



博杰科技

NEEQ：832866

上海博杰科技股份有限公司

BROTEK SHANGHAI COMPANY LIMITED



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记

- 1、报告期内，公司及子公司获得技术专利 5 项，新申报专利 6 项；
- 2、报告期内，公司通过国家高新技术企业复审。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录.....	126

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人钱文明、主管会计工作负责人严浩及会计机构负责人（会计主管人员）张妹琴保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
宏观经济波动和宏观政策变化的风险	公司的产品主要应用于轨道、电梯等产品，受宏观经济波动影响较大。其中，轨道系列产品受高铁以及地铁等基础设施建设的影响，电梯系列产品受房地产行业 and 电梯行业发展的影响。如宏观经济发生重大波动或者高铁、地铁以及房地产等行业的宏观政策发生不利变化，将会对公司的发展造成不利影响。公司将从两个方面应对，1、公司积极谋求产业转型升级；2、推动产品的改型升级，延长产业链。
应收账款不能回收的风险	随着公司新客户的增加，截至 2021 年 12 月 31 日，公司应收账款为 2,387.15 万元，占 2021 年公司资产总额的 22.81%，较上年增 14.83 万元。虽然公司应收账款、主要客户的企业信誉、财务状况等均不存在较大风险，且公司应收账款账龄主要为 1 年以内及 1-2 年（两者余额合计 2,464.62 万元占比 97.47%，同时公司制定了谨慎的应收账款坏账计政策及回收管理制度，防止出现客户信用恶化、回收管理不力等情况的发生。
市场波动与市场竞争风险	公司主要服务于轨道交通、电梯制造行业，国家政策的变化对行业、产品具有相当大的影响，从而连带影响到整个上下游客

	户及供应商群体,并造成同业竞争的加剧。
技术性风险	先进的技术是公司在行业内得以生存和快速发展的核心竞争力之一,经过多年的技术研发及业务经验积累,公司在轨道交通车载紧急逆变电源以及电梯应急用救援设备上形成了具有自主知识产权的核心技术。公司已取得发明专利 1 项,实用新型专利 23 项和软件著 28 项。另外,公司通过与上海大学、滁州学院等高校的研究所合作,极大加强了公司在行业前沿技术创新与高新技术研发及成果转化的能力。如公司无法继续加大研发投入,在现有技术的基础上创新相关产品以适应市场的发展,公司可能面临核心技术被竞争对手超越的风险。
公司治理风险	公司于 2014 年 12 月整体变更为股份有限公司,变更完成后,公司建立了较为健全的三会治理结构、三会议事规则以及其他内部管理制度。随着公司规模扩大,对公司治理提出了更高的要求。因此,公司存在因内部控制不适应发展需要或者内控制度不能有效落实而对公司经营造成不利影响的风险。
公司使用应收票据结算可能存在的追偿风险	长春轨道客车股份有限公司、中车株洲电力机车有限公司、法中轨道交通设备(上海)有限公司、上海科泰运输制冷设备有限公司、金鑫美莱克空调系统(无锡)有限公司、浙江盾安机电科技有限公司等,这些客户对一定规模以上(一般为单笔支付 10.00 万元以上)的供应商的支付形式常采用票据和云信结算方式。尽管这些客户信用度高,公司收到的应收票据大部分为银行承兑汇票和云信汇票,可靠性高,且收到的票据在公司留存时间较短,基本都背书转让或则分解给供应商,但是公司仍然存在因应收票据可能到期无法兑现而被追偿的风险。
营运资金不足的风险	报告期末,公司经营活动产生的现金流量净额为 342.46 万元,虽然较上年同期有较大改善,但随着公司业绩的增长,自有资金和目前的贷款额度无法支持销售业绩的增长,所以为公司存在运营资金不足的风险。
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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、博杰科技	指	上海博杰科技股份有限公司
滁州博杰、子公司	指	滁州博杰科技有限公司
滁州博世	指	滁州博世精密机械科技发展有限公司
孵化器	指	滁州一号信息港产融孵化器有限公司
中车长春、长春客车	指	中车长春轨道客车股份有限公司
博格韦尔	指	安徽博格韦尔电气有限公司
株洲电力	指	中车株洲电力机车有限公司
Marstech Systems	指	Marstech Systems Pte Ltd

股东大会	指	本公司股东大会
董事会	指	本公司董事会
监事会	指	本公司监事会
章程、公司章程	指	本公司的公司章程
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
公司律师、安徽衡远	指	安徽衡远律师事务所
公司会计师、中兴财	指	中兴财光华会计事务所（特殊普通合伙）
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	上海博杰科技股份有限公司
英文名称及缩写	BROTEK SHANGHAI COMPANY LIMITED
证券简称	博杰科技
证券代码	832866
法定代表人	钱文明

二、 联系方式

董事会秘书	胡立新
联系地址	上海市浦东新区南汇工业园区园中路 451 号 8 幢 A 区
电话	021-68009518
传真	021-68009562
电子邮箱	hlx@brotek.com.cn
公司网址	www.brotek.com.cn
办公地址	上海市浦东新区南汇工业园区园中路 451 号 8 幢 A 区
邮政编码	201309
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999 年 5 月 10 日
挂牌时间	2015 年 7 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-电气机械及器材制造业(C38)-输配电及控制设备制造(C382)-电力电子元器件制造(C3824)
主要业务	主要从事电力电子产品的研发、生产、销售和服务。
主要产品与服务项目	公司专业从事电力电子产品的研发、生产、销售和服务,公司自主研发、生产、销售用于轨道交通、电梯、变电站等领域的轨道交通车载紧急逆变电源及车载变频空调控制系统、电梯用应急救援装置及系统、变电站用智能化直流操作电源等高可靠电力电子产品和专用设备,并为相关领域的设备提供远程监控系统。
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）	29,728,000

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（钱文明）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（钱文明），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000631458982Q	否
注册地址	上海市浦东新区南汇工业园区园中路 451 号 8 幢 A 区	否
注册资本	29,728,000	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 11 楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李俊鹏	谢新华
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	43,125,127.71	44,424,647.89	-2.93%
毛利率%	22.54%	22.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-50,212.54	-1,387,238.90	96.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,342,341.51	-4,444,558.55	69.80%
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）	-0.1%	-6.08%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.68%	-6.08%	-
基本每股收益	-0.01	-0.05	80.0%

(二) 偿债能

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	112,565,161.41	112,467,231.75	0.09%
负债总计	62,349,458.20	62,131,311.61	0.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	50,083,000.68	50,133,213.22	-0.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.68	1.69	0.00%
资产负债率%（母公司）	24.94%	31.85%	-
资产负债率%（合并）	52.02%	55.24%	-
流动比率	0.87	0.87	-
利息保障倍数	0.19	-0.28	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,592,381.70	3,718,273.19	-7.90%
应收账款周转率	1.71	0.49	-
存货周转率	1.85	2.62	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.09%	9.64%	-
营业收入增长率%	-2.93%	6.73%	-
净利润增长率%	77.48%	-513.50%	-

(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	29,728,000	29,728,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,308,729.64
委托他人投资或管理资产的损益	15,251.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	172,393.93
非经常性损益合计	1,496,374.89
所得税影响数	204,245.92
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,292,128.97

(八) 补充财务指标适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产总计	109,628,250.65	112,467,231.75	99,987,446.17	101,272,335.94
负债合计	62,131,311.61	62,131,311.61	49,969,176.90	49,969,176.90
未分配利润	-22,740,872.21	-19,901,891.11	-19,799,541.98	-18,514,652.21
归属于母公司所有者权益合计	47,294,232.12	50,133,213.22	49,815,562.35	51,100,452.12
少数股东权益	202,706.92	202,706.92	202,706.92	202,706.92
所有者权益合计	47,496,939.04	50,335,920.14	50,018,269.27	51,303,159.04
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-6.03%	-2.85%	-1.15%	1.42%
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-12.30%	-9.12%	-4.55%	-1.98%
营业收入	44,424,647.89	44,424,647.89	41,621,605.19	41,621,605.19
净利润	-2,941,330.23	-1,387,238.90	-574,485.98	805,451.76
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-2,941,330.23	-1,387,238.90	-574,485.90	710,403.79
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-5,998,649.88	-4,444,558.55	-2,271,967.30	-2,346,915.86
少数股东损益	0	0	0	95,047.97
固定资产累积折旧	14,029,702.74	13,244,609.64	11,862,272.26	11,604,326.49
固定资产净值	29,467,886.00	30,252,979.10	31,199,044.74	31,456,990.51
无形资产原值	16,647,848.25	11,876,776.26	11,809,417.77	11,809,417.77
无形资产累计摊销	9,715,878.31	2,890,918.32	2,956,901.58	1,929,957.58
无形资产净值	6,931,969.94	8,985,857.94	8,852,516.19	9,879,460.19
主营业务成本	33,679,392.99	33,152,245.66	26,647,233.06	26,389,287.29
管理费用	7,574,848.65	6,547,904.65	8,476,553.22	7,449,609.22

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2019年度和2020年度合并报表中，前期固定资产和无形资产内部交易产生的未实现销售损益，只抵消了固定资产和无形资产原值，未抵消当期多计提的折旧和摊销。影响2020年度报表情况如上。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

商业模式：公司专注于电力电子产品的研发、生产 20 多年，属于上海市高新技术企业。公司多年来坚持以市场为导向，持续致力于技术创新，不断提升产品质量水平和企业研发能力，以满足轨道交通、电力电站，及其他行业个性化、定制化产品和服务。形成了先进的生产工艺、材料、检测技术以及较强的产品创新能力，拥有各类专利 52 多项。

同时公司及子公司通过了 ISO/TS22163 铁路认证，证书编号：2017/76445.1；通过了国际焊接资质认证，证书编号：TUVSUD/15085/CL2160910/16；通过环境 IS14001 认证，证书编号：KB-2017E0494, KB-2017E0494-1，这些资质的取得进一步拓展了公司在铁道行业及其他业务空间。

产品类型主要有轨交车载紧急通风逆变电源、车下高中低压柜、直流稳压电源、温度控制器、变压器、滤波器、电抗器、雨水分离器、风门等，电力控制柜、充电机等，船用大功率变频器，电梯应急救援系统、电梯拽引系统等，是为轨道交通、电力电站等其他行业提供个性化、定制化机电类产品和服务。

公司营销模式为以整车生产企业为主轴建立营销网络，安排专职销售经理负责对客户的销售、售后服务、信息收集、客户关系进行跟踪与维护，通过上述产品的销售实现收入、利润和现金流，扩大市场占有率，提升公司品牌影响力。在生产与采购模式方面，公司采用“以销定产”的生产模式，根据销售订单，结合成品库存情况，生产部制定生产计划，采购部根据生产计划、原材料及零部件库存情况制定月采购计划，采用持续分批量的形式向供应商进行采购，公司现已建立稳定的原材料及零部件采购渠道。

公司紧跟行业市场需求，立足于车载空调逆变电源、高效直流稳压电源、温度控制器、直流屏、大功率变频器等新产品研发，持续创新，增强产品技术含量，不断提高自身生产工艺及管理水平，实现公司盈利最大化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,441,538.81	2.17%	8,527,899.53	7.58%	-71.37%
应收票据	7,951,418.22	7.06%	584,497.00	0.52%	1,260.39%
应收账款	23,871,478.96	21.21%	23,723,160.45	21.09%	0.63%
存货	18,922,960.45	16.81%	16,500,447.18	14.67%	14.68%
投资性房地产	12,672,360.00	11.26%	13,529,490.94	12.03%	-6.34%
长期股权投资	16,540.78	0.01%	20,047.78	0.02%	-17.49%
固定资产	28,489,939.00	25.31%	30,252,979.10	26.90%	-5.83%
在建工程					
无形资产	11,288,895.10	10.03%	8,985,857.94	7.99%	25.63%
商誉					
短期借款	25,030,633.61	22.24%	34,510,220.42	30.68%	-27.47%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期内公司减少短期借款，公司认为目前的借贷规模和销售还是相互匹配的；
- 2、应收票据：公司转移支付给供应商的承兑汇票增加；
- 3、存货：由于芯片等 IC 元器件在报告期经常性断货和价格飞涨，公司有意识地多备了一些常用材料；
- 4、长期股权投资：权益法下确认的投资损益增加；
- 5、无形资产：研发费用加计扣除增加；
- 6、短期借款：减少短期借款。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

营业收入	43,125,127.71	-	44,424,647.89	-	-2.93%
营业成本	32,853,547.48	76.18%	33,152,245.66	74.63%	-0.90%
毛利率	22.54%	-	22.66%	-	-
销售费用	1,596,754.82	3.70%	1,858,130.20	4.18%	-14.07%
管理费用	4,888,118.06	11.33%	6,547,904.65	14.74%	-25.35%
研发费用	3,894,154.44	9.03%	3,371,053.85	7.59%	15.52%
财务费用	1,640,024.66	3.80%	1,488,011.56	3.35%	10.22%
信用减值损失	90,278.08	0.21%	-468,600.23	-1.05%	-119.27%
资产减值损失	0	0.00%	0	0%	0%
其他收益	1,036,429.64	2.40%	1,871,930.12	4.21%	-44.63%
投资收益	-59,549.64	-0.14%	-95,056.69	-0.21%	-37.35%
公允价值变动收益	0		0		0%
资产处置收益	0		17,020.55	0.04%	-100.00%
汇兑收益	0	0.00%	0		0%
营业利润	-1,375,390.34	-3.19%	-1,574,781.14	-3.54%	12.66%
营业外收入	174,057.60	0.40%	1,212,370.62	2.73%	-85.64%
营业外支出	1,663.67	0.00%	59,172.77	0.13%	-97.19%
净利润	-312,373.93	-0.72%	-1,387,238.90	-3.12%	77.48%

项目重大变动原因：

- 1、销售费用：售后服务的差旅等费用减少；
- 2、管理费用：差旅、培训、折旧等费用减少；
- 3、研发费用：研发材料、测试等费用增加；
- 4、信用减值损失：应收票据信用减值损失、应收账款信用减值损失增加；
- 5、其他收益：政府补助减少；
- 6、投资收益：权益法核算的长期股权投资收益增加；
- 7、资产处置收益：当期没有发生；
- 8、营业利润：销售费用、管理费用等费用减少，营业收入、营业成本基本不变导致营业利润增加；
- 9、净利润：营业利润增加、所得税费用减少，相应的净利润增加。虽然利润总额和净利润多比上年度有所增加，但是在报告期内芯片等 IC 元器件价格飞涨，单位生产成本增加，毛利率降低；

(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	41,304,489.55	42,646,709.94	-3.15%
其他业务收入	1,820,638.16	1,777,937.95	2.40%
主营业务成本	31,996,416.54	32,981,358.98	-2.99%
其他业务成本	857,130.94	170,886.68	401.58%

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%
轨道交通车载电源	10,050,468.17	6,155,982.69	38.75%	-96.17%	-89.76%	-5.16%
电梯应急救援装置及系统	6,602,426.41	4,121,749.95	37.57%	75.85%	76.62%	-5.32%
稳压电源	535,496.47	324,938.04	39.32%	-152.48%	-152.48%	0.00%
电站电源	1,141,398.43	755,647.57	33.80%	-44.09%	-43.17%	-1.26%
温度控制器	697,963.06	456,247.92	34.63%	28.63%	28.63%	0.00%
部件	15,087,977.47	14,816,108.94	1.80%	-15.10%	-14.87%	-10.99%
其他产品	7,188,759.54	4,774,940.78	33.58%	93.38%	90.39%	89.48%
运输成本		590,800.65			-6.33%	

按区域分类分析：

√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%
境内地区	37,233,795.42	28,882,260.40	22.43%	-6.70%	-6.01%	-2.52%
境外地区	4,070,694.13	3,114,156.14	23.50%	48.57%	38.34%	24.07%
合计	41,304,489.55	31,996,416.54				

收入构成变动的原因：

- 1、轨道交通车载电源、稳压电源、部件（雨水分离器部件等）：这三类产品主要用在轨交项目，轨交项目交货周期比较长，一般都是跨2年左右，受2019年疫情影响，2019年的新增订单量急剧下降，造成2020年度交货量下降；
- 2、电梯应急救援装置及系统：主要出口到东南亚市场，受2019年度疫情影响后，2020年度市场有所恢复；
- 3、温度控制器：维保市场增长；
- 4、其他产品：孵化器的服务类收入增加较快。

(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	江门中车轨道交通装备有限公司	7,661,354.20	18.55%	否
2	浙江盾安机电科技有限公司	5,659,214.96	13.70%	否
3	中车株洲电力机车有限公司	3,850,208.73	9.32%	否
4	中车长春轨道客车股份有限公司	2,170,645.66	5.26%	否

5	金鑫美莱克空调系统(无锡)有限公司	2,100,610.01	5.09%	否
合计		21,442,033.56	51.92%	-

(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	安徽博格韦尔电气股份有限公司	15,471,869.93	46.45%	否
2	上海国宇实业有限公司	926,325.10	2.78%	否
3	上海羽东电气科技有限公司	893,713.92	2.68%	否
4	镇江市佳盛电气有限公司	792,825.26	2.38%	否
5	南京高而丰科技有限公司	491,224.08	1.47%	否
合计		18,575,958.29	55.76%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,592,381.70	3,718,273.19	-7.90%
投资活动产生的现金流量净额	600,661.69	-4,929,607.16	112.18%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,148,323.34	4,399,873.61	-326.84%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：货款回收和其他与经营活动有关的现金减少；
- 2、投资活动产生的现金流量净额：赎回购买银行理财产品所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：收到其他与筹资活动有关的现金减少所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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
滁州博杰科技有限公司	控股子公司	生产加工	50,000,000	69,886,406.94	34,472,106.81	22,830,118.47	- 2,969,131.05
滁州	控股	生产	10,000,000	12,687,945.39	4,573,673.84	5,942,885.26	142,744.24

博世精密机械科技发展有限公司	子公司	加工					
滁州一号信息港产融孵化器有限公司	控股子公司	科技企业孵化	1,000,000	1,138,834.37	631,970.01	349,282.25	-535,023.25

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，公司的营业收入是 4,312.51 万元，净利润是-31.24 万元，总资产 11,256.52 万元，净资产 5,021.57 万元，经营活动产生的现金流量净额为 359.24 万元，说明公司亏损的主要原因，还是公司的存量固定资产没有得到充分利用。公司管理层、销售骨干、技术研发人员稳定，公司的行业地位或所处行业的经营环境未发生重大变化，公司具备较强的持续经营能力。随着滁州一号信息港产融孵化器有限公司投入营运，公司目前闲置的办公用房、厂房等固定资产已经进一步到利用，公司的现金流量得到持续改善

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	10,000,000.00	0
2. 销售产品、商品，提供劳务	20,000,000.00	2,029,295.77
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

公司与关联方 2021 年度日常关联交易预计是基于业务开展情况和市场需求及价格进行的初步判断，以可能发生业务的上限金额进行预计，在实际操作中尽量避免发生关联交易。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 16 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	2015 年 7 月 16 日		挂牌	资金占用承诺	不占用公司资金	正在履行中
董监高	2015 年 7 月 16 日		挂牌	规范关联交易	规范公司董监高关联交易	正在履行中

承诺事项履行情况

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

- 1.公司实际控制人钱文明先生出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期内严格执行。
- 2.公司实际控制人钱文明先生出具了《关于资金占用等事项的承诺函》，报告期内严格执行。
- 3.公司董事、监事及高管出具了《关于规范关联交易的承诺书》，报告期内严格执行。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
园中路房产	投资性房地产	抵押	341,032.14	0.33%	抵押贷款
货币资金	货币资金	抵押	1,338,761.52	1.28%	贷款质押、贷款保证金
设备	固定资产	抵押	18,558,780.34	17.73%	抵押贷款
总计	-	-	20,238,574.00	19.34%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产权利受限，是正常的业务开展所需，不会对公司的正常经营造成影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	15,919,700	53.55%	-325,011	15,594,689	52.46%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,379,258	8.00%	0	2,379,258	8.00%	
	董事、监事、高管	1,478,080	4.97%	2,550,026	4,028,106	13.55%	
	核心员工	105,000	0.35%	0	105,000	0.35%	
有限售条件股份	有限售股份总数	13,808,300	46.45%	325,011	14,133,311	47.54%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,797,775	26.23%	0	7,797,775	26.23%	
	董事、监事、高管	6,010,525	20.22%	325,011	6,335,536	21.31%	
	核心员工	75,000	0.25%	0	75,000	0.25%	
总股本		29,728,000	-	0	29,728,000	-	
普通股股东人数						32	

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	钱文明	10,177,033	-	10,177,033	34.23%	7,797,775.00	2,379,258.00	0	0
2	宾江宏	3,539,472	-	3,539,472	11.91%	2,655,354.00	884,118.00	0	0
3	王晓华	2,580,000	-	2,580,000	8.68%	1,935,000.00	645,000.00	0	0

4	张虹燕	2,013,085	-	2,013,085	6.77%	-	2,013,085.00	0	0
5	王洵	1,560,931	-	1,560,931	5.25%	1,560,931.00	-	0	0
6	杭志强	1,329,223	-	1,329,223	4.47%	-	1,329,223.00	0	0
7	卫丽萍	1,262,000	-	1,262,000	4.25%	-	1,262,000.00	0	0
8	宁波聚贝投资合伙企业（有限合伙）	1,200,000	-	1,200,000	4.04%	-	1,200,000.00	0	0
9	周荣	964,000	-	964,000	3.24%	-	964,000.00	0	0
10	周建洪	880,000	-	880,000	2.96%	-	880,000.00	0	0
	合计	25,505,744	0	25,505,744	85.80%	13,949,060	11,556,684	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

除已披露的情况外，以上股东之间不存在股份代持情况及其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

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	银行贷款	徽商银行股份有限公司全椒支行	信用借款	500,000.00	2021-10-11	2022-10-11	5.96%
2	银行贷款	上海农村商业银行股份有限公司新港支行	信用借款	2,500,000.00	2021-11-24	2022-11-23	4.35%
3	银行贷款	上海农村商业银行股份有限公司新港支行	信用借款	1,000,000.00	2021-11-18	2022-11-17	4.35%
4	银行贷款	中国工商银行股份有限公司上海市南汇支行	信用借款	1,900,000.00	2021-12-2	2022-5-31	4.65%
5	银行贷款	中国工商银行股份有限公司上海市南汇支行	信用借款	800,000.00	2021-10-14	2022-4-12	4.65%
6	银行贷款	中国工商银行股份有限公司上海市南汇支行	信用借款	300,000.00	2021-11-22	2022-5-21	4.65%
7	银行贷	安徽全	保证借款	5,000,000.00	2021-5-25	2022-5-24	5.31%

	款	椒农村 商业银 行股份 有限公 司					
8	银行贷 款	中国邮 政储蓄 银行股 份有限 公司全 椒县支 行	保证借款	5,000,000.00	2021-3-5	2022-3-2	5.05%
9	银行贷 款	中国农 业银行 股份有 限公司 全椒县 支行	保证借款	3,000,000.00	2021-8-13	2022-8-12	3.85%
10	银行贷 款	上海农 村商业 银行股 份有限 公司南 汇支行	抵押加保证 借款	5,000,000.00	2021-1-11	2022-1-10	4.35%
11	银行贷 款	兴业银 行股份 有限公司 上海金 沙江支 行	抵押加保证 借款	3,000,000.00	2021-1-25	2022-2-24	4.65%
12	银行贷 款	中国工 商银行 股份有 限公司 上海市 南汇支 行	信用借款	1,900,000.00	2021-6-8	2021-12-5	4.65%
13	银行贷 款	中国工 商银行 股份有 限公司 上海市 南汇支 行	信用借款	800,000.00	2021-4-16	2021-10-13	4.65%

14	银行贷 款	中国工 商银行 股份有 限公司 上海市 南汇支 行	信用借款	300,000.00	2021-5-20	2021-11-16	4.65%
合计	-	-	-	31,000,000	-	-	-

- 1、 抵押加保证借款：抵押物：钱文明住房抵押；担保人：钱文明、单卿芸；
- 2、 其中有 200 万借款是 2022 年度取得。

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二） 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
钱文明	董事长/总经理	男	否	1963年11月	2021年6月12日	2024年6月11日
宾江宏	董事	女	否	1968年4月	2021年6月12日	2024年6月11日
王洵	董事	男	否	1963年10月	2021年6月12日	2024年6月11日
王晓华	董事	女	否	1970年11月	2021年6月12日	2024年6月11日
葛笑雨	董事/副总经理	男	否	1978年11月	2021年6月12日	2024年6月11日
胡立新	董事会秘书	男	否	1967年10月	2021年6月12日	2024年6月11日
严建华	监事	男	否	1991年8月	2021年6月12日	2024年6月11日
黄春荣	监事	男	否	1973年4月	2021年6月12日	2024年6月11日
邱玉喜	职工监事	女	否	1990年2月	2021年6月12日	2024年6月11日
施荣	副总经理	男	否	1980年9月	2021年6月12日	2024年6月11日
刘杰	副总经理	男	否	1975年4月	2021年6月12日	2024年6月11日
王勤玲	副总经理	女	否	1986年9月	2021年6月12日	2024年6月11日
严浩	财务总监	男	否	1974年3月	2021年6月12日	2024年6月11日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					7	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董监高相互之间、董监高与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系

(二) 变动情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
葛笑雨	副总经理	新任	董事/副总经理	换届
王晓华	无	新任	董事	换届
周艺	董事	离任	无	换届
吴斌	董事	离任	无	辞任
杭志强	董事	离任	无	换届

阮达	董事	离任	无	换届
胡立新	董事会秘书/副总经理	离任	董事会秘书	换届
严建华	技术主管	新任	监事会主席/研发部经理	换届
邱玉喜	质量部经理	新任	职工监事/质量部经理	换届
陈锦宏	监事会主席	离任	无	辞任
赵芬	职工监事/工艺部经理	离任	工艺部经理	换届
施荣	质量总监	新任	副总经理	换届
刘杰	项目工程师	新任	副总经理	换届
王勤玲	生产部主管	新任	副总经理	换届

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
葛笑雨	董事/副总经理	100,000	0	100,000	0.34%	0	0
王晓华	董事	2,580,000	0	2,580,000	8.68%	0	0
严建华	监事会主席	49,255	0	49,255	0.17%	0	0
邱玉喜	职工监事	0	0	0	0.00%	0	0
施荣	副总经理	58,314	0	58,314	0.20%	0	0
刘杰	副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
王勤玲	副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	2,787,569	-	2,787,569	9.39%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

- 葛笑雨，男，1978年11月生，43岁，中国国籍，无境外居留权，本科学历。毕业于上海理工大学机电一体化专业。2001.7~2006.7 上海大平洋蓝登光器件有限公司，担任技术主管；2007.7~2008.7 上海阿洛卡医用仪器有限公司，担任质量主管；2008.7~2013.7 上海法维莱交通设备有限公司，担任供应商质量主管。
- 王晓华，女，1970年11月生，51岁，中国国籍，无境外居留权，高中学历，1991年5月~2020年10月上海石油化工股份有限公司腈纶厂工人。
- 严建华，男，1991年8月生，30岁，中国国籍，无境外居留权，本科学历。毕业于上海电视大学机械电子工程专业。2009年7月 上海博杰科技股份有限公司，担任技术主管。

- 4、邱玉喜，男，1989年1月生，28岁，中国国籍，无境外居留权，本科学历。毕业于合肥工业大学，2015年7月滁州博杰科技有限公司，任公司质检员，质量经理。
- 5、施荣：2002年2月起至今一直在上海博杰科技股份有限公司工作，历任质量员、质量部经理、质量总监等职；
- 6、刘杰：1997年12月至2003年9月在湖北省荆州市自动化应用技术任研究员、2003年10月至2008年12月上海亿盟电气自动化技术有限公司任研发工程师、2009年5月至2014年4月在上海古鳌电子科技股份有限公司任项目组长、2014年4月至2017年10月在浙江方泰电器有限公司任嵌入式软硬件高级工程师、2017年10月至2019年10月在上海合普新能源技术有限公司（研究所）任嵌入式高级软硬件工程师、2019年10月至2020年11月在安徽浩海技术有限公司任项目经理、2020年11月起至今在上海博杰科技股份有限公司任项目工程师。
- 7、王勤玲：2005年2月至2007年3月在宁波台晶电子股份有限公司负责检验芯片相关事项与检测设备的维护、2007年9月至2008年1月在宁波协力机械有限公司负责仓管、2011年5月至2011年8月在宁波富美电子有限公司负责生产计划相关事项、2011年8月起至今上海博杰科技股份有限公司负责生产计划相关事项。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	11		1	10
生产人员	35		2	33
销售人员	6		1	5
技术人员	13		0	13
财务人员	6		1	5
行政人员	10		0	10
员工总计	81		5	76

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	3	3
本科	25	23
专科	32	32
专科以下	19	16
员工总计	81	76

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、培训学习加外部系统培训相结合的培训模式，为员工提供多渠道多方面的在职培训机会，提升员工素质、能力和工作效率，保障公司经营的可持续发展。
- 2、薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付薪金及各类奖金。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。
- 3、报告期内无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及有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。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。经董事会评估认为，公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

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

公司治理机制符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，而且把这些要求通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资融资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《重大事项处置权限 管理办法》等贯彻到日常的经营活动中。能够有效保障所有股东的合法及平等权利，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

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，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员和人员依法运作，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。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

报告期内，共修改公司章程 3 处，具体修改情况如下：

2021 年 4 月 28 日，公司召开 2020 年年度股东大会，审议通过修改《关于拟修订《公司章程》》的议案，修改相关条款如下：

- 1、第三十八条 股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权，原共有 15 款，现增加第 16 款：审议公司发生的单笔金额超过公司最近一期审计总资产 30%，或者累计借款余额超过公司最近一期审计总资产 50%的债务性融资事项（发行债券除外）。
- 2、第三十九条公司对外担保必须要求对方提供反担保，反担保的措施必须切实可行并办理相关手续，反担保的提供方应当具有实际承担能力。。。。。。该条款下共有 6 条子条款，新增第七、第八、第九条三个子条款。现增加为：（七）：在公司纯粹受益的情形下，若由担保公司、股东、实际控制人、关联方、其他第三方等为公司或公司旗下的全资子公司提供担保时，则公司或全资子公司自动承担反担保责任，无需通过股东大会审议。（八）：若公司需请求股东、实际控制人、关联方、其他第三方等将其自有资产作为抵押物为公司提供抵押贷款的，公司应向其支付不低于担保市场当期标准的费用，同时公司无条件承担反担保责任。（九）：公司或公司旗下全资子公司贷款，银行或担保公司要求公司签署反担保协议的，则根据该具体事项的董事会决议，由董事长一人在反担保协议上签字即产生法律效率，自动认作公司全体股东按股权比例承担反担保责任，无须董事长配偶或其他第三方共同签字”。
- 3、第九十条 董事会由 7 名董事组成，设董事长一名。现修改为：第九十条 董事会由 5 名董事组成，设董事长一名。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	3	3

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性 公司拥有独立完整的研发、销售及技术服务体系，面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任 与风险，因此公司业务具有独立性。

2、人员独立性 公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。因此公司人员具有独立性。

3、资产完整及独立性 公司所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产及其他资产均由公司合法独立拥有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东恶意占用而 损害公司利益的情况，也不存在为股东和其他个人提供担保的情形。

4、机构独立性 公司依据《公司法》和《公司章程》规定设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织机构及法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度独立行使职权，不存在机构混同的情形。因此公司机构具有独立性。

5、财务独立性因此公司资产完整且具有独立性。 公司建立了独立的财务部门，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，独立进行财务决策。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司已经制定的《上海博杰科技股份有限公司信息披露管理制度》，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴财光华审会字（2022）第 304081 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层	
审计报告日期	2022 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李俊鹏	谢新华
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	13 万元	

审计报告

中兴财光华审会字（2022）第 304081 号

上海博杰科技股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了上海博杰科技股份有限公司（以下简称博杰科技公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师

对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于博杰科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估博杰科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算博杰科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督博杰科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同

时，我们也执行以下工作：

（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，就可能导致对博杰科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致博杰科技公司不能持续经营。

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

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

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：李俊鹏

中国注册会计师：谢新华

2022年4月28日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	2,441,538.81	8,527,899.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		2,900,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	7,951,418.22	584,497.00
应收账款	五、4	23,871,478.96	23,723,160.45
应收款项融资	五、5	1,230,000.00	242,317.71
预付款项	五、6	353,583.33	1,250,690.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	406,783.20	74,983.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	18,922,960.45	16,500,447.18
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	200,418.78	238,901.70
流动资产合计		55,378,181.75	54,042,897.64
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	16,540.78	20,047.78
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、11	12,672,360.00	13,529,490.94
固定资产	五、12	28,489,939.00	30,252,979.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、13	270,703.63	
无形资产	五、14	11,288,895.10	8,985,857.94
开发支出	五、15		1,858,236.87
商誉			
长期待摊费用	五、16	528,124.78	776,856.34
递延所得税资产	五、17	3,920,416.37	3,000,865.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		57,186,979.66	58,424,334.11
资产总计		112,565,161.41	112,467,231.75
流动负债：			
短期借款	五、18	25,030,633.61	34,510,220.42
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、19	21,913,054.34	20,725,305.50
预收款项	五、20	171,629.31	170,654.78
合同负债	五、21	226,811.62	667,714.08
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、22	533,532.23	725,511.50
应交税费	五、23	3,309,528.91	3,422,432.89
其他应付款	五、24	2,977,234.32	1,760,369.61
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、25	172,942.13	62,300.00
其他流动负债	五、26	7,916,330.23	86,802.83
流动负债合计		62,251,696.70	62,131,311.61
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、27	97,761.50	
长期应付款	五、28		
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		97,761.50	
负债合计		62,349,458.20	62,131,311.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、29	29,728,000.00	29,728,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	40,053,166.50	40,053,166.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、31	330,079.28	253,937.83
一般风险准备			
未分配利润	五、32	-20,028,245.10	-19,901,891.11
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		50,083,000.68	50,133,213.22
少数股东权益		132,702.53	202,706.92
所有者权益（或股东权益）合计		50,215,703.21	50,335,920.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		112,565,161.41	112,467,231.75

法定代表人：钱文明

主管会计工作负责人：严浩

会计机构负责人：张妹琴

(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
流动资产：			
货币资金		1,075,778.45	4,198,463.37
交易性金融资产			2,900,000.00
衍生金融资产			
应收票据			584,497.00
应收账款		23,040,785.01	21,971,675.28
应收款项融资		1,130,000.00	242,317.71
预付款项		15,002.00	33,782.00
其他应收款		3,183,836.56	7,504,273.77
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		7,429,644.15	7,483,143.46
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			91,882.19
流动资产合计		35,875,046.17	45,010,034.78
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		50,521,294.42	50,521,559.91
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		341,032.14	511,918.81
固定资产		1,625,436.02	1,902,857.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		270,703.63	
无形资产		7,927,195.48	5,557,099.70
开发支出			1,858,236.87
商誉			-
长期待摊费用		45,953.89	108,038.89
递延所得税资产		960,941.16	884,387.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		61,692,556.74	61,344,099.46
资产总计		97,567,602.91	106,354,134.24
流动负债：			
短期借款		11,514,145.83	21,510,220.42
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,046,001.90	8,387,867.78
预收款项		131,250.00	131,250.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		252,811.76	333,753.17
应交税费		3,030,035.53	2,981,340.42
其他应付款		82,000.00	51,099.70
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,511.50	427,726.53
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		172,942.13	
其他流动负债		456.50	55,604.45
流动负债合计		24,233,155.15	33,878,862.47
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		97,761.50	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		97,761.50	
负债合计		24,330,916.65	33,878,862.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本		29,728,000.00	29,728,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		39,796,913.80	39,796,913.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		330,079.28	253,937.83
一般风险准备			
未分配利润		3,381,693.18	2,696,420.14
所有者权益（或股东权益）合计		73,236,686.26	72,475,271.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		97,567,602.91	106,354,134.24

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		43,125,127.71	44,424,647.89
其中：营业收入	五、33	43,125,127.71	44,424,647.89
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		45,567,676.13	47,324,722.78
其中：营业成本	五、33	32,853,547.48	33,152,245.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、34	695,076.67	907,376.86
销售费用	五、35	1,596,754.82	1,858,130.20
管理费用	五、36	4,888,118.06	6,547,904.65
研发费用	五、37	3,894,154.44	3,371,053.85
财务费用	五、38	1,640,024.66	1,488,011.56
其中：利息费用		1,490,145.76	1,541,821.82
利息收入		28,289.73	13,105.70
加：其他收益	五、39	1,036,429.64	1,871,930.12
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	-59,549.64	-95,056.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-3,507.00	-117,341.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	90,278.08	-468,600.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42		17,020.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,375,390.34	-1,574,781.14
加：营业外收入	五、43	174,057.60	1,212,370.62
减：营业外支出	五、44	1,663.67	59,172.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,202,996.41	-421,583.29
减：所得税费用	五、45	-890,622.48	965,655.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-312,373.93	-1,387,238.90
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-312,373.93	-1,387,238.90
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-262,161.39	

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-50,212.54	-1,387,238.90
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-312,373.93	-1,387,238.90
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-50,212.54	-1,387,238.90
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-262,161.39	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.05

法定代表人：钱文明

主管会计工作负责人：严浩

会计机构负责人：张妹琴

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入		37,867,312.02	44,579,496.16
减：营业成本		32,102,148.52	37,355,615.63
税金及附加		40,178.82	44,423.47
销售费用		1,488,733.35	1,728,747.52
管理费用		1,161,152.48	1,902,154.44
研发费用		2,333,446.91	2,403,684.94
财务费用		673,430.39	634,053.49

其中：利息费用		785,501.69	779,570.03
利息收入		3,933.46	295,269.89
加：其他收益		579,465.14	97,966.38
投资收益（损失以“-”号填列）		-501.17	22,015.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-265.49	-269.51
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）		-74,506.11	-458,229.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			17,020.55
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		572,679.41	189,589.84
加：营业外收入		163,052.88	313,107.93
减：营业外支出		50,871.67	58,672.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		684,860.62	444,025.00
减：所得税费用		-76,553.87	-495,033.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		761,414.49	939,058.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		761,414.49	939,058.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		761,414.49	939,058.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			-0.1
（二）稀释每股收益（元/股）			-0.1

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,616,747.42	50,463,140.09
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		246,179.95	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	1,448,019.62	3,099,222.07
经营活动现金流入小计		32,310,946.99	53,562,362.16
购买商品、接受劳务支付的现金		12,169,999.71	33,000,021.45
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		8,648,818.22	6,860,597.18
支付的各项税费		1,778,692.75	2,250,442.70
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	6,121,054.61	7,733,027.64
经营活动现金流出小计		28,718,565.29	49,844,088.97
经营活动产生的现金流量净额		3,592,381.70	3,718,273.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		175,000.00	10,900,000.00
取得投资收益收到的现金		15,251.32	22,284.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			32,000.00
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	五、46	5,400,000.00	

投资活动现金流入小计		5,590,251.32	10,954,284.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,989,589.63	1,958,892.11
投资支付的现金		500,000.00	13,925,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、46	2,500,000.00	
投资活动现金流出小计		4,989,589.63	15,883,892.11
投资活动产生的现金流量净额		600,661.69	-4,929,607.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		192,157.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		192,157.00	
取得借款收到的现金		29,000,000.00	36,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46	18,460,000.00	100,000.00
筹资活动现金流入小计		47,652,157.00	36,600,000.00
偿还债务支付的现金		38,500,000.00	29,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,437,469.86	1,554,595.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46	17,863,010.48	745,530.71
筹资活动现金流出小计		57,800,480.34	32,200,126.39
筹资活动产生的现金流量净额		-10,148,323.34	4,399,873.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-152,832.31	
五、现金及现金等价物净增加额		-6,108,112.26	3,188,539.64
加：期初现金及现金等价物余额		7,210,889.55	4,022,349.91
六、期末现金及现金等价物余额		1,102,777.29	7,210,889.55

法定代表人：钱文明

主管会计工作负责人：严浩

会计机构负责人：张妹琴

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,650,176.36	41,826,531.22
收到的税费返还		25,747.23	0
收到其他与经营活动有关的现金		855,697.06	843,151.27
经营活动现金流入小计		20,531,620.65	42,669,682.49
购买商品、接受劳务支付的现金		11,732,601.63	34,680,402.73
支付给职工以及为职工支付的现金		4,061,451.04	1,643,169.23
支付的各项税费		480,426.45	476,160.05
支付其他与经营活动有关的现金		2,518,690.18	4,050,560.89

经营活动现金流出小计		18,793,169.30	40,850,292.90
经营活动产生的现金流量净额		1,738,451.35	1,819,389.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	10,900,000.00
取得投资收益收到的现金		15,251.32	22,284.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	32,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		5,400,000.00	
投资活动现金流入小计		5,415,251.32	10,954,284.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,308,344.69	1,489,891.10
投资支付的现金		0	13,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		2,500,000.00	
投资活动现金流出小计		3,808,344.69	15,289,891.10
投资活动产生的现金流量净额		1,606,906.63	-4,335,606.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,500,000.00	23,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		19,630,446.81	24,190,000.00
筹资活动现金流入小计		37,130,446.81	47,690,000.00
偿还债务支付的现金		27,500,000.00	16,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		751,496.28	792,343.89
支付其他与筹资活动有关的现金		15,330,000.00	27,420,000.00
筹资活动现金流出小计		43,581,496.28	45,112,343.89
筹资活动产生的现金流量净额		-6,451,049.47	2,577,656.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-16,994.98	
五、现金及现金等价物净增加额		-3,122,686.47	61,439.55
加：期初现金及现金等价物余额		3,897,959.55	3,836,520.00
六、期末现金及现金等价物余额		775,273.08	3,897,959.55

(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	29,728,000.00				40,053,166.50				253,937.83		-19,901,891.11	202,706.92	50,335,920.14
加：会计政策变更													
前期差错更正											2,838,981.10		2,838,981.10
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	29,728,000.00				40,053,166.50				253,937.83		-19,901,891.11	202,706.92	50,335,920.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									76,141.45		-126,353.99	-70,004.39	-120,216.93
（一）综合收益总额											-50,212.54	-262,161.39	-312,373.93
（二）所有者投入和减少资本												192,157.00	192,157.00

1. 股东投入的普通股												192,157.00	192,157.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								76,141.45		-76,141.45			
1. 提取盈余公积								76,141.45		-76,141.45			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	29,728,000.00				40,053,166.50				330,079.28	-	132,702.53	50,215,703.21
										20,028,245.10		

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	29,728,000.00				39,633,166.50				253,937.83		-	202,706.92	50,018,269.27
											19,799,541.98		
加：会计政策变更													
前期差错更正											1,284,889.77		1,284,889.77
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	29,728,000.00				39,633,166.50				253,937.83		-	202,706.92	51,303,159.04
											18,514,652.21		
三、本期增减变动金额（减					420,000.00						-1,387,238.90		-967,238.90

少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额										-1,387,238.90		-1,387,238.90
(二) 所有者投入和减少资本				420,000.00								420,000.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				420,000.00								420,000.00
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存												

收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	29,728,000.00				40,053,166.50			253,937.83		-	202,706.92	50,335,920.14
										19,901,891.11		

法定代表人：钱文明

主管会计工作负责人：严浩

会计机构负责人：张妹琴

(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	29,728,000.00				39,796,913.80				253,937.83		2,696,420.14	72,475,271.77
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	29,728,000.00				39,796,913.80				253,937.83		2,696,420.14	72,475,271.77

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-				-				-	761,414.49	761,414.49
(一) 综合收益总额										761,414.49	761,414.49
(二) 所有者投入和减少资本	-				-				-		-
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
(三) 利润分配	-				-				-		-
1. 提取盈余公积											-
2. 提取一般风险准备											-
3. 对所有者(或股东)的分配											-
4. 其他											-
(四) 所有者权益内部结转	-				-				-		-
1. 资本公积转增资本(或股本)											-
2. 盈余公积转增资本(或股本)											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额											-

结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备												-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、本期末余额	29,728,000.00				39,796,913.80				253,937.83		3,457,834.63	73,236,686.26

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	29,728,000.00				39,796,913.80				253,937.83		1,757,362.11	71,536,213.74
加：会计政策变更												
前期差错更正											-0.01	-0.01
其他												
二、本年期初余额	29,728,000.00				39,796,913.80				253,937.83		1,757,362.10	71,536,213.73
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）											939,058.04	939,058.04
（一）综合收益总额											939,058.04	939,058.04
（二）所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	29,728,000.00				39,796,913.80				253,937.83		2,696,420.14	72,475,271.77

三、 财务报表附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

1.1 历史沿革

上海博杰科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身系上海博杰科技有限公司，于1999年5月10日在上海市工商行政管理局南汇分局登记注册，取得注册号为310225000161871的《企业法人营业执照》，2014年12月根据公司发起人协议及章程，原上海博杰科技有限公司整体变更为上海博杰科技股份有限公司，上海博杰科技有限公司原股东将公司截止2014年8月31日经审计的账面净资产人民币3,157.77万元折合为本公司股份总数2,000万股，每股面值1元，共计股本2,000万元，2014年12月26日办妥工商变更手续。根据上海市工商行政管理局南汇分局出具的工商行政管理注册号变化证明，公司从2015年12月09日启用新的统一社会信用代码91310000631458982Q。公司法定代表人：钱文明。注册地址：上海市浦东新区南汇工业园区园中路451号8号楼A区。公司于2015年7月16日在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称：博杰科技，证券代码：832866，基础层。

(1) 股份公司第一次增资

2015年3月根据2015年第一次股东大会决议，公司以非公开发行方式增发股份130万股（每股面值1元人民币，即新增注册资本130万元），本次增发价格为2.5元，由唐晓彤、王晓华、潘蓉、吴斌分别以现金方式认购30万股、30万股、30万股、40万股，认购款总额分别为75万元、75万元、75万元、100万元，本次增资完成后，公司注册资本由2,000万元增加至2,130万元，股份总数由2,000万股增加至2,130万股，本次增资后公司股权结构如下：

序号	股东姓名	股本数（万股）	占股本比例（%）
1	钱文明	937.92	44.02
2	宾江宏	353.05	16.58
3	张虹燕	167.76	7.88
4	王洵	150.98	7.09
5	杭志强	110.77	5.20
6	卫丽萍	104.80	4.92
7	周建洪	83.88	3.94
8	钱德元	34.98	1.64
9	阮达	7.85	0.37
10	胡洪泽	6.34	0.30
11	胡立新	6.34	0.30
12	陈锦宏	6.04	0.28

13	孙学东	5.28	0.25
14	施荣	4.83	0.23
15	庄春锋	4.53	0.21
16	陆良建	3.93	0.18
17	严建华	3.93	0.18
18	程慧	3.77	0.18
19	仇良燕	3.02	0.14
20	唐晓彤	30.00	1.41
21	王晓华	30.00	1.41
22	潘蓉	30.00	1.41
23	吴斌	40.00	1.88
合计		2,130.00	100.00

上述增资事宜，本公司于 2015 年 2 月 6 日办妥工商变更登记手续。

(2) 股份公司第二次增资

2015 年 10 月 15 日根据 2015 年第三次（临时）股东大会决议，公司与王晓华（现股东）及三位新股东周荣、陈香菊和北京聚琛资本投资中心（有限合伙）签署附生效条件的《上海博杰科技股份有限公司股份认购协议》，以 5 元/股价格定向发行不超过 272 万股股票，王晓华（现股东）及三位新股东周荣、陈香菊和北京聚琛资本投资中心（有限合伙）分别以现金方式认购 60 万股、72 万股、40 万股、100 万股，认购款总额分别为 300 万元、360 万元、200 万元、500 万元，本次增资完成后，公司注册资本由 2130 万元增加至 2402 万元，股份总数由 2130 万股增加至 2402 万股，本次增资后公司股权结构如下：

序号	股东姓名	股本数（万股）	占股本比例（%）
1	钱文明	937.92	39.05
2	宾江宏	353.05	14.70
3	张虹燕	167.76	6.98
4	王洵	150.98	6.29
5	杭志强	110.77	4.61
6	卫丽萍	104.80	4.36
7	周建洪	83.88	3.49
8	钱德元	34.98	1.46
9	阮达	7.85	0.33
10	胡洪泽	6.34	0.26
11	胡立新	6.34	0.26
12	陈锦宏	6.04	0.25
13	孙学东	5.28	0.22
14	施荣	4.83	0.20

15	庄春锋	4.53	0.19
16	陆良建	3.93	0.16
17	严建华	3.93	0.16
18	程慧	3.77	0.16
19	仇良燕	3.02	0.13
20	唐晓彤	30.00	1.25
21	王晓华	90.00	3.75
22	潘蓉	30.00	1.25
23	吴斌	40.00	1.67
24	周荣	72.00	3.00
25	陈香菊	40.00	1.67
26	北京聚琛资本投资中心（有限合伙）	100.00	4.15
合计		2,402.00	100.00

上述增资事宜，本公司于2015年12月9日办妥工商变更登记手续。（3）股份改制后第三次增资

2017年6月16日根据2016年第二次（临时）股东大会决议，公司与在册股东钱文明、宾江宏、张虹燕、王洵、杭志强、卫丽萍、北京聚琛资本投资中心（有限合伙）、王晓华、周建洪、周荣、陈香菊、吴斌、钱德元、阮达、胡洪泽、胡立新、陈锦宏、孙学东、施荣、庄春锋、陆良建、严建华、程慧和仇良燕及三位新增股东葛笑雨、姚燕和张妹琴签署附生效条件的《上海博杰科技股份有限公司股份认购协议》，以3.5元/股价格定向发行不超过580.7万股股票，认购股数、认购金额见下表，本次增资完成后，公司注册资本由2402万元增加至2972.8万元，股份总数由2402万股增加至2972.8万股，本次增资后公司股权结构如下：

序号	股东姓名	股本数（万股）	占股本比例（%）
1	钱文明	1,039.70	34.97
2	宾江宏	354.05	11.91
3	王晓华	288.00	9.69
4	王洵	208.12	7.00
5	张虹燕	201.31	6.77
6	杭志强	132.92	4.47
7	卫丽萍	126.20	4.24
8	北京聚琛资本投资中心（有限合伙）	120.00	4.04
9	周荣	96.40	3.24
10	周建洪	88.00	2.96
11	吴斌	70.00	2.35
12	陈香菊	48.00	1.61

13	钱德元	41.98	1.41
14	唐晓彤	30.00	1.01
15	潘蓉	30.00	1.01
16	葛笑雨	10.00	0.34
17	胡立新	9.64	0.32
18	阮达	9.42	0.32
19	姚燕	8.00	0.27
20	张妹琴	8.00	0.27
21	胡洪泽	7.61	0.26
22	孙学东	7.28	0.24
23	陈锦宏	7.25	0.24
24	陆良建	6.43	0.22
25	施荣	5.83	0.20
26	庄春锋	5.53	0.19
27	程慧	5.00	0.17
28	严建华	4.93	0.17
29	仇良燕	3.20	0.11
合计		2,972.80	100.00

本次出资经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）验资并出具中兴财光华审验字（2017）第 304081 的验资报告。

2018 年 6 月，股东钱文明、王晓华分别转让 300,000.00 股给王华忠、蒋伟，北京聚琛资本投资中心（有限合伙）转让 1,200,000 股给宁波聚贝投资合伙企业（有限合伙），本次转让后公司股权结构如下：

序号	股东姓名	股本数（万股）	占股本比例（%）
1	钱文明	1,009.70	33.96
2	宾江宏	354.05	11.91
3	王晓华	258.00	8.68
4	王洵	208.12	7.00
5	张虹燕	201.31	6.77
6	杭志强	132.92	4.47
7	卫丽萍	126.20	4.24
8	宁波聚贝投资合伙企业（有限合伙）	120.00	4.04
9	周荣	96.40	3.24
10	周建洪	88.00	2.96
11	吴斌	70.00	2.35
12	陈香菊	48.00	1.61
13	钱德元	41.98	1.41

14	唐晓彤	30.00	1.01
15	王华忠	30.00	1.01
16	蒋伟	30.00	1.01
17	潘蓉	30.00	1.01
18	葛笑雨	10.00	0.34
19	胡立新	9.64	0.32
20	阮达	9.42	0.32
21	姚燕	8.00	0.27
22	张妹琴	8.00	0.27
23	胡洪泽	7.61	0.26
24	孙学东	7.28	0.24
25	陈锦宏	7.25	0.24
26	陆良建	6.43	0.22
27	施荣	5.83	0.20
28	庄春锋	5.53	0.19
29	程慧	5.00	0.17
30	严建华	4.93	0.17
31	仇良燕	3.20	0.11
合计		2,972.80	100.00

2019年6月股东姚燕转让80,000.00股给钱文明，股东宾江宏转让1,000.00股给程亦工，本次转让后公司股权结构如下：

序号	股东姓名	股本数（万股）	占股本比例（%）
1	钱文明	1,017.70	34.23
2	宾江宏	353.95	11.91
3	王晓华	258.00	8.68
4	王洵	208.12	7.00
5	张虹燕	201.31	6.77
6	杭志强	132.92	4.47
7	卫丽萍	126.20	4.25
8	宁波聚贝投资合伙企业（有限合伙）	120.00	4.04
9	周荣	96.40	3.24
10	周建洪	88.00	2.96
11	吴斌	70.00	2.35
12	陈香菊	48.00	1.61
13	钱德元	41.98	1.41
14	唐晓彤	30.00	1.01

15	王华忠	30.00	1.01
16	潘蓉	30.00	1.01
17	蒋伟	30.00	1.01
18	葛笑雨	10.00	0.34
19	胡立新	9.64	0.32
20	阮达	9.42	0.32
21	张妹琴	8.00	0.27
22	胡洪泽	7.61	0.26
23	孙学东	7.28	0.25
24	陈锦宏	7.25	0.24
25	陆良建	6.43	0.22
26	施荣	5.83	0.20
27	庄春锋	5.53	0.19
28	程慧	5.00	0.17
29	严建华	4.93	0.17
30	仇良燕	3.20	0.11
31	程亦工	0.10	0.00
合计		2,972.80	100.00

截止至 2021 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	股本数（万股）	占股本比例（%）
1	钱文明	1,017.70	34.23
2	宾江宏	353.95	11.91
3	王晓华	258.00	8.68
4	张虹燕	201.31	6.77
5	王洵	156.09	5.24
6	杭志强	132.92	4.47
7	卫丽萍	126.20	4.25
8	宁波聚贝投资合伙企业（有限合伙）	120.00	4.04
9	周荣	96.40	3.24
10	周建洪	88.00	2.96
11	吴斌	70.00	2.35
12	上海透明水晶投资管理中心（有限合伙）	52.03	1.74
13	陈香菊	48.00	1.61
14	钱德元	41.98	1.41
15	唐晓彤	30.00	1.01

16	王华忠	30.00	1.01
17	潘蓉	30.00	1.01
18	蒋伟	30.00	1.01
19	葛笑雨	10.00	0.34
20	胡立新	9.64	0.32
21	阮达	9.42	0.32
22	张妹琴	8.00	0.27
23	胡洪泽	7.61	0.26
24	孙学东	7.28	0.25
25	陈锦宏	7.25	0.24
26	陆良建	6.43	0.22
27	施荣	5.83	0.20
28	庄春锋	5.53	0.19
29	程慧	5.00	0.17
30	严建华	4.93	0.17
31	仇良燕	3.20	0.11
32	程亦工	0.10	0.00
合计		2,972.80	100.00

1.2 公司经营范围

本公司经批准的经营范围：轨道交通用逆变电源及电梯应急救援装置的生产，电子电器、机电产品的设计、集成、维护、销售、技术服务，计算机软硬件设计及网络工程领域的技术开发、技术服务，计算机及网络工程配件，商务咨询，从事货物及技术的进出口业务，电力科技、新能源汽车领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，自有房屋租赁。【依法经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

合并报表范围

公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度无变化，详见本附注六“合并范围的变更”。

报告批准

本财务报表及财务报表附注业经公司董事会会议于 2022 年 4 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会

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》的披露规定编制。

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

2、持续经营

截止2021年12月31日，公司的财务报表未分配利润-20,028,245.10，公司合并实收资本为29,728,000.00元，公司未弥补亏损额已超过实收资本总额的三分之一。

公司近三年客户稳定可靠，销售额年下降率约2.92%左右，公司现在技术成熟稳定，通过前几年的市场培育，目前公司产品在市场上有一定竞争力，预计2022年销售收入将有更大的增长。公司流动负债高于流动资产6,873,514.95元，其中流动负债主要为应付货款2,191万及银行借款2,503万，公司为解决流动性问题将采取如下应对措施：（1）扩大销售：公司在保持原有成熟业务的基础上，增加新客户，同时扩大销售产品的类型，实现新的营业收入增长来源。（2）增加产能：通过产品设计改型和工艺优化，提高生产效率，增加产能，同时可以降低成本、提高产品品质。（3）资产经营：通过与安徽省全椒县政府合作办好滁州一号信息港产融孵化器有限公司，在2022年进一步提高滁州制造基地综合楼、厂房的使用出租率。（4）降低公司传统业务的经营风险加强内部控制管理，控制营业成本及费用支出，增加公司的盈利能力。基于上述改善措施，管理层认为以持续经营为基础编制2022年财务报表是合理的。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、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。

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

用的货币为人民币。

5、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（参见本附注三、6（2）），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三、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）。

6、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，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

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”（详见本附注三、14、（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。

7、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，按照本附注三、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。

8、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的现金、价值变动风险很小的投资。

9、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，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折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。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

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，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；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，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

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。

10、金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直

接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的商业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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险

和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

（一）预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（二）预期信用损失的三个阶段及简化情况：

A. 具有较低的信用风险：

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，并且即便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应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用

与其初

始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的简化假定。

B. 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

C. 已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产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：

债务人发生重大财务困难，难以正常经营；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等超过 3 年；

债务人进入破产清算程序或进行其他重大财务重组；

债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失或债务人失联；

债务人受到执法机构的重大不利判决或已被强制执行。

(三) 应收票据、应收账款、其他应收款计量损失准备的具体方法

A. 应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，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。确定组合的依据如下：

组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
保证金、押金、备用金	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来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，预期信用损失率为零
账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来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

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、半成品、发出商品、合同履约成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成

本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“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。

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。

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，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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结转入当期损益。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。

14、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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，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。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

15、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
生产设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19.00

运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公家具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）大修理费用

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

16、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、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。

18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部

计入当期损益。

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。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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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、收入确认

（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或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，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，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

（2）具体会计政策

① 商品销售收入

本公司销售收入确认的具体方法分内销和外销两种情况，内销：货物发出并经客户验收后确认收入；外销：根据报关单确认收入。

② 提供劳务收入

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

③ 让渡资产使用权收入

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

25、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

26、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款

抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

27、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。（新租赁准则第十二条规定了采用简化处理情形，承租人可以按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。选择不分拆的，将各租赁部分及其相关的非租赁部分分别合并成租赁。此处根据公司的实际情况进行描述。）租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备（根据实际情况描述）。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.**租赁负债的初始计量金额；**B.**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；**C.**发生的初始直接费用；**D.**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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法（根据实际情况描述）对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.**固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.**本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.**租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.**根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率（根据实际情况描述）为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转

租赁进行分类。

①融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人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；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法（根据实际情况描述），将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

28、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①执行新租赁准则

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。执行新租赁准则对 2021 年期初报表项目无影响：

无

②其他会计政策变更

无

（2）会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	应税收入按 5%、6%、9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	应纳流转税额	按应纳流转税额的 5% 计缴。
企业所得税	应纳税所得额	详见下表。

纳税主体名称	所得税税率
上海博杰科技股份有限公司	15%
滁州博杰科技有限公司	15%
滁州博世精密机械科技发展有限公司	25%
滁州一号信息港产融孵化器有限公司	25%

2、优惠税负及批文

根据上海市浦东新区税务局《企业所得税优惠事先备案结果通知书》的批复，本公司按“国家重点扶持高新技术企业享受优惠税率”从 2021 年度至 2023 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。根据国家税务总局安徽省税务局《企业所得税优惠事先备案结果通知书》的批复，本公司全资子公司滁州博杰科技有限公司按“国家重点扶持高新技术企业享受优惠税率”从 2019 年度至 2022 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

2022 年 3 月 14 日，财政部发布了《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财会〔2022〕13 号）。小微企业普惠性税收减免政策：年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，由本公司控股的子公司滁州一号信息港产融孵化器有限公司享受这一政策。

五、合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

项目	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	29,583.74	37,060.95
银行存款	1,073,193.55	7,173,828.60

其他货币资金	1,338,761.52	1,317,009.98
合计	2,441,538.81	8,527,899.53

说明：截至 2021 年 12 月 31 日止，公司货币资金中有 1,000,000.00 元定期存单和 338,761.52 元保证金用于银行贷款质押担保。

2、交易性金融资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
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		2,900,000.00
其中：理财产品		2,900,000.00
合计		2,900,000.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	7,953,288.98	1,870.76	7,951,418.22
合计	7,953,288.98	1,870.76	7,951,418.22

类别	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	615,260.00	30,763.00	584,497.00
合计	615,260.00	30,763.00	584,497.00

(2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 银行承兑汇票：无

② 商业承兑汇票：

2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：无

2021年12月31日，组合计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
商业承兑汇票	37,415.25	5.00	1,870.76
合计	37,415.25	5.00	1,870.76

③ 坏账准备的变动：

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	30,763.00	1,870.76	30,763.00		1,870.76

(3) 期末公司已质押的应收票据：无

(4) 期末公司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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		7,915,873.73
合计		7,915,873.73

4、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	25,285,214.23	1,413,735.27	23,871,478.96	25,260,506.54	1,537,346.09	23,723,160.45
合计	25,285,214.23	1,413,735.27	23,871,478.96	25,260,506.54	1,537,346.09	23,723,160.45

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2021年12月31日，单项计提坏账准备：无

② 2021年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	23,618,418.64	5.00	1,180,920.93
1至2年	1,027,792.73	10.00	102,779.27
2至3年	616,657.86	20.00	123,331.57
3至4年	22,345.00	30.00	6,703.50
合计	25,285,214.23		1,413,735.27

③ 坏账准备的变动

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,537,346.09	122,638.40	231,486.82	14,762.40	1,413,735.27

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的：无

B、本报告期实际核销的应收账款情况：无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 13,318,452.94 元，占应收账款期末余额合计数的比例 52.67%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 665,922.65 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江盾安机电科技有限公司	3,499,359.28	1年以内	13.84	174,967.96
江门中车轨道交通装备有限公司	2,725,679.80	1年以内	10.78	136,283.99
中车长春轨道客车股份有限公司	2,488,745.13	1年以内	9.84	124,437.26
中车株洲电力机车有限公司	2,357,771.23	1年以内	9.32	117,888.56
湖南智融科技有限公司	2,246,897.50	1年以内	8.89	112,344.88
合计	13,318,452.94		52.67	665,922.65

5、应收款项融资

项目	2021.12.31	2020.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	1,230,000.00	242,317.71
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
合计	1,230,000.00	242,317.71

(1) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,743,504.43	
合计	8,743,504.43	

(2) 减值准备

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额				
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 余额				

6、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	161,230.69	45.60	1,119,776.91	89.53
1 至 2 年	70,787.69	20.02	70,198.35	5.61
2 至 3 年	60,851.35	17.21	36,722.00	2.94
3 年以上	60,713.60	17.17	23,993.60	1.92
合计	353,583.33	100.00	1,250,690.86	100.00

7、其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	406,783.20	74,983.21
合计	406,783.20	74,983.21

(1) 应收利息情况：无

(2) 应收股利情况：无

(3) 其他应收款情况

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	419,800.18	13,016.98	406,783.20	74,983.21		74,983.21
合计	419,800.18	13,016.98	406,783.20	74,983.21		74,983.21

① 坏账准备

A.2021年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
保证金及押金、备用金、代扣代缴款项	198,923.23			收回可能性
合计	198,923.23			

B. 2021年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：无

C. 2021年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：无

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额				
期初余额在本期				
—转入第一阶段				

—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	13,016.98			
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31余额	13,016.98			

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的：无

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：无

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
押金及保证金	132,751.72	38,704.72
备用金	21,572.90	16,890.36
代扣代缴款项	13,328.57	19,388.13
房租	252,146.99	
合计	419,800.18	74,983.21

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽博格韦尔电气股份有限公司	否	房租	248,136.99	1年以内	57.33	12,406.85
		押金	100,000.00	3-4年	23.10	
上海两港投资发展有限公司	否	押金	26,050.00	1-2年	9.41	
			10,900.00	2-3年		
			3,798.60	3-4年		
国网安徽省电力公司滁州供电公司	否	押金	10,000.00	1年以内	2.31	

中车长春轨道客车股份有限公司	否	押金	10,000.00	4-5年	2.31	
洛阳森扬电气有限公司	否	押金	8,192.70	1年以内	1.89	
合计	—		417,078.29		96.36	12,406.85

8、存货

(1) 存货分类

项目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,868,108.70		6,868,108.70
在产品	4,055,868.90		4,055,868.90
库存商品	5,804,814.33		5,804,814.33
发出商品	2,194,168.52		2,194,168.52
合计	18,922,960.45		18,922,960.45

(续)

项目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,275,521.36		6,275,521.36
在产品	4,355,380.09		4,355,380.09
库存商品	2,175,183.15		2,175,183.15
发出商品	3,694,362.58		3,694,362.58
合计	16,500,447.18		16,500,447.18

9、其他流动资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
增值税留抵税额	200,418.78	209,184.84
预缴企业所得税		26,622.97
预缴其他税金		3,093.89
合计	200,418.78	238,901.70

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整
一、联营企业					
上海伊通信息技术 服务有限公司	12,119.91			-265.49	
安徽浩海电子科 技有限公司	7,927.87			-3,241.51	
合计	20,047.78			-3,507.00	

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利 润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
上海伊通信息技 术服务有限公司				11,854.42	
安徽浩海电子科 技有限公司				4,686.36	
合计				16,540.78	

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	18,044,861.86	18,044,861.86
2、本年增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货/固定资产/在建工程转入		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	18,044,861.86	18,044,861.86
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	4,515,370.92	4,515,370.92
2、本年增加金额	857,130.94	857,130.94

(1) 计提或摊销	857,130.94	857,130.94
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	5,372,501.86	5,372,501.86
三、减值准备		
四、账面价值		
1、年末账面价值	12,672,360.00	12,672,360.00
2、年初账面价值	13,529,490.94	13,529,490.94

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	12,331,327.86	土地使用证贷款抵押

(3) 所有权或使用权受到限制的投资性房地产

项目	期末账面价值	受限原因
房屋及建筑物	341,032.14	抵押贷款

12、固定资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	27,177,698.57	29,467,886.00
固定资产清理		
合计	27,177,698.57	29,467,886.00

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值						
1、年初余额	35,192,613.62	5,682,796.88	855,867.40	515,245.89	1,251,064.95	43,497,588.74
2、本年增加金额		635,326.55		12,452.95		
(1) 购置		635,326.55		12,452.95		647,779.50
(2) 在建工程转入						
3、本年减少金额				29,914.52		29,914.52
(1) 处置或报废						
(2) 转入投资性房						

地产						
(3) 其他				29,914.52		29,914.52
4、年末余额	35,192,613.62	6,318,123.43	855,867.40	497,784.32	1,251,064.95	44,115,453.72
二、累计折旧						
1、年初余额	8,612,582.09	2,724,441.42	467,114.97	419,171.62	1,021,299.54	13,244,609.64
2、本年增加金额	1,671,650.96	504,252.49	92,720.45	72,129.76	62,886.58	2,403,640.24
(1) 计提	1,671,650.96	504,252.49	92,720.45	72,129.76	62,886.58	2,403,640.24
3、本年减少金额				22,735.16		22,735.16
(1) 处置或报废						
(2) 转入投资性房地						
地产						
(3) 其他				22,735.16		22,735.16
4、年末余额	10,284,233.05	3,228,693.91	559,835.42	468,566.22	1,084,186.12	15,625,514.72
三、减值准备						
四、账面价值						
1、年末账面价值	24,908,380.57	3,089,429.52	296,031.98	29,218.10	166,878.83	28,489,939.00
2、年初账面价值	26,580,031.53	2,958,355.46	388,752.43	96,074.27	229,765.41	30,252,979.10

②暂时闲置的固定资产情况：无

③通过经营租赁租出的固定资产：无

④未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	1,239,306.56	未办理竣工，实际已投入使用

13、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额		
2、本年增加金额	345,966.15	345,966.15
(1) 租赁	345,966.15	345,966.15
3、本年减少金额		
(1) 终止		
4、年末余额	345,966.15	345,966.15
二、累计摊销		
1、年初余额		
2、本年增加金额	75,262.52	75,262.52
(1) 摊销	75,262.52	75,262.52

3、本年减少金额		
(1) 终止		
4、年末余额	75,262.52	75,262.52
三、减值准备		
四、账面价值		
1、年末账面价值	270,703.63	270,703.63
2、年初账面价值		

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	4,019,600.00	7,857,176.26	11,876,776.26
2、本年增加金额		3,165,190.70	3,165,190.70
(1) 购置			
(2) 内部研发		3,165,190.70	3,165,190.70
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	4,019,600.00	11,022,366.96	15,041,966.96
二、累计摊销			
1、年初余额	582,841.75	2,308,076.57	2,890,918.32
2、本年增加金额	80,391.96	781,761.58	862,153.54
(1) 摊销	80,391.96	781,761.58	862,153.54
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4、年末余额	663,233.71	3,089,838.15	3,753,071.86
三、减值准备			
四、账面价值			
1、年末账面价值	3,356,366.29	7,932,528.81	11,288,895.10
2、年初账面价值	3,436,758.25	5,549,099.69	8,985,857.94

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(3) 其他说明

截至 2021 年 12 月 31 日止，公司不存在使用受限的无形资产。

15、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
三相四线制军用大功率逆变器电源	572,991.04	372,130.55		945,121.59		
长客 5KVA 统型紧急通风逆变器	467,981.92	331,062.28		799,044.20		
株机 2KW 统型紧急通风逆变器	521,697.38	360,418.50		882,115.88		
紧凑型小功率单项逆变器	295,566.53	243,342.50		538,909.03		
合计	1,858,236.87	1,306,953.83		3,165,190.70		

16、长期待摊费用

项目	2021.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2021.12.31
装修费	776,856.34		248,731.56		528,124.78
合计	776,856.34		248,731.56		528,124.78

17、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	208,785.16	1,428,623.01	228,245.62	1,568,109.09
内部交易未实现利润	78,212.16	521,414.39	204,599.86	1,363,999.06
可抵扣亏损	3,633,419.05	25,441,411.49	2,568,019.66	18,119,344.09
合计	3,920,416.37	27,391,448.89	3,000,865.14	21,051,452.24

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣暂时性差异	5,455,597.40	7,027,022.07

合计	5,455,597.40	7,027,022.07
----	--------------	--------------

18、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2021.12.31	2020.12.31
信用借款	7,000,000.00	4,000,000.00
保证借款	13,000,000.00	17,000,000.00
抵押加保证借款	5,000,000.00	13,500,000.00
短期借款应付利息	30,633.61	10,220.42
合计	25,030,633.61	34,510,220.42

(2) 信用借款明细情况

银行名称	借款单位	借款金额	借款	借款	是否履行完毕
			起始日	到期日	
徽商银行股份有限公司全椒支行	滁州博杰科技有限公司	500,000.00	2021-10-11	2022-10-11	否
上海农村商业银行股份有限公司新港支行	上海博杰科技股份有限公司	2,500,000.00	2021-11-24	2022-11-23	否
上海农村商业银行股份有限公司新港支行	上海博杰科技股份有限公司	1,000,000.00	2021-11-18	2022-11-17	否
中国工商银行股份有限公司上海市南汇支行	上海博杰科技股份有限公司	1,900,000.00	2021-12-2	2022-5-31	否
中国工商银行股份有限公司上海市南汇支行	上海博杰科技股份有限公司	800,000.00	2021-10-14	2022-4-12	否
中国工商银行股份有限公司上海市南汇支行	上海博杰科技股份有限公司	300,000.00	2021-11-22	2022-5-21	否
合计		7,000,000.00			

(3) 保证借款明细情况

银行名称	借款单位	保证人	借款金额	借款	借款	是否履行完毕
				起始日	到期日	
安徽全椒农村商业银行股份有限公司	滁州博杰科技有限公司	全椒县企业融资担保有限公司	5,000,000.00	2021-5-25	2022-5-24	否
中国邮政储蓄银行股份有限公司全椒县支行	滁州博杰科技有限公司	全椒县企业融资担保有限公司	5,000,000.00	2021-3-5	2022-3-2	否
中国农业银行股份有限公司全椒县支行	滁州博世精密机械科技发展有限公司	全椒县企业融资担保有限公司	3,000,000.00	2021-8-13	2022-8-12	否
合计			13,000,000.00			

(4) 抵押加保证借款明细情况

银行名称	借款单位	抵押人/抵押物	保证人	借款金额	借款	借款	是否履行完毕
					起始日	到期日	
上海农村商业银行股份有限公司南汇支行	上海博杰科技股份有限公司	园中路房产抵押	钱文明	5,000,000.00	2021-1-11	2022-1-10	否
合计				5,000,000.00			

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2021.12.31	2020.12.31
货款	21,490,304.34	20,225,305.50
费用款	122,750.00	
工程款	300,000.00	500,000.00
合计	21,913,054.34	20,725,305.50

账龄超过 1 年的重要应付账款：无

20、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2021.12.31	2020.12.31
货款		
租金	147,596.78	147,596.78
物业费	24,032.53	23,058.00
合计	171,629.31	170,654.78

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款：无
21、合同负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
合同负债	226,811.62	667,714.08
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	226,811.62	667,714.08

(1) 分类

项目	2021.12.31	2020.12.31
预收货款	226,811.62	667,714.08
合计	226,811.62	667,714.08

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	628,855.80	7,837,885.19	7,964,042.49	502,402.50
二、离职后福利-设定提存计划	96,655.70	618,953.76	684,775.73	31,129.73
三、辞退福利				
合计	725,511.50	8,456,838.95	8,648,818.22	533,532.23

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	541,446.46	6,818,590.22	6,886,771.75	473,264.93
2、职工福利费	-	415,490.57	415,490.57	
3、社会保险费	73,151.14	384,293.91	439,301.48	17,847.57
其中：医疗保险费	65,290.45	373,238.52	420,987.68	17,285.27
工伤保险费	1,021.62	7,627.63	8,209.10	475.99
生育保险费	6,839.07	3,427.76	10,104.70	86.31

4、住房公积金	14,258.20	193,086.80	196,055.00	11,290.00
5、工会经费和职工教育经费		26,423.69	26,423.69	
合计	628,855.80	7,837,885.19	7,964,042.49	502,402.50

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	93,844.29	600,194.56	664,135.06	30,188.28
2、失业保险费	2,811.41	18,759.20	20,640.67	941.45
合计	96,655.70	618,953.76	684,775.73	31,129.73

23、应交税费

税项	2021.12.31	2020.12.31
增值税	627,384.94	536,360.96
营业税	551,555.04	551,555.04
企业所得税	1,932,981.29	1,963,694.20
个人所得税	4,911.08	4,058.23
房产税	108,866.28	294,390.38
土地使用税	80,514.65	53,887.88
印花税	1,812.50	695.16
水利建设基金	1,503.13	9,433.65
城建税		4,875.14
教育费附加		2,089.35
地方教育费附加		1,392.90
合计	3,309,528.91	3,422,432.89

24、其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,977,234.32	1,760,369.61
合计	2,977,234.32	1,760,369.61

(1) 应付利息情况：无

(2) 应付股利情况：无

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
暂借款	1,000,000.00	584,385.83
投资款		500,000.00
押金及保证金	336,000.00	57,833.58
运输费及其它	1,641,234.32	618,150.20
合计	2,977,234.32	1,760,369.61

25、一年内到期的非流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期应付款		62,300.00
一年内到期的租赁负债	172,942.13	
合计	172,942.13	62,300.00

26、其他流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税额	456.50	86,802.83
未终止确认的应收票据	7,915,873.73	
合计	7,916,330.23	86,802.83

27、租赁负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
租赁负债原值	279,849.58	
减：未确认融资费用	9,145.95	
减：一年内到期的租赁负债（附注五、25）	172,942.13	
合计	97,761.50	

28、长期应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
融资租赁款		62,300.00

一年内到期的长期应付款（附注五、25）		62,300.00
合计		

29、股本

项目	2021.01.01	本期增减					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	29,728,000.00						29,728,000.00

30、资本公积

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价				
其他资本公积	40,053,166.50			40,053,166.50
合计	40,053,166.50			40,053,166.50

31、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	253,937.83	76,141.45		330,079.28

32、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-22,740,872.21	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	2,838,981.10	
调整后期初未分配利润	-19,901,891.11	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-50,212.54	
减：提取法定盈余公积	76,141.45	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-20,028,245.10	

33、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,304,489.55	31,996,416.54	42,646,709.94	32,981,358.98
其他业务	1,820,638.16	857,130.94	1,777,937.95	170,886.68
合计	43,125,127.71	32,853,547.48	44,424,647.89	33,152,245.66

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
轨道交通车载电源	10,050,468.17	6,155,982.69	19,715,791.92	11,681,745.87
电梯应急救援装置及系统	6,602,426.41	4,121,749.95	1,594,426.94	963,477.22
稳压电源	535,496.47	324,938.04	1,352,034.33	820,411.34
电站电源	1,141,398.43	755,647.57	1,644,668.48	1,081,844.40
温度控制器	697,963.06	456,247.92	498,147.51	325,631.51
部件	15,087,977.47	14,816,108.94	17,365,956.75	17,018,637.62
其他产品	7,188,759.54	4,774,940.78	475,684.01	458,884.41
运输成本		590,800.65		630,726.61
合计	41,304,489.55	31,996,416.54	42,646,709.94	32,981,358.98

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内地区	37,233,795.42	28,882,260.40	39,906,789.34	30,730,289.04
境外地区	4,070,694.13	3,114,156.14	2,739,920.60	2,251,069.94
合计	41,304,489.55	31,996,416.54	42,646,709.94	32,981,358.98

(4) 2021 年度主营业务收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	合计
在某一时段内确认收入		
在某一时点确认收入	41,304,489.55	41,304,489.55
合计	41,304,489.55	41,304,489.55

(5) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、23。本公司销售收入确认的具体方法分内销和外销两种情况，内销：货物发出并经客户验收后确认收入；外销：根据报关单确认收入。

34、税金及附加

项目	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	36,364.77	47,706.06
教育费附加	36,364.77	55,258.06
房产税	162,526.93	428,565.68
土地使用税	434,156.14	325,775.69
印花税	9,276.94	25,077.92
河道管理费		
车船使用税	1,560.00	2,070.00
水利基金	14,827.12	22,923.45
合计	695,076.67	907,376.86

35、销售费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	706,161.22	709,147.85
差旅费	129,519.21	174,012.20
业务招待费	600,898.39	583,997.58
服务费	67,716.98	205,231.62
修理费	65,896.79	94,293.65
售后服务费	3,500.00	
会务费	3,396.23	3,396.23
办公费	14,441.00	975.00
汽车费用	45.00	9,754.99
广告宣传费	1,760.00	32,600.00
检验费		44,247.79
其他	3,420.00	473.29
合计	1,596,754.82	1,858,130.20

36、管理费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	1,794,879.90	2,028,714.79
折旧费	953,964.15	1,235,681.77
租赁费	11,220.00	53,035.86
无形资产摊销	141,161.26	172,609.92
业务招待费	95,548.02	504,545.20

长期待摊费用摊销	228,909.12	228,908.62
中介机构服务及咨询费	1,007,241.22	611,633.85
办公费	153,368.14	341,167.84
物业费	98,331.59	321,432.05
装修费		77,769.40
通讯费	42,613.55	23,115.08
会务费	4,672.65	62,918.66
其他	108,436.67	137,846.65
差旅费	247,771.79	539,971.75
培训费		208,553.21
合计	4,888,118.06	6,547,904.65

37、研发费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	896,536.05	1,076,615.03
材料费	1,286,547.82	378,873.34
差旅费	60,771.48	96,783.35
办公费		46,038.79
测试费	263,981.90	
租赁费	167,750.48	99,986.67
折旧费	17,600.13	31,100.65
无形资产摊销	720,992.28	720,992.33
咨询费	319,969.08	405,355.42
其他	140,182.78	
长期待摊费用摊销	19,822.44	19,822.44
检验费		495,485.83
合计	3,894,154.44	3,371,053.85

38、财务费用

项目	2021 年度	2020 年度
利息费用	1,490,145.76	1,541,821.82
减：利息收入	28,289.73	13,105.70
贷款贴息	272,300.00	351,666.67
减：汇兑收益	-152,832.31	-53,849.34

手续费	62,376.32	156,512.77
筹资担保费	235,260.00	100,600.00
合计	1,640,024.66	1,488,011.56

39、其他收益

项目	2021 年度	2020 年度
政府补助	1,035,328.96	1,870,096.00
代扣代缴个人所得税手续费	1,100.68	1,834.12
合计	1,036,429.64	1,871,930.12

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2021 年度	2020 年度
与收益相关：		
失业保险稳岗返还	6,728.96	10,199.00
科技发展基金补贴浦东新区财政局	33,700.00	12,700.00
收财政局小微增信担保费返还	44,900.00	8,500.00
收政府补贴款		65,000.00
高新技术企业认定奖励	150,000.00	50,000.00
经信局财政奖励		99,000.00
市监局知识产权奖励		10,000.00
省级外贸发展资金		48,000.00
企业挂牌奖励	100,000.00	100,000.00
全椒县开办费补贴收入		1,466,697.00
高增长资助-上海市浦东新区财政局	500,000.00	
滁州科技局众创空间备案奖补	200,000.00	
合计	1,035,328.96	1,870,096.00

40、投资收益

项目	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-3,507.00	-117,341.64
理财产品的投资收益	15,251.32	22,284.95
应收票据的贴现利息	-71,293.96	
合计	-59,549.64	-95,056.69

41、信用减值损失

项目	2021 年度	2020 年度
----	---------	---------

应收票据信用减值损失	-1,870.76	-30,763.00
应收账款信用减值损失	105,165.82	-460,353.84
其他应收款信用减值损失	-13,016.98	22,516.61
合计	90,278.08	-468,600.23

42、资产处置收益

项目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		17,020.55	
其中：固定资产		17,020.55	
合计		17,020.55	

43、营业外收入

项目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的应付款项	163,052.88	890,840.44	163,052.88
违约赔偿收入		232,970.50	
盘盈入库		1,783.56	
其他	11,004.72	86,776.12	11,004.72
合计	174,057.60	1,212,370.62	174,057.60

44、营业外支出

项目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益
无法收回的应收款项		58,670.20	49,208.00
罚款及滞纳金	1,663.67	502.57	1,663.67
合计	1,663.67	59,172.77	50,871.67

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2021年度	2020年度
当期所得税费用		30,712.91
递延所得税费用	-919,551.23	934,942.70

补交上期所得税	28,928.75	
合计	-890,622.48	965,655.61

(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	-1,202,996.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	-180,449.46
子公司适用不同税率的影响	37,907.44
调整以前期间所得税的影响	-137,820.34
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	62,327.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-235,713.70
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
补交上年所得税	28,928.75
研发费加计扣除的影响	-465,802.53
所得税费用	-890,622.48

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
利息收入	28,289.73	13,105.70
政府补助及营业外收入	1,036,429.64	2,223,596.79
收到的往来款	283,300.25	862,519.58
保证金押金	100,000.00	
合计	1,448,019.62	3,099,222.07

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
付现费用	6,057,014.62	7,567,744.23
支付往来款		164,780.84
手续费	62,376.32	
罚款、滞纳金	1,663.67	502.57
合计	6,121,054.61	7,733,027.64

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
赎回理财产品	5,400,000.00	
合计	5,400,000.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
购买理财产品	2,500,000.00	
合计	2,500,000.00	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
收到其他借款	18,460,000.00	
关联方资金往来		100,000.00
合计	18,460,000.00	100,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
关联方资金往来		300,000.00
融资租赁款		182,285.56
筹资担保费及暂借款	235,260.00	263,245.15
非短期租赁的租金支付	167,750.48	
其他借款归还	17,460,000.00	
合计	17,863,010.48	745,530.71

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年度	2020年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-312,373.93	-1,387,238.90
加：信用减值损失	- 90,278.08	468,600.23
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	2,403,640.24	2,782,023.65
无形资产摊销	862,153.54	893,602.25
使用权资产折旧	75,262.52	

长期待摊费用摊销	248,731.56	248,731.06
资产处置损失（收益以“-”号填列）		-17,020.55
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）	1,605,938.07	1,642,421.82
投资损失（收益以“-”号填列）	59,549.64	95,056.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-919,551.23	934,942.70
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）	-2,422,513.27	-425,698.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-722,882.64	-3,931,801.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,804,705.28	2,414,653.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,592,381.70	3,718,273.19
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	1,102,777.29	7,210,889.55
减：现金的期初余额	7,210,889.55	4,022,349.91
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,108,112.26	3,188,539.64

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2021年度	2020年度
一、现金	1,102,777.29	7,210,889.55
其中：库存现金	29,583.74	37,060.95

可随时用于支付的银行存款	1,073,193.55	7,173,828.60
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	1,102,777.29	7,210,889.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

48、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,338,761.52	贷款质押、贷款保证金
固定资产	18,558,780.34	抵押贷款
投资性房地产	341,032.14	抵押贷款
合计	20,238,574.00	

49、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
失业保险稳岗返还	6,728.96				6,728.96			是
科技发展基金补贴浦东新区财政局	33,700.00				33,700.00			是
收财政局小微增信担保费返还	44,900.00				44,900.00			是
高新技术企业认定奖励	150,000.00				150,000.00			是
企业挂牌奖励	100,000.00				100,000.00			是
高增长资助-上海市浦东新区财政局	500,000.00				500,000.00			是
滁州科技局众创空间备案奖补	200,000.00				200,000.00			是
浦东新区财政局贷款贴息	272,300.00						272,300.00	是
合计	1,307,628.96				1,035,328.96		272,300.00	—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
失业保险稳岗返还	与收益相关	6,728.96		
科技发展基金补贴浦东新区财政局	与收益相关	33,700.00		
收财政局小微增信担保费返还	与收益相关	44,900.00		
高新技术企业认定奖励	与收益相关	150,000.00		
企业挂牌奖励	与收益相关	100,000.00		
高增长资助-上海市浦东新区财政局	与收益相关	500,000.00		
滁州科技局众创空间备案奖补	与收益相关	200,000.00		
浦东新区财政局贷款贴息	与收益相关			272,300.00
合计		1,035,328.96		272,300.00

六、合并范围的变更

无

七、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	
滁州博杰科技有限公司	滁州	滁州	生产加工	100.00		投资设立
滁州博世精密机械科技发展有限公司	滁州	滁州	生产加工		100.00	投资设立
滁州一号信息港产融孵化器有限公司	滁州	滁州	科技企业孵化		51.00	投资设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海伊通信息技术服务有限公司	上海	上海	技术服务	20.00		权益法

安徽浩海电子科技有限公司	安徽 滁州	安徽滁州	电子产品制造与销售		25.00	权益法
--------------	----------	------	-----------	--	-------	-----

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括美元、新加坡元等外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、新加坡元）依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、贷款、等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

九、关联方及其交易

1、本公司的大股东情况

本公司大股东为钱文明，系董事长兼法定代表人，持股比例 34.23%。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的在合营安排或联营企业中的权益

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

合营或联营企业名称	与本公司的关系
宾江宏	公司股东及董事
王晓华	公司股东及董事
王洵	公司股东及董事
张虹燕	公司股东
胡立新	公司股东及董事会秘书
严浩	财务总监
施荣	副总经理
刘杰	副总经理
王勤玲	副总经理
单卿芸	实际控制人配偶
黄春荣	公司监事
严建华	公司监事
邱玉喜	公司职工监事
葛笑雨	公司股东、董事及副总经理
上海透明水晶投资管理中心（有限合伙）	受董事王洵控制

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易：
出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2021年度	2020年度
安徽浩海电子科技有限公司	销售货物	2,011,295.77	
安徽浩海电子科技有限公司	技术服务	18,000.00	
合计		2,029,295.77	

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
钱文明	5,000,000.00	2021-1-11	2022-1-10	否
合计	5,000,000.00			

（3）关联方资金拆借：无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方名称	2021.12.31	2020.12.31
		账面余额	账面余额
应收账款	安徽浩海电子科技有限公司	426,205.60	693.99
预付账款	安徽浩海电子科技有限公司	710.00	710.00

十、承诺及或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报表及附注批准报出日止，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、前期更正差错

2019 年度和 2020 年度合并报表中，前期固定资产和无形资产内部交易产生的未实现销售损益，只抵消了固定资产和无形资产的原值，未抵消当期多计提的折旧和摊销。影响 2019 年度和 2020 年度报表影响如下：

(1)、2019 年合并资产负债表

项目	更正前	更正金额	更正后
固定资产原值	43,061,317.00		43,061,317.00
固定资产累积折旧	11,862,272.26	-257,945.77	11,604,326.49
固定资产净值	31,199,044.74	257,945.77	31,456,990.51
无形资产原值	11,809,417.77		11,809,417.77
无形资产累计摊销	2,956,901.58	-1,026,944.00	1,929,957.58
无形资产净值	8,852,516.19	1,026,944.00	9,879,460.19
未分配利润	-19,799,541.98	1,284,889.77	-18,514,652.21

(2)、2019 年合并利润表

项目	更正前	更正金额	更正后
主营业务成本	26,647,233.06	-257,945.77	26,389,287.29
管理费用	8,476,553.22	-1,026,944.00	7,449,609.22
净利润	-479,438.01	1,284,889.77	805,451.76

(3)、2020 年合并资产负债表

项目	更正前	更正金额	更正后
固定资产原值	43,497,588.74		43,497,588.74
固定资产累积折旧	14,029,702.74	-785,093.10	13,244,609.64

固定资产净值	29,467,886.00	785,093.10	30,252,979.10
无形资产原值	16,647,848.25	-4,771,071.99	11,876,776.26
无形资产累计摊销	9,715,878.31	-6,824,959.99	2,890,918.32
无形资产净值	6,931,969.94	2,053,888.00	8,985,857.94
未分配利润	-22,740,872.21	2,838,981.10	-19,901,891.11

(4)、2020 年合并利润表

项目	更正前	更正金额	更正后
主营业务成本	33,679,392.99	-527,147.33	33,152,245.66
管理费用	7,574,848.65	-1,026,944.00	6,547,904.65
净利润	-2,941,330.23	1,554,091.33	-1,387,238.90

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	24,358,816.56	1,318,031.55	23,040,785.01	23,184,437.72	1,212,762.44	21,971,675.28
合计	24,358,816.56	1,318,031.55	23,040,785.01	23,184,437.72	1,212,762.44	21,971,675.28

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：无

项目	账面余额	未来 12 月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提坏账准备：				
合并内关联方往来	3,630.00			收回可能性
合计	3,630.00			

②2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信 用损失率%	坏账准备
1 年以内	23,010,488.60	5.00	1,150,524.44
1 至 2 年	1,024,324.80	10.00	102,432.48
2 至 3 年	310,373.16	20.00	62,074.63

3年以上	10,000.00	30.00	3,000.00
合计	24,355,186.56	-	1,318,031.55

③坏账准备的变动

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,212,762.44	120,031.51		14,762.40	1,204,763.42

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 13,318,452.94 元，占应收账款期末余额合计数的比例 54.68%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 665,922.65 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江盾安机电科技有限公司	3,499,359.28	1 年以内	14.37	174,967.96
江门中车轨道交通装备有限公司	2,725,679.80	1 年以内	11.19	136,283.99
中车长春轨道客车股份有限公司	2,488,745.13	1 年以内	10.22	124,437.26
中车株洲电力机车有限公司	2,357,771.23	1 年以内	9.68	117,888.56
湖南智融科技有限公司	2,246,897.50	1 年以内	9.22	112,344.88
合计	13,318,452.94		54.68	665,922.65

2、其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,183,836.56	7,504,273.77
合计	3,183,836.56	7,504,273.77

(1) 应收利息情况：无

(2) 应收股利情况：无

(3) 其他应收款情况

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	3,183,836.56		3,183,836.56	7,504,273.77		7,504,273.77
合计	3,183,836.56		3,183,836.56	7,504,273.77		7,504,273.77

坏账准备

A.2021年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
关联方往来款	3,126,376.63			收回可能性
押金及保证金、备用金、代扣代缴	57,459.93			收回可能性
合计	3,183,836.56			

B. 2021年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：无

C. 2021年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：无

②坏账准备的变动

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额				
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额				

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的：无

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：无

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
押金及保证金	57,459.93	64,167.46
备用金		7,705.20
代扣代缴款项		5,577.67
合并范围内关联方款项	3,126,376.63	7,426,823.44
合计	3,183,836.56	7,504,273.77

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
滁州博杰科技有限公司	是	往来款	3,126,376.63	1年以内	98.20	
上海两港投资发展有限公司	否	押金	26,050.00	1-2年	1.28	
			10,900.00	2-3年		
			3,798.60	3-4年		
中车长春轨道客车股份有限公司	否	押金	10,000.00	4-5年	0.31	
上海凌港国际物流有限公司	否	押金	4,165.86	1年以内	0.13	
社保公积金	否	代扣代缴	2,545.47	1年以内	0.08	
合计	—		3,183,836.56		100.00	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	50,509,440.00		50,509,440.00	50,509,440.00		50,509,440.00
对联营、合营企业投资	11,854.42		11,854.42	12,119.91		12,119.91
合计	50,521,294.42		50,521,294.42	50,521,559.91		50,521,559.91

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
滁州博杰科技有限公司	50,509,440.00			50,509,440.00

减：长期股权投资减值准备				
合计	50,509,440.00			50,509,440.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
上海伊通信息技术服务有限公司	12,119.91			-265.49		
合计	12,119.91			-265.49		

(续)

	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
上海伊通信息技术服务有限公司				11,854.42	
合计				11,854.42	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,824,859.20	31,931,261.85	42,403,546.16	37,184,728.95
其他业务	2,042,452.82	170,886.67	2,175,950.00	170,886.68
合计	37,867,312.02	32,102,148.52	44,579,496.16	37,355,615.63

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
轨道交通车载电源电源	16,810,740.47	13,440,125.55	23,242,051.10	19,510,122.52
电梯应急救援装置及系统	2,028,946.05	1,802,566.98	1,594,426.94	1,393,547.90

稳压电源	535,496.47	489,829.36	1,352,034.33	1,208,586.72
电站电源	545,350.00	534,615.17	1,644,668.48	1,498,383.19
温度控制器	335,924.72	294,642.05	498,147.51	442,115.87
部件	15,087,977.47	14,816,108.94	12,376,454.76	11,754,432.10
其他产品	480,424.02	517,935.18	1,695,763.04	1,279,353.52
运输成本		35,438.62		98,187.13
合计	35,824,859.20	31,931,261.85	42,403,546.16	37,184,728.95

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内地区	35,058,332.83	31,295,231.53	41,065,592.93	36,087,607.30
境外地区	766,526.37	636,030.32	1,337,953.23	1,097,121.65
合计	35,824,859.20	31,931,261.85	42,403,546.16	37,184,728.95

4) 2020 年度主营业务收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	合计
在某一时段内确认收入		
在某一时点确认收入	35,824,859.20	35,824,859.20
合计	35,824,859.20	35,824,859.20

(5) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、23。本公司销售收入确认的具体方法分内销和外销两种情况，内销：货物发出并经客户验收后确认收入；外销：根据报关单确认收入。

5、投资收益

被投资单位名称	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-265.49	-269.51
理财产品的投资收益	15,251.32	22,284.95
应收票据的贴现利息	-15,487.00	
合计	-501.17	22,015.44

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营	1,308,729.64	其他收益

业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
委托他人投资或管理资产的损益	15,251.32	理财产品收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	172,393.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,496,374.89	
减：非经常性损益的所得税影响数	204,245.92	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,292,128.97	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.01	-0.01	-0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.68	-0.04	-0.04

上海博杰科技股份有限公司

2022年4月28日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室