（十三）审议公司在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产 30% 的事项；（十四）审议批准变更募集资金用途事项；（十五）审议股权激励计划或变更方案；（十六）审议法律、行政法规、部门规章或公司章程规定应当由股东大会决定的其他事项；现在修改为：股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：（一）决定公司经营方针和投资计划；（二）选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报 酬事项；（三）审议批准董事会的报告；（四）审议批准监事会的报告；（五）审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；（六）审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；（七）对公司增加或者减少注册资本作出决议；（八）对公司定向增发新股，发行公司债券、股票或其他证券作出决议；（九）对公司合并、分立、解散、清算 或者变更公司形式作出决议；（十）修改公司章程；（十一）对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；（十二）审议批准第四十一条规定的对外担保事项及四十二条规定的对外提供财务资助事项；（十三）审议达到下列标准之一的交易（除提供担保外）1. 交易涉及的资产总额（同时存在 账面值和评估值的，以孰高为准）或成交金额占公司最近一个会计年度经审计总资产的 50%以上；2. 交易涉及的资产净额或成交金额占公司最近一个会计年度经审计净资产绝对值的 50%以上，且超过 1500 万的；（十四）审议批准变更募集资金用途事项；（十五）审议股权激励计划或变更方案；（十六）审议法律、行政法规、部门规章或公司章程规定应当由股东大会决定的其他事项。

2、原公司章程第七十八条为：下列事项由股东大会以特别决议通过：（一）公司增加或者减少注册资本；（二）公司的分立、合并、解散和清算；（三）本章程的修改；（四）公司在一年内购买、出售重大资产或者对外担保金额超过公司最近一期经审计总资产 30%的；（五）股权激励方案；（六）法律、行政法规或本章程规定的， 以及股东大会以普通决议认定会对公司产生重大影响的、需要以三分之二

以上表决权的特别决议通过的其他事项；现在修改为：下列事项由股东大会以特别决议通过：（一）公司增加或者减少注册资本；（二）公司定向增发新股，发行公司债券、股票或其他证券；（三）公司的分立、合并、解散和清算；（四）本章程的修改；（五）公司聘用、解聘会计师事务所；（六）本章程第四十一条规定的对外担保事项及四十二条规定的对外提供财务资助事项；（七）达到下列标准之一的交易（除提供担保外） 1. 交易涉及的资产总额（同时存在账面值和评估值的，以孰高为准）或成交金额占公司最近一个会计年度经审计总资产的 50%以上；2. 交易涉及的资产净额或成交金额占公司最近一个会计年度经审核净资产绝对值的 50%以上，且超过 1500 万的；（八）股权激励方案；（九）法律、行政法规或本章规定的，以及股东大会以普通决议认定会对公司产生重大影响的、需要以三分之二以上表决权的特别决议通过的其他事项。

公司于 2021 年 8 月 26 日召开第三届董事会第二次会议，审议通过了《关于修订公司章程的议案》，并同意将该提案提交股东大会表决。具体修改内容为下：

1、原公司章程第五条为：公司注册资本为人民币 2125 万元；现在修改为：公司注册资本为人民币 2550 万元。

2、原公司章程第十四条为：公司发行的股份采取股票的形式，公司总股份为 2125 万股；现在修改为：公司发行的股份采取股票的形式，公司总股份为 2550 万股。

（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	6	5	4

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

三会的召集、召集时间、审议事项、投票方式、表决和决议程序均符合相关法律、行政法规和公司章程。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有关法律法规等的要求，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。

报告期内，公司“三会”的召集召开程序严格按照《公司法》、《公司章程》进行。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，“三会”决议均得到了有效执行，未发生损害公司股东合法权益的情形。

同时，公司董事、监事和高级管理人员不断加强相关知识的学习，以提高公司治理的意识。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司股东、董事、监事、高级管理人员继续严格按照《公司法》、《公司章程》等规定，勤勉尽职地履行其义务，公司将进一步完善内控制度建设，使公司治理更加规范。

(四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等作出规定。

报告期内，公司在不违反原则要求的基础上通过接待投资者电话、微信咨询等多种方式加强与投资者之间的双向沟通和交流，增进投资者对公司的了解和认同，处理和维持与投资者的良好关系，保护投资者的合法权益。

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，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

公司具有独立的研发、采购和销售业务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系。

2. 资产独立情况

公司系由杭州数亮科技有限公司整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后，公司依法办理相关资产和产权的变更登记，公司拥有与生产经营有关的固定资产以及软件著作权等知识产权的所有权或使用权，具有独立的采购和销售系统。公司目前不存在资产被控股股东、实际控制人占用情形，公司资产独立。

3. 人员独立情况

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；公司的总经理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除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及

其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

4. 财务独立情况

公司设置了独立的财务部门，并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，公司独立做出财务决策，不存在控股股东不恰当干预公司资金使用的情形，公司在银行独立开户，依法自主纳税。

5. 机构独立情况

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有财务、行政、人事等职能管理部门。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错的更正、重大信息遗漏的情况，公司已于 2016 年建立年度报告差错责任追究制度，会在以后的内控制度中继续加以执行。

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

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中汇会审【2022】3172号
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室
审计报告日期	2022年4月28日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐殷鹏 2年 洪烨 2年 年 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3年
会计师事务所审计报酬	15万元

审计报告

中汇会审[2022]3172号

杭州数亮科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了杭州数亮科技股份有限公司（以下简称数亮科技公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于数亮科技公司，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

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估数亮科技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数亮科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

数亮科技公司治理层(以下简称治理层)负责监督数亮科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对数亮科技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数亮科技公司不能持续经营。

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

（六）就数亮科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对

财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：徐殷鹏

中国·杭州

中国注册会计师：洪烨

报告日期：2022年4月28日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五（一）	19,862,839.22	30,338,325.79
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	五（二）	40,368,775.91	25,234,112.77
应收款项融资			
预付款项	五（三）	404,370.58	348,623.05

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	5,647,746.00	4,904,088.27
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	五（五）	34,955.24	117,360.78
流动资产合计		66,318,686.95	60,942,510.66
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	五（六）		3,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	1,321,065.95	1,571,363.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（八）	3,280,628.95	3,327,594.88
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（九）	39,449.53	197,247.70
递延所得税资产	五（十）	1,647,202.22	1,137,393.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,288,346.65	9,233,599.62
资产总计		72,607,033.60	70,176,110.28
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	五（十一）	1,538,750.04	1,639,404.94

预收款项			
合同负债	五（十二）	698,082.74	618,443.40
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十三）	2,930,557.00	1,684,455.59
应交税费	五（十四）	3,949,184.12	2,807,011.61
其他应付款	五（十五）	44,034.06	86,157.72
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（十六）	1,563,741.74	901,486.11
其他流动负债	五（十七）	41,884.95	37,106.6
流动负债合计		10,766,234.65	7,774,065.97
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	五（十八）	2,021,092.58	2,543,814.66
长期应付款	五（十九）		333,893.74
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		2,021,092.58	2,877,708.40
负债合计		12,787,327.23	10,651,774.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十）	25,500,000.00	21,250,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十一）	5,444,757.68	9,694,757.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十二）	5,467,222.35	4,450,643.37
一般风险准备			

未分配利润	五（二十三）	24,011,611.41	24,248,550.02
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		60,423,591.44	59,643,951.07
少数股东权益		-603,885.07	-119,615.16
所有者权益（或股东权益）合 计		59,819,706.37	59,524,335.91
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		72,607,033.60	70,176,110.28

法定代表人：戴子君

主管会计工作负责人：戴子君

会计机构负责人：俞亚娟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		18,525,111.63	29,607,370.04
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）	38,884,675.91	24,292,862.77
应收款项融资			
预付款项		404,370.58	348,623.05
其他应收款	十四（二）	5,334,203.21	4,591,286.30
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		34,955.24	90,360.78
流动资产合计		63,183,316.57	58,930,502.94
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		6,587,500.00	3,767,500.00
其他权益工具投资			3,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,295,451.57	1,569,983.95
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,567,001.77	3,327,594.88
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		39,449.53	197,247.70
递延所得税资产		1,646,722.38	1,112,096.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,136,125.25	12,974,423.47
资产总计		75,319,441.82	71,904,926.41
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,503,500.04	1,564,404.94
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,807,627.47	1,647,800.85
应交税费		3,889,028.42	2,764,874.05
其他应付款		203,875.72	286,157.72
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		698,082.74	618,443.40
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,097,814.25	901,486.11
其他流动负债		41,884.95	37,106.60
流动负债合计		10,241,813.59	7,820,273.67
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,779,894.06	2,543,814.66
长期应付款			333,893.74
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,779,894.06	2,877,708.40
负债合计		12,021,707.65	10,697,982.07

所有者权益（或股东权益）：			
股本		25,500,000.00	21,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,525,071.65	9,775,071.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,467,222.35	4,450,643.37
一般风险准备			
未分配利润		26,805,440.17	25,731,229.32
所有者权益（或股东权益）合计		63,297,734.17	61,206,944.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计		75,319,441.82	71,904,926.41

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入			
其中：营业收入	五（二十四）	68,180,520.30	53,170,956.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		54,537,464.63	34,979,555.14
其中：营业成本	五（二十四）	35,093,484.32	21,153,853.97
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十五）	175,799.51	174,698.07
销售费用	五（二十六）	5,259,021.99	3,790,481.62

管理费用	五（二十七）	7,133,944.53	4,526,101.55
研发费用	五（二十八）	7,132,708.44	5,480,192.96
财务费用	五（二十九）	-257,494.16	-145,773.03
其中：利息费用		216,611.60	98,728.00
利息收入		480,135.17	247,305.02
加：其他收益	五（三十）	140,358.17	629,573.67
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）	五（三十一）	-3,510,046.50	-2,323,921.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十二）		-22,279.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,273,367.34	16,474,774.50
加：营业外收入	五（三十三）	0.09	42,004.27
减：营业外支出	五（三十四）	487,057.53	57,717.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,786,309.90	16,459,060.81
减：所得税费用	五（三十五）	1,615,939.44	2,415,695.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,170,370.46	14,043,365.42
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,170,370.46	14,043,365.42
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）		-684,269.91	-67,575.30
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,854,640.37	14,110,940.72
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,170,370.46	14,043,365.42
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		8,854,640.37	14,110,940.72
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-684,269.91	-67,575.30
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.35	0.66
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.35	0.66

法定代表人：戴子君

主管会计工作负责人：戴子君

会计机构负责人：俞亚娟

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十四（四）	66,800,480.70	52,032,342.71
减：营业成本	十四（四）	34,877,048.10	21,003,853.97
税金及附加		175,575.01	174,326.80
销售费用		4,312,292.17	3,262,922.66
管理费用		5,156,002.42	4,103,634.05
研发费用		7,132,708.44	5,480,192.96
财务费用		-275,313.37	-144,813.00
其中：利息费用		198,513.50	1,523.61
利息收入		476,506.68	245,058.89
加：其他收益		132,600.53	629,573.67
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）		-3,322,830.98	-1,480,589.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-22,279.25
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,231,937.48	17,278,929.87
加：营业外收入		0.04	39,800.13
减：营业外支出		487,057.53	57,717.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,744,879.99	17,261,012.04
减：所得税费用		1,579,090.16	2,419,818.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,165,789.83	14,841,193.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,165,789.83	14,841,193.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		10,165,789.83	14,841,193.17
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
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		53,020,557.12	53,079,180.96
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		551,511.91	
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	1,097,465.54	1,523,562.22
经营活动现金流入小计		54,669,534.57	54,602,743.18
购买商品、接受劳务支付的现金		27,553,612.43	15,471,170.83
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		19,050,730.38	13,398,591.13
支付的各项税费		4,013,975.44	3,924,171.82
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	7,966,208.07	8,937,743.26
经营活动现金流出小计		58,584,526.32	41,731,677.04
经营活动产生的现金流量净额		-3,914,991.75	12,871,066.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		259,007.82	324,274.48

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		259,007.82	324,274.48
投资活动产生的现金流量净额		2,740,992.18	-324,274.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		200,000.00	
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			
筹资活动现金流入小计		200,000.00	
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		8,075,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十六）	1,426,487.00	388,752.00
筹资活动现金流出小计		9,501,487.00	388,752.00
筹资活动产生的现金流量净额		-9,301,487.00	-388,752.00
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		-10,475,486.57	12,158,039.66
加：期初现金及现金等价物余额		30,338,325.79	18,180,286.13
六、期末现金及现金等价物余额		19,862,839.22	30,338,325.79

法定代表人：戴子君

主管会计工作负责人：戴子君

会计机构负责人：俞亚娟

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		52,354,717.12	52,298,868.34
收到的税费返还		551,511.91	
收到其他与经营活动有关的现金		1,058,679.54	1,519,112.05
经营活动现金流入小计		53,964,908.57	53,817,980.39
购买商品、接受劳务支付的现金		27,357,506.41	15,396,170.83
支付给职工以及为职工支付的现金		17,701,515.81	12,803,847.06
支付的各项税费		4,013,567.88	3,936,789.14
支付其他与经营活动有关的现金		6,685,636.04	8,368,669.94
经营活动现金流出小计		55,758,226.14	40,505,476.97
经营活动产生的现金流量净额		-1,793,317.57	13,312,503.42

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		229,928.84	324,274.48
投资支付的现金		2,820,000.00	400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,049,928.84	724,274.48
投资活动产生的现金流量净额		-49,928.84	-724,274.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		8,075,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,164,012.00	388,752.00
筹资活动现金流出小计		9,239,012.00	388,752.00
筹资活动产生的现金流量净额		-9,239,012.00	-388,752.00
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		-11,082,258.41	12,199,476.94
加：期初现金及现金等价物余额		29,607,370.04	17,407,893.10
六、期末现金及现金等价物余额		18,525,111.63	29,607,370.04

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	21,250,000.00				9,694,757.68				4,450,643.37		24,248,550.02	-119,615.16	59524335.91
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	21,250,000.00				9,694,757.68				4,450,643.37		24,248,550.02	-119,615.16	59,524,335.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,250,000.00				-4,250,000.00				1,016,578.98		-236,938.61	-484,269.91	295,370.46
（一）综合收益总额											8,854,640.37	-684,269.91	8,170,370.46
（二）所有者投入和减少资本												200,000.00	200,000.00
1. 股东投入的普通股												200,000.00	200,000.00
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								1,016,578.98	-9,091,578.98			-8,075,000.00
1. 提取盈余公积								1,016,578.98	-1,016,578.98			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-8,075,000.00		-8,075,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	4,250,000.00				-4,250,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	4,250,000.00				-4,250,000.00							
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	25,500,000.00				5,444,757.68			5,467,222.35	24,011,611.41	-603,885.07		59,819,706.37

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	21,250,000.00				9,694,757.68				3,244,836.07		14,126,536.81	-52,039.86	48,264,090.70
加：会计政策变更													
前期差错更正									-278,312.02		-2,504,808.19		-2,783,120.21
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	21,250,000.00				9,694,757.68				2,966,524.05		11,621,728.62	-52,039.86	45,480,970.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,484,119.32		12,626,821.40	-67,575.30	14,043,365.42
（一）综合收益总额											14,110,940.72	-67,575.30	14,043,365.42
（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								1,484,119.32		-1,484,119.32		
1. 提取盈余公积								1,484,119.32		-1,484,119.32		
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	21,250,000.00			9,694,757.68				4,450,643.37		24,248,550.02	-119,615.16	59,524,335.91

法定代表人：戴子君

主管会计工作负责人：戴子君

会计机构负责人：俞亚娟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	21,250,000.00				9,775,071.65				4,450,643.37		25,731,229.32	61,206,944.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,250,000.00				9,775,071.65				4,450,643.37		25,731,229.32	61,206,944.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,250,000.00				-4,250,000.00				1,016,578.98		1,074,210.85	2,090,789.83
(一)综合收益总额											10,165,789.83	10,165,789.83
(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									1,016,578.98		-9,091,578.98	-8,075,000.00
1. 提取盈余公积									1,016,578.98		-1,016,578.98	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-8,075,000.00	-8,075,000.00

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	4,250,000.00				-4,250,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	4,250,000.00				-4,250,000.00							
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	25,500,000.00				5,525,071.65				5,467,222.35		26,805,440.17	63,297,734.17

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	21,250,000.00				9,775,071.65				3,244,836.07		14,878,963.66	49,148,871.38
加：会计政策变更												
前期差错更正									-278,312.02		-2,504,808.19	-2,783,120.21

其他											
二、本年期初余额	21,250,000.00			9,755,071.65				2,966,524.05		12,374,155.47	46,365,751.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,484,119.32		13,357,073.85	14,841,193.17
（一）综合收益总额										14,841,193.17	14,841,193.17
（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								1,484,119.32		-1,484,119.32	
1. 提取盈余公积								1,484,119.32		-1,484,119.32	
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	21,250,000.00				9,775,071.65				4,450,643.37		25,731,229.32	61,206,944.34

三、 财务报表附注

杭州数亮科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

杭州数亮科技股份有限公司（以下简称“公司”）前身为杭州数亮科技有限公司（以下简称“有限公司”），系由蒋剑辉、戴子君、徐国南共同组建的有限责任公司，于2012年2月17日经浙江省杭州市工商行政管理局西湖分局批准成立，现持有统一社会信用代码为91330100589870796Q的营业执照。公司注册地：浙江省杭州市滨江区长河街道江虹路768号5号楼23层。法定代表人：戴子君。公司现有注册资本为人民币2,550.00万元，总股本为2,550.00万股，每股面值人民币1元。公司于2015年6月25日在全国中小股份转让系统挂牌交易。

本公司属计算机—计算机应用行业。经营范围为：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；数据处理和存储支持服务；数据处理服务；互联网数据服务；信息系统集成服务；互联网安全服务；信息技术咨询服务；社会经济咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；园区管理服务；会议及展览服务；企业形象策划；专业设计服务；广告设计、代理；广告制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；市场调查；计算机系统服务；图文设计制作；电子产品销售；通讯设备销售；数字视频监控销售；软件销售；工程管理服务；建筑装饰材料销售；可穿戴智能设备销售（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）。许可项目：住宅室内装饰装修（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

本财务报表及财务报表附注已于2022年4月28日经公司董事会会议批准对外报出。

(二) 合并范围

本公司2021年度纳入合并范围的子公司共5家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加2家，详见附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营能力评价

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

三、主要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。
本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

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

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

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

会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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

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

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

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况

下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十六）“长期股权投资”或本附注三（九）“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三（十六）3（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金

等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的,本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益,对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款,按照本附注三(二十五)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产,是指同时符合下列条件的金融资产:①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

对于非交易性权益工具投资,本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出,且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后,除

了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中,本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益,除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(九)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3)财务担保合同

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

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照本附注三(九)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额;②初始确认金额扣除按照本附注三(二十五)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

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

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

(4)权益工具

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

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

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

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且保留了对该金融资产的控制的,则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

3. 金融负债终止确认条件

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

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

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(九)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

(十) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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

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

(十一) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
无风险组合	与关联方及控股股东、实际控制人之间的往来

(十二) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(九)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会

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

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
无风险组合	与关联方及控股股东、实际控制人之间的往来

(十三) 存货

1. 存货包括在日常活动中销售或耗用而储备的原材料、低值易耗品及提供劳务过程中所耗用的人工成本等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。

3. 企业发出存货的成本计量采用个别认定法。

4. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十四) 合同资产

1. 合同资产是指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。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。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

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

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
无风险组合	与关联方及控股股东、实际控制人之间的往来

(十五) 合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2) 该成本增加了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。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与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。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但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。

(十六) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作

为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计

算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

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

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

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

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

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

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

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

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及电子设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

说明：

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

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

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

(十八) 在建工程

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

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

(十九) 借款费用

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

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

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

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

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

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

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

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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

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

(二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费

用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十三) 合同负债

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

(二十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十五) 收入

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

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户

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

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

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

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

2. 本公司收入的具体确认原则

公司的业务收入包括技术开发业务收入、自行开发软件销售收入、系统集成业务收入及服务收入。

① 技术开发业务收入

技术开发业务收入是指根据与客户签订的技术开发合同、技术转让合同，对用户的业务进行充分实地调查，根据用户的个性化需求进行专门的技术研究、软件开发与系统实施，最终形成客户确认的完全符合用户本地化要求的应用系统或技术成果。由此开发出来的软件或技术成果不具有通用性。技术开发业务属于“在某一时段内履行的履约义务”，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。

② 自行开发软件销售收入

公司销售的自行开发软件均为自主开发的，经过软件产品登记认证并取得著作权，销售时不转让所有权的软件产品，由此开发出来的软件产品对购买方个性化差异很小，基本具有行业通用性，因而可以批量复制销售的应用软件。自行开发软件销售收入主要包括指数信息应用软件，此类业务通常仅包括转让商品的履约义务，属于“在某一时点履行的履约义务”，按照与用户签订的销售合同，在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

③ 系统集成业务收入

公司系统集成项目指公司依客户要求提供采购硬件、软件并进行集成安装及调试的项目。系统集成项目在系统安装调试完毕且项目经过客户验收后，相关的收入已经实现或取得收款的证据，确认系统集成收入实现。

④ 服务收入

公司技术服务收入包括特色小镇申报服务及指数运维服务。对服务收入，属于“在某一时段内履行的履约义务”，按照服务进度确认服务收入；属于“某一时点履行的履约义务”的，在服务完成且成果获得客户确认时一次性确认收入。

公司对于属于“在某一时段内履行的履约义务”，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

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

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

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

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

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

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

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

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

(二十八) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

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

1. 承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

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

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

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(4) 租赁变更

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

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

2. 出租人

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

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

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(九)“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计

量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十九) 重大会计判断和估计说明

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

1. 租赁的分类

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

2. 金融工具的减值

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

3. 存货跌价准备

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

4. 折旧和摊销

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

5. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

6. 所得税

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

7. 公允价值计量

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

(三十) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

4. 重要会计政策变更

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

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

(1) 本公司作为承租人

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

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

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

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

1) 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

2) 计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；

3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

5) 作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6) 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 本公司作为出租人

在新租赁准则下，本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

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

本公司在首次执行日执行新租赁准则追溯调整当期期初留存收益及财务报表项目情况详见本附注三(三十)3 之说明。

5. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

6. 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(3) 合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
----	------------------	----------------	-----

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
其他流动资产	325,588.66	117,360.78	-208,227.88
非流动资产：			
使用权资产	不适用	3,327,594.88	3,327,594.88
流动负债：			
一年内到期的非流动负债	325,933.77	901,486.11	575,552.34
非流动负债：			
租赁负债	不适用	2,543,814.66	2,543,814.66

(4) 母公司资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
其他流动资产	298,588.66	90,360.78	-208,227.88
非流动资产：			
使用权资产	不适用	3,327,594.88	3,327,594.88
流动负债：			
一年内到期的非流动负债	325,933.77	901,486.11	575,552.34
非流动负债：			
租赁负债	不适用	2,543,814.66	2,543,814.66

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按3%、5%、6%、9%、13%等税率计缴。
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%等
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

[注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
杭州数亮科技股份有限公司	15%
浙江数亮指数科技有限公司	25%
北京数亮科技有限公司	25%
海南数亮科技有限责任公司	25%
安徽数亮科技有限公司	25%
四川数亮科技有限公司	25%

(二) 税收优惠及批文

1、所得税优惠政策

(1) 本公司被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认定为高新技术企业，取得编号为 GR202133005776 的《高新技术企业证书》，认定有效期 3 年。本期公司企业所得税享受高新技术企业 15% 的优惠税率。

(2) 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。以上政策执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

根据财政部、国家税务总局 2021 年第 12 号公告《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。以上政策执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

本公司所有子公司均符合小型微利企业的认定标准，可享受小型微利企业的所得税税收优惠政策。

2、增值税优惠政策

根据财政部、国家税务总局《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税字[2013]106 号）营业税改征增值税试点过渡政策的规定，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务向试点纳税人所在地省级科技主管部门进行认定并向主管国家税务局报备后免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

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

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	19,862,839.22	30,338,325.79

2. 无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的情况。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	34,379,872.99
1-2 年	5,324,729.52
2-3 年	4,409,200.00
3 以上	7,240,433.17
账面余额小计	51,354,235.68
减：坏账准备	10,985,459.77
账面价值合计	40,368,775.91

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	244,000.00	0.48	244,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	51,110,235.68	99.52	10,741,459.77	21.02	40,368,775.91
合 计	51,354,235.68	100.00	10,985,459.77	21.39	40,368,775.91

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	32,855,661.83	100.00	7,621,549.06	23.20	25,234,112.77
合 计	32,855,661.83	100.00	7,621,549.06	23.20	25,234,112.77

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
中国城镇化促进会	100,000.00	100,000.00	100.00	尾款预计无法收回
太和县马集乡人民政府	96,000.00	96,000.00	100.00	尾款预计无法收回
漳湖镇人民政府	48,000.00	48,000.00	100.00	尾款预计无法收回

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
小计	244,000.00	244,000.00	100.00	

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	34,379,872.99	1,718,993.65	5.00
1-2年	5,324,729.52	532,472.95	10.00
2-3年	4,165,200.00	1,249,560.00	30.00
3年以上	7,240,433.17	7,240,433.17	100.00
小计	51,110,235.68	10,741,459.77	21.02

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	244,000.00	-	-	-	244,000.00
按组合计提坏账准备	7,621,549.06	3,119,910.71	-	-	-	10,741,459.77
小计	7,621,549.06	3,363,910.71	-	-	-	10,985,459.77

5. 期末应收账款金额前5名情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 14,118,342.61 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 27.49%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 705,917.13 元。

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	291,050.52	71.98	237,842.99	68.22
1-2年	2,540.00	0.63	92,605.50	26.56
2-3年	92,605.50	22.90	18,154.56	5.21
3年以上	18,174.56	4.49	20.00	0.01
合计	404,370.58	100.00	348,623.05	100.00

2. 预付款项金额前5名情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 352,760.06 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 87.24%。

3. 账龄无超过1年且金额重大的预付款项。

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(四) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	7,000,334.87	1,352,588.87	5,647,746.00	6,110,541.35	1,206,453.08	4,904,088.27
合 计	7,000,334.87	1,352,588.87	5,647,746.00	6,110,541.35	1,206,453.08	4,904,088.27

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1年以内	4,142,556.64
1-2年	1,791,822.22
2-3年	142,396.00
3年以上	923,560.01
账面余额小计	7,000,334.87
减：坏账准备	1,352,588.87
账面价值小计	5,647,746.00

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	450,585.62	955,975.70
押金保证金	1,020,704.60	1,166,022.00
借款及利息	5,419,858.95	3,890,939.65
服务费	97,000.00	97,000.00
代扣代缴	12,185.70	604.00
账面余额小计	7,000,334.87	6,110,541.35
减：坏账准备	1,352,588.87	1,206,453.08
账面价值小计	5,647,746.00	4,904,088.27

(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	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,206,453.08	-	-	1,206,453.08
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
-- 转入第二阶段	-	-	-	-
-- 转入第三阶段	-	-	-	-
-- 转回第二阶段	-	-	-	-
-- 转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	146,135.79	-	-	146,135.79
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	1,352,588.87	-	-	1,352,588.87

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	7,000,334.87	1,352,588.87	19.32
其中：账龄组合			
账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,142,556.64	207,127.84	5.00
1-2 年	1,791,822.22	179,182.22	10.00
2-3 年	142,396.00	42,718.80	30.00
3 年以上	923,560.01	923,560.01	100.00
小 计	7,000,334.87	1,352,588.87	19.32

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 5,051,169.93 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 72.16%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,066,747.41 元。

(五) 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待摊费用	34,955.24	-	34,955.24	117,360.78	-	117,360.78

(六) 其他权益工具投资

项 目	期末数	期初数
非交易性权益工具投资	-	3,000,000.00
合 计	-	3,000,000.00

(七) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	1,321,065.95	1,571,363.87
固定资产清理	-	-
合 计	1,321,065.95	1,571,363.87

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值								
运输工具	1,361,663.72	-	-	-	-	-	-	1,361,663.72
电子及其他设备	1,220,215.00	254,988.71	-	-	-	-	-	1,475,203.71
小 计	2,581,878.72	254,988.71	-	-	-	-	-	2,836,867.43
(2) 累计折旧		计提						
运输工具	280,275.76	258,716.16	-	-	-	-	-	538,991.92
电子及其他设备	730,239.09	246,570.47	-	-	-	-	-	976,809.56
小 计	1,010,514.85	505,286.63	-	-	-	-	-	1,515,801.48
(3) 账面价值								
运输工具	1,081,387.96	-	-	-	-	-	-	822,671.80
电子及其他设备	489,975.91	-	-	-	-	-	-	498,394.15
小 计	1,571,363.87							1,321,065.95

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(4) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本报告附注五（三十八）“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(八) 使用权资产

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		租赁	……	企业合并增加	其他	处置	其他	
(1) 账面原值								
房屋建筑物租赁	3,327,594.88	951,502.91	-	-	-	-	-	4,279,097.79
(2) 累计折旧		计提	其他			处置	其他	
房屋建筑物租赁	-	998,468.84	-	-	-	-	-	998,468.84
(3) 减值准备		计提	其他			处置	其他	
房屋建筑物租赁	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值								
房屋建筑物租赁	3,327,594.88	-	-	-	-	-	-	3,280,628.95

(九) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
装修费	197,247.70	-	157,798.17	-	39,449.53	-

(十) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	10,756,004.36	1,611,001.43	8,828,002.14	1,137,393.17
使用权资产折旧	241,338.58	36,200.79	-	-
合计	10,997,342.94	1,647,202.22	8,828,002.14	1,137,393.17

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,582,044.28	1,312,837.61

可抵扣亏损	2,511,854.84	359,278.35
小 计	4,093,899.12	1,672,115.96

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2022	258,072.65	258,072.65	-
2023	72,274.50	72,274.50	-
2024	-	20,341.61	-
2025	8,395.85	8,589.59	-
2026	2,173,111.84	-	-
小 计	2,511,854.84	359,278.35	

(十一) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,306,167.34	1,394,922.24
1 年以上	232,582.70	244,482.70
合 计	1,538,750.04	1,639,404.94

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
杭州箬融智能科技有限公司	181,572.70	尚未结算
小 计	181,572.70	

(十二) 合同负债

项 目	期末数	期初数
销售合同形成的负债	698,082.74	618,443.40

(十三) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	1,684,455.59	19,724,054.32	18,537,402.61	2,871,107.30
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	572,354.47	512,904.77	59,449.70

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	1,684,455.59	20,296,408.79	19,050,307.38	2,930,557.00

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	1,655,954.93	17,697,880.51	16,523,788.31	2,830,047.13
(2)职工福利费	-	1,398,677.32	1,398,677.32	-
(3)社会保险费	28,500.66	397,518.49	384,958.98	41,060.17
其中：医疗保险费	28,500.66	389,806.37	378,054.95	40,252.08
工伤保险费	-	7,712.12	6,904.03	808.09
(4)住房公积金	-	229,978.00	229,978.00	-
小 计	1,684,455.59	19,724,054.32	18,537,402.61	2,871,107.30

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	-	552,422.40	495,035.54	57,386.86
(2)失业保险费	-	19,932.07	17,869.23	2,062.84
小 计	-	572,354.47	512,904.77	59,449.70

(十四) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,862,107.04	751,583.67
城市维护建设税	47,873.72	49,144.96
企业所得税	1,947,999.74	1,912,998.57
印花税	1,657.90	2,407.66
教育费附加	20,517.24	21,062.05
地方教育附加	13,678.20	14,041.42
代扣代缴个人所得税	26,379.55	26,802.55
残疾人保障金	28,970.73	28,970.73
合 计	3,949,184.12	2,807,011.61

(十五) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	44,034.06	86,157.72
合 计	44,034.06	86,157.72

2. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金	-	6,000.00
其他	44,034.06	80,157.72
小 计	44,034.06	86,157.72

(十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	333,893.64	325,933.77
一年内到期的租赁负债	1,229,848.10	575,552.34
合 计	1,563,741.74	901,486.11

(十七) 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
增值税待转销项税	41,884.95	37,106.60

(十八) 租赁负债

项 目	期末数	期初数
房屋建筑物租赁	2,021,092.58	2,543,814.66

(十九) 长期应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	-	333,893.74

2. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
分期付款购入的固定资产	333,893.74	659,827.51
减：一年内到期部分（附注五、十六）	333,893.74	325,933.77
小 计	-	333,893.74

(二十) 股本

1. 明细情况

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,250,000.00	-	-	4,250,000.00	-	-	25,500,000.00

2. 本期股权变动情况说明

根据 2020 年度股东大会决议，以公司现有总股本 21,250,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 2 股（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 2 股），每 10 股派人民币现金 3.80 元。本次权益分派共计转增 4,250,000 股，派发现金红利 8,075,000 元。分红前本公司总股本为 21,250,000 股，分红后总股本增至 25,500,000 股。

(二十一) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	9,694,757.68	-	4,250,000.00	5,444,757.68

2. 资本公积增减变动原因及依据说明

本期资本公积变动原因详见附注五、(二十) 股本中的本期股权变动情况说明。

(二十二) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,450,643.37	1,016,578.98	-	5,467,222.35

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

盈余公积本期增加系根据审定净利润的 10% 计提法定盈余公积。

(二十三) 未分配利润

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	24,248,550.02	14,126,536.81

项 目	本期数	上年数
加：年初未分配利润调整	-	-2,504,808.19
调整后本年年初余额	24,248,550.02	11,621,728.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,854,640.37	14,110,940.72
减：提取法定盈余公积	1,016,578.98	1,484,119.32
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	8,075,000.00	-
期末未分配利润	24,011,611.41	24,248,550.02

(二十四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	68,180,520.30	35,093,484.32	53,170,956.57	21,153,853.97

2. 主营业务收入/主营业务成本情况

按产品类别分类

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
指数及软件收入	27,419,068.28	10,513,032.67	17,676,132.04	5,019,664.62
服务收入	9,687,997.33	2,864,441.82	6,714,759.85	1,103,673.43
特色小镇收入	31,073,454.69	21,716,009.83	28,780,064.68	15,030,515.92
小 计	68,180,520.30	35,093,484.32	53,170,956.57	21,153,853.97

3. 公司前五名客户的营业收入情况

公司前五名营业收入合计 17,590,141.49 元，占公司全部营业收入的比 25.80%。

(二十五) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	76,114.86	93,565.16
教育费附加	32,620.66	37,205.38
地方教育附加	21,747.10	24,803.67
印花税	43,096.89	17,263.86

项 目	本期数	上年数
车船税	2,220.00	1,860.00
合 计	175,799.51	174,698.07

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十六) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	1,888,200.52	1,209,803.53
招待费	1,109,512.73	930,110.15
广告宣传费	649,466.45	724,752.99
差旅费	730,483.82	339,257.26
房租费	205,036.58	192,701.31
折旧摊销	331,323.53	325,598.28
办公费	77,124.44	59,074.14
物业费	47,301.92	9,183.96
使用权资产折旧	220,572.00	-
合 计	5,259,021.99	3,790,481.62

(二十七) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	3,317,513.47	1,578,480.56
中介机构服务费	876,216.33	877,903.07
咨询费	577,310.44	665,494.42
办公费	661,411.78	382,915.41
差旅交通费	376,664.38	66,692.93
业务招待费	311,819.07	213,718.30
房租费	153,708.00	362,160.89
装修费	206,004.28	174,391.10
物业费	98,088.51	126,461.00
技术服务费	-	5,100.00
使用权资产折旧	458,447.73	-

项 目	本期数	上年数
其他	96,760.54	72,783.87
合 计	7,133,944.53	4,526,101.55

(二十八) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	6,664,736.33	5,005,135.68
房租物业水电费	42,066.25	343,376.40
使用权资产折旧	319,449.11	-
折旧与摊销	58,343.54	82,986.67
服务器租赁	48,113.21	48,694.21
合 计	7,132,708.44	5,480,192.96

(二十九) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	216,611.60	98,728.00
其中：租赁负债利息费用	153,793.47	-
减：利息收入	480,135.17	247,305.02
手续费支出	6,029.41	2,803.99
合 计	-257,494.16	-145,773.03

(三十) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与 收益相关	计入本期非经常性损 益的金额
以工代训补贴	37,467.52	-	与收益相关	37,467.52
增值税加计抵减	85,699.05	76,531.90	与收益相关	-
小微企业免征增值税	7,632.09	-	与收益相关	-
育才工程项目	9,433.96	-	与收益相关	9,433.96
个税手续费返还	125.55	-	与收益相关	-
瞪羚企业补助款	-	357,300.00	与收益相关	-
滨江区财务局研发资金补 助	-	112,000.00	与收益相关	-
2019年稳岗返还社保费	-	47,898.00	与收益相关	-

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与 收益相关	计入本期非经常性损 益的金额
小微企业社保补贴	-	26,252.55	与收益相关	-
个税奖励	-	9,591.22	与收益相关	-
合 计	140,358.17	629,573.67		46,901.48

(三十一) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	-3,363,910.71	-1,388,206.12
其他应收款坏账损失	-146,135.79	-935,715.23
合 计	-3,510,046.50	-2,323,921.35

(三十二) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常 性损益的金额
固定资产处置收益	-	-22,279.25	-

(三十三) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损 益的金额
其他	0.09	42,004.27	0.09

(三十四) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损 益的金额
对外捐赠	487,057.53	41,067.96	487,057.53
其他	-	16,650.00	-
合 计	487,057.53	57,717.96	487,057.53

(三十五) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	2,125,748.49	2,641,958.18
递延所得税费用	-509,809.05	-226,262.79
合 计	1,615,939.44	2,415,695.39

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	9,786,309.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,772,792.93
调整以前期间所得税的影响	196,129.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	382,988.02
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	25,788.35
加计扣除的影响	-761,759.22
所得税费用	1,615,939.44

(三十六) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
与经营活动相关的保证金	265,908.00	919,048.00
政府补助	46,901.48	553,041.77
利息收入	165,375.39	18,468.18
员工备用金	379,123.12	-
预付采购款退回	200,000.00	-
其他	40,157.55	33,004.27
合 计	1,097,465.54	1,523,562.22

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现费用	5,880,422.06	5,500,166.50
往来款等	1,547,256.60	2,775,500.00
与经营活动相关的保证金	-	618,202.00
对外捐赠支出	532,500.00	41,067.96
银行手续费	6,029.41	2,806.80
合 计	7,966,208.07	8,937,743.26

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上年数
分期付款购入的固定资产	388,752.00	388,752.00
租赁付款额	1,037,735.00	-
合 计	1,426,487.00	388,752.00

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	8,170,370.46	14,043,365.42
加: 资产减值准备	-	-
信用减值损失	3,510,046.50	2,323,921.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	505,286.63	428,019.56
使用权资产折旧	998,468.84	-
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	157,798.17	157,798.17
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)	-	22,279.25
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	216,611.60	98,728.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-509,809.05	-226,262.79
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-19,361,709.36	-5,795,050.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,397,944.46	1,818,268.16
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-
其他	-	-

项 目	本期数	上年数
经营活动产生的现金流量净额	-3,914,991.75	12,871,066.14
(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	-	-
租赁形成的使用权资产	951,502.91	-
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	19,862,839.22	30,338,325.79
减：现金的期初余额	30,338,325.79	18,180,286.13
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	-10,475,486.57	12,158,039.66

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	19,862,839.22	30,338,325.79
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	19,862,839.22	30,338,325.79
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	-	-
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	822,671.80	购买汽车贷款抵押

(三十九) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金额
以工代训补贴	2021 年度	37,467.52	其他收益	其他收益	37,467.52
育才工程项目	2021 年度	9,433.96	其他收益	其他收益	9,433.96
合 计	-	46,901.48			46,901.48

本期收到政府补助 46,901.48 元，其中：

(1) 根据杭州市人力资源和社会保障局、杭州市财政局发布的第 2020 年 94 号文，关于开展企业以工代训补贴工作的通知，公司收到中小微企业新吸纳就业并开展以工代训的职业培训补贴 37,467.52 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年度其他收益。

(2) 根据杭科协 2021 年第 11 号文中关于申报 2020 年度杭州市青年科技人才培育工程资助项目的通知，为托举青年科技工作者，促进优秀青年科技人才脱颖而出，根据有关文件精神，决定开展 2020 年度“育才工程”资助项目推荐工作，资助 35 周岁以下（1985 年 1 月 1 日及以后出生）的基层一线青年科技工作者，参加国际性、全国性、区域性等高端学术会议或出版学术著作等成长过程中所发生的各项直接支出，经评定后按实际发生费用给予资助，最高不超过 2 万元，同时颁发“育才工程”证书。公司 2021 年度收到育才工程补贴 9,433.96 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年度其他收益。

六、合并范围的变更

其他原因引起的合并范围的变动

以直接设立或投资等方式增加的子公司

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
安徽数亮科技有限公司	新设	2021 年 1 月 25 日	600 万元	60.00%
四川数亮科技有限公司	新设	2021 年 6 月 25 日	510 万元	51.00%

2021 年 1 月，公司与安徽殷港小镇投资管理有限公司共同出资设立子公司安徽数亮科技有限公司。该公司于 2021 年 1 月 25 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 1,000 万元，其中公司出资人民币 600 万元，占其注册资本的 60%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2021 年 6 月，公司与郑松辰、陈晓旭共同出资设立子公司四川数亮科技有限公司。该公司于 2021 年 6 月 25 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 1,000 万元，其中公司出资人民币 510 万元，占其注册资本的 51%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
浙江数亮指数科技有限公司	子公司	杭州	杭州	技术开发、技术服务、技术	100.00	-	设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
				咨询、成果转化等			
北京数亮科技有限公司	子公司	北京	北京	技术开发、技术服务、技术咨询等	70.00	-	设立
海南数亮科技有限责任公司	子公司	海南	海南	信息技术咨询、企业管理咨询等	80.00	-	设立
安徽数亮科技有限公司	子公司	芜湖	芜湖	技术开发、技术服务、技术咨询、成果转化等	60.00	-	设立
四川数亮科技有限公司	子公司	成都	成都	技术开发、技术服务、技术咨询、成果转化等	51.00	-	设立

2. 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

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

(一) 市场风险

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

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。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，并通过定期审阅与监察维持适当

的固定和浮动利率工具组合。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 信用风险

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

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

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

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

1. 信用风险显著增加的判断依据

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

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

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

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

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

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

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

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

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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

(三) 流动风险

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

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付账款	1,538,750.04	-	-	-	1,538,750.04
其他应付款	44,034.06	-	-	-	44,034.06
一年内到期的非流动负债	1,712,726.76	-	-	-	1,712,726.76
其他流动负债	41,884.95	-	-	-	41,884.95
租赁负债	-	1,158,802.62	960,184.40	-	2,118,987.02
金融负债和或有负债合计	3,337,395.81	1,158,802.62	960,184.40	-	5,456,382.83
续上表：					
项 目	期初数				

	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付账款	1,639,404.94	-	-	-	1,639,404.94
其他应付款	86,157.72	-	-	-	86,157.72
长期应付款	-	356,356.00	-	-	356,356.00
一年内到期的非流动负债	1,099,999.71	-	-	-	1,099,999.71
其他流动负债	37,106.60	-	-	-	37,106.60
租赁负债	-	869,302.76	915,268.62	960,184.40	2,744,755.78
金融负债和或有负债合计	2,862,668.97	1,225,658.76	915,268.62	960,184.40	5,963,780.75

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2021年12月31日，本公司的资产负债率为17.61%(2020年12月31日：11.23%)。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

于2021年12月31日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

实际控制人	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比(%)
蒋剑辉、戴子君	62.5920	62.5920

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系

其他关联方名称	与本公司的关系
张央青	本公司之常务副总经理兼董事会秘书
杨宗宝	本公司之副总经理
安丰创业投资有限公司	注

[注]本公司董事崔玉舒自 2021 年 1 月起不担任本公司董事，故崔玉舒担任副总裁、董事的安丰创业投资有限公司自 2022 年 1 月起不再是本公司关联方。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
安丰创业投资有限公司	咨询顾问服务	协议价	350,000.00	350,000.00

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蒋剑辉	本公司	356,356.00	2019年11月20日	2022年11月21日	否
戴子君	本公司	356,356.00	2019年11月20日	2022年11月21日	否

3. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
报酬总额(万元)	144.85	101.98

(三) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	杨宗宝	9,875.60	493.78	-	-
	张央青	-	-	38,154.17	1,907.71
合计		9,875.60	493.78	38,154.17	1,907.71

十一、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

其他重大财务承诺事项

合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位:万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司	运输设备	1,361,663.72	822,671.80	356,356.00	2022-11-21

(二) 或有事项

截至资产负债表日,本公司无需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后非调整事项

截至财务报告批准报出日,本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明,金额单位为人民币元。

租赁

1. 作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五(八)“使用权资产”之说明。

(2) 租赁负债的利息费用

项 目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	153,793.47

(3) 租赁的简化处理

公司对短期租赁和低价值资产租赁采用简化方法进行会计处理,本期计入当期损益的租赁费用情况如下:

项 目	本期数
短期租赁费用	358,744.58

(4) 与租赁相关的总现金流出

项 目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	1,037,735.00
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	309,477.20
合 计	1,347,212.20

十四、母公司财务报表重要项目注释

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

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	33,651,872.99
1-2 年	4,949,729.52
2-3 年	3,759,200.00
3 年以上	6,710,433.17
账面余额小计	49,071,235.68
减：坏账准备	10,186,559.77
账面价值合计	38,884,675.91

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	244,000.00	0.50	244,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	48,827,235.68	99.50	9,942,559.77	20.36	38,884,675.91
合 计	49,071,235.68	100.00	10,186,559.77	20.76	38,884,675.91

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	31,300,661.83	100.00	7,007,799.06	22.39	24,292,862.77
合 计	31,300,661.83	100.00	7,007,799.06	22.39	24,292,862.77

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
中国城镇化促进会	100,000.00	100,000.00	100.00	尾款预计无法收回
太和县马集乡人民政府	96,000.00	96,000.00	100.00	尾款预计无法收回
漳湖镇人民政府	48,000.00	48,000.00	100.00	尾款预计无法收回

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
小计	244,000.00	244,000.00	100.00	

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	48,827,235.68	9,942,559.77	20.36
小计	48,827,235.68	9,942,559.77	20.36

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	33,651,872.99	1,682,593.65	5.00
1-2年	4,949,729.52	494,972.95	10.00
2-3年	3,515,200.00	1,054,560.00	30.00
3年以上	6,710,433.17	6,710,433.17	100.00
小计	48,827,235.68	9,942,559.77	20.36

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	244,000.00	-	-	-	244,000.00
按组合计提坏账准备	7,007,799.06	2,934,760.71	-	-	-	9,942,559.77
小计	7,007,799.06	3,178,760.71	-	-	-	10,186,559.77

5. 期末应收账款金额前5名情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 14,118,342.61 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 28.77%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 705,917.13 元。

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	5,884,454.02	550,250.81	5,334,203.21	4,997,466.84	406,180.54	4,591,286.30
合计	5,884,454.02	550,250.81	5,334,203.21	4,997,466.84	406,180.54	4,591,286.30

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	3,826,051.80
1-2 年	1,791,822.22
2-3 年	124,020.00
3 年以上	142,560.00
账面余额小计	5,884,454.02
减：坏账准备	550,250.81
账面价值小计	5,334,203.21

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	267,154.07	646,277.19
押金保证金	890,114.00	1,156,022.00
借款及利息	4,621,482.95	3,092,563.65
服务费	97,000.00	97,000.00
往来款	-	5,000.00
代扣代缴	8,703.00	604.00
账面余额小计	5,884,454.02	4,997,466.84
减：坏账准备	550,250.81	406,180.54
账面价值小计	5,334,203.21	4,591,286.30

(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	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	406,180.54	-	-	406,180.54
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
— 转入第二阶段	-	-	-	-
— 转入第三阶段	-	-	-	-
— 转回第二阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	144,070.27	-	-	144,070.27
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	550,250.81	-	-	550,250.81

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	5,884,454.02	550,250.81	9.35

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,826,051.80	191,302.59	5.00
1-2 年	1,791,822.22	179,182.22	10.00
2-3 年	124,020.00	37,206.00	30.00
3 年以上	142,560.00	142,560.00	100.00
小 计	5,884,454.02	550,250.81	9.35

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	406,180.54	144,070.27	-	-	-	550,250.81
小 计	406,180.54	144,070.27	-	-	-	550,250.81

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 4,621,482.95 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 78.54%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 304,263.06 元。

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,587,500.00	-	6,587,500.00	3,767,500.00		3,767,500.00

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江数亮指数科技有限公司[注1]	1,867,500.00	-	-	1,867,500.00	-	-
北京数亮科技有限公司[注2]	1,800,000.00	1,910,000.00	-	3,710,000.00	-	-
海南数亮科技有限责任公司[注3]	100,000.00	100,000.00	-	200,000.00	-	-
安徽数亮科技有限公司[注4]	-	300,000.00	-	300,000.00	-	-
四川数亮科技有限公司[注5]	-	510,000.00	-	510,000.00	-	-
小 计	3,767,500.00	2,820,000.00	-	6,587,500.00	-	-

注1：本公司之全资子公司浙江数亮指数科技有限公司注册资本10,000,000.00元，截止2021年12月31日实缴出资1,867,500.00元。

注2：根据本公司2018年8月3日股东会决议，本公司与章彩云共同出资设立子公司北京数亮科技有限公司，注册资本人民币10,000,000.00元。本公司认缴出资人民币7,000,000.00元，占注册资本的70%。截止2021年12月31日，本公司已出资人民币3,710,000.00元。

注3：根据本公司2019年4月17日股东会决议，本公司与杨宗宝共同出资设立子公司海南数亮科技有限责任公司，注册资本人民币10,000,000.00元。本公司认缴出资人民币8,000,000.00元，占注册资本的80%；杨宗宝认缴出资人民币2,000,000.00元，占注册资本的20%。截止2021年12月31日，本公司已实缴出资人民币200,000.00元。

注4：根据本公司2021年1月5日股东会决议，本公司与安徽殷港小镇投资管理有限公司共同出资设立子公司安徽数亮科技有限公司，注册资本人民币10,000,000.00元。本公司认缴出资人民币6,000,000.00元，占注册资本的60%；安徽殷港小镇投资管理有限公司认缴出资人民币4,000,000.00元，占注册资本的40%。截止2021年12月31日，本公司已实缴出资人民币300,000.00元。

注5：根据本公司2021年7月6日股东会决议，本公司与郑松辰、陈晓旭共同出资设立子公司四川数亮科技有限公司，注册资本人民币10,000,000.00元。本公司认缴出资人民币5,100,000.00元，占注册资本的51%；郑松辰认缴出资人民币3,500,000.00元，占注册资本的35%；陈晓旭认缴出资人民币1,400,000.00元，占注册资本的14%。截止2021年12月31日，本公司已实缴出资人民币510,000.00元。

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	66,800,480.70	34,877,048.10	52,032,342.71	21,003,853.97

2. 主营业务收入/主营业务成本情况

按产品类别分类

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
指数及软件收入	26,727,979.17	10,503,299.19	16,537,518.18	4,869,664.62
服务收入	9,440,472.57	2,799,408.13	6,714,759.85	1,103,673.43
特色小镇收入	30,632,028.96	21,574,340.78	28,780,064.68	15,030,515.92
小计	66,800,480.70	34,877,048.10	52,032,342.71	21,003,853.97

3. 公司前五名客户的营业收入情况

公司前五名营业收入合计 17,590,141.49 元，占公司全部营业收入的比 26.33%。

十五、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

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

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	-
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)	46,901.48	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	314,759.78	-
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	-	-

项 目	金 额	说 明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-487,057.44	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	-125,396.18	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	-18,809.43	-
非经常性损益净额	-106,586.75	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	-106,586.77	-
归属于少数股东的非经常性损益	0.02	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

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

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.75%	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.93%	0.35	0.35

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	8,854,640.37

项 目	序号	本期数
非经常性损益	2	-106,586.77
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	8,961,227.14
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	59,643,951.07
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	8,075,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	6.00
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	12.00
加权平均净资产	12[注]	60,033,771.26
加权平均净资产收益率	13=1/12	14.75%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	14.93%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	8,854,640.37
非经常性损益	2	-106,586.77
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	8,961,227.14
期初股份总数	4	21,250,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	4,250,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12	25,500,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.35

项 目	序号	本期数
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.35

[注]12=4+5+6*7/11-8*9/11-10

杭州数亮科技股份有限公司
2022年4月28日

第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室