



# 易同科技

NEEQ: 430258

## 上海易同科技股份有限公司



## 年度报告

## 2021

## 公司年度大事记

报告期内，公司复审评定为专精特新企业

报告期内，公司获 2021 年上海软件核心竞争力企业

报告期内，公司获“CMMI Maturity Level3”证书，证书编号：ID:54311

报告期内，公司获“5G 智慧物流生态伙伴”证书，证书编号：TYZL2021-023

报告期内，公司 2021 年第七批软件企业评估年度复评估通过，证书编号：沪 RQ-2015-0061

报告期内，公司获“AAA 级资信企业”信用证书，证书编号：YXQYJXKC02MDCG89971

报告期内，公司获“ISO45001 职业健康安全管理体系”证书编号：11721S10023ROS，“ISO14001 环境

管理体系”证书编号：11721E10026ROS，“ISO27001 信息安全管理体系”证书编号：1172021ISM018-

03RO，“ISO20000 信息技术服务管理体系”证书编号：1172021ITSM009-03ROC

报告期内，公司控股子公司上海腾达科技有限公司复审被评定为高新技术企业

报告期内，公司控股子公司上海腾达科技有限公司获“ISO14001 环境管理体系认证主”证书编号：

02021E1865ROM，“ISO45001 职业健康安全管理体系认证”证书编号：02021S1745ROM，“ISO20000 信息

技术服务管理体系认证”证书编号：0132021ITSM018ROCN，“ISO27001 信息安全管理体系认证证书”证

书编号：13W2021ISMS0026RO

## 目录

公司年度大事记 .....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	4
第二节 公司概况.....	6
第三节 会计数据和财务指标.....	8
第四节 管理层讨论与分析.....	11
第五节 重大事件.....	23
第六节 股份变动、融资和利润分配.....	27
第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	32
第八节 行业信息.....	36
第九节 公司治理、内部控制和投资者保护.....	41
第十节 财务会计报告.....	45

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

董事戚时明因疫情封控原因未出席董事会，未对公司2021年年度报告发表确认意见。

中兴华会计师事务所（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	√是 □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	□是 √否
董事会是否审议通过年度报告	√是 □否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	√是 □否
是否存在未按要求披露的事项	√是 □否

#### 1、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的理由

董事戚时明因疫情封控原因未出席董事会，未对公司2021年年度报告发表确认意见。

#### 2、未出席董事会审议年度报告的董事姓名及未出席的理由

董事戚时明因疫情封控原因未出席董事会。

#### 3、未按要求披露的事项及原因

为了防止国家机密及商业机密泄露，我公司在年报正文及财务报表附注部分对主要供应商、主要客户名称用字母代替。

### 【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
1.市场竞争风险	随着中国人工智能技术的快速发展以及应用的快速推广，人工智能行业已开始拥挤，竞争激烈，人工智能产业的发展推动技术成熟，产业结构也不断优化，风险种类和性质不断变化，

	在这一轮竞争中占据有利优势，公司将面临较大的挑战。
2.行业技术更新风险	近几年，建筑智能行业呈现出产品技术含量越来越高、产品更新换代越来越快的特点，传统的产品将逐步被淘汰，新兴的产品将逐步占据市场主导地位。行业的发展趋势对公司技术研发能力、产品创新能力提出了更高的要求。
3.税收优惠风险	公司作为国家高新技术企业，报告期内享受国家所得税税率 15% 的优惠政策。公司享受国家增值税退税优惠政策，考虑到税收优惠政策持续性等因素，若未来期间国家相关税收优惠政策发生重大不利变动，或者公司高新技术企业年审不通过，会给公司的财务状况和现金流量造成一定影响。软件企业增值税“即征即退”的优惠政策不再延续，公司的盈利将有可能受到不利影响。
4.应收账款回收风险	目前企业的应收账款大部分为 2 年以内，2 年以内应收账款合计占公司应收账款总额的 75.58%，公司已对所涉及的款项按照公司的会计政策足额计提了坏账准备，同时严格按合同收款期限催收应收款。公司现有客户主要是信誉度较高的大型企业，发生坏账的可能性较小。但是，如果相关客户因受到宏观经济波动影响而导致其经营状况发生重大不利变化，应收账款仍存在不能及时回收的风险。
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

近几年，智能行业呈现出产品技术含量越来越高、产品更新换代越来越快的特点，传统的产品将逐步被淘汰，新兴的产品将逐步占据市场主导地位。行业的发展趋势对公司技术研发能力、产品创新能力提出了更高的要求。

## 释义

释义项目		释义
易同科技、本公司、公司、股份公司	指	上海易同科技股份有限公司
易同智能	指	公司全资子公司上海易同智能科技有限公司
西安百纳、百纳电子	指	公司全资子公司西安百纳电子科技有限公司
上海腾达	指	上海腾达科技有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
四川易同、易同位置	指	四川易同位置科技有限公司
澳门易同、澳门智能	指	澳门易同智能技术有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
三会	指	董事会、监事会、股东大会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等

《公司法》	指	中华人民共和国公司法
《证券法》	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	上海易同科技股份有限公司章程
元（万元）	指	人民币（万元）
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海易同科技股份有限公司
英文名称及缩写	ShanghaiEtongTechnologyCo., Ltd. -
证券简称	易同科技
证券代码	430258
法定代表人	朱易

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	陶红
联系地址	上海市徐汇区桂平路 680 号 33 幢 301-5 室
电话	13764640921
传真	021-57100768
电子邮箱	th@etsoft.cn
公司网址	www.etsoft.cn
办公地址	上海市闵行区紫星路 588 号 2 号楼
邮政编码	200241
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 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	2000 年 12 月 6 日
挂牌时间	2013 年 7 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-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成服务（I652）-（I6520）
主要产品与服务项目	计算机软件开发和服务、智能化系统集成服务和销售、大数据应用、物联网、人工智能、质量特性测量相关产品

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）	75,977,200.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（朱玉明）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱玉明），一致行动人为（杨亚官）

#### 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	913100007030801152	否
注册地址	上海市徐汇区桂平路 680 号-33 幢	否
注册资本	75,977,200.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐			
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 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）	申万宏源承销保荐			
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周振	陈长振	（姓名 3）	（姓名 4）
	3 年	3 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼丽泽 SOHO B 座 20 层			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	129,033,744.58	106,236,449.20	21.46%
毛利率%	40.83%	34.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,316,502.48	8,083,825.03	27.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,882,441.73	7,683,487.47	-10.43%
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）	5.41%	5.16%	-
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）	3.61%	4.90%	-
基本每股收益	0.1358	0.1184	14.70%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	330,867,549.27	299,652,848.52	10.42%
负债总计	131,269,042.03	110,236,998.08	19.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	195,505,923.96	185,546,376.97	5.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.57	2.44	5.37%
资产负债率%（母公司）	20.61%	18.86%	-
资产负债率%（合并）	39.67%	36.79%	-
流动比率	1.96	2.13	-
利息保障倍数	5.43	5.42	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-23,721,892.65	-14,091,022.33	-68.35%
应收账款周转率	0.87	0.82	-
存货周转率	1.18	1.29	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.42%	10.70%	-
营业收入增长率%	21.46%	-16.10%	-
净利润增长率%	22.74%	-47.29%	-

#### 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	75,977,200.00	75,977,200.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

#### 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
非流动资产处置损益	268,690.30
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,114,843.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,770,398.27
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,153,932.41</b>
所得税影响数	623,089.86
少数股东权益影响额（税后）	96,781.80
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,434,060.75</b>

#### 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 请填写具体原因 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

公司是一家致力于提供室内定位产品、建筑智能控制产品、综合实战平台、智能无人仓储、工程施工总包服务和航空航天飞行器力学性能智能测试装备，以蓝牙定位、人工智能、大数据技术为核心的创新型高新技术企业，服务领域主要涉及监管场所软硬件产品研发、软件信息技术服务、军工装备制造等。多年来，公司致力于为用户提供高精度室内定位产品、建筑智能控制产品，并通过软件、智能硬件与行业业务融合的方式，为用户搭建综合操作管理平台，提供一站式（咨询、设计、施工）高精度室内定位解决方案、智能仓储解决方案、智慧社区解决方案、建筑智能化解决方案，以及飞行器力学性能智能测试分析解决方案。

公司利用自身优势，在智慧公安、智慧监所、智慧社区、智慧酒店、智慧电厂等领域不断发展，尤其在公安监所领域深挖行业需求。经过多年积累沉淀，在公安监管场所“向科技要效率、向科技要警力、向科技要安全”的大背景下，公司凭借多年设计经验与技术产品积累，紧贴国家“智慧监所”建设标准与规范，逐步形成了一系列智慧公安、智慧监所项目设计、实施、产品研发体系。

公司通过高新技术企业认定、“CMMI Maturity Level3”认证、获2021年上海软件核心竞争力企业、2021年第七批软件企业，截至报告期末，公司拥有专利25项，软件著作权120项。

智能化项目产品销售、智能化项目设计、智能化项目施工是本公司业务收入来源的三重保险，公司采用以销定产的直销和渠道销售模式。

报告期内及报告期后至本报告被披露日，公司的商业模式未发生改变。

#### 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	上海市软件协会 - 上海软件核心竞争力企业
详细情况	<p>1、公司被上海市经济和信息化委员会复审评定为上海市“专精特新”中小企业，有效期2020年8月至2023年8月；</p> <p>2、公司复审通过“高新技术企业”，收到上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合下发的《高新技术企业证书》，有效期2020年11月至2023年11月；</p> <p>3、公司经上海科技技术委员会认定“科技型中小企业”，编号为20213101040800618；</p> <p>4、2021年，上海市软件行业协会依据T/SSIA 0001-2018《软件企业核心竞争力评价规范》，经评价上海易同科技股份有限公司评为2021年上海软件核心竞争力企业。</p>

#### 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，公司持续聚焦智慧监所市场。在疫情影响的不利因素下，进一步投入研发与市场资源发展自有产品业务，不断拓展新的客户与应用场景，为公司未来实现快速发展奠定了基础。

报告期内，公司实现营业收入 129,033,744.58 元，较上年同期增长 21.46%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 10,316,502.48 元，同比增长 27.62%；扣非后净利润 6,882,441.73 元，同比下降 10.43%；截至 2021 年 12 月 31 日，公司总资产 330,867,549.27 元，同比增长 10.42%，净资产 195,505,923.96 元，同比增长 5.37%。

自有产品是公司重点发展业务的方向，公司依托在公检法领域多年的经验积累和技术沉淀，聚焦自身的核心竞争力，梳理竞争策略，持续聚焦智慧公安、智慧监所业务板块。在深刻认识客户需求的情况下，针对智能监所应用场景，开发出以高精度室内定位应用系统为核心，包括无人值守智能仓储、综合实战平台等一系列产品体系。其中公司自主研发的高精度室内定位应用系统精度可以达到厘米级，集合防自杀、防暴力、防串供、自动点名、防逃脱、兼容一卡通等一系列功能，在定位精度、能耗和应用开发方面具有较强竞争优势。

本报告期内，项目施工进度及便利度受到疫情影响有所缓解。公司系统集成服务收入同比增长 107.25%，达到 40,017,519.54 元。

公司研发的高精度室内定位系统、综合实战平台、无人值守智能仓库等一系列产品得到了市场认可。公司系统集成软硬件销售收入 72,705,178.87 元，同比增长 1.98%。

公司在飞行器力学性能测试分析（智能）装备解决方面，公司业务发展稳定。报告期，公司质量特性测量相关产品收入同比增长 5.18%，收入 16,107,609.85 元。

### (二) 行业情况

在近些年，室内定位技术产业的发展进入了拐点期，首要原因，就是应用需求端的突破，各类场所对于室内人员定位的需求更加凸显，特别是人员密集、环境封闭的监所、医院、办公大楼、社会公共场所等。鉴于此，一套安全可靠的数字化智能定位综合管理系统就变得尤为重要。在此趋势下，公司积极求变，加快市场开拓，提高产品创新性、安全性、高质量、优服务，使室内定位技术服务将人与人、人与物、物与物之间紧密联系，真正的实现万物互联，得到更大展现。

根据 QYResearch 室内定位行业研究报告显示，在 2019 至 2026 年期间，室内定位行业的市场规

模年复合增长率（CAGR）将维持在 30%以上。此外，随着室内定位技术精度的提高，室内定位为零售、制造、医疗、机器人等行业提供十分准确的位置信息数据，成为物联网时代的重要基础。未来物联网的时代，室内定位技术作为物联网感知网络的底层基础，将获得更大的市场机遇。

### （三） 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	4,855,438.37	1.47%	32,367,282.80	10.80%	-85.00%
应收票据	1,426,100.00	0.43%	1,147,000.00	0.38%	24.33%
应收账款	139,311,831.46	42.11%	102,923,222.80	34.35%	35.36%
存货	72,664,242.69	21.96%	56,939,704.65	19.00%	27.62%
投资性房地产	8,068,102.46	2.44%	8,664,098.54	2.89%	-6.88%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
固定资产	13,344,797.51	4.03%	14,183,806.81	4.73%	-5.92%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
无形资产	4,566,822.33	1.38%	1,744,120.97	0.58%	161.84%
商誉	40,906,914.33	12.36%	40,906,914.33	13.65%	
短期借款	48,302,000.00	14.60%	42,500,000.00	14.18%	13.65%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
其他流动资产	21,213.95	0.01%	1,752,706.48	0.58%	-98.79%
长期待摊费用	827,132.71	0.25%	245,832.87	0.08%	236.46%
合同负债	11,537,441.30	3.49%	3,855,420.31	1.29%	199.25%
应付职工薪酬	876,555.87	0.26%	373,190.65	0.12%	134.88%
其他应付款	9,211,982.04	2.78%	2,031,291.61	0.68%	353.50%
长期应付款	1,332,041.61	0.40%	3,615,541.65	1.21%	-63.16%
其他综合收益	-731,415.68	-0.22%	-374,460.19	-0.12%	-95.33%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：期末余额比期初余额减少 27,511,844.43 元，变动比例为 85%。主要系公司 2020 年 12 月收到募集资金 2549.98 万，本年度未发行股票募集资金。

2、应收账款：期末余额比期初余额增加 36,388,608.66 元，变动比例为 35.36%。主要系公司子公司系统集成服务项目增加，应收项目款未到合同付款期所致。

- 3、无形资产：期末余额比期初余额增加 2,822,701.36 元，变动比例为 161.84%。主要系公司购买专利权及软件著作权所致。
- 4、其他流动资产：期末余额比期初余额减少 1,731,492.53 元，变动比例为 98.79%。主要系公司进项税留抵税抵扣金额减少所致。
- 5、长期待摊费用：期末余额比期初余额增加 581,299.84 元，变动比例为 236.46%，主要系公司子公司新租赁办公室装修所致。
- 6、合同负债：期末余额比期初余额增加 7,682,020.99，变动比例为 199.25%，主要系公司子公司收到客户预付款所致。
- 7、应付职工薪酬：期末余额比期初余额增加 503,365.22 元，变动比例为 134.88%，主要系公司 2021 年计提员工奖金等所致。
- 8、其他应付款：期末余额比期初余额增加 7,180,690.43 元，变动比例为 353.50%，主要系公司子公司非关联方往来款增加所致。
- 9、长期应付款：期末余额比期初余额减少 2,283,500.04 元，变动比例为 63.16%，主要系公司支付售后回租款所致。
- 10、其他综合收益：期末余额比期初余额减少 356,955.49 元，变动比例为 95.33%，主要系公司子公司外币汇率差所致。

## 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	129,033,744.58	-	106,236,449.20	-	21.46%
营业成本	76,352,360.08	59.17%	69,353,293.95	65.28%	10.09%
毛利率	40.83%	-	34.72%	-	-
销售费用	2,755,956.07	2.14%	2,610,657.79	2.46%	5.57%
管理费用	16,573,544.12	12.84%	13,334,865.56	12.55%	24.29%
研发费用	13,824,887.88	10.71%	12,122,003.09	11.41%	14.05%
财务费用	2,683,714.99	2.08%	2,355,085.71	2.22%	13.95%
信用减值损失	-10,358,269.57	-8.03%	306,431.89	0.29%	-3,480.28%
资产减值损失	-35,074.75	-0.03%	21,343.95	0.02%	-264.33%
其他收益	1,114,843.84	0.86%	1,173,266.22	1.10%	-4.98%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	0%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0%
资产处置收益	268,690.30	0.21%	71,251.19	0.07%	277.10%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0%
营业利润	7,540,253.25	5.84%	7,523,588.95	7.08%	0.22%

营业外收入	2,816,128.27	2.18%	1,152,920.65	1.09%	144.26%
营业外支出	45,730.00	0.04%	783,995.29	0.74%	-94.17%
净利润	10,539,612.29	8.17%	8,586,982.00	8.08%	22.74%
税金及附加	293,218.01	0.23%	509,247.40	0.48%	-42.42%

### 项目重大变动原因：

- 1、本报告期毛利率较上年增加的主要原因：主要为产品规模化、优化设计等原因使硬件成本下降和系统集成服务由于项目管理模式优化带来了一定程度的成本下降。
- 2、税金及附加：报告期内，税金及附加较上年同期减少 216,029.39 元，变动比例 42.42%，主要系本期增值税税负减少，以流转税为征税依据的税金及附加减少。
- 3、信用减值损失：报告期内，信用减值损失较上年同期增加 10,664,701.46 元，变动比例 3480.28%，主要系报告期内应收账款账龄变动，计提坏账准备金所致。
- 4、资产减值损失：报告期内，资产减值损失较上年同期增加 56,418.70 元，变动比例 264.33%，主要系报告期内计提存货减值所致。
- 5、资产处置收益：报告期内，资产处置收益较上年同期增加 197,439.11 元，变动比例 277.10%，主要系报告期内处置固定资产产生收益增加所致，金额变动较小。
- 6、营业外收入：报告期内营业外收入较上年同期增加 1,663,207.62 元，变动比例 144.26%，主要为合作项目违约赔偿所得。
- 7、营业外支出：报告期内，营业外支出较上年同期减少 738,265.29 元，变动比例 94.17%，主要系本报告期未发生与生产经营活动没有关系的各项支出。

### (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	128,830,308.26	105,918,902.59	21.63%
其他业务收入	203,436.32	317,546.61	-35.93%
主营业务成本	76,124,629.39	69,125,148.13	10.13%
其他业务成本	227,730.69	228,145.82	-0.18%

### 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%
系统集成服务	40,017,519.54	23,762,943.42	40.62%	107.25%	24.03%	39.84%
系统集成软硬件销售	72,705,178.87	42,903,946.28	40.99%	1.98%	5.96%	-2.22%
质量特性	16,107,609.85	9,457,739.69	41.28%	5.18%	-0.19%	3.15%

测量相关产品						
--------	--	--	--	--	--	--

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

1. 系统集成服务：公司的客户主要集为公检法等政府类客户，本报告期内，项目施工进度及便利度受到疫情影响有所缓解。系统集成服务收入较上年同期增加 20,708,280.93 元，营业收入比上年同期增加 107.25%。
2. 系统集成软硬件销售：公司未来的发展重点从以工程项目为主转为以软硬件产品销售为主。公司研发的高精度室内定位系统、综合实战平台、无人值守智能仓库等一系列产品得到了市场认可。目前销售处于持续提升阶段，报告期内公司系统集成软硬件销售较上年同期增加 1,410,517.86 元，营业收入比上年同期增加 1.98%。
3. 质量特性测量相关产品：公司本类产品今年销售额稳重有升，报告期内质量特性测量相关产品较上年同期增加 792,606.88 元，上升 5.18%。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 A	22,123,893.08	17.14%	否
2	客户 B	20,351,313.38	15.77%	否
3	客户 C	16,697,247.71	12.94%	否
4	客户 D	7,079,646.02	5.49%	否
5	客户 E	6,979,382.97	5.41%	否
合计		73,231,483.16	56.75%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 A	16,469,840.09	16.41%	否
2	供应商 B	14,169,416.23	14.12%	否
3	供应商 C	7,889,266.91	7.86%	否
4	供应商 D	5,479,867.7	5.46%	否
5	供应商 E	3,574,346.9	3.56%	否
合计		47,582,737.83	47.41%	-

**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	-23,721,892.65	-14,091,022.33	-68.35%
投资活动产生的现金流量净额	-4,922,943.88	-2,003,831.76	-145.68%
筹资活动产生的现金流量净额	1,162,458.69	36,167,350.46	-96.79%

**现金流量分析：**

1. 经营活动产生的现金流量净额：报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 9,630,870.32 元，主要系公司支付供应商款项增加及支付其他经营有关的现金增加。
2. 投资活动产生的现金流量净额：报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 2,919,112.12 元，主要系公司投入固定资产、无形资产和其他长期资产。
3. 筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 35,004,891.77 元，主要系公司上期收到定向发行募集资金 25,499,760.00 元，本期支付贷款利息所致。

**(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
易同智能	控股子公司	智能技术开发、智能产品加工	500,000.00	3,687,561.09	4,782,370.78	0.00	145,684.98
澳门易同	控股子公司	安防监控、智能化工程	81,673.00	12,142,377.74	9,101,586.16	7,033,312.55	1,286,457.71
西安百纳	控股子公司	机电产品、测量与实验设备的研	3,600,000.00	33,388,969.89	15,206,427.73	16,107,609.85	723,008.79

		发、销售					
上海腾达科	控股子公司	建筑智能化系统集成	30,000,000.00	159,564,868.83	42,664,082.85	52,256,754.14	3,969,348.08
四川易同	控股子公司	科技推广和应用服务业	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

### 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	13,824,887.88	12,122,003.09
研发支出占营业收入的比例	10.71%	11.41%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

### 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	8	8
本科以下	47	49
研发人员总计	57	59
研发人员占员工总量的比例	50.44%	51.75%

### 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	25	24
公司拥有的发明专利数量	10	9

## (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：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### (一) 坏账准备的计提

1、事项描述。2021 年期末贵公司坏账准备余额为 33,332,743.53 元，2021 年度计入损益的坏账准备金额为 10,358,269.57 元。贵公司管理层对应收款项坏账准备的评估较复杂，管理层需要就应收款项减值账户的识别、未来客户现金流入的可能性及担保金额的实现作出重大判断，并且管理层的估计和假设具有不确定性。基于此坏账准备金额对财务报表整体的重大影响，且涉及未来现金流量估计和判断，为此我们确定应收款项减值准备的计提为关键审计事项。2021 年度财务报告中主要估计的详细披露见应收账款附注六、3 和其他应收款附注六、5。

2、审计应对。我们基于抽样基础，执行了控制测试程序来评估贵公司信用风险管理政策和程序在 2021 年度是否已被遵守且主要的控制程序有效运行。同时了解贵公司对逾期债务的催收措施。我们复核了管理层用来计算未来违约的关键假设的合理性，即假设的违约比率（它代表各类债务最终违约的可能性），预期应收款项回收率，结合债务人历史信用情况、历史违约证据和回收比率，以及本期已观察到的债务人财务信用状况的变化。我们检查了贵公司管理层坏账准备计提的假设和计算过程，期后应收款项的收回情况以及相关信息在财务报表中的列报和披露情况。

#### (二) 采用完工百分比法确认的收入

1、事项描述。2021 年度，易同科技合并营业收入为 129,033,744.58 元，其中采用完工百分比法确认的收入为 51,062,913.55 元，占公司合并营业收入的 39.57%，金额及比例均较为重大。易同科技的系统集成服务业务按照《企业会计准则第 15 号-建造合同》的规定，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和成本。采用完工百分比法时，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。根据完工百分比法确认的收入涉及管理层的重大判断和估计，该等估计受到对未来市场以及对经济形势判断的影响，进而可能影响易同科技是否按照完工百分比法在恰当会计期间确认收入，因此我们将采用完工百分比法确认的收入列为关键审计事项。

2、审计应对。我们执行的主要程序包括：

(1) 我们了解并测试易同科技工程合同核算和预计总收入与总成本的确定和变动的政策、程序、方法和相关内部控制。

(2) 我们根据上年度及本年度财务报表中工程合同收入和成本的变化，以识别和了解差异产生的原因，判断会计估计中是否存在管理层偏颇的迹象。

(3) 我们取得在建项目合同清单，检查相应的工程合同、结算收款等具体合同执行情况。

(4) 我们取得在建项目的预计总成本明细表，并复核其合理性。

(5) 我们测试管理层做出会计估计以及相关的依据和数据，确定其预估的准确性。

(6) 我们结合对存货的审计程序，对年末未完工合同进行现场盘点和截止性测试，检查已发生成本归集是否准确。

(7) 我们执行了重新计算程序，复核易同科技是否根据完工百分比会计政策确认工程合同的收入。

**(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) 会计政策变更**

财政部于2018年12月7日颁布了关于修订印发<企业会计准则第21号——租赁>的通知》(财会〔2018〕35号)(以下简称“新租赁准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。与原租赁准则相比,执行新租赁准则对2021上期末余额财务报表相关项目无影响。

公司自2021年1月1日起执行上述新租赁准则,对相关会计政策进行相应变更。其余未变更部分仍按照财政部前期颁布的《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》以及其他相关规定执行。

本次会计政策变更是依据国家财政部的规定而进行的变更,符合法律、法规的相关规定。执行新租赁准则对本期期初资产负债表的主要影响如下:

项目	2020年12月31日	新租赁准则调整影响	2021年1月1日
使用权资产		511,243.71	511,243.71
租赁负债		511,243.71	511,243.71

**(2) 会计估计变更**

报告期公司无会计估计变更。

**(3) 会计差错更正**

报告期公司无会计差错更正。

**(八) 合并报表范围的变化情况**

□适用 √不适用

**(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

报告期内,公司遵法守德,服务社会,支持国家建设,依法履行纳税义务贡献税收,促进当地经济发展;积极为大学生提供实习就业机会;充分地尊重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益,公司建立完善的培训体系、提供晋升空间和舒适工作环境,促进员工的发展。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置,将社会责任意识融入到发展实践中,积极承担社会责任。

### 三、 持续经营评价

公司设立至今已 22 年，多年来技术及研发创新能力、行业应用数据及经验、全产业链、稳定的客户资源及高端装备优势等的积累为公司构筑了较宽的护城河，使公司在市场竞争中长期处于优势地位。且公司核心产品的不断升级，更是深耕行业，市场空间巨大，大力推动公司市场占有率及利润增长。同时公司通过组织调整，着重技术研发及业务销售团队打造，组建一支深刻理解公司战略，围绕战略目标展开业务，集领导力、创新力、专业、自我管理等功能于一体并拥有集体意识的优秀队伍，增强了公司可持续发展的后劲与活力，使公司经营持续保持了稳健增长态势。

报告期内，公司保持了良好的独立自主经营能力，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标稳健；经营管理层、技术研发人员、核心业务人员稳定且稳步增长。

综上，公司拥有良好的持续经营能力，报告期内主营业务稳步增长，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

√是 否

#### （一） 行业发展趋势

在近些年，室内定位技术产业的发展进入了拐点期，首要原因，就是应用需求端的突破，各类场所对于室内人员定位的需求更加凸显，特别是人员密集、环境封闭的监所、医院、办公大楼、社会公共场所等。鉴于此，一套安全可靠的数字化智能定位综合管理系统就变得尤为重要。在此趋势下，公司积极求变，加快市场开拓，提高产品创新性、安全性、高质量、优服务，使室内定位技术服务将人与人、人与物、物与物之间紧密联系，真正的实现万物互联，得到更大展现。

根据 QYResearch 室内定位行业研究报告显示，在 2019 至 2026 年期间，室内定位行业的市场规模年复合增长率（CAGR）将维持在 30%以上。此外，随着室内定位技术精度的提高，室内定位为零售、制造、医疗、机器人等行业提供十分准确的位置信息数据，成为物联网时代的重要基础。未来物联网的时代，室内定位技术作为物联网感知网络的底层基础，将获得更大的市场机遇。

#### （二） 公司发展战略

面对目前国内经济形势和公司所服务的行业环境变化，公司结合自身的优势，以技术创新、产品创新和商业模式创新为先导，智能化工程项目服务与室内定位位置服务、智能产品研发并举。

1、通过提升核心技术和项目管理能力，健全能够适应新技术、新产品层出不穷的互联网+智能化新时代项目需求的技术和销售团队，做强做大现有市场。

2、在室内定位技术基础上进行产品化，丰富产品线，提高产品性能，专注于室内定位技术、定位产品化、行业解决方案的深入研发和应用。

3、在智能产品研发、生产基础上，大力扩充和优化研发团队，遵从易用、好用、实用产品研发原则，以面向客户特殊需求的定制开发以及面向市场发展需求的战略制定开发，加强智慧公安、智慧社区及其智能产品的研发、应用推广和市场拓展。

### （三） 经营计划或目标

2022年，公司将继续围绕中长期战略发展规划和年度经营计划的各项指标，进一步深化管理模式，明确产品定位，加深技术积淀，并在研发和营销推广方面持续投入，抓住机遇抢占市场主导地位，主要经营计划如下：

1、抓住智慧公安、智慧监所、智慧城市建设大浪潮，加大研发投入，增强发展后劲，推动公司产品+服务全案模式升级，保障业务持续稳定增长，力争实现收入和利润的翻番。

2、继续发挥自身优势，一方面对现有优势产品进行技术改进，保持领先地位，另一方面对现有主营业务加大投入，增强公司的持续经营能力，提高公司影响力和综合实力。

3、借力资本市场，蓄势待发，密切关注资本市场动态，捕捉发展良机，力争在资本市场上有长足的发展，并通过直接融资和间接融资等多种方式筹集资金，降低资金成本。

以上经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，公司在此提醒投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

### （四） 不确定性因素

报告期内尚无对公司未来发展战略或经营计划产生重大影响的不确定性因素。

## 五、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### 1. 市场竞争风险

随着中国人工智能技术的快速发展以及应用的快速推广，人工智能行业已开始拥挤，竞争激烈，人工智能产业的发展推动技术成熟，产业结构也不断优化，风险种类和性质不断变化，在这一轮竞争中占据有利优势，公司将面临较大的挑战。

应对措施：保持技术不断创新的机制、技术储备及团队建设的完备，加大研发创新和市场营销投入，取得研发进展及成果，发挥自身独有的核心竞争力尽快抢占市场制高点。

#### 2. 税收优惠风险

公司作为国家高新技术企业，报告期内，享国家所得税税率15%的优惠政策。公司享受国家增值税退税优惠政策，考虑到税收优惠政策持续性等因素，若未来期间国家相关税收优惠政策发生重大不利变动，或者公司高新技术企业年审不通过，软件企业增值税“即征即退”的优惠政策不再延续，公司的利润率将会受到影响，公司的盈利将会受到不利影响。

应对措施：公司将充分利用目前的税收优惠政策，加快自身的发展速度和质量，积极开拓行业内新的利润点，提高公司的收益率，通过优化企业管理，致力于提高毛利，降低成本，从而降低该风险可能给公司业绩造成的冲击，增强企业可持续发展能力。同时公司将按照高新技术企业的认定标准，在研发、生产、管理、经营等各方面达到认定条件，进而能够持续享受现行的高新技术企业的各项优惠政策。

#### 3. 行业技术更新的风险

近几年，建筑智能行业呈现出产品技术含量越来越高、产品更新换代越来越快的特点，传统的产品将逐步被淘汰，新兴的产品将逐步占据市场主导地位。行业的发展趋势对公司技术研发能力、产品创新能力提出了更高的要求。

应对措施：公司将智能建筑体系架构确定、设计理念更新、标准与规范完善、平台建设和服务等

各方面考虑，通过关键技术创新突破，突出研发和技术服务优势，使产品切合智慧城市建设需求，保持核心竞争力。

#### 4. 应收账款回收风险

目前企业的应收账款大部分为2年以内，2年以内应收账款合计占公司应收账款总额的75.58%，公司已对所涉及的款项按照公司的会计政策足额计提了坏账准备，同时严格按合同收款期限催收应收款。公司现有客户主要是信誉度较高的大型企业，发生坏账的可能性较小。但是，如果相关客户因受到宏观经济波动影响而导致其经营状况发生重大不利变化，应收账款仍存在不能及时回收的风险。

应对措施：公司一直重视应收账款的管理，主要通过以下三个方面控制该风险：①严格执行客户管理，重点开发和稳定信誉度高、付款信用良好的客户，建立和维护既对公司的产品和技术工程服务有较大需求又信用优良的客户群，努力做到业绩增长与资金回笼的平衡发展；②销售业务部门会同财务部门根据客户回款情况核对应收账款，并发函给客户确认，并严格按合同规定执行收款；③公司建立营销管理制度，应收账款的回笼同销售人员绩效考核挂钩，同时公司聘请法律顾问一起催缴逾期未付货款

## (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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
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

#### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	80,000		80,000	0.04%

#### 2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### 3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### （三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	0	20,500,000
股东为公司提供财务资助	0	1,706,472

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易为实际控制人为公司及子公司申请银行贷款提供信用担保和无偿借款，不收取任何担保费用或利息费用，为公司纯获益行为，免于按照关联交易审议，有助于公司优化现金流，对公司生产经营有积极影响。

### （四） 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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露	交易对方	交易/投资/合并	交易/投资/合并	对价金额	是否构成关联	是否构成重大
------	--------	--------	------	----------	----------	------	--------	--------



		时间		标的	对价		交易	资产重组
设立子公司	2020年12月31日	2021年2月5日	不适用	四川易同位置科技有限公司	现金	25,500,000元	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

设立子公司长期发展战略规划，有助于公司提升综合实力和竞争力，进而给公司股东创造良好的投资回报，不会对公司的业务连续性、管理层稳定性及经营状况产生重大影响，不会损害公司及股东利益。

**(五) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2013年7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	2013年7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
实际控制人或控股股东	2013年7月25日	-	挂牌	避免关联交易承诺	承诺避免关联交易	正在履行中
董监高	2013年7月25日	-	挂牌	避免关联交易承诺	承诺避免关联交易	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

1. 避免同业竞争承诺：董监高持股 5%以上股东，在避免同业竞争报告期内均履行承诺。以上股东，在避免同业竞争报告期内均履行承诺。
2. 避免关联交易的承诺：董监高持股 5%以上股东，在规范关联交易报告期内均履行承诺。以上股东，在规范关联交易报告期内均履行承诺。
3. 朱玉明、姜爱华、曹东华、李先海，在保密和竞业禁止报告期内均履行承诺。

**(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	房屋建筑物	抵押	7,466,930.41	2.26%	抵押贷款
投资性房地产	房屋建筑物	抵押	6,302,702.55	1.9%	抵押贷款

总计	-	-	13,769,632.96	4.16%	-
----	---	---	---------------	-------	---

**资产权利受限事项对公司的影响：**

公司固定资产及投资性房地产抵押均为日常银行融资需要，不会对公司经营管理造成不利影响。

## 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	45,584,700	60%	1,347,000	46,931,700	61.77%
	其中：控股股东、实际控制人	7,848,600	10.33%	100	7,848,700	10.33%
	董事、监事、高管	1,102,900	1.45%		1,000,000	1.32%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,392,500	40%		29,045,500	38.23%
	其中：控股股东、实际控制人	23,545,500	30.99%		23,545,500	30.99%
	董事、监事、高管	3,303,000	4.35%		3,000,000	3.95%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		75,977,200.00	-	1,347,000	75,977,200.00	-
普通股股东人数						68

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	朱玉明	27,125,100	100	27,125,200	35.70%	20,343,000	6,782,200	0	0
2	成都文轩股权投资基金管理	7,575,700	0	7,575,700	9.97%	0	7,575,700	0	0

	有限公司—成都市简州新城智造高新技术企业（有限合伙）								
3	李航	5,500,000	0	5,500,000	7.24%	0	5,500,000	0	0
4	张秀萍	4,500,000	0	4,500,000	5.92%	0	4,500,000	0	0
5	杨亚官	4,269,000	0	4,269,000	5.62%	3,202,500	1,066,500	0	0
6	戚时明	4,000,000	0	4,000,000	5.26%	3,000,000	1,000,000	0	0
7	李小珍	3,000,000	0	3,000,000	3.95%	0	3,000,000	0	0
8	胡琼	2,500,000	0	2,500,000	3.29%	0	2,500,000	0	0
9	施陈飞	2,500,000	0	2,500,000	3.29%	2,500,000	0	0	0
10	上海乐源网络科技有限公司	2,500,000	0	2,500,000	3.29%	0	2,500,000	2,500,000	0
	<b>合计</b>	63,469,800	100	63,469,900	83.53%	29,045,500	34,424,400	2,500,000	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 朱玉明与杨亚官为夫妻关系；杨军通过实际控制公司法人股东乐源网络间接持有公司股权，与施陈飞为夫妻关系；上述四人与其他股东之间及均无关联。									

## 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

公司控股股东及实际控制人为朱玉明、杨亚官夫妇。两人合计持有公司 31,394,200 股股份，占公司总股数的 41.32%，朱玉明现任公司董事长，杨亚官现任公司董事。

(1) 朱玉明，男，1964 年 2 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。1983 年 9 月至 1987 年 7 月于西北工业大学宇航系学习；1987 年 8 月至 1993 年 5 月于上海航天局 805 研究所任火箭结构室主管设计师；1993 年 5 月至 1999 年 12 月于上海广电电气（集团）有限公司任计算机中心主任；2000 年 1 月至 2000 年 12 月于上海通用电气开关有限公司任 IT 部经理；2000 年 12 月至 2010 年 10 月于有限公司任执行董事、总经理，2010 年 10 月至 2021 年 9 月于股份公司任董事长、总经理，2021 年 9 月至今于股份公司任董事长。

(2) 杨亚官，女，1965 年 8 月生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，工程师。1987 年 7 月至 1992 年 8 月于上海电机厂任系统管理员；1992 年 9 月至 1997 年 8 月上海广电电气（集团）有限公司任人力资源、IT 主管；1997 年 9 月至 2016 年 6 月上海富士电机开关有限公司任人力资源部、IT 部主任；2009 年 10 月 22 日至今于公司任董事，2015 年 3 月至 2017 年 10 月任公司销售部经理；2017 年 11 月至今任上海腾达科技有限公司总经理。

报告期内，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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2020 年 12 月 25 日	25,499,760	21,964,518.24	否	不适用	不适用	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

公司 2020 年第一次股票定向发行募集资金 25,499,760 元，公司按股票发行说明书中所规定的用途使用，补充流动资金，支付给供应商，完成客户订单工作。

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国银行	银行	5,000,000.00	2021年3月24日	2022年3月23日	3.65%
2	信用贷款	江苏银行	银行	3,000,000.00	2021年10月11日	2022年10月10日	5.00%
3	信用贷款	厦门国际银行	银行	500,000.00	2021年7月20日	2022年7月19日	7.40%
4	信用贷款	交通银行	银行	5,000,000.00	2021年8月31日	2022年2月28日	4.00%
5	信用贷款	平安银行	银行	5,000,000.00	2021年8月31日	2022年8月30日	6.00%
6	信用贷款	上海银行	银行	5,000,000.00	2021年10月29日	2022年10月28日	3.65%
7	信用贷款	建设银行	银行	1,032,000.00	2021年3月8日	2022年3月7日	4.25%
8	抵押贷款	建设银行	银行	6,000,000.00	2021年3月18日	2022年3月17日	4.35%
9	抵押贷款	建设银行	银行	3,000,000.00	2021年4月19日	2022年4月18日	4.15%
10	抵押贷款	建设银行	银行	4,500,000.00	2021年7月23日	2022年7月22日	4.45%
11	抵押贷款	建设银行	银行	7,500,000.00	2021年9月29日	2022年9月28日	4.45%
12	信用贷款	厦门国际银行	银行	2,770,000.00	2021年1月8日	2022年1月7日	5.60%
合计	-	-	-	48,302,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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
朱玉明	董事长	男	1964年2月	2020年1月15日	2023年1月14日
杨亚官	董事	女	1965年8月	2020年1月15日	2023年1月14日
戚时明	董事	男	1966年3月	2020年1月15日	2023年1月14日
冷宏春	董事	男	1985年2月	2021年2月22日	2023年1月14日
施发荣	董事	男	1972年8月	2020年1月15日	2023年1月14日
李先海	监事会主席	男	1981年1月	2021年2月22日	2023年1月14日
王思	监事	男	1990年11月	2021年2月22日	2023年1月14日
叶芳	监事	女	1988年1月	2020年1月15日	2023年1月14日
朱易	总经理	男	1991年1月	2020年1月15日	2023年1月14日
迪玲芳	财务负责人	女	1978年10月	2021年2月5日	2023年1月14日
陶红	董事会秘书	女	1979年10月	2020年1月15日	2023年1月14日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

朱玉明和杨亚官为夫妻关系；朱玉明与朱易为父子关系；杨亚官与朱易为母子关系。

#### (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
朱玉明	董事长	27,125,100	100	27,125,200	35.70%	0	0
杨亚官	董事	4,269,000	0	4,269,000	5.62%	0	0
戚时明	董事	4,000,000	0	4,000,000	5.26%	0	0
合计	-	35,394,100	-	35,394,200	46.58%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朱玉明	董事长、总经理	离任	董事长	个人原因辞职
朱易	副总经理	新任	总经理	新任
裴德平	董事	离任	无	个人原因辞职
冷宏春	无	新任	董事	新任
曹东华	监事	离任	无	个人原因辞职
王思	无	新任	监事	新任
孟龙	财务负责人	离任	无	个人原因辞职
迪玲芳	无	新任	财务负责人	新任

#### 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

朱易，中国国籍，无永久境外居留权，1991年1月出生，硕士，美国特拉华大学(University of Delaware)电子与计算机工程专业。2018年3月至今就职于上海易同科技股份有限公司，任副总经理。

冷宏春，中国国籍，无永久境外居留权，1985年2月出生，学士学位，哈尔滨工程大学金融学。2012年2月至2015年8月担任成都三弦股权投资基金管理有限公司投资经理。2015年12月至2016年3月担任成都文轩股权投资基金管理有限公司投资经理。2016年4月至2020年1月担任深圳轩彩创业投资基金管理有限公司投资经理。2020年2月至今担任深圳轩彩创业投资基金管理有限公司（2021年12月已更名为：三亚轩彩私募创业投资基金管理有限公司）风控经理。2020年7月至今担任北京星光国韵文化有限公司董事。

王思，中国国籍，无境外永久居留权，1990年11月出生，硕士研究生学历，2017年7月毕业于中国科学院大学。2017年7月至今于苏州国发创业投资控股有限公司任投资经理；2019年6月至今于上海斗象信息科技有限公司任监事。

迪玲芳，中国国籍，无永久境外居留权，1978年10月出生，会计师，硕士研究生。2000年7

月至 2002 年 10 月任河北保定天威保变电气股份有限公司成本会计；2002 年 11 月至 2005 年 4 月任安泰（宁波）通讯设备有限公司会计主管；2005 年 6 月至 2020 年 11 月担任上海至正道化高分子材料股份有限公司财务经理、财务总监、子公司财务负责人；现任上海易同科技股份有限公司财务总监。该新任财务负责人具备会计师以上专业技术职务资格，具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。

#### （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	17	1	0	18
生产人员	21	0	3	18
销售人员	11	3	0	14
技术人员	57	0	0	57
财务人员	7	0	0	7
<b>员工总计</b>	<b>113</b>	<b>4</b>	<b>3</b>	<b>114</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	12	12
本科	51	52
专科	35	34
专科以下	13	14
<b>员工总计</b>	<b>113</b>	<b>114</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策：公司根据岗位序列和管理层级设计薪酬方案，一方面鼓励员工走专业化发展在路径，在专业领域做精做深，另一方面对员工薪酬进行动态管理，确保员工在薪酬与员工在价值贡献相匹配。报告期内，公司积极地推进员工绩效管理，根据员工完成业绩发放薪酬，充分激发员工主观能动性。公司按照国家有关政策法规为员工缴纳社会保险、住房公积金，同时还为职工缴纳一份商业保险。

2、培训计划：公司一直十分重视员工在培训和发展工作，根据员工在岗位序列和管理层级制定了系统的培训方案，培训内容涉及行业知识、产品知识、开发技术、市场营销、管理知识和技能等，培训方式包括内部培训和外部培训，通过内部知识共享、外部专家请进来、内部员工送出去等方式提高员工的知识和技能水平，打造专业能力和职业素养过硬的员工队伍。

3、公司不需要承担离退休职工的费用。

## （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

1、2021年12月14日，公司董事施发荣先生因个人原因辞去董事职务，经公司召开第四届董事会第十七次会议及2022年第一次临时股东大会审议通过，选举陶红女士为公司新任董事，任期到本届董事会届满。

2、2022年4月26日，财务负责人迪玲芳女士因个人原因辞去财务负责人职务，经公司召开第四届董事会第十九次会议，任命朱易先生为公司财务负责人，任职期限至本届董事会届满。

## 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

报告期内公司拥有以下资质证书：“电子与智能化工程专业承包一级”、“建筑智能化系统设计专项甲级”、“上海市公共安全防范工程设计施工单位（壹级）”、“信息系统集成及服务（叁级）”、“涉密信息系统集成乙级”、“安全生产许可证”、“建筑智能化系统设计管理体系认证证书”、“安防协会证书”、“软件企业证书”、“软件核心竞争力企业证书”、“5G 智慧物流生态伙伴证书”、“CMMI Maturity Level3 证书”、“信用资信 3A 证书”、“专精特新”企业、“ISO9001 认证”、“ISO45001 职业健康安全管理体系证书”、“ISO14001 环境管理体系证书”、“ISO27001 信息安全管理体系证书”、“ISO20000 信息技术服务管理体系证书”、“高新技术企业证书”。

### 二、 知识产权

#### （一） 重要知识产权的变动情况

##### 报告期内新增专利情况

序号	类型	专利名称	取得方式	取得时间
1	实用新型	一种高能量水平冲击试验台	原始取得	2021/2/12
2	实用新型	一种具有整体缓冲功能的水平冲击试验台	原始取得	2021/3/26

##### 报告期内新增软件著作权情况

序号	软件名称	取得方式	取得时间
1	易同智慧监狱位置服务管理软件 V1.0	原始取得	2021/8/11
2	易同医院人员管控应用软件 V1.0	原始取得	2021/8/11
3	易同智能防疫平台软件 V1.0	原始取得	2021/8/11
4	易同高精度位置服务管理软件 V1.0	原始取得	2021/8/11
5	腾达监管场所实战平台软件 V1.0	原始取得	2021/2/5
6	腾达仓储物流分拣软件 V1.0	原始取得	2021/4/23
7	腾达社区物品暂存管理软件 V1.0	原始取得	2021/4/22
8	腾达无人值守智能仓库管理软件（安卓版）V1.0	原始取得	2021/4/23
9	腾达无人值守智能仓库管理软件 V1.0	原始取得	2021/4/23
10	腾达智能档案存放管理软件 V1.0	原始取得	2021/4/23
11	腾达智能工具仓库管理软件 V1.0	原始取得	2021/4/23
12	腾达智能药品配送管理软件 V1.0	原始取得	2021/4/23
13	腾达智慧养老管理应用软件 V1.0	原始取得	2021/4/30

14	腾达智慧监管综合应用软件 V1.0	原始取得	2021/4/30
15	腾达智慧监管轻应用软件 V1.0	原始取得	2021/4/30
16	腾达智能消防管理软件 V1.0	原始取得	2021/12/14
17	MCS&DAQ 冲击响应谱测量软件 V1.0	原始取得	2021/11/16
18	MCS&DAQ 恒加速离心试验系统软件 V1.0	原始取得	2021/11/16
19	高 g 值加速度计标定数据处理软件 V1.0	原始取得	2021/11/16
20	基于 Hopkinsson 杆的结构力学性能测试系统软件 V1.0	原始取得	2021/11/16

## (二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内公司知识产权保护措施无变动。

## 三、 研发情况

### (一) 研发模式

公司研发体系由软件开发、硬件开发及实施运维服务组成，公司软硬件研发主要分为面向客户特殊需求的定制开发以及面向市场发展需求的战略制定开发。公司建立较为完善的项目组开发团队，采用敏捷性开发模型，使用 ONES 研发管理工具以及 DevOps 管理方法对开发过程进行管理和改进，增强开发与改进能力，并取得了 CMMI3 认证。对于项目开发由软件技术专家委员会对项目立项、结项，项目经理及技术开发人员规划、执行，质量保证管理人员和配置管理人员对开发过程监控和变更处理，对项目启动、规划、执行、监控、收尾全程采用专家评审制度进行管控，按照项目里程碑把控跟踪项目开发进度。

### (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	智慧工业定位系统 v1.0	2,361,425.33	2,926,092.61
2	智慧公安实战平台 v1.0	2,342,899.98	2,492,965.11
3	智慧养老定位系统 v1.0	1,639,194.59	1,902,703.78
4	易同自动化无人仓库	1,392,187.73	6,396,935.58
5	高性能、智能化质量特性参数检测系统	1,167,859.45	2,945,018.11
合计		8,903,567.08	16,663,715.19

研发项目分析：

报告期内研发成果

#### 一、智慧公安实战平台

实战平台与监管总队业务相融合，整合省市各区县信息化监所监管信息，掌握省市所有看守所、拘留所、强戒所、强疗所等监管场所的整体情况，分为监控系统、统计分析、远程会议板块，不仅满足监

管总队的快速查看监控视频、快速查找目标监控、远程会议融合的需求，还对监管总队各数据融合分析，是一个实用性、分析性、智能化、可视化综合性管理平台。

## 二、智慧物流定位系统

系统主要针对分拣中心对于人员管理方面的难点痛点，通过人员定位系统大幅提高装卸、分拣、理货等物流作业中对于作业人员的在岗管理，降低管理成本，提高管理效率。与此同时通过合理的设计方案，对作业人员在岗时长与行为进行严格把控与监管，帮助解决人员在岗统计、人员工时统计、防止人员串岗、人员活动轨迹历史追溯问题，最大程度控制作业人员管理成本，加固企业竞争力与管理力。

## 三、智慧工业定位系统

系统主要通过将相关对象（人员、机器人、AGV 小车、工件、生产工具等）绑定或佩戴电子标签，实现从物料入库到进一步加工直至最终装配等所有过程的精确数字化映射。实现资产和库存的完全实时可视化、重要设备定期维护提醒、资产防盗保护和跟踪、物流设备及车队的实时可见、车辆导航和违规卸货预警、叉车防碰撞伤害预警，减少工厂 20%的非生产时间浪费，减少 25%的库存和交货时间延迟。

## 四、智慧养老定位系统

通过在养老院室内外的房间、楼层、广场、围墙、通道走廊等不同区域，按需布设合理数量的高低精度基站，实时精确地定位养老院老人、护工、家属、工作人员等佩戴的定位标签位置，通过将蓝牙定位技术与北斗/GPS 定位技术相结合，实现室内外融合定位，无延时地将各类重点监管对象的位置信息显示在养老院内部管理控制的定位监管平台 pc 端、护工及家属监管 app 上，模拟形成直观的三维动态场景，并基于各种算法实现智能告警，对老人的医疗护理过程和健康安全状态进行全程追溯及高度透明可视化，大幅提高养老院的智能化管理水平以工作效率，也使得家属更加放心。

另外，针对医养结合型的养老院，易同智慧养老定位系统还可与现有的医疗信息化系统（HIS）、临床信息系统（CIS）等应用系统集成应用，并可根据特定用户的具体业务场景在基础系统平台上进行需求定制，高效低本地获取老人的医疗护理各环节的动静态信息，提高老人的就医体验和医护人员的工作效率，并达到精细化管理的目的。

## 五、智能仓储系统管理软件

系统主要针对企业在仓储管理层面的特点，将自主开发的蓝牙 AOA 定位产品与仓储管理思想有机结合，通过在仓储内布设 AOA 基站，在库内资产、运输车辆、库内叉车、工厂 AGV，仓库工具上配置定位标签，零延时地将人、车、物的位置信息显示在仓储监管中心，弥补了位置大数据在仓储管理中的空白。另外在定位管理的基础上结合 RFID、条形码等信息，实现货品仓储过程全要素数据的感知与追踪，打造并不断优化大数据分析平台，大幅提高企业的仓储作业能力及效率；开发高度开放的 API 接口，通过与 WMS、CRM、PMS 等进行集成应用，使得周转过程中的每一个元素都可以被感知和被追踪，帮助管理人员精准快速地安排和调整仓库作业，防止库存积压、物料呆滞；消除了因操作不规范而导致频繁的人工误操作造成的帐面库存与实物数量不符的情况，实现仓储作业智能调配与高效协同。

## 六、智能疫情防控系统

系统主要运用于产业园区、商超、机场、轨道交通、医院、社区、学校、隔离酒店等场所，帮助加强疫情预警和监测，提高疫情防控工作精准性、有效性。系统集成了智能防疫平台大数据中心、智能防疫小程序、健康码核验系统、测温人脸识别门禁系统以及智能防疫看护系统。帮助物业工作人员、安保人员无接触完成人员出入健康码、核酸报告、身份信息自动核验和体温检测，提高检测效率，降低交叉感染风险；以及实现社区、酒店对健康监测人员、隔离人员的健康情况监管和隔离监管。

## 七、高性能智能化质量特性参数检测系统

近几年，随着反卫、反导拦截，空间交会对接、超音速导弹等高精尖飞行器及飞行任务的出现，对飞行器或者飞行器某些部件的质量特性参数测量精度有更高的要求。例如航天科工集团第二研究院某型号的测试要求质心测量误差 0.07mm，转动惯量误差在  $\pm 0.3\%$ ，航天五院 502 所动量轮的质心测量误差

0.05mm，转动惯量测试精度为 $\pm 0.2\%$ 。但国内研制此内设备，目前质心测量误差只能达到0.2mm，转动惯量测量精度只能达到0.5%，无法满足设计某些重点型号的测试精度要求，因此，研制高精度质量特性参数检测装置，满足目前某些重点型号质量特性测量的迫切需求，也为我国未来尖端武器的研制提供有力的保障。

#### 四、 业务模式

公司是一家致力于提供室内定位产品、建筑智能控制产品、综合实战平台、智能无人仓储、工程施工总包服务和航空航天飞行器力学性能智能测试装备，以蓝牙定位、人工智能、大数据技术为核心的创新型高新技术企业，服务领域主要涉及监管场所软硬件产品研发、软件信息技术服务、军工装备制造等。多年来，公司致力于为用户提供高精度室内定位产品、建筑智能控制产品，并通过软件、智能硬件与行业业务融合的方式，为用户搭建综合操作管理平台，提供一站式（咨询、设计、施工）高精度室内定位解决方案、智能仓储解决方案、智慧社区解决方案、建筑智能化解决方案，以及飞行器力学性能智能测试分析解决方案。

#### 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

#### 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

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

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

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与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其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员对董监高换届、融资、关联交易等事项均已履行规定程序，并已在全国中小企业股份转让系统公告。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，对《公司章程》的部分条款进行了章程修改。详见公司在全国股转系统官网披露的 2021-029 号公告。

## （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	3	4	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

报告期内，能够依据《公司法》和《公司章程》的规定，公司股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、决议的表决均符合法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，严格依法履行各自的权利义务，公司董事会确认公司现有治理机制符合《公司法》、《非上市公司公众公司管理办法》等法律、行政法规及规范性文件的规定，未出现不符合法律、法规的情况。

## （三） 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了治理机制，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法规和中国证监会有关法规等要求，履行各自的权利和义务，能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法、违规现象，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司管理层没有重大变化。

## （四） 投资者关系管理情况

公司自觉履行信息披露义务，按照《投资者关系管理制度》做好投资者关系管理工作，畅通投资者沟通渠道。公司根据自身实际发展经营情况，及时在指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）进行了日常的信息披露工作，以便充分保证投资者的知情权益；同时在日常工作中，公司通过电话、电子邮件、网站、现场接待、投资人考察等方式进行投资者互动交流关系管理，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

## 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

报告期内，公司资产完整，业务、人员、机构、财务独立，具备独立经营的能力。

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人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。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备、专利技术、非专利技术以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。公司具有独立的研发、采购和销售系统，具有独立生产经营的能力，不存在与股东共用经营资产的情况。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

(一) 内部控制制度建设情况根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定和完善了《承诺管理制度》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《利润分配管理制度》内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

(二) 董事会关于内部控制的说明董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司将适时建立《年度报告重大差错责任追究制度》，更好地落实年报信息披露工作，提高披露质量。

### 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	中兴华审字（2022）第 012356 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼丽泽 SOHO B 座 20 层			
审计报告日期	2022 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	周振 3 年	陈长振 3 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	20 万元			

#### 上海易同科技股份有限公司全体股东：

##### 一、 审计意见

我们审计了上海易同科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

##### 二、 形成审计意见的基础

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

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

###### （一）坏账准备的计提

1、事项描述。2021 年期末贵公司坏账准备余额为 33,332,743.53 元，2021 年度计入损益的坏账准备金额为 10,358,269.57 元。贵公司管理层对应收款项坏账准备的评估较复杂，管理层需要就应收款项减值账户的识别、未来客户现金流入的可能性及担保金额的实现作出重大判断，并且管理层的估计和假设具有不确定性。基于此坏账准备金额对财务报表整体的重大影响，且涉及未来现金流量估计和判断，为此我们确定应收款项减值准备的计提为关键审计事项。2021 年度财务报告中主要估计的详细披露见应收账款附注六、3 和其他应收款附注六、5。

2、审计应对。我们基于抽样基础，执行了控制测试程序来评估贵公司信用风险管理政策和程序在 2021 年度是否已被遵守且主要的控制程序有效运行。同时了解贵公司对逾期债务的催收措施。我

们复核了管理层用来计算未来违约的关键假设的合理性，即假设的违约比率（它代表各类债务最终违约的可能性），预期应收款项回收率，结合债务人历史信用情况、历史违约证据和回收比率，以及本期已观察到的债务人财务信用状况的变化。我们检查了贵公司管理层坏账准备计提的假设和计算过程，期后应收款项的收回情况以及相关信息的列报和披露情况。

## （二）采用完工百分比法确认的收入

1、事项描述。2021 年度，易同科技合并营业收入为 129,033,744.58 元，其中采用完工百分比法确认的收入为 51,062,913.55 元，占公司合并营业收入的 39.57%，金额及比例均较为重大。易同科技的系统集成服务业务按照《企业会计准则第 15 号-建造合同》的规定，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和成本。采用完工百分比法时，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。根据完工百分比法确认的收入涉及管理层的重大判断和估计，该等估计受到对未来市场以及对经济形势判断的影响，进而可能影响易同科技是否按照完工百分比法在恰当会计期间确认收入，因此我们将采用完工百分比法确认的收入列为关键审计事项。

2、审计应对。我们执行的主要程序包括：

（1）我们了解并测试易同科技工程合同核算和预计总收入与总成本的确定和变动的政策、程序、方法和相关内部控制。

（2）我们根据上年度及本年度财务报表中工程合同收入和成本的变化，以识别和了解差异产生的原因，判断会计估计中是否存在管理层偏颇的迹象。

（3）我们取得在建项目合同清单，检查相应的工程合同、结算收款等具体合同执行情况。

（4）我们取得在建项目的预计总成本明细表，并复核其合理性。

（5）我们测试管理层做出会计估计以及相关的依据和数据，确定其预估的准确性。

（6）我们结合对存货的审计程序，对年末未完工合同进行现场盘点和截止性测试，检查已发生成本归集是否准确。

（7）我们执行了重新计算程序，复核易同科技是否根据完工百分比会计政策确认工程合同的收入。

## 四、其他信息

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

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

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

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

## 五、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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

6) 就贵公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：周振  
中国·北京 中国注册会计师：陈长振  
2022年4月26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	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	4,855,438.37	32,367,282.80
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	六、2	1,426,100.00	1,147,000.00
应收账款	六、3	139,311,831.46	102,923,222.80

应收款项融资			
预付款项	六、4	21,951,628.70	19,785,802.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	14,391,012.66	12,390,542.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	72,664,242.69	56,939,704.65
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	六、7	21,213.95	1,752,706.48
<b>流动资产合计</b>		254,621,467.83	227,306,261.65
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、8	8,068,102.46	8,664,098.54
固定资产	六、9	13,344,797.51	14,183,806.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	368,571.05	
无形资产	六、11	4,566,822.33	1,744,120.97
开发支出			
商誉	六、12	40,906,914.33	40,906,914.33
长期待摊费用	六、13	827,132.71	245,832.87
递延所得税资产	六、14	8,163,741.05	6,601,813.35
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		76,246,081.44	72,346,586.87
<b>资产总计</b>		330,867,549.27	299,652,848.52
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、15	48,302,000.00	42,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			



应付票据			
应付账款	六、16	56,428,740.58	54,700,884.17
预收款项			
合同负债	六、17	11,537,441.30	3,855,420.31
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	六、18	876,555.87	373,190.65
应交税费	六、19	2,818,332.23	3,160,669.69
其他应付款	六、20	9,211,982.04	2,031,291.61
其中：应付利息	六、20	62,194.79	56,101.53
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、21	476,930.80	
<b>流动负债合计</b>		<b>129,651,982.82</b>	<b>106,621,456.43</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、22	285,017.60	
长期应付款	六、23	1,332,041.61	3,615,541.65
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,617,059.21</b>	<b>3,615,541.65</b>
<b>负债合计</b>		<b>131,269,042.03</b>	<b>110,236,998.08</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、24	75,977,200.00	75,977,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	69,652,844.68	69,652,844.68
减：库存股			
其他综合收益	六、26	-731,415.68	-374,460.19
专项储备			

盈余公积	六、27	107,071.10	107,071.10
一般风险准备			
未分配利润	六、28	50,500,223.86	40,183,721.38
归属于母公司所有者权益 (或股东权益)合计		195,505,923.96	185,546,376.97
少数股东权益		4,092,583.28	3,869,473.47
<b>所有者权益(或股东权益) 合计</b>		<b>199,598,507.24</b>	<b>189,415,850.44</b>
<b>负债和所有者权益(或股东 权益)总计</b>		<b>330,867,549.27</b>	<b>299,652,848.52</b>

法定代表人：朱易主管会计工作负责人：朱易会计机构负责人：朱易

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		740,489.36	25,166,260.29
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	38,178,709.57	44,881,774.48
应收款项融资			
预付款项		7,650,781.61	6,725,732.74
其他应收款	十四、2	52,571,691.45	21,432,351.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,132,785.94	1,969,357.30
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>108,274,457.93</b>	<b>100,175,476.13</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	48,065,340.00	48,065,340.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产		8,068,102.46	8,664,098.54
固定资产		9,314,793.69	10,116,755.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,514,278.15	1,684,939.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		117,572.19	245,832.87
递延所得税资产		4,029,169.08	3,696,556.43
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>74,109,255.57</b>	<b>72,473,523.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>182,383,713.50</b>	<b>172,648,999.21</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		23,500,000.00	8,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,077,292.04	17,672,671.52
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		611,675.30	
应交税费		1,030,275.98	2,295,730.18
其他应付款		2,038,358.92	977,434.20
其中：应付利息		32,144.44	10,190.28
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>36,257,602.24</b>	<b>28,945,835.90</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,332,041.61	3,615,541.65
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,332,041.61	3,615,541.65
<b>负债合计</b>		37,589,643.85	32,561,377.55
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		75,977,200.00	75,977,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		69,652,844.68	69,652,844.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		107,071.10	107,071.10
一般风险准备			
未分配利润		-943,046.13	-5,649,494.12
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		144,794,069.65	140,087,621.66
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		182,383,713.50	172,648,999.21

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>		129,033,744.58	106,236,449.20
其中：营业收入	六、29	129,033,744.58	106,236,449.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		112,483,681.15	100,285,153.50
其中：营业成本	六、29	76,352,360.08	69,353,293.95
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	六、30	293,218.01	509,247.40
销售费用	六、31	2,755,956.07	2,610,657.79

管理费用	六、32	16,573,544.12	13,334,865.56
研发费用	六、33	13,824,887.88	12,122,003.09
财务费用	六、34	2,683,714.99	2,355,085.71
其中：利息费用		2,326,667.52	1,786,150.02
利息收入		-26,969.25	-29,180.49
加：其他收益	六、35	1,114,843.84	1,173,266.22
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）	六、36	-10,358,269.57	306,431.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-35,074.75	21,343.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	268,690.30	71,251.19
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,540,253.25	7,523,588.95
加：营业外收入	六、39	2,816,128.27	1,152,920.65
减：营业外支出	六、40	45,730.00	783,995.29
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,310,651.52	7,892,514.31
减：所得税费用	六、41	-228,960.77	-694,467.69
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,539,612.29	8,586,982.00
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,539,612.29	8,586,982.00
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）		223,109.81	503,156.97
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,316,502.48	8,083,825.03
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-356,955.49	-544,621.76
（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		-356,955.49	-544,621.76
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		10,182,656.80	8,042,360.24
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		9,959,546.99	7,539,203.27
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		223,109.81	503,156.97
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.14	0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.14	0.12

法定代表人：朱易主管会计工作负责人：朱易会计机构负责人：朱易

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业收入</b>	十四、4	53,636,068.04	46,932,295.23
减：营业成本	十四、4	30,296,988.95	34,896,079.35
税金及附加		155,097.93	314,896.49
销售费用		1,802,046.92	842,659.78
管理费用		7,964,878.30	5,507,521.07
研发费用		9,046,648.49	5,745,779.15
财务费用		1,070,538.30	374,069.98
其中：利息费用		864,818.38	268,821.41
利息收入		-12,635.84	4,652.94
加：其他收益		328,525.55	1,081,258.48
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）		-1,711,653.82	2,168,291.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）		230,948.42	71,251.19
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,147,689.30	2,572,090.57
加：营业外收入		2,226,146.04	16,001.62
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,373,835.34	2,588,092.19
减：所得税费用		-332,612.65	-243,274.49
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,706,447.99	2,831,366.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		4,706,447.99	2,831,366.68
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		111,325,115.93	117,103,598.40
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		77,198.52	1,104,293.13
收到其他与经营活动有关的现金	六、42、 (1)	54,071,916.87	16,790,466.88
<b>经营活动现金流入小计</b>		165,474,231.32	134,998,358.41
购买商品、接受劳务支付的现金		109,759,108.23	93,141,260.05
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		19,346,880.19	16,614,149.90
支付的各项税费		4,312,519.28	5,367,759.92
支付其他与经营活动有关的现金	六、42、 (2)	55,777,616.27	33,966,210.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		189,196,123.97	149,089,380.74
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-23,721,892.65	-14,091,022.33
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		303,080.00	75,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		303,080.00	75,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,226,023.88	2,078,831.76
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,226,023.88	2,078,831.76
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,922,943.88	-2,003,831.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			



吸收投资收到的现金			25,499,760.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		48,302,000.00	42,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、42、 (4)		4,567,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		48,302,000.00	72,566,760.00
偿还债务支付的现金		42,500,000.00	33,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,129,974.77	1,794,449.25
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	六、42、 (5)	2,509,566.54	1,104,960.29
<b>筹资活动现金流出小计</b>		47,139,541.31	36,399,409.54
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,162,458.69	36,167,350.46
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-29,466.59	-91,338.49
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-27,511,844.43	19,981,157.88
加：期初现金及现金等价物余额		32,367,282.80	12,386,124.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,855,438.37	32,367,282.80

法定代表人：朱易主管会计工作负责人：朱易会计机构负责人：朱易

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		64,241,813.24	37,395,201.92
收到的税费返还			1,081,258.48
收到其他与经营活动有关的现金		23,543,065.32	8,787,969.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		87,784,878.56	47,264,429.92
购买商品、接受劳务支付的现金		51,967,820.66	30,341,722.82
支付给职工以及为职工支付的现金		7,650,354.64	4,986,323.90
支付的各项税费		2,425,166.99	1,892,884.74
支付其他与经营活动有关的现金		58,653,589.84	24,747,004.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		120,696,932.13	61,967,935.74
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-32,912,053.57	-14,703,505.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		254,080.00	75,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净			

额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		254,080.00	75,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,061,778.94	2,034,650.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,061,778.94	2,034,650.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,807,698.94	-1,959,650.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			25,499,760.00
取得借款收到的现金		23,500,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,567,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		23,500,000.00	38,066,760.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		696,451.88	177,629.19
支付其他与筹资活动有关的现金		2,509,566.54	1,104,960.29
<b>筹资活动现金流出小计</b>		11,206,018.42	1,282,589.48
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		12,293,981.58	36,784,170.52
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			0.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-24,425,770.93	20,121,014.70
加：期初现金及现金等价物余额		25,166,260.29	5,045,245.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		740,489.36	25,166,260.29

## (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	75,977,200.00				69,652,844.68		-374,460.19		107,071.10		40,183,721.38	3,869,473.47	189,415,850.44
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	75,977,200.00				69,652,844.68		-374,460.19		107,071.10		40,183,721.38	3,869,473.47	189,415,850.44
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-356,955.49				10,316,502.48	223,109.81	10,182,656.80
(一) 综合收益总额							-356,955.49				10,316,502.48	223,109.81	10,182,656.80
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	75,977,200.00				69,652,844.68		-731,415.68		107,071.10		50,500,223.86	4,092,583.28	199,598,507.24

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	68,250,000.00				52,031,228.07		170,161.57		107,071.10		32,099,896.35	3,366,316.50	156,024,673.59
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	68,250,000.00				52,031,228.07		170,161.57		107,071.10		32,099,896.35	3,366,316.50	156,024,673.59
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	7,727,200.00				17,621,616.61		-544,621.76				8,083,825.03	503,156.97	33,391,176.85
(一) 综合收益总额							-544,621.76				8,083,825.03	503,156.97	8,042,360.24
(二) 所有者投入和减少资本	7,727,200.00				17,621,616.61							0.00	25,348,816.61
1. 股东投入的普通股	7,727,200.00				17,621,616.61								25,348,816.61
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	75,977,200.00			69,652,844.68		-374,460.19		107,071.10		40,183,721.38	3,869,473.47	189,415,850.44	

法定代表人：朱易 主管会计工作负责人：朱易 会计机构负责人：朱易

#### (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	75,977,200.00				69,652,844.68				107,071.10		-5,649,494.12	140,087,621.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	75,977,200.00				69,652,844.68				107,071.10		-5,649,494.12	140,087,621.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											4,706,447.99	4,706,447.99
（一）综合收益总额											4,706,447.99	4,706,447.99
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	75,977,200.00				69,652,844.68				107,071.10		-943,046.13	144,794,069.65

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	68,250,000.00				52,031,228.07				107,071.10		-8,480,860.80	111,907,438.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	68,250,000.00				52,031,228.07				107,071.10		-8,480,860.80	111,907,438.37



三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,727,200.00			17,621,616.61						2,831,366.68	28,180,183.29
（一）综合收益总额										2,831,366.68	2,831,366.68
（二）所有者投入和减少资本	7,727,200.00			17,621,616.61							25,348,816.61
1. 股东投入的普通股	7,727,200.00			17,621,616.61							25,348,816.61
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	75,977,200.00			69,652,844.68				107,071.10		-5,649,494.12	140,087,621.66	

### 三、 财务报表附注

## 上海易同科技股份有限公司 2021 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

序号	项目	内容
1	统一社会信用代码	913100007030801152
2	注册资本	7,597.72.00 万元人民币
3	注册地址	上海市徐汇区桂平路 680 号 33 幢 301-5 室
4	法定代表人	朱易
5	公司类型	股份有限公司
6	成立日期	2000 年 12 月 6 日
7	营业期限	2000 年 12 月 6 日至不约定期限
8	总部办公地址	上海市奉贤区远东路 733 弄 7 号

##### (二) 公司的业务性质和主要经营活动

###### 1、本公司主要经营活动

经营范围：计算机软件开发，计算机领域内技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，计算机网络工程施工，计算机及配件、办公用品、电脑耗材、日用百货、文具用品、机电设备批发、零售，机电设备生产，电脑、打印机维修，弱电工程施工，公共安全防范工程设计施工，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），大数据服务，设计、制作、代理、发布各类广告，货物运输代理，仓储服务（除危险品），医疗器械经营。【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】

行业分类：公司属软件和信息技术服务业行业。

###### 2、子公司主要经营活动

###### (1) 上海腾达科技有限公司

经营范围：建筑智能化系统集成设计施工；智能化建筑系统软件的设计、开发，计算机信息系统集成；公共安全防范的设计施工维修；计算机机电通讯专业、环保节能领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；机电设备、计算机设备、自动化控制设备销售安装。【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】

###### (2) 上海易同智能科技有限公司

经营范围：智能科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，机电设备、电子产品及配件制造、加工（以上限分能化工程施工，计算机、软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）批发、零售。【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】

(3) 西安百纳电子科技有限公司

经营范围：一般项目：机电产品、测量与实验设备的研发、销售、技术服务、维修及安装（国家专控审批除外）；计算机网络工程的设计；机电设备安装及技术咨询；计算机软硬件的开发、销售。【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】

(4) 澳门易同智能技术有限公司

经营范围：安防监控；网站建设、网站推广、软件开发；程控电话交换、路由器、交换机之安装及维护；楼宇智能化工程、综合布线工程之施工；计算机网络系统集成及专业技术服务；电子产品、脑、音响设备、仪表仪器、灯光控制设备、通信设备、办公自动化设备、家用电器、机电设备等科技产品之安装、维护及销售。

(5) 四川易同位置科技有限公司

经营范围：一般项目：信息系统集成服务；人工智能行业应用系统集成服务；信息技术咨询服务；信息安全设备销售；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）。

3、孙子公司主要经营活动

上海奏然科技有限公司

经营范围：一般项目：科技中介服务；物联网技术服务；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；计算机软硬件及辅助设备、电子产品、电子元器件与机电组件设备、通讯设备、摄影器材、日用百货、五金交电的销售。（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）

**（三）财务报告的批准报出**

本财务报表经本公司董事会于2022年4月26日决议批准报出。

**（四）合并报表范围**

本公司2021年度纳入合并范围的子公司共5家、孙子公司1家；详见本附注八“在其他主体中的权益”。

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2021 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### 1、会计期间

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

#### 2、营业周期

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

#### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### （1）同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响

该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

## （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立

的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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



### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在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。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### （2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （4）金融负债的终止确认

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）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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）的合同条款作出实质性修改的，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。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 3 个月，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

### （3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

#### (5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较小的公司

对于划分为组合应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提坏账准备。

##### ② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	应收外部客户
组合 2	应收关联方客户

对于划分为组合应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### ③ 其他应收款

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

项目	确定组合的依据
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备	除组合 2 之外的应收款项
组合 2：不计提坏账准备	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括对合并范围内关联单位、押金、保证金、备用金等性质款项。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### 应收账款和其他应收款坏账准备的具体计提比例

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

### ④ 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### ⑤ 长期应收款 (包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外)

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

### ⑥ 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

#### ⑦ 预期信用损失准备的列报

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

#### ⑧ 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 11、存货

#### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品等。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

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

#### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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



并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、合同资产及合同负债

合同资产、合同负债会计政策适用于 2020 年度及以后。

合同资产，是指本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

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

## 13、持有待售资产和处置组

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

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

认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### **14、长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

##### **（1）投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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/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可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，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，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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，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转入当期损益。

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综

合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

## **15、投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 16、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

### （2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	4.00	4.80
机器设备	年限平均法	10	4.00	9.60
电子设备	年限平均法	5	4.00	19.20
运输设备	年限平均法	3-5	4.00	19.20-32.00
其他设备	年限平均法	3-6	4.00	16.00-32.00

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

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使

使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### （5）其他说明

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

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

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

### 17、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、“长期资产减值”。

### 18、借款费用

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

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

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

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

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

### 19、无形资产

#### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、“长期资产减值”。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债



表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务

日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

### 23、预计负债

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

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

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

### 24、股份支付

#### （1）股份支付的会计处理方法

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

##### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，相应增加资本公积。

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

##### ②以现金结算的股份支付

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

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

## （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

## 25、收入

### （1）一般原则

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，

履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。

当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的

成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在

判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

1) 公司就该商品或服务享有现时收款权利，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，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

3) 公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

4) 本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。

## **26、政府补助**

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

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，直接计入当期损益。

## **27、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

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

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 28、租赁

租入资产的会计处理。

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

### （1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

### （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款

项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

出租资产的会计处理

#### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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相同的确认基础分期计入当期收益。

#### （2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

### 29、重要会计政策、会计估计的变更、前期差错更正

#### （1）会计政策变更

财政部于2018年12月7日颁布了关于修订印发<企业会计准则第21号——租赁>的通知》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。与原租赁准则相比，执行新租赁准则对2021上期末余额财务报表相关项目无影响。

公司自2021年1月1日起执行上述新租赁准则，对相关会计政策进行相应变更。其余未变更部分仍按照财政部前期颁布的《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》以及其他相关规定执行。

本次会计政策变更是依据国家财政部的规定而进行的变更，符合法律、法规的相关规定。执行新租赁准则对本期期初资产负债表的主要影响如下：

项目	2020年12月31日	新租赁准则调整影响	2021年1月1日
使用权资产		511,243.71	511,243.71

租赁负债		511,243.71	511,243.71
------	--	------------	------------

## (2) 会计估计变更

报告期公司无会计估计变更。

## (3) 会计差错更正

报告期公司无会计估计变更。

## 五、税项

## (一) 主要税种及税率

## 1、本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴增值税	7%、1%
企业所得税、利得税	应纳税所得额	10%、12%、15%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育附加	实缴增值税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%-90%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%

## 2、子公司所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
上海易同智能科技有限公司	10%
西安百纳电子科技有限公司	15%
澳门易同智能技术有限公司	免税额度 60 万澳门币，以上按 12% 征税
上海腾达科技有限公司	15%

## (二) 税收优惠及批文

本公司2020年11月12日复审被评定为高新技术企业，证书编号：GR202031002173，本公司2020年度、2021年度、2022年度适用的企业所得税税率为15%。

子公司西安百纳电子科技有限公司于2019年12月6日取得陕西省政府颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201961000979，经主管税务机关认定，2019年度、2020年度、2021年度企业所得税税率为15%。

子公司上海腾达科技有限公司于2021年复审被评定为高新技术企业，证书编号GR202131002783，2021年度、2022年度、2023年度适用的企业所得税税率为15%。



子公司上海易同智能科技有限公司符合小微企业，企业所得税税率为10%。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，上期末余额指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 12 月 31 日，本期指 2021 年度，上期指 2020 年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	上期末余额
库存现金	796,028.20	700,505.00
银行存款	4,059,410.17	31,666,777.80
其他货币资金		
合计	4,855,438.37	32,367,282.80
其中：存放在境外的款项总额	175,007.66	1,860,474.70

存放在境外的款项说明：

2021 年 12 月 31 日

子公司澳门易同智能技术有限公司期末外币余额按期末汇率折合人民币 175,007.66 元。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

项目	期末余额	上期末余额
银行承兑票据	50,000.00	80,000.00
商业承兑票据	1,376,100.00	1,067,000.00
合计	1,426,100.00	1,147,000.00

#### (2) 截至 2021 年 12 月 31 日已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额	上期末余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	473,300.00	
合计	473,300.00	

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应 收款项					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	172,279,834.99	100.00	32,968,003.53	19.14	139,311,831.46
组合 2：采用不计提坏账准备的组合					
组合小计	172,279,834.99	100.00	32,968,003.53	19.14	139,311,831.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	172,279,834.99	100.00	32,968,003.53	19.14	139,311,831.46

(续)

类别	上期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	125,487,560.37	100.00	22,564,337.57	17.98	102,923,222.80
组合 2：采用不计提坏账准备的组合					
组合小计	125,487,560.37	100.00	22,564,337.57	17.98	102,923,222.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	125,487,560.37	100.00	22,564,337.57	17.98	102,923,222.80

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	89,950,203.53	4,497,510.17	5.00
1至2年	40,251,873.46	4,025,187.35	10.00
2至3年	17,673,221.77	5,301,966.53	30.00
3-4年	6,761,232.24	3,380,616.13	50.00
4-5年	9,402,903.20	7,522,322.56	80.00
5年以上	8,240,400.79	8,240,400.79	100.00
合计	172,279,834.99	32,968,003.53	

(续)

账龄	上期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	70,979,126.78	3,548,956.34	5.00
1至2年	26,388,719.94	2,638,872.00	10.00
2至3年	8,320,914.21	2,496,274.26	30.00
3-4年	10,694,595.25	5,347,297.63	50.00
4-5年	2,856,334.25	2,285,067.40	80.00
5年以上	6,247,869.94	6,247,869.94	100.00
合计	125,487,560.37	22,564,337.57	

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提应收账款坏账准备金额 10,403,665.96 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况：无。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与公司关系	期末余额	账龄	占比 (%)	款项性质
客户 A	非关联方	23,361,820.00	1年以内	13.56	货款
客户 B	非关联方	20,351,313.38	1年以内	11.81	货款
客户 C	非关联方	10,403,024.19	1-3年	6.04	货款
客户 D	非关联方	7,388,252.21	1年以内	4.29	货款
客户 E	非关联方	6,908,912.00	1-2年	4.01	货款
合计		68,413,321.78		39.71	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(7) 公司期末余额中应收关联方股东单位的款项情况：无。

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上期末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	16,476,357.42	75.06	13,575,538.88	68.61
1 至 2 年	3,698,297.02	16.85	1,393,339.54	7.05
2 至 3 年	377,903.54	1.72	3,949,456.28	19.96
3 年以上	1,399,070.72	6.37	867,467.88	4.38
合计	21,951,628.70	100.00	19,785,802.58	100.00

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	比例 (%)	款项性质
上海索迎信息技术有限公司	非关联方	4,840,109.90	1 年以内	22.05	货款
上海汗牛信息科技有限公司	非关联方	1,993,100.00	1 年以内	9.08	货款
商盛顾问服务有限公司	非关联方	1,587,200.00	1 年以内	7.23	货款
四川顺译科技有限公司	非关联方	1,419,163.23	1-2 年	6.46	货款
兴平市恒瑞机电设备有限公司	非关联方	1,328,950.00	1 年以内	6.05	货款
合计		11,168,523.13		50.87	

#### 5、其他应收款

项目	期末余额	上期末余额
其他应收款	14,391,012.66	12,390,542.34
应收利息		
应收股利		
合计	14,391,012.66	12,390,542.34

##### 5-1 其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	3,169,448.10	21.48	364,740.00	11.51	2,804,708.10
组合 2：采用不计提坏账准备的组合	11,586,304.56	78.52			11,586,304.56
组合小计	14,755,752.66	100.00	364,740.00	2.47	14,391,012.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	14,755,752.66	100.00	364,740.00	2.47	14,391,012.66

(续)

类别	上期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	2,787,364.16	19.39	1,983,336.38	71.15	804,027.78
组合 2：采用不计提坏账准备的组合	11,586,514.56	80.61			11,586,514.56
组合小计	14,373,878.72	100.00	1,983,336.38	13.80	12,390,542.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	14,373,878.72	100.00	1,983,336.38	13.80	12,390,542.34

(2) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 1,618,596.38 元。

(4) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末账面余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,771,924.99	138,596.25	5.00
1 至 2 年	55,596.34	5,559.64	10.00
2 至 3 年	121,486.88	36,446.06	30.00
3-4 年	10,432.88	5,216.44	50.00
4-5 年	155,427.01	124,341.61	80.00
5 年以上	54,580.00	54,580.00	100.00
合计	3,169,448.10	364,740.00	

(续)

账龄	期初账面余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	333,455.20	16,672.77	5.00
1 至 2 年	145,622.38	14,562.24	10.00
2 至 3 年	25,079.57	7,523.87	30.00
3-4 年	655,427.01	327,713.50	50.00
4-5 年	54,580.00	43,664.00	80.00
5 年以上	1,573,200.00	1,573,200.00	100.00
合计	2,787,364.16	1,983,336.38	

## (5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上期末账面余额
往来款	3,169,448.10	2,787,364.16
押金、保证金	6,045,487.98	8,524,933.30
备用金	5,540,816.58	3,061,581.26
合计	14,755,752.66	14,373,878.72

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	比例 (%)	款项性质
中建思达工程(澳门)有限公司	非关联方	2,380,800.00	5 年以上	16.13	保证金
伟创达电子科技(深圳)有限公司	非关联方	1,805,743.50	1 年以内	12.24	往来款
上海城建市政工程(集团)有限公司	非关联方	949,925.15	1-2 年	6.44	保证金
陈永兵	非关联方	658,214.80	1 年以内、1-3 年	4.46	备用金
金菊	非关联方	565,141.15	4-5 年	3.83	备用金
合计	—	6,359,824.60		43.10	

## (7) 涉及政府补助的应收款项

公司报告期内无涉及政府补助的应收款项。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 6、 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	763,591.67	77,874.74	685,716.93
在产品	9,476,691.91	68,487.54	9,408,204.37
库存商品	30,968,829.88	150,643.38	30,818,186.50
低值易耗品			
工程施工成本	31,752,134.89		31,752,134.89
合计	72,961,248.35	297,005.66	72,664,242.69

(续)

项目	上期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	407,585.76	81,517.15	326,068.61
在产品	6,174,846.15	20,608.48	6,154,237.67
库存商品	22,414,351.51	150,643.38	22,263,708.13
低值易耗品	109,315.39	9,161.90	100,153.49
工程施工成本	28,095,536.75		28,095,536.75
合计	57,201,635.56	261,930.91	56,939,704.65

(2) 公司期末无用于抵押的存货。

## 7、 其他流动资产

项目	期末余额	上期末余额
待抵扣进项税额	21,213.95	1,752,706.48
合计	21,213.95	1,752,706.48

## 8、 投资性房地产

### 2021年12月31日投资性房地产情况

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 上期末余额	12,416,583.83			12,416,583.83
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	12,416,583.83			12,416,583.83
二、累计折旧和累计摊销				
1. 上期末余额	3,752,485.29			3,752,485.29
2. 本期增加金额	595,996.08			595,996.08
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	4,348,481.37			4,348,481.37
三、减值准备				
1. 上期末余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	8,068,102.46			8,068,102.46
2. 期初账面价值	8,664,098.54		-	8,664,098.54

## 9、固定资产

### 2021年12月31日固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、上期末余额	17,269,128.59	2,167,622.38	3,125,176.56	1,563,372.06	24,125,299.59
2、本年增加金额			408,317.70	101,023.19	509,340.89
(1) 购置			408,317.70	101,023.19	509,340.89
(2) 其他转入					
(3) 合并转入					
3、本年减少金额			704,039.19		704,039.19
(1) 处置或报废			704,039.19		704,039.19
(2) 其他减少					
4、年末余额	17,269,128.59	2,167,622.38	2,829,455.07	1,664,395.25	23,930,601.29
二、累计折旧					
1、上期末余额	4,240,528.93	1,792,153.88	2,713,615.09	1,195,194.88	9,941,492.78
2、本年增加金额	827,221.68	171,071.06	149,955.84	166,915.80	1,315,164.38



(1) 计提	827,221.68	171,071.06	149,955.84	166,915.80	1,315,164.38
(2) 合并转入					
3、本年减少金额			670,853.38		670,853.38
(1) 处置或报废			670,853.38		670,853.38
(2) 其他减少					
4、年末余额	5,067,750.61	1,963,224.94	2,192,717.55	1,362,110.68	10,585,803.78
三、减值准备					
1、上期末余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	12,201,377.98	204,397.44	636,737.52	302,284.57	13,344,797.51
2、上期末余额账面价值	13,028,599.66	375,468.50	411,561.47	368,177.18	14,183,806.81

(2) 公司 2021 年度计提折旧 1,315,164.38 元。

(3) 暂时闲置的固定资产情况

公司报告期内无暂时闲置的固定资产情况。

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况

公司报告期内无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(5) 通过经营租赁租出的固定资产

公司报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

公司之子公司上海腾达科技有限公司尚未办妥产权的房屋建筑物原值金额为 3,392,902.70 元。

(7) 截至 2021 年 12 月 31 日，公司固定资产无减值迹象。

#### 10、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	511,243.71		511,243.71
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
4、年末余额	511,243.71		511,243.71
二、累计折旧			
1、上年末余额			
2、本年增加金额	142,672.66		142,672.66
(1) 计提	142,672.66		142,672.66
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	142,672.66		142,672.66
三、减值准备			
1、上年末余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	368,571.05		368,571.05
2、上年末账面价值			

#### 11、 无形资产

##### 2021年12月31日无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、上期末余额		3,066,026.25	3,066,026.25
2、本期增加金额		4,000,000.00	4,000,000.00
(1) 购置		4,000,000.00	4,000,000.00
(2) 内部研发			
(3) 合并转入			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4、期末余额		7,066,026.25	7,066,026.25
二、累计摊销			
1、上期末余额		1,321,905.28	1,321,905.28

项目	土地使用权	软件	合计
2、本期增加金额		1,177,298.64	1,177,298.64
(1) 计提		1,177,298.64	1,177,298.64
(2) 合并转入			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4、期末余额		2,499,203.92	2,499,203.92
三、减值准备			
1、上期末余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值		4,566,822.33	4,566,822.33
2、上期末余额账面价值		1,744,120.97	1,744,120.97

**12、 商誉**

项目	期末余额	上期末余额
西安百纳电子科技有限公司	21,806,057.45	21,806,057.45
上海腾达科技有限公司	19,100,856.88	19,100,856.88
合计	40,906,914.33	40,906,914.33

**13、 长期待摊费用**

项目	上期末余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	245,832.87	734,028.12	152,728.28		827,132.71
合计	245,832.87	734,028.12	152,728.28		827,132.71

**14、 递延所得税资产****(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

项目	期末余额		上期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	32,392,803.32	4,858,920.51	24,214,223.10	3,632,133.46
可抵扣亏损	22,032,136.90	3,304,820.54	19,797,865.91	2,969,679.89

合计	54,424,940.22	8,163,741.05	44,012,089.01	6,601,813.35
----	---------------	--------------	---------------	--------------

**15、 短期借款**

项目	期末余额	上期末余额
质押借款		
抵押借款	21,000,000.00	25,500,000.00
保证借款	23,500,000.00	11,000,000.00
信用借款	3,802,000.00	6,000,000.00
合计	48,302,000.00	42,500,000.00

(续)

项目	上期末余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
中国建设银行上海奉贤支行信用借款	5,000,000.00		5,000,000.00		
江苏银行上海惠南支行保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	实际控制人朱玉明、杨亚官夫妇和上海浦东科技融资担保有限公司共同为该笔贷款提供信用担保
中国银行上海市莲花南路支行保证借款		5,000,000.00		5,000,000.00	实际控制人朱玉明、杨亚官夫妇为上述贷款提供连带责任保证
厦门国际银行上海北外滩支行保证借款		500,000.00		500,000.00	实际控制人朱玉明、杨亚官夫妇为该笔贷款提供信用担保
平安银行上海奉贤支行保证借款		5,000,000.00		5,000,000.00	实际控制人朱玉明、杨亚官夫妇为贷款提供连带责任保证
交通银行上海闵行支行保证借款		5,000,000.00		5,000,000.00	实际控制人朱玉明、杨亚官夫妇提供连带责任保证
上海银行天钥桥路支行保证借款		5,000,000.00		5,000,000.00	实际控制人朱玉明、杨亚官夫妇和朱易、沈悦提供连带责任保证
厦门国际银行上海分行信用借款		2,770,000.00		2,770,000.00	
中国建设银行上海奉贤支行抵押借款	25,500,000.00	21,000,000.00	25,500,000.00	21,000,000.00	由公司沪房地奉字(2014)第005262号房产提供抵押
中国建行西安经济开发支行信用借款	1,000,000.00	1,032,000.00	1,000,000.00	1,032,000.00	
中国工商银行西渡支行保证借款	8,000,000.00		8,000,000.00		
合计	42,500,000.00	48,302,000.00	42,500,000.00	48,302,000.00	

**16、 应付账款**

## (1) 应付账款列示

项目	期末余额	上期末余额
1年以内	40,777,298.45	30,998,135.67

项目	期末余额	上期末余额
1-2年	8,643,346.51	13,007,957.84
2-3年	4,790,294.87	6,492,806.76
3年以上	2,217,800.75	4,201,983.90
合计	56,428,740.58	54,700,884.17

(2) 账龄超过1年的重要应付账款：无。

(3) 期末应付款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例(%)	内容
供应商 A	非关联方	7,889,266.91	1年以内	13.98	货款
供应商 B	非关联方	6,169,416.29	1年以内、1-3年	10.93	货款
供应商 C	非关联方	5,479,867.70	1年以内	9.71	货款
供应商 D	非关联方	3,574,346.90	1年以内	6.33	货款
供应商 E	非关联方	3,504,596.10	1年以内	6.21	货款
合计	—	26,617,493.90		47.16	

## 17、 合同负债

(1) 合同负债列示

项目	期末余额	上期末余额
1年以内	9,269,589.51	2,333,694.62
1-2年	1,474,380.10	897,044.24
2-3年	793,471.69	59,500.00
3年以上		565,181.45
合计	11,537,441.30	3,855,420.31

(2) 账龄超过1年的重要合同负债：无。

(3) 合同负债金额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	金额	账龄	比例(%)	内容
中国科学院工程热物理研究所	非关联方	2,273,893.83	1年以内	19.71	货款
联盛(厦门)彩印有限公司	非关联方	1,127,433.57	1年以内	9.77	货款
航天科工空间工程发展有限公司	非关联方	898,230.10	1-2年	7.79	货款
北京星航机电装备有限公司	非关联方	769,256.60	1年以内	6.67	货款
苏州世力源科技有限公司	非关联方	737,091.03	1年以内	6.39	货款
合计		5,805,905.13		50.33	

## 18、 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	上期末余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	266,985.84	18,530,900.36	17,980,416.53	817,469.67
二、离职后福利-设定提存计划	106,204.81	1,286,310.09	1,333,428.70	59,086.20
合计	373,190.65	19,817,210.45	19,313,845.23	876,555.87

## (2) 短期薪酬列示

项目	上期末余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	227,836.00	16,299,228.17	15,789,412.38	737,651.79
2、职工福利费		694,798.29	694,798.29	
3、社会保险费	39,149.84	968,418.90	956,884.86	50,683.88
其中：医疗保险费	4,875.36	919,696.39	876,005.48	48,566.27
工伤保险费	5,355.22	33,734.68	38,516.90	573.00
生育保险费	28,919.26	14,987.83	42,362.48	1,544.61
4、住房公积金		521,781.00	492,647.00	29,134.00
5、工会经费和职工教育经费		46,674.00	46,674.00	0.00
合计	266,985.84	18,530,900.36	17,980,416.53	817,469.67

## (3) 设定提存计划列示

项目	上期末余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	102,986.60	1,245,170.62	1,290,861.52	57,295.70
2、失业保险费	3,218.21	41,139.47	42,567.18	1,790.50
3、企业年金缴费				
合计	106,204.81	1,286,310.09	1,333,428.70	59,086.20

## 19、 应交税费

项目	期末余额	上期末余额
增值税	1,117,517.22	2,587,104.99
城市维护建设税	153,433.91	266,056.81
教育费附加	109,700.63	190,060.55
企业所得税	1,399,540.46	60,068.42
个人所得税	26,845.48	43,019.77
水利基金	1,239.38	3,377.60
印花税	742.00	1,668.40
房产税	6,853.15	6,853.15
城镇土地使用税	2,460.00	2,460.00

合计	2,818,332.23	3,160,669.69
----	--------------	--------------

**20、其他应付款**

项目	期末余额	上期末余额
其他应付款	9,149,787.25	1,975,190.08
应付利息	62,194.79	56,101.53
应付股利		
合计	9,211,982.04	2,031,291.61

**20-1 其他应付款**

## (1) 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	上期末余额
1年以内	8,630,007.75	1,028,297.15
1-2年	306,227.40	280,785.84
2-3年	155,959.00	612,249.09
3年以上	57,593.10	53,858.00
合计	9,149,787.25	1,975,190.08

## (2) 其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	上期末余额
往来款	8,275,472.03	578,079.60
押金、保证金	349,690.79	824,690.79
其他款项	524,624.43	572,419.69
合计	9,149,787.25	1,975,190.08

## (3) 其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例 (%)	内容
李子毅	非关联方	4,500,000.00	1年以内	49.18	往来款
杨亚官	股东	1,706,472.00	1年以内	18.65	往来款
上海崇力起重设备有限公司	非关联方	1,500,000.00	1年以内	16.39	往来款
睿罡智能科技(上海)有限责任公司	非关联方	306,227.25	1-2年	3.35	保证金
朱建花	非关联方	300,000.00	1年以内	3.28	往来款
合计		8,312,699.25		90.85	

**20-2 应付利息**

项目	期末余额	上期末余额
短期借款应付利息	62,194.79	56,101.53

**21、其他流动负债**

项目	期末余额	上期末余额
合同负债分出销项税额	476,930.80	

**22、 租赁负债**

项目	期末余额	年初余额
租赁负债	320,000.00	573,333.31
减：未确认融资费用	34,982.40	62,089.60
租赁负债净额	285,017.60	511,243.71

**23、 长期应付款**

项目	期末余额	上期末余额
应付融资租赁款	1,371,114.83	3,880,681.37
减：未确认融资费用	39,073.22	265,139.72
应付融资租赁款净额	1,332,041.61	3,615,541.65

注：2020年4月30日，公司与远东宏信租赁有限公司签订所有权转让协议，将价值456.76万元的设备类资产转让给远东宏信租赁有限公司。同日，公司与远东宏信租赁有限公司签署订后回租协议，将上述资产租回。

**24、 股本**

投资者名称	上期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	75,977,200.00			75,977,200.00

**25、 资本公积**

项目	上期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	69,652,844.68			69,652,844.68

**26、 其他综合收益**

项目	上期末余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	-374,460.19				-356,955.49		-731,415.68
其他综合收益合计	-374,460.19				-356,955.49		-731,415.68

**27、 盈余公积**

项目	上期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	107,071.10			107,071.10
任意盈余公积				
合计	107,071.10			107,071.10



**28、 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	40,183,721.38	32,099,896.35
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	40,183,721.38	32,099,896.35
加：本期归属于母公司股东的净利润	10,316,502.48	8,083,825.03
减：本年减少		
其中：提取法定盈余公积		
其中：股东分红		
期末未分配利润	50,500,223.86	40,183,721.38

**29、 营业收入和营业成本****（1）营业收入及营业成本的构成**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	128,830,308.26	76,124,629.39	105,918,902.59	69,125,148.13
其他业务	203,436.32	227,730.69	317,546.61	228,145.82
合计	129,033,744.58	76,352,360.08	106,236,449.20	69,353,293.95

**（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：**

项目名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
系统集成服务	40,017,519.54	23,762,943.42	19,309,238.61	19,158,686.06
系统集成软硬件销售	72,705,178.87	42,903,946.28	71,294,661.01	40,491,168.28
质量特性测量相关产品	16,107,609.85	9,457,739.69	15,315,002.97	9,475,293.79
合计	128,830,308.26	76,124,629.39	105,918,902.59	69,125,148.13

**（3）前五名客户销售情况**

客户名称	营业收入	比例（%）	内容
客户 A	22,123,893.08	17.14	集成服务、销售
客户 B	20,351,313.38	15.77	集成服务、销售
客户 C	16,697,247.71	12.94	集成、销售
客户 D	7,079,646.02	5.49	集成服务、销售
客户 E	6,979,382.97	5.41	集成服务、销售
合计	73,231,483.16	56.75	

**30、 税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	124,525.64	209,070.40
教育费附加	88,964.70	157,249.70
房产税	27,912.60	28,387.98
土地使用税	9,840.00	9,840.00
车船使用税	4,320.00	6,879.36
印花税	27,744.70	90,761.92
其他	9,910.37	7,058.04
合计	293,218.01	509,247.40

**31、 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,586,532.72	1,397,619.36
折旧费	11,084.43	3,988.31
租赁费		500.00
广告宣传费	52,845.84	42,735.84
运输装卸费	118,711.97	140,302.92
办公费	93,618.99	188,411.86
差旅费	257,077.85	328,576.15
修理费	4,233.00	188.00
业务招待费	334,836.94	176,563.84
展览费	241,643.57	219,416.61
其他	55,370.76	112,354.90
合计	2,755,956.07	2,610,657.79

**32、 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,785,393.13	6,112,139.66
折旧及摊销	1,558,675.60	1,544,968.63
租赁费	1,794,562.95	756,106.24
办公费	581,646.63	500,352.49
差旅费	374,171.74	305,521.81
车辆费	186,932.02	299,543.48
水电费		10,076.27
修理费	34,613.53	28,928.48
装修费	191,493.85	36,548.96

业务招待费	901,523.10	699,688.11
邮电通讯费	51,478.73	53,790.50
物业管理费	353,259.84	265,987.71
财产保险费	47,169.70	15,104.43
咨询服务费	1,725,595.67	1,588,560.94
聘请中介机构费	987,027.63	1,117,547.85
合计	16,573,544.12	13,334,865.56

**33、 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,338,601.56	7,322,765.71
材料	674,378.06	1,525,063.27
折旧及摊销	1,406,378.83	478,428.76
技术服务费	4,145,856.83	2,696,029.92
其他	259,672.60	99,715.43
合计	13,824,887.88	12,122,003.09

**34、 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,326,667.52	1,786,150.02
减：利息收入	26,969.25	29,180.49
汇兑损失	1,279.78	196,991.21
减：汇兑收益		
担保费	193,650.00	133,666.98
手续费支出等	189,086.94	267,457.99
合计	2,683,714.99	2,355,085.71

**35、 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件增值税即征即退		1,109,578.24	
个税退税	14,675.84	1,031.73	与收益相关
陕西省科学技术厅陕西省认定高新技术企业奖		50,000.00	
澳门基金会	161,080.00	12,656.25	与收益相关
紫竹高新技术产业开发管理委员会扶持款	908,848.00		与收益相关
“以工代训”补贴	30,240.00		与收益相关
合计	1,114,843.84	1,173,266.22	

**36、 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收账款/其他应收款坏账准备	-10,358,269.57	306,431.89
合计	-10,358,269.57	306,431.89

**37、 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
存货跌价准备	-35,074.75	21,343.95
合计	-35,074.75	21,343.95

**38、 资产处置损益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	268,690.30	71,251.19	268,690.30
其中：固定资产处置收益	268,690.30	71,251.19	268,690.30
合计	268,690.30	71,251.19	268,690.30

**39、 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
政府补助		179,027.00	
非营业利得		59.62	
无法支付的款项	934,654.00	254,546.55	934,654.00
其他利得	1,881,474.27	719,287.48	2,226,874.27
合计	2,816,128.27	1,152,920.65	2,816,128.27

注：其他的主要构成：（1）根据（2019）沪仲案字 2140 号，伟创达电子科技（深圳）有限公司需向易同股份支付 1,805,743.50 元；（2）收到东莞市潮富精密五金补偿款 75,000.00 元。

**40、 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、滞纳金	45,730.00	312,795.29	45,730.00
公益性捐赠支出			
无法收回的款项		471,200.00	
存货报废损失			
退租押金损失			

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他			
合计	45,730.00	783,995.29	45,730.00

#### 41、 所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,332,966.93	31,753.95
递延所得税费用	-1,561,927.70	-726,221.64
合计	-228,960.77	-694,467.69

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	10,456,301.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,466,503.79
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,517,052.64
使用前期确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-265,345.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
研发费加计扣除的影响	-1,385,244.27
递延所得税费用	-1,561,927.70
所得税费用	-228,960.77

#### 42、 现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	26,969.25	29,180.49
政府补助	1,103,553.01	1,572,469.16
往来款及其他	52,941,394.61	15,188,817.23
合计	54,071,916.87	16,790,466.88

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
手续费支出	189,086.94	267,457.99

项目	本期金额	上期金额
付现费用	12,536,951.92	9,682,552.74
往来及其他费用	43,051,577.41	23,703,404.85
营业外支出		312,795.29
合计	55,777,616.27	33,966,210.87

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
售后回租融资租赁融资		4,567,000.00
合计		4,567,000.00

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
售后回租融资租赁融资偿还本金及利息	2,509,566.54	1,104,960.29
商业汇票系统年费		
合计	2,509,566.54	1,104,960.29

**43、 现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	10,539,612.29	8,586,982.00
加：资产减值损失	35,074.75	-21,343.95
信用减值损失	10,358,269.57	-306,431.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,911,160.46	2,005,885.88
无形资产摊销	1,177,298.64	124,687.98
长期待摊费用摊销	152,728.28	10,688.39
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）	-268,690.30	-71,251.19
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）	2,520,317.52	2,116,808.20
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,561,927.70	-726,221.64
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）	-15,724,538.04	-6,052,738.69

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-50,089,724.51	-2,706,347.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,228,526.39	-17,051,740.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-23,721,892.65	-14,091,022.33
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,855,438.37	32,367,282.80
减：现金的上期末余额	32,367,282.80	12,386,124.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上期末余额		
现金及现金等价物净增加额	-27,511,844.43	19,981,157.88

（2）本期收到的处置子公司的现金净额：无。

（3）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上期末余额
一、现金	4,855,438.37	32,367,282.80
其中：库存现金	796,028.19	700,505.00
可随时用于支付的银行存款	4,059,410.17	31,666,777.80
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,855,438.37	32,367,282.80

#### 42、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	7,466,930.41	用于抵押借款
投资性房地产	6,302,702.55	用于抵押借款
合计	13,769,632.96	

**43、外币性项目**

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	175,007.66
其中：港币	45,259.53	0.7936	35,917.97
澳门元	175,264.23	0.7936	139,089.69
应收账款	-	-	7,685,073.68
澳门元	9,683,812.61	0.7936	7,685,073.68
其他应收款	-	-	2,380,800.00
澳门元	3,000,000.00	0.7936	2,380,800.00
预付账款	-	-	1,901,496.40
澳门元	2,396,038.81	0.7936	1,901,496.40
应付账款	-	-	1,013,998.85
澳门元	1,277,720.33	0.7936	1,013,998.85
其他应付款	-	-	1,911,366.80
澳门元	2,408,476.31	0.7936	1,911,366.80
合计	-	-	15,067,743.39

**七、合并范围的变更**

本公司本期合并范围与上期相比无变化。

**八、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海易同智能科技有限公司	上海	上海	智能技术开发、智能产品加工	100.00		设立
澳门易同智能技术有限公司	澳门	澳门	安防监控、智能化工程	100.00		设立
西安百纳电子科技有限公司	西安	西安	机电产品、测量与实验设备的研发、销售	100.00		非同一控制下 企业合并
上海腾达科技有限公司	上海	上海	建筑智能化系统集成	90.00		非同一控制下 企业合并
四川易同位置科技有限公司	成都	成都	科技推广和应用服务业	100.00		设立

**九、与金融工具相关的风险**

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营



管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险。信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

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

（1）利率风险。利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

本公司借款采用固定利率，利率风险较小。

（2）外汇风险。外汇风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。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。本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

（3）其他价格风险。原材料及产成品的价格波动风险，保持合理的原材料及产成品库存量，降低价格波动风险。

3、流动性风险。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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。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。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业实际控制人情况

控制方名称	对本企业的持股比例（%）
朱玉明	35.70
杨亚官	5.62
合计	41.32

注：本公司的实际控制人朱玉明和杨亚官为夫妻关系。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、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	其他关联方与本企业关系
上海乐源市场营销策划有限公司	间接股东杨军实际控制的公司
上海乐源财务管理有限公司	间接股东杨军实际控制的公司
商赢环球股份有限公司	间接股东杨军实际控制的公司
商赢控股有限公司	间接股东杨军实际控制的公司
上海商赢乐点互联网金融信息服务有限公司	间接股东杨军实际控制的公司
商赢电子商务有限公司	间接股东杨军实际控制的公司
旭森国际控股（集团）有限公司	间接股东杨军实际控制的公司
冷宏春	董事
戚时明	股东、董事
施发荣	董事
李先海	监事会主席
李航	股东
张秀萍	股东
陶红	董秘
迪玲芳	财务总监

### 4、关联方交易情况

（1）关联租赁情况：无。

（2）关联担保情况

报告期内，公司向江苏银行股份有限公司上海惠南支行申请贷款 300 万元整，贷款期限 1 年，利率 5.00%，实际控制人朱玉明、杨亚官夫妇为该笔贷款提供信用担保。

公司向中国银行股份有限公司上海市莲花南路支行申请贷款 500 万元整，贷款期限 1 年，利率 3.65%，实际控制人朱玉明、杨亚官夫妇为该笔贷款提供信用担保。

公司向厦门国际银行股份有限公司上海北外滩支行申请贷款 50 万元整，贷款年限 1 年，

贷款利率 7.40%，实际控制人朱玉明、杨亚官夫妇为该笔贷款提供信用担保。

公司向平安银行股份有限公司上海奉贤支行申请贷款 500 万元整，贷款期限 1 年，实际控制人朱玉明、杨亚官夫妇为该笔贷款提供信用担保。

公司向交通银行股份有限公司上海闵行支行申请贷款 500 万元，贷款期限 1 年，实际控制人朱玉明、杨亚官夫妇为该笔贷款提供信用担保。

公司向上海银行股份有限公司天钥桥路支行申请贷款 500 万元，贷款期限 1 年，实际控制人朱玉明、杨亚官夫妇为该笔贷款提供信用担保。

(3) 关联方资金拆借：无。

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,812,003.50	1,862,810.00

(5) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

## 5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		上期末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海乐源财务管理 有限公司	411,428.00	329,142.40	411,428.00	205,714.00
应收账款	商赢环球股份有 限公司	6,750.00	675.00	6,750.00	337.50
其他应付款	杨亚官	1,706,472.00			

本公司无需要说明的关联方应付款项。

## 十一、承诺及或有事项

本公司无需要说明的承诺及或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

本公司无需要说明的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

无。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	43,721,943.96	95.53	7,587,234.39	17.35	36,134,709.57
组合 2：采用不计提坏账准备的组合	2,044,000.00	4.47			2,044,000.00
组合小计	45,765,943.96	100.00	7,587,234.39	16.58	38,178,709.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	45,765,943.96	100.00	7,587,234.39	16.58	38,178,709.57

(续)

类别	上期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	39,557,267.04	77.76	5,990,354.84	15.14	33,566,912.20
组合 2：采用不计提坏账准备的组合	11,314,862.28	22.24			11,314,862.28
组合小计	50,872,129.32	100.00	5,990,354.84	11.78	44,881,774.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	50,872,129.32	100.00	5,990,354.84	11.78	44,881,774.48

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	27,916,491.87	1,395,824.59	5.00
1至2年	9,941,692.00	994,169.20	10.00
2至3年	4,000.00	1,200.00	30.00
3-4年	9,440.00	4,720.00	50.00
4-5年	3,294,997.46	2,635,997.97	80.00
5年以上	2,555,322.63	2,555,322.63	100.00
合计	43,721,943.96	7,587,234.39	

(续)

账龄	上期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	29,373,418.89	1,468,670.94	5.00
1至2年	3,888,900.00	388,890.00	10.00
2至3年	194,250.81	58,275.24	30.00
3-4年	3,294,997.46	1,647,498.73	50.00
4-5年	1,893,399.75	1,514,719.80	80.00
5年以上	912,300.13	912,300.13	100.00
合计	39,557,267.04	5,990,354.84	

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提应收账款坏账准备金额 1,596,879.55 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与公司关系	期末余额	账龄	占比 (%)	款项性质
客户 A	非关联方	7,388,252.21	1-2年	16.14	货款
客户 B	非关联方	6,908,912.00	1年以内	15.10	货款
客户 C	非关联方	5,534,070.80	1年以内	12.09	货款
客户 D	非关联方	5,093,900.00	1年以内	11.13	货款
客户 E	非关联方	5,000,000.00	1-2年	10.93	货款
合计		29,925,135.01		65.39	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(7) 公司期末余额中应收关联方股东单位的款项情况：无。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	上期末余额
其他应收款	52,571,691.45	21,432,351.32
应收利息		
应收股利		
合计	52,571,691.45	21,432,351.32

### 2-1 其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	2,108,709.57	4.00	137,317.34	6.51	1,971,392.23
组合 2：采用不计提坏账准备的组合	50,600,299.22	96.00			50,600,299.22
组合小计	52,709,008.79	100.00	137,317.34	0.26	52,571,691.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	52,709,008.79	100.00	137,317.34	0.26	52,571,691.45

(续)

类别	上期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	上期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	241,233.98	1.12	22,543.07	9.34	218,690.91
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合	21,213,660.41	98.88			21,213,660.41
组合小计	21,454,894.39	100.00	22,543.07	0.11	21,432,351.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	21,454,894.39	100.00	22,543.07	0.11	21,432,351.32

(2) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 114,774.27 元。

(4) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末账面余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,957,019.94	97,851.00	5.00
1—2 年	30,202.75	3,020.28	10.00
2—3 年	121,486.88	36,446.06	30.00
3—4 年			50.00
4—5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	2,108,709.57	137,317.34	

续)

账龄	期初账面余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	90,193.30	4,509.67	5.00
1—2 年	136,393.99	13,639.40	10.00
2—3 年	14,646.69	4,394.01	30.00
3—4 年			50.00

4-5年			80.00
5年以上			100.00
合计	241,233.98	22,543.07	

## (5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上期末账面余额
备用金	51,819,666.02	38,000.00
押金、保证金	173,390.00	414,613.98
往来款	715,952.77	21,002,280.41
合计	52,709,008.79	21,454,894.39

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	比例(%)	款项性质
上海腾达科技有限公司	关联方	39,137,294.58	1年以内、1-2年	74.25	往来款
上海易同智能科技有限公司	关联方	8,338,993.21	1-4年	15.82	往来款
澳门易同智能技术有限公司	关联方	2,023,668.66	1-4年	3.84	往来款
伟创达电子科技(深圳)有限公司	非关联方	1,805,743.50	1年以内	3.43	胜诉款
上海奏然科技有限公司	关联方	210,000.00	1-2年	0.40	往来款
合计	—	21,080,080.41		97.74	

## (7) 涉及政府补助的应收款项

公司报告期内无涉及政府补助的应收款项。

## (8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## (9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

**3、长期股权投资**

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	48,065,340.00		48,065,340.00	48,065,340.00		48,065,340.00
对联营、合营企业投资						
合计	48,065,340.00		48,065,340.00	48,065,340.00		48,065,340.00

## (2) 对子公司投资



被投资单位	上期末余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备年末余额
上海易同智能科技有限公司	500,000.00			500,000.00	
澳门易同智能技术有限公司	65,340.00			65,340.00	
西安百纳电子科技有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00	
上海腾达科技有限公司	22,500,000.00			22,500,000.00	
合计	48,065,340.00			48,065,340.00	

#### 4、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,432,631.72	30,069,258.26	46,450,146.86	34,667,933.53
其他业务	203,436.32	227,730.69	482,148.37	228,145.82
合计	53,636,068.04	30,296,988.95	46,932,295.23	34,896,079.35

#### 5、现金流量补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,706,447.99	2,831,366.68
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,711,653.82	-2,168,291.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,262,054.88	1,708,833.52
无形资产摊销	1,170,661.44	118,050.78
长期待摊费用摊销	128,260.68	10,688.39
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）	-230,948.42	-71,251.19
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）	1,058,468.38	346,821.41
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-641,741.10	-243,274.49
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）	-7,163,428.64	3,509,195.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,725,248.94	-31,812,689.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,188,233.66	11,067,044.84
其他		

补充资料	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量净额	-32,912,053.57	-14,703,505.82
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	740,489.36	25,166,260.29
减：现金的上期末余额	25,166,260.29	5,045,245.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上期末余额		
现金及现金等价物净增加额	-24,425,770.93	20,121,014.70

## 十五、补充资料

### （一）非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	268,690.30	71,251.19
其中：处置非流动资产收益	268,690.30	71,251.19
处置非流动资产损失		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,114,843.84	242,714.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,770,398.27	189,898.36
其中：营业外收入	2,816,128.27	973,893.65
营业外支出	45,730.00	783,995.29
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,153,932.41	503,864.53
减：所得税影响额	623,089.86	75,579.68
非经常性损益净额	3,530,842.55	428,284.85
归属于少数股东的非经常性损益净额	96,781.80	27,947.29
归属于母公司普通股股东的非经常性损益净额	3,434,060.75	400,337.56
归属于母公司普通股股东的净利润	10,316,502.48	8,083,825.03
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	6,882,441.73	7,683,487.47

### （二）每股收益和净资产收益率

#### （1）每股收益

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

归属于股份公司股东的净利润	10,316,502.48	8,083,825.03
非经常性损益	3,434,060.75	400,337.56
归属于股份公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	6,882,441.73	7,683,487.47
期初股份总数	75,977,200.00	68,250,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）		-
发行新股或债转股等增加股份数（II）		7,727,200.00
增加股份（II）下一月份起至报告期期末的月份数		-
报告期因回购或缩股等减少股份数		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数		
报告期月份数	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	75,977,200.00	68,250,000.00
<b>基本每股收益（I）</b>	0.1358	0.1184
<b>基本每股收益（II）</b>	0.0906	0.1126
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息		
所得税率		
转换费用		
可转换公司债券、认股权证、期权行权增加股份数		
<b>稀释每股收益（I）</b>	0.1358	0.1184
<b>稀释每股收益（II）</b>	0.0906	0.1126

根据《企业会计准则》第十三条发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

## （2）加权平均净资产收益率

项目	本期金额	上期金额
营业利润	7,540,253.25	7,523,588.95
归属于股份公司股东的净利润	10,316,502.48	8,083,825.03
非经常性损益	3,434,060.75	400,337.56
归属于股份公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	6,882,441.73	7,683,487.47
归属于股份公司股东的期末净资产	195,505,923.96	185,546,376.97
<b>全面摊薄净资产收益率（I）</b>	5.28%	4.36%
<b>全面摊薄净资产收益率（II）</b>	3.52%	4.14%
归属于股份公司股东的期初净资产	185,546,376.97	152,658,357.09
发行新股或债转股等新增的、归属于股份公司股东的净资产		25,348,816.61

归属于股份公司股东、新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数		-
回购或现金分红等减少的、归属于股份公司股东的净资产		
归属于股份公司股东、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数		-
报告期月份数	12.00	12.00
归属于股份公司股东的净资产加权平均数	190,704,628.21	156,700,269.60
<b>加权平均净资产收益率（I）</b>	5.41%	5.16%
<b>加权平均净资产收益率（II）</b>	3.61%	4.90%

各指标的计算公式为：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub>为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub>为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；E<sub>j</sub>为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；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub>为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub>为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub>为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub>为期初股份总数；S<sub>1</sub>为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub>为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub>为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub>为报告期缩股数；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub>为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

稀释每股收益 =  $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$ 。

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

上海易同科技股份有限公司

#### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室