



旋荣科技

NEEQ：838956

上海旋荣科技股份有限公司
(Shanghai Reglory Technology Co.,Ltd)



年度报告

2021

公司年度大事记

在公司全体员工的共同努力下，公司 2021 年度的营业收入首次突破 2 亿元，较 2020 年的增长率超过 30%，利润也稳步增长。同时，公司形成了以信息技术为核心，以特高压电力系统服务为特色，以物资供应链服务为保障的业务结构。

在 2021 年初，公司经过多年技术积累和客户调研之后，自主研发的特高压系列产品 and 输电卫士系列产品正式上线，并迅速打开局面，促使公司 2021 年的业绩和利润的大幅度增长。

在 2021 年中，公司发布第三代“助力飞”现代智慧供应链平台（下简称“助力飞 3G”）。该版本旨在帮助大型集团性企业建立电子商城的内、外部应用，以及大型企业上、下游供应链的延伸管理。同时，通过龙头企业的驱动，“助力飞 3G”实现了供应链生态的建设。目前已经有两大龙头企业使用“助力飞 3G”，供应链生态正在形成，实现多赢的局面，也能够为公司带来长期且稳定增长的收益。

2021 年 5 月，公司全体员工搬迁至自有资金购置的新办公室，地址为：上海市延安东路 175 号旺角广场 1301-1303 室。

2021 年 10 月，公司召开的 2021 年第三次临时股东大会审议通过了 2021 年半年度权益分派方案，公司以总股本 2435 万股为基数，以 2021 年 10 月 21 日为股权登记日，向全体股东每 10 股送红股 3.6 股，并且每 10 股转增 1 股，已实施完毕。

2021 年 12 月，公司的全资子公司“上海旋胜科技有限公司”取得了高新技术企业证书。



目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重大事件	36
第六节	股份变动、融资和利润分配	36
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	41
第八节	行业信息	45
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	47
第十节	财务会计报告	51
第十一节	备查文件目录	150

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。

公司负责人赵潇玮、主管会计工作负责人石明成及会计机构负责人（会计主管人员）石明成保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

未按要求披露的事项及原因：

考虑行业竞争性，以及公司、客户和供应商的商业秘密保密性，故申请豁免披露公司前五大供应商及客户的具体名称。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	公司在多年物资供应经验的基础上，自主研发了具有完全知识产权的“助力飞”现代智慧供应链 SaaS 平台，同时利用本平台，更好地为各类企业提供综合物资供应服务。物资供应链业务虽然有较大的市场，但不断有新的竞争对手加入，存在竞争风险。 防范措施：公司将加强信息技术、电力技术等方面的优势，为客户提供各类增值服务，以加强公司在物资供应链的竞争力。
客户集中风险	公司对大客户的销售收入公司销售总收入的比重较大，客户相对集中。公司与大客户建立了稳定的合作关系，但如果大客户因宏观政策等原因减少订单，可能对公司的经营业绩产生一定影响。 防范措施：除了现有的大客户，公司也在不断开发中小企业客户，帮助中小企业进行数字化转型。
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人为赵潇玮、王萍夫妇，赵潇玮担任公司董事长、总经理，

	王萍担任董事、副总经理，能够对公司的决策产生重大影响，若实际控制人进行不恰当的决策，将可能损害中小股东利益。 防范措施：公司指定了投资者保护制度，充分考虑中小股东的合法权益，并对异议股东作出合理安排。
公司治理风险	公司整体改制为股份公司后，建立健全了法人治理结构，完善了现代企业发展所需的内部控制体系，经过多年的实践，公司在内部治理方面已经取得了较大的进步。但随着公司规模不断扩大，业务类别不断增加，对公司治理提出了更高的要求，存在内部治理不能够适应公司业务发展的风险。 防范措施：为确保公司的法人治理结构符合业务发展需要，公司建立了管理层定期例会制度，定期对治理情况进行总结，发现问题时及时调整。
核心人员流失风险	公司建立了各项管理制度加强核心人员的培训，并与客户、供应商、合作伙伴等机构合作，共同提高核心人员解决现场问题的能力，如核心人员流失，可能会对公司的经营产生不利影响。 防范措施：公司计划对核心员工采取各种方式的激励措施，以加强核心员工的稳定性。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
旋荣科技、旋荣股份、股份公司、公司	指	上海旋荣科技股份有限公司
有限公司、旋荣有限	指	上海旋荣实业有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
SaaS	指	Software-as-a-Service(软件即服务)
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
申万宏源承销保荐、主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
容诚会计师事务所、会计师	指	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
律师	指	北京大成(上海)律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《上海旋荣科技股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期、本报告期	指	2021年度
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
框架合同	指	合同双方当事人就合同标的交易达成意向并对主要内

		容予以确定而订立的合同,具体的交易细节在框架合同的基础上再细化成正式的合同。
特高压	指	±800 千伏及以上的直流电和 1000 千伏及以上交流电的电压等级。
新型电力系统		新型电力系统是以承载实现碳达峰碳中和，贯彻新发展理念、构建新发展格局、推动高质量发展的内在要求为前提，确保能源电力安全为基本前提、以满足经济社会发展电力需求为首要目标、以最大化消纳新能源为主要任务，以坚强智能电网为枢纽平台，以源网荷储互动与多能互补为支撑，具有清洁低碳、安全可控、灵活高效、智能友好、开放互动基本特征的电力系统。
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	上海旋荣科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Reglory Technology Co.,Ltd SRT
证券简称	旋荣科技
证券代码	838956
法定代表人	赵潇玮

二、联系方式

董事会秘书姓名	罗进军
联系地址	上海市黄浦区延安东路175号旺角广场1301-1303室
电话	021-63087666
传真	021-63336051
电子邮箱	luojinjun@reglory.com.cn
公司网址	www.reglory.com.cn
办公地址	上海市黄浦区延安东路175号旺角广场1301-1303室
邮政编码	200001
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	2013年4月8日
挂牌时间	2016年8月11日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）-批发类（F51）--
主要产品与服务项目	软件和信息技术；专用设备；物资供应链
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）	35,551,000.00
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（赵潇玮）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为赵潇玮、王萍夫妇，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	91310114065969699K	否
注册地址	上海市奉贤区海拓路 19 号 2 幢 515 室	是
注册资本	35,551,000	是
公司于 2021 年 2 月 23 日完成注册地址的变更，于 2021 年 10 月 22 日完成注册资本的变更。		

五、中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐		
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号		
报告期内主办券商是否发生变化	是		
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐		
会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郁向军	郑鹏飞	张玺
	2 年	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号外经贸大厦 920-926 室		

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

2022 年 2 月 7 日, 公司召开 2022 年第一次临时股东大会, 审议通过了《变更经营范围并修订〈公司章程〉》议案, 修订后的经营范围如下:

一般项目: 信息系统集成服务; 智能控制系统集成; 信息技术咨询服务; 信息系统运行维护服务; 人工智能应用软件开发; 大数据服务; 储能技术服务; 五金产品研发; 终端测试设备制造; 智能输配电及控制设备销售; 先进电力电子装置销售; 发电机及发电机组销售; 物联网技术服务; 物联网设备销售; 数字视频监控系统销售; 可穿戴智能设备销售; 消防器材销售; 环境应急技术装备销售; 安防设备销售; 电工仪器仪表销售; 电线、电缆经营; 电容器及其配套设备销售; 配电开关控制设备销售; 通信设备销售; 仪器仪表销售; 机械电气设备销售; 计算机软硬件及辅助设备批发; 计算机及办公设备维修; 计算机及通讯设备租赁; 软件销售; 机械设备租赁; 软件开发; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 第二类医疗器械销售; 泵及真空设备销售; 办公设备销售; 化工产品销售(不含许可类化工产品); 润滑油销售; 专业设计服务; 专用设备修理; 货物进出口; 特种劳动防护用品销售; 家用电器销售; 办公用品销售; 食品销售(仅销售预包装食品); 会议及展览服务。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)

许可项目: 计算机信息系统安全专用产品销售; 电气安装服务; 第二类增值电信业务; 供电业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或

许可证件为准)

第三节会计数据和财务指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	227,038,196.67	172,596,933.57	31.54%
毛利率%	16.11%	17.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,258,998.28	9,142,390.34	88.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,784,804.90	7,930,357.13	99.05%
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）	36.36%	28.57%	-
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）	33.25%	24.79%	-
基本每股收益	0.49	0.27	81.48%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	149,191,470.75	76,863,346.82	94.10%
负债总计	93,091,824.50	38,022,698.85	144.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	56,099,646.25	38,840,647.97	44.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.58	1.60	-1.25%
资产负债率%（母公司）	63.44%	48.82%	-
资产负债率%（合并）	62.40%	49.47%	-
流动比率	1.47	2.00	-
利息保障倍数	0	0	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,360,779.50	13,258,403.97	-117.81%
应收账款周转率	4.13	6.01	-
存货周转率	75.95	36.98	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	94.10%	-5.12%	-
营业收入增长率%	31.54%	-2.97%	-
净利润增长率%	88.78%	508.30%	-

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	35,551,000.00	24,350,000	46.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	800,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	989,107.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,222.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,986.55
非经常性损益合计	1,792,872.22
所得税影响数	318,678.84
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,474,193.38

九、补充财务指标

适用 不适用

十、会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 **请填写具体原因** 不适用

第四节管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司治理规范，经营稳健，发展迅速。拥有成熟的商业模式和巨大的市场潜力。有关公司的商业模式，由一、客户细分和公司定位，二、核心产品及服务，三、核心技术，四、盈利模式，五、销售模式，六、生产模式，七、采购模式，八、公司运营支撑体系七部分组成。详见本节下文：

一、客户细分和公司定位

公司服务的客户主要是世界 500 强的大型集团性企业，客户比较集中于能源行业，包括且不限于电网、常规发电、新能源发电、核电企业。同时也在积极拓展金融、港口行业的大型集团性客户。

公司的发展着力于能源领域和信息化领域：

- (1) 在能源领域：公司定位于不断跟踪电网运行的各项要求，结合最新的信息化技术，为能源行业提供最新自主研发的专用设备。同时，公司熟悉电网运行的各项要求，深度参与电网正常运行的各项维护、保养工作，为电网提供相关的物资供应和技改大修服务。
- (2) 在信息化领域：公司定位于构建 SaaS 架构的一体化信息系统，目标是协助大型集团性企业构建电商化业务体系以及健全上下游供应链的延伸管理，同时为中小微型企业提供“零”外部成本的数字化转型和供应链赋能服务，体现公司的社会责任。

二、核心产品及服务能力

公司核心产品包括**智能变电站辅助系统综合监控平台**、**电网运行监测相关解决方案**和**专有设备和助力飞现代智慧供应链平台（5G）**；核心的服务能力为信息系统软、硬件开发能力，各级电网运行的专业知识（尤其是特高压电网）和供应链管理能力和供应链管理能力。本小节下文将对核心产品做介绍：

2.1. 智能变电站辅助系统综合监控平台

变电站辅助设备监控系统由视频监控子系统、技术防范报警子系统、环境监测子系统、灯光控制子系统、火灾报警子系统、水冷却子系统（地下变电站）组成，实现对站内安防、消防、视频、环境监测等辅助设备的监视与控制。技术防范报警子系统、火灾报警子系统、水冷却子系统设置独立主机与辅控后台系统通信，其他子系统均不设置独立主机，由辅控后台系统集成。

变电站辅助设备监控系统与辅助设备通信，采集一次设备、消防、安防、环境监测等信息，经过分析和处理后进行可视化展示，并将数据存入综合应用服务器。II 区数据通信网关机从综合应用服务器获取 II 区数据和模型等信息，与调度（调控）中心进行信息交互，提供信息查询和远程浏览服务。

技术防范报警子系统、火灾报警子系统、水冷却子系统通过独立主机与辅控后台系统通信，视频监控、环境监测前端智能设备、灯光控制系统以通信接口接入辅控后台系统。站内

所有辅助设备实现数据汇集到变电站辅助设备监控系统后,通过 II 区通信网关机走调度数据专网将信息上送到调度主站。

为该平台配套研发的拥有自主知识产权的专有设备且有:

- (1) 输电卫士-智慧消防嵌入式系统
- (2) 输电卫士-智慧防汛嵌入式监测系统

2.2. 电网运行监测相关解决方案和专有设备

2.2.1. 特高压重症监护平台

特高压重症监护平台由红外监控装置、网络传输装置、电源装置、后台监护系统组成,实现对站内需要监护的设备的监视。平台的主要特点有:

- (1) 全天候监控: 利用红外热像监控系统通过远端控制, 无需看管而实现全天候运行。
- (2) 自动报警: 当监测到温度异常时生成报警信息, 通知相关人员查看现场情况, 及时作出相应处理。
- (3) 实时显示: 实时显示全辐射红外热图, 值班人员可查看任意位置的温度。
- (4) 报警记录: 当变电设备出现温度异常, 监控后台会及时发现温度异常区域, 触发报警, 声光报警模块会发出报警声且软件后台会记录报警地点和区域, 将异常图片存入指定文件夹下, 方便后期查找调用。
- (5) 报警查询: 可查询报警情况且对报警区域可在进行分析处理。
- (6) 自定义报警阈值和等级: 系统可内定义 4 个不同报警阈值和等级, 支持 I/O 输出以便与消防、广播等系统联动, 协助工作人员对隐患发生的紧急程度、发展势态和可能造成的危害程度作出准确评估, 提升处理的有效性
- (7) 短信报警: 当温度出现异常时, 可通过短信收发模块通知相关人员注意现场情况, 第一时间了解现场情况并且做出相应处理。
- (8) 可对异常情况进行录制、拍照、分析, 并出具专业检测报告。

为该平台配套研发的拥有自主知识产权的专有设备且有:

- (1) 特高压重症监护-声波监控平台;
- (2) 特高压重症监护-气体浓度、水分嵌入式监控系统;
- (3) 特高压重症监护-边缘计算及诊断平台;
- (4) 特高压设备守护者-线路运行嵌入式监视系统;
- (5) 特高压设备守护者-LORA 微环境嵌入式监控系统;
- (6) 特高压环境监护-温湿度嵌入式控制系统

特别说明: 电网应用有电压等级向下兼容的特点, 为该特高压研发的专用产品可应用于其他

较低电压等级的场景。

2.2.2. 微环境（温湿度、积水）状态监测平台

微环境状态监测平台由传感器装置、集中采集装置、Lora/NB-IoT 无线传输装置、后台监护系统组成，实现对站内设备需要监测的微环境的监视。平台的主要特点有：

- (1) 全天候监视：利用温湿度、水浸传感器无线采集系统，无需看管而实现全天候运行监视户外设备微环境。
- (2) 自动报警：当监测到微环境异常时生成报警信息，通知相关人员查看现场情况，及时作出相应处理。
- (3) 实时显示：实时显示微环境各项采集信息，值班人员可查看任意位置的温度、湿度。
- (4) 报警记录：当微环境采集信息异常，监控后台会及时发现微环境异常区域，触发报警，且软件后台会记录报警位置和时间，并保存在历史记录中，方便后期查找调用。
- (5) 报警查询：可查询报警情况且对报警信息可进行分析处理。
- (6) 自定义报警阈值和等级：系统可内定义不同报警阈值和等级，便于在不同环境下有针对性的设定报警阈值。

为该平台配套研发的拥有自主知识产权的专有设备且有：

- (1) 特高压重症监护-气体浓度、水分嵌入式监控系统；
- (2) 特高压设备守护者-LORA 微环境嵌入式监控系统；

2.2.3. 电缆状态监测平台

电缆状态监测平台由高精度红外双光摄像机、高频局放在线监测、动态阻抗测试、电缆故障在线定位等装置模块组成，实现对电缆运行状态的实时监视和故障判断及定位。平台主要功能特点有：

- (1) 实现电缆运行数据的实时采集、分析与诊断，包括且不限于现场视频信息、电缆本体及接头表面温度、泄露电流、局部放电情况、运行环境温湿度等；
- (2) 对电缆故障进行诊断和精确的定位，同时可以进行故障危害性评估和故障发展趋势分析，提供维修策略的建议；

为该平台配套研发的拥有自主知识产权的专有设备且有：输电卫士-电缆状态监测系统。

2.2.4. 助力飞现代智慧供应链平台（5G）

助力飞现代智慧供应链，是一款基于 SaaS 架构的一体化信息系统，通过独创的商业模式，旨在实现企业版“拼多多”和基于用户共享库存的分布式电子商城。

助力飞的商业模式是为中小企业提供低成本的一体化信息系统，在大幅提升企业管理效率的同时，标准化中小企业的库存管理和订单履约流程。经标准化后的商品将作为共享库存自动在商城中上架，且优先提供给其他助力飞用户，实现共享库存的电子商城。同时，助力飞构建厂家/总代直供为基础的供应链赋能平台，其特点是产品供给方具有唯一性，形成拼单集量采购效应，降低需方采购成本，而且在需方仅有采购初步意向时，即提供厂家级别的服务，帮助需方更好的达成业务。不仅如此，助力飞 5G 版本包含了自建商城的板块，能够为需要建立采购商城的企业提供自建商城的产品和服务，助力飞将已标准化的共享库存打包嵌入自建采购商城用户，丰富商城的商品库，与需方实现双赢。另外，助力飞还积极探索与其他主流平台商进行对接，分享助力飞的共享库存，帮助助力飞用户获取新的销售机会和业务流量。总而言之，助力飞对于中小微企业用户来说，不仅能够提高自身信息化管理水平，还能够为用户带来新的销售订单。

助力飞是公司通过对自身业务管理的一体化系统进行提炼和产品化，经过四代产品的迭代更新，形成现有第五代“助力飞”现代智慧供应链平台（下简称助力飞 5G）。助力飞 5G 在前 4 代产品的基础上，增加了电商平台，项目管理，MRP 的功能。其中项目管理和 MRP 功能为了满足公司开展专有设备业务管理所专门开发，而电商平台的功能，实现了业务的线上引流，是构建了助力飞商业生态的重要部分，使得助力飞产品有了质的飞跃。

助力飞 5G 功能包含五大板块，33 个子系统，689 个子模块。详见下表：

序号	一级板块	二级子子系统	部分重要的三级子模块
1	电子商城板块	S2B2C 供应链新零售子系统	
2		B2B2C 多用户商城子系统	
3		B2C 商城子系统	
4		B2B 商城子系统	
5		O2O 门店子系统	
6		直播商城子系统	
7		APP 商城子系统	
8		微商城	
9		小程序子系统	
10		收银子系统	
11		骑手配送子系统	
12		跨境电商等电子商务软件子系统	
13	运营协同板块	采购管理子系统	询价支持模块
14			采购任务自动计算模块
15			采购审批模块
16			采购订单执行模块
17		销售管理子系统	客户关系管理模块 (CRM)

18			订单中心模块
19			销售任务分配模块
20			成本确认模块
21			毛利审批模块
22			销售订单执行模块
23		供应商履约平台	
24		仓储管理子系统	仓储管理模块
25			WMS 模块
26			TMS 模块
27		财务对账子系统	
28	报表子系统		
29	供应链协同板块	商品管理平台	
30		厂家直供平台	
31		库存实时共享子系统	
32		采购比价平台	
33		电商实时价子系统	
34	生产制造板块	BOM 管理子系统	
35		生产/组装子系统	
36	项目管理板块	项目管理子系统	
37		员工工时管理子系统	员工任务分配模块
38			员工日报填写模块
39			工作饱和度计算模块
40		投标项目管理子系统	
41		项目成本管理子系统	
42	决策支持板块	员工绩效管理子系统	
43		出入库比对子系统	
44		公司业绩分析子系统	
45		供应商分析子系统	

三、核心技术

公司的核心技术分为五个层级，各层级之间可进行多样化的组合，高效的满足不同类型用户和应用场景的需求。以下将对每个层级的功用进行概述：

- (1) **核心层：**助力飞智慧供应链 SaaS 平台、电力设备控制平台、设备状态诊断边缘计算。
- (2) **感知层：**TTU(配电变压器监测终端)、DTU(数据终端设备)、红外头、摄像头、温湿传感器、Lor 组网模块等、POS 机/条码机/打印机。
- (3) **内部机制层：**安全机制、数据库设计机制、SaaS 部署机制、Lisence 注册机制、中间件机制、缓存机制、UI 机制、项目开发管理机制。

- (4) **应用层**：智能变电站辅助系统综合监控平台、特高压重症监护平台、微环境（温湿度、积水）状态监测平台、电缆状态监测平台、充电桩微电网调度管理平台、OA、CRM、PMP、VP（SRM）、WMS、TMS、BM（投标管理）、BI、进销存、MRP、FI-CO。
- (5) **外部接口层（外部平台或客户）**：其他供应链平台、其他电商平台、其他 OA、其他 CRM、其他进销存、各个充电桩企业、车企、各传感器厂商、其他辅控系统。

值得一提的是，“助力飞”作为公司具有完全知识产权的产品，其核心技术包括：

- (1) AI 自动识物：无需扫码，通过产品图形建模可自动识别，用以跟踪库存；
- (2) Saas 化平台，免安装，可以部署在各种移动终端；
- (3) 共享库存识别技术：通过用户的实际进销存操作，自动计算库存；
- (4) 商品一物多码技术：建立公共标准库，与用户本地商品库进行推荐关联，用户确认等一系列操作，实现多用户的商品标准化工作；

四、盈利模式

4.1. 公司盈利模式方法论概述

公司现阶段的盈利模式主要是以设计，生产，销售为一体化经营为主，以规模经营为辅。同时现阶段以服务大型能源型企业为主要方向。

公司通过一体化经营，能过最大程度缩短用户需求和产品之间的距离，快速响应用户需求。而公司服务的电网系统体量巨大且设备标准统一，因此电网系统的现有需求和新增需求都普遍都具有较大的市场空间。

针对现有需求，公司在局部区域的部分专用产品已经形成了规模经营的效应，并已拥有一定的品牌价值，伴随着公司实力的增长，公司将力争在其他电网区域进行规模经营的复制，现已经初见成效。

针对新增需求，公司一直紧跟电网发展的最新动态，与电网运行、检修、调度、安监、营销等各专业的客户保持长期的全方位的互动，实时获得最新需求，在经过市场化的论证后，依托公司专业的研发能力，快速的进行产品化，为公司不断的开辟能源领域的蓝海市场。或可以总结为通过技术蓝海型获利法为公司建立盈利。

4.2. 公司盈利模式的实践

关于电网相关的项目，采取提供整体解决方案方式和销售专用设备盈利；

对于物资供应链项目，采取贸易差价方式盈利；

对于信息化服务，采取收取软件项目开发服务费的方式盈利。

“助力飞”作为公司重点软件产品，盈利模式包括：

- (1) 厂家直供的销售返利；
- (2) 第三方支付返利；

(3) 软件 license 收费；

(4) 为大型集团性企业搭建类电商采销平台和供应链平台而收取软件 License 和二次开发费用。

五、销售模式

公司的电网客户和其他能源行业客户都具有极强的计划性，当年的采购计划和新增业务需求都会在上一年度进行预算编制和审批。针对专有设备和常规物资的销售订单获取方式如下说明：

- (1) **针对公司的专有设备：**公司将根据用户的实际情况给到客户充分的建议，或与用户共同参与新品的开发，项目一旦纳入到预算中，对于来年的业绩将有比较强力的保障。在预算执行的年度，一般是通过招投标、竞争性谈判、邀请投标等方式达成销售。
- (2) **针对常规的物资：**通过对预算的分析后，有针对性的提前进行物资的渠道和公司资质的准备，在预算执行年度有针对性新的参与招投标和竞争性谈判以获取销售订单。一般来说，公司经营的常规物资集中在仪器仪表，安全工器具，生产工器具，信息配件，办公物资等五类产品，经过长期的积累，公司在上述分类物资的专项资质和业绩非常优秀，在招投标中具备硬实力，能够帮助公司在电网客户中获得较大的市场份额。

公司的信息化项目主要是通过商务洽谈、合作伙伴推荐等方式获得。信息化项目分为软件项目定制开发和软件产品销售两种方式，其订单获取方式如下说明：

- (1) **针对软件项目定制开发：**公司在电子商务、供应链、金税系统方面拥有丰富的项目经验和良好的口碑，主要通过合作伙伴推荐后再进行商务洽谈来获取项目订单；
- (2) **针对软件产品销售：**公司目前主打软件产品为助力飞 5G，助力飞的五大板块可以合并一起销售，也可以拆分板块单独出售，同时还支持产品的二次开发项目。目前公司把助力飞的运营协同板块和供应链协同板块打包成名为助力飞基础版的产品，正在通过区一级政府的经委向辖区内企业进行首年免费，次年收费的推广，同时也在同行中通过口口相传的推广，同样采取首年免费，次年收费的模式；而对于大型集团用户的项目，均是基于助力飞 5G 产品进行二次开发，其获客方式与软件项目定制开发相类似。

公司将所有的销售机会和销售订单均纳入助力飞系统进行闭环管理。包括且不限于销售产品出库相关的库存变动，物流信息，客户签收等流程；与销售产品相关的产品入库，产品入库物流信息，库存变动等流程；与加工制造相关的 BOM 物料匹配，原材料入库，原材料入库物流信息，嵌入式软件预装，加工制造等流程；与软件项目相关的开发进度管理，交付管理，上线实施等流程。所有上述流程均通过助力飞系统进行有序管理和跟踪记录，确保公司各类业务的正常履约。

六、生产模式

公司的产品设计完成后，在公司自主研发的“助力飞”现代智慧供应链 SaaS 平台上建立

BOM 物料清单，进行 MRP 运算后，按物流属性分为外购件、加工件、组装件。

对于外购件，交采购部采购；

对于加工件，根据产品程度进行自行加工或 OEM 形式代加工；

外购件、加工件完成后，在公司进行组装，并运至客户现场；

根据项目需要，公司也提供现场安装调试服务。

七、采购模式

公司所有的采购流程，均在助力飞中进行闭环，包括且不限于，询价，三方比价，与历史采购价比价，与主流电商价格比价，采购商务条件审批，供应商物流跟踪，采购入库，进项发票查验，采购对账，采购付款等流程的管理。确保采购的行为规范。

同时，公司要求采购原则是：应原厂尽原厂，一来产品品质、服务和价格有保障，二来也帮助助力飞积累供应链资源，以便于更好的为其他助力飞用户赋能。

截止本文行文，公司已经积累了 200 家原厂，3000 家优质的供应商，而且所有的历史数据和实时市场动态都已纳入助力飞系统中，给采购执行人员和审核人员以有效的数据支持，确保公司采购的整体效率。

八、公司运营支撑体系

8.1. 法人治理结构

公司整体改制为股份公司后，建立健全了法人治理结构，完善了现代企业发展所需的内部控制体系，经过多年的实践，公司在内部治理方面已经取得了较大的进步，公司将在发展过程中不断优化。

8.2. 通过助力飞实现业务全流程管理

在报告期内，全公司的人均产值达到 550 万元左右，远高于同行业的其他友商的水平，这其中最主要是得益于有助力飞一体化管理系统的支撑。助力飞诞生之初即为公司内部的管理信息系统，其产品化过程以及产品迭代过程始终与公司业务发展密切相关。公司一线业务的变化能够实时反馈给助力飞的产品研发团队，督促进行产品升级，而助力飞产品的更新内容也能在公司内部进行试用，从而得到最快速和直接的反馈。如此的相辅相成，并加以数十年的打磨下，助力飞目前已经将公司业务的所有分支均纳入系统进行管理，而且做到主要流程 100%的管控和数据共享；辅助工作事项（以行政杂项为主）的工作内容也已经实现 50%以上的系统管理和数据共享。如此，使得公司的运转效率大大提升，打通存在与部门与部门将，部门内部的信息孤岛，所有业务数据，只要录入一次，绝对不会再出现重复录入的情况。员工的工作饱和度和部分绩效有系统自动计算，员工的工作任务由系统下达，并在线上提交和审核，可以说，通过助力飞，公司能让每个员工都知道需要做什么，做事标准是什么，以及公司的目标是什么。

我们坚信，有了助力飞的支撑，我们有信心不断的发展和壮大，来迎接未来更大的机遇和挑战。

8.3. 技术支撑体系

公司创始人是程序员出身，且公司创立之初也是依靠软件产品生存和发展，因此公司内部的技术研发的氛围一直比较浓厚，而且非常了解和重视技术积累。公司目前的研发团队已经从纯软件技术团队，发展出嵌入式研发团队，图像处理研发团队，通讯协议研发团队。同时公司已经充分的认识到仅仅凭借自身研发积累，并不能够为公司在市场中带来足够的优势，因此在多年前就与高校开展成果转化和联合研发的工作。目前已与中科院，国科大等知名研究院所达成长期的技术合作协议，积极做高校产学研的参与者，从高校中汲取最新的科技成果，为公司的进一步发展打下坚实的技术基础。

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	全资子公司“上海旋胜科技有限公司”在报告期内取得高新技术企业证书。

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

具体变化情况说明：

本年度内，为提高客户服务质量，公司实行了项目管理制度，由项目经理统一协调项目所需要的物资和配套系统，并负责后续的安装、调试、验收、售后服务等工作，因此，公司按照项目性质重新进行了分类。

二、经营情况回顾

(一)经营计划

在报告期内，公司始终秉持“诚信、平等、奋斗、务实、创新”的价值观，在公司管理层和全体员工的共同努力下，围绕公司发展战略、紧跟最新的市场动态，发挥公司技术研发的优势，期间取得非常多重大的成果，夯实了公司下一阶段发展的基础。公司开展的重点工作如下：

一、公司经营方面

2021 年度公司实现营业收入 227,038,196.67 元，较上年同期增长 31.54%；实现营业利润 22,152,021.75 元，较上年同期增加 59.23%；归属于公司股东的净利润为 17,258,998.28 元，较上年同期上升 88.78%；归属于公司股东的扣除非经常性损益的净利润 15,784,804.90 元，较去年同期上升了 99.05%。

二、研发投入

公司服务电网系统多年，为电网系统提供的产品和服务按照提供的时间线包括软件项目开发，办公类物资，仪器仪表，生产工器具，安全工器具，自主品牌仪器仪表及工器具、专有设备等。众所周知，越是靠近电网的核心业务，越有商业价值和技术壁垒，公司也一直以此作为发展目标不断的提升自己的业务能力和技术研发水平。公司通过长期服务电网，能够从多方面，各角度的去了解用户的真实需求，在经过数年的市场论证后和公司技术储备后，公司拟定将发展的重心放在电网智慧巡检这一方向。实践证明，在 2021 年，我们在这一领域推出的相关方案和产品取得了巨大的成功，是公司公司业绩和利润的大幅增长的动力。

需要重点强调的是，在 2021 年底，作为全球最大的电网，国家电网公司，积极响应“双碳”的号召，提出新型电力系统的架构和建设具有中国特色国际领先的能源互联网企业的目标。公司在第一时间开始研究这次巨大变革将带来的挑战和机遇，我们发现新型电力系统一定会对电力系统智慧巡检和微网内的管理提出更高的要求。同时，作为能源互联网企业的定位，必不可少的将涉及到互联网相关的各项概念和技术。针对上述的挑战和机遇，公司在 2021 年内就已经开始积极做技术储备，包括与上海电力开展微网调度的联合研究，与中科院开展人工智能级别的关于电力系统的图像、视频、红外等智能识别的联合研究，加强 SaaS, PaaS, 数据安全方面的基础架构方面的研究，加强自主知识产权电子商城/交易商城系统和供应链协同板块性能的健壮性等。相信在不远的将来，公司一定能伴随着这次电力系统的大变革而产生质的提升，为更深一层次的资本化运作打下坚实的基础。

三、内部治理方面

公司依据国家法律、法规及主管部门相关规定的要求，依托信息化手段，加大内部管理制度执行。目前已经实现公司业务流程管理信息化全覆盖，有效规范公司的内部管理。同时，公司充分发挥股东会、董事会和监事会的作用，防范经营风险，完善决策和管理水平。公司严格按照中国证监会、股转系统、北京证券交易所的相关要求，合规披露有关公司重要事项和公司经营情况，了解政策法规，并对主办券商的督导建议及时给予反馈。

(二)行业情况

2022 年 4 月，由 31 家企业、高校与社会组织共同组建的新型电力系统技术创新联盟正式成立，受

到社会广泛关注，引发各界强烈反响。中央主要媒体及社会财经媒体、主流网络媒体、电力行业媒体第一时间进行了重点报道，共刊发报道 260 余篇，点击阅读量超 1200 万次，形成了全方位、立体化、高频次的传播态势。

各方高度评价已构建新型电力系统、促进能源清洁低碳转型的创新实践，并对联盟发展寄予殷切期望。各方普遍认为，各相关企业应深入贯彻习近平总书记“四个革命、一个合作”能源安全新战略，坚决落实党中央、国务院关于碳达峰碳中和的重大决策部署，高标站位，主动作为，勇于担当，发起组建新型电力系统技术创新联盟，以科技创新赋能新型电力系统建设，办成了我国能源转型发展历程中的一件大事、喜事，对于能源电力行业共同履责、携手奋进，助力实现“双碳”目标意义重大。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	13,162,037.54	8.82%	15,422,364.11	20.06%	-14.66%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	92,865,143.63	62.25%	17,186,616.08	22.36%	440.33%
存货	184,758.72	0.12%	4,830,682.41	6.28%	-96.18%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	11,942,843.11	8.01%	1,186,865.85	1.54%	906.25%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	38,202.09	0.03%	179,362.75	0.23%	-78.70%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	23,571,004.00	15.80%	34,637,694.52	45.06%	-31.95%
预付款项	1,711,932.87	1.15%	493,830.21	0.64%	246.66%
其他应收款	5,165,600.93	3.46%	2,738,473.41	3.56%	88.63%

资产负债项目重大变动原因：

1. 本期应收账款同比增长 440.33%，主要因为年末尚未结清货款增加。根据公司客户的行业特点，需求订单多数在下半年，而本期又集中于最后几个月，且金额较大。因项目周期较长，所以未在本期结清货款。

2. 本期存货同比减少 96.18%，主要因为公司提高了项目运营效率，备货减少。

3. 本期固定资产同比增长 906.28%，主要因为购买了办公用房产。

4. 本期无形资产同比减少 78.70%，主要因为无形资产摊销。

5. 交易性金融资产同比减少 31.95%，主要因为本期赎回理财产品。

6. 预付款项同比增长 246.66%，主要因为本期预付货款增加。
7. 其他应收款同比增长 88.63%，主要因为本期支付投标保证金较多。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	227,038,196.67	-	172,596,933.57	-	31.54%
营业成本	190,461,077.22	83.89%	142,693,255.36	82.67%	33.48%
毛利率	16.11%	-	17.33%	-	-
销售费用	4,793,080.12	2.11%	4,242,518.97	2.46%	12.98%
管理费用	9,110,802.41	4.01%	12,542,611.39	7.27%	-27.36%
研发费用	627,985.50	0.28%	647,159.76	0.37%	-2.96%
财务费用	4,406.22	0.00%	-9,294.47	-0.01%	-147.41%
信用减值损失	-1,114,190.93	-0.49%	-84,803.03	-0.05%	1,213.86%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	804,986.55	0.35%	967,728.63	0.56%	-16.82%
投资收益	498,103.70	0.22%	544,231.43	0.32%	-8.48%
公允价值变动收益	491,004.00	0.22%	437,694.52	0.25%	12.18%
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	22,152,021.75	9.76%	13,911,941.91	8.06%	59.23%
营业外收入	620.69	0.00%	0.12	0.00%	517,141.67%
营业外支出	1,842.72	0.00%	268,319.76	0.16%	-99.31%
净利润	17,258,998.28	7.60%	9,142,390.34	5.30%	88.78%

项目重大变动原因：

1. 本期营业收入增长 31.54%，主要因为是公司加大了市场开拓的力度，并对业务进行了有效整合，销售订单增加。
2. 本期营业成本同比增长 33.48%，主要因为本期营业收入增长。
3. 本期管理费用同比减少 27.36%，主要因为公司调节了薪酬支付方式，薪酬支出本期比上期减少。
4. 本期财务费用同比减少 147.41%，主要因为银行手续费增加。
5. 信用减值损失同比增加 1,213.86%，主要因为本期应收账款坏账损失减少较多所致。
6. 本期营业利润同比增加 59.23%，主要系因为营业收入增加。
7. 本期营业外收入同比增加 517,141.67%，主要因为 2021 年疫情原因，政府给予了培训补贴。
8. 本期营业外支出同比减少 99.31%，主要因为公益性捐赠支出减少。
9. 本期净利润同比增加 88.78%，主要因为营业收入增加。

(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	227,038,196.67	172,596,933.57	31.54%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	190,461,077.22	142,693,255.36	33.48%
其他业务成本	-	-	-

本期主营业务收入比上期增长 31.54%，主营业务成本增长 33.48%，都是因为本期销售订单增加。

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%
专有设备收入	125,034,560.46	105,839,936.64	15.35%	74.15%	74.79%	-0.31%
普通批发收入	88,542,104.40	78,526,688.27	11.31%	-6.74%	-1.94%	-4.34%
服务收入	13,461,531.81	6,094,452.31	54.73%	129.79%	195.62%	-10.08%
合计	227,038,196.67	190,461,077.22	16.11%	31.54%	33.48%	-1.22%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

本年度内，为提高客户服务质量，公司实行了项目管理制度，由项目经理统一协调项目所需要的物资和配套系统，并负责后续的安装、调试、验收、售后服务等工作，因此，公司按照项目性质进行分类。如需要根据客户需求和现场情况进行订制，例如需要进行软硬件的研发、安装、调试等工作，则归纳为“专有设备”，如果没有，则归纳为“普通批发收入”或“服务收入”。

本年度专有设备收入占比较大。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	128,088,750.68	57.64%	否
2	客户二	36,762,842.39	16.54%	否
3	客户三	17,445,275.39	7.85%	否
4	客户四	8,584,160.16	3.86%	否
5	客户五	4,300,445.25	1.94%	否
	合计	195,181,473.87	87.83%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	27,814,232.67	13.67%	否
2	供应商二	18,943,710.49	9.31%	否
3	供应商三	17,702,418.22	8.70%	否
4	供应商四	8,967,923.89	4.41%	否
5	供应商五	7,115,235.10	3.50%	否
合计		80,543,520.37	39.59%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,360,779.50	13,258,403.97	-117.81%
投资活动产生的现金流量净额	158,977.75	-16,589,479.57	-100.96%
筹资活动产生的现金流量净额	-	4,700,000.00	-

现金流量分析：

1. 本期经营活动产生的现金流量净额为-2,360,779.50元，较上年减少了117.71%，主要因为项目回款不佳。

2. 本期投资活动产生的现金流量净额为158,977.75元，较上年减少了100.96%，主要因为本期末有一批理财产品到期赎回。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海旋胜科技有限公司	控股子公司	软件开发及技术服务	30,000,000	5,994,456.76	5,646,750.76	4,802,025.34	3,503,605.08

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

(五)研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	627,985.50	647,159.76
研发支出占营业收入的比例	0.28%	0.37%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科以下	9	12
研发人员总计	14	17
研发人员占员工总量的比例	28.57%	34.69%

专利情况：

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

研发项目情况：

公司加大了电力设备相关系统的研发，主要包括：

- (1) 智能变电站辅助系统综合监控平台
- (2) 特高压设备守护者-红外监控系统
- (3) 特高压环境监护平台-温湿度监控系统
- (4) 特高压设备守护者-LORA 微环境监控系统
- (5) 特高压重症监护平台-边缘计算及诊断系统
- (6) 特高压重症监护平台-声波监控系统
- (7) 特高压重症监护平台-气体浓度、水分监控系统
- (8) 特高压设备守护者-线路运行监视系统
- (9) 输电卫士-智慧消防系统
- (10) 输电卫士-智慧防汛监测系统
- (11) 输电卫士-智能监护手环系统
- (12) 输电卫士-智能井盖监护系统
- (13) 输电卫士-电缆状态监控系统
- (14) 输电卫士-避雷器在线监测系统

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

1、事项描述

旋荣科技 2021 年度合并财务报表附注五、19 所示营业收入为 22,703.82 万元。

由于营业收入是旋荣科技公司的关键业绩指标之一，可能存在旋荣科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

关于收入确认的会计政策见附注三、21；关于收入及成本类别的披露见附注五、19。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括检查销售合同、订单、销售发票、发货签收单、验收单等等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

(3) 对营业收入及毛利率按产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额；

(5) 对营业收入执行了截止性测试，以评价收入是否被记录于正确的会计期间。

基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持管理层关于收入确认的判断及估计。

(二) 应收账款减值

1、事项描述

截至 2021 年 12 月 31 日止，旋荣科技公司应收账款账面余额为 9,415.16 万元，坏账准备余额为 128.65 万元，账面价值为 9,286.51 万元。

由于应收账款金额重大，且管理层在确定应收账款减值时作出了重大判断，我们将应收账款减值识别为关键审计事项。

关于应收账款坏账准备会计政策见附注三、10；关于应收账款账面余额及坏账准备披露见附注五、3。

2、审计应对

我们对应收账款减值实施的相关程序主要包括：

(1) 了解与应收账款管理相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等，评估管理层将应收账款划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否适当；

(3) 复核了管理层用来计算预期信用损失率的历史信用损失经验数据及关键假设的合理性，从而评估管理层对应收账款的信用风险评估和识别的合理性；

(4) 复核管理层所编制的应收账款的账龄明细表，确认其是否准确；

(5) 分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(6) 评估旋荣科技公司对应收账款坏账准备的披露是否恰当。

基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持管理层关于应收账款减值的判断及估计。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司自2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

三、持续经营评价

公司结合自身的经营特点和风险因素，严格按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理要求的内部控制体系。在企业管理各个过程、各个关键环节、重大风险等方面发挥了较好的控制与防范作用，相关制度均能得到贯彻执行。公司内部管理制度自制定以来得到了有效实施和不断完善。

成功优秀的企业文化对于企业员工潜移默化的影响有着比物质激励更为有效的作用。因此，公司充分利用办公现场条件，提高岗位技能，提高企业凝聚力为主题的企业文化建设活动，让员工在紧张的工作之余，能充分享受企业的关怀与温暖。

建立科学、健康的人才选拔机制，公司发展所用的特殊技能或才干的人都是企业的人才。在企业经营和技术研发中需要各种岗位人才，中、高层的管理者。所以，我们具备一个科学、健康的人才选拔机制，把那些具有真正管理能力和高度责任心的优秀人才选用到领导岗位和关键岗位上来。建立人才考察培养机制，用人要注重“德、能、勤、绩”，先考察、后使用。

公司在激烈的市场竞争中想要继续立足扎根于行业中，那么公司的经营管理应该大力解放思想，充

分利用与发挥自身的优势，补强不足，扬长避短，在企业内部管理与控制的各个环节，因地制宜的建立与完善各项制度，并有效实施，才能在市场的竞争中立足于不败之地。

今后公司还会根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善公司内部管理制度，定期进行内部监督考核，有效对内部、外部进行风险管理。

四、未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一)行业发展趋势

新型电力系统是由发输变配用各领域、源网荷储各环节、技术体制各层面紧密耦合形成的有机整体。电网是连接电能生产与消费的基础平台设施，是电力系统的中枢环节。新型电力系统各方面的变化将更加凸显电网的平台作用，对未来电网的物理形态和技术特征提出了新的要求，具体表现为高度的安全性、开放性、适应性。

安全性方面，新型电力系统中各级电网协调发展，多种电网技术相互融合，广域资源优化配置能力显著提升，电网安全稳定水平可控、能控、在控，能够承载高比例新能源、直流等电力电子设备接入，有效保障国家能源安全、电力可靠供应与电网安全运行。

开放性方面，新型电力系统的电网具有高度多元、开放、包容特征，兼容各类新电力技术，满足各种新设备便捷接入需求，支撑各类能源交互转化、新型负荷双向互动，是各能源网络有机互联的链接枢纽。

适应性方面，新型电力系统的电网与源、荷、储各环节紧密衔接、协调互动，通过应用先进技术并扩展控制资源池，形成较强的灵活调节能力和高度智能的运行控制能力，适应海量异构资源广泛接入并密集交互的应用场景。

(二)公司发展战略

公司旨在成为传统和新型电力系统生产物资、电力设备、配套系统，以及一体化信息系统和供应链赋能服务的提供商。并努力成为所在领域内的领先企业。

公司拥有专业的电气自动化，信息化和物联网技术的研发团队，在状态全面感知、数据可靠传输、机器深度学习、视觉成像分析和组件及接口开发方面掌握了核心技术。公司以此为依托，聚焦电力行业，自主研发智能变电站辅助系统综合监控平台，特高压重症监护平台，微环境（温湿度、积水）状态监测平台等电网智慧巡检相关的系列产品和充电桩智能调度装置等微网调度相关的系列产品。产品应用覆盖包括特高压，超高压，中压，低压在内的全域和全电压等级设备，以及变电站全站的辅控系统，同时公司将持续进行产品迭代和新产品的研发，以满足电力系统的最新要求和新型电力系统所带来的变革、挑战和机遇。

公司同为工器具、仪器仪表、办公物资等 MRO 类产品和信创类服务器、PC 产品的集约化供应商，并从事部分上述产品的研发、OEM 贴牌生产、销售及相关技术服务。目前，公司通过批量采购（经销）以及 OEM 贴牌生产的方式集约化的为用户提供 55 大类、8 万余种 SKU 的工器具、仪器仪表、办公物资等 MRO 系列产品，并积累了同类产品大量的原厂资源，形成了包含工器具、仪器仪表、个性化办公物资等可对外赋能的供应链体系。目前该业务虽然已经不是公司的主要发展方向，但是此类型项目却具有非常良好的用户粘性，能够帮助公司实时掌握客户的需求动态，是公司产品研发的重要信息来源，因此公司

也将长期保持该项业务。

公司团队具有丰富的央企电商化项目履约经验和深厚的互联网领域的技术积累，自主研发了《助力飞现代智慧供应链》系列产品，助力飞是具有独创性的供应链双向赋能的一体化信息管理平台，主要服务于大型企业自建电商平台业务和中小企业的数字化转型业务。助力飞系列产品包括具有完全自主知识产权的 S2B2C 供应链新零售系统，B2B2C 多用户商城系统、B2C 商城系统、直播商城系统、O2O 门店系统、B2B 商城系统、APP 商城系统、微商城 小程序系统、收银系统、骑手配送系统、跨境电商等电子商务软件系统，DDS 系统，OA 系统，CRM 系统，项目管理系统，人员工时管理系统，人员绩效管理系统，进销存系统，WMS 系统，TMS 系统，厂家直供平台，商品管理平台等子系统，旨在打造企业版“拼多多”和基于多用户实时富余库存的电商平台。并取得 60 多项著作权及相关证书。公司将不断强化助力飞产品，不仅该产品具有良好的市场前景，而且与国网公司的能源互联网企业定位中的互联网概念相匹配，公司将时刻关注国网网公司发展的动态，以期获得最佳的市场地位。

公司将着力开展人力资源发展规划建设，持续加大人才培养和引进力度，优化人才评价与激励机制，完善激励和福利体系，建立高效的科研、经营和管理核心团队，培育积极向上的企业文化，规范经营，加快企业发展，以创造良好的经济效益和社会效益，形成企业经营和发展的综合竞争力，将公司发展成为创新型的专精特新企业。

(三) 经营计划或目标

1. 业绩目标

在 2021 年底，公司已经获得 2022 年的框架采购合同金额约 4 个亿，因此公司业绩目标是相比 2021 年，销售额和利润都以 30% 的比例增长。

2. 研发投入

公司将持续扩大研发投入，预计 2022 年的研发投入将在 2021 年的基础上增加 50% 以上。公司将在 2022 年建立直辖市级的研发中心，申请成为专精特新企业，标准化试点单位和参加科技型中小企业创新资金计划，开始 CMMI3 级的认证工作。伴随着上述工作的达成，一定会对公司的研发部的各项能力，尤其是项目管理能力和成果交付能力有质的提升。如此一定能够保障研发部保质保量的完成现有产品功能迭代和新产品推出。

同时，公司将积极与各大顶尖高校的优秀院所进行合作。举例来说，中科院先进技术研究院是由中国科学院，深圳市政府和香港大学联合组建而成的国立研究机构，目前是国内海归密度最高，国际化学术交流最佳的国立研究机构，该院在视觉、图像处理方面是国内的鼻祖，目前国内规模最大的图像识别、摄像头企业的创立均有先进院的支持，公司目前已与中科院先进技术研究院达成长期合作的方案，在智能识物，智能读表，微信摄像头方面为公司提供技术支持。相信通过先进院的技术加持，公司一定能够在相关产品上快速的脱颖而出。与之相关的是我们拟在 2022 年推出智能微型摄像头，计划用于智能读表，智能识物，红外监测，设备状态监控等场景，同时该摄像头还包含无源、免对焦、镜头可更换的功能，且预计市场价格为目前同类产品市场价的一半，真正通过源头的技术实现为客户提供质优价廉的产品和服务，该产品及相关高级应用，将作为公司 2022 年业绩增长的重要抓手之一。

3. 产品研发

3.1. 公司拟新开发的产品和系统

3.1.1. 智能微信摄像头

- (1) **主要功能：**该产品的应用非常广泛，可用于表计读书的读取，压板状态读取，指示灯状态读取，开关状态读取，并在摄像头部分实现 AI 读数处理，便于数据传输和自组网。同时也可以灵活架设在设备四周，通过视频，图像，红外等多种手段监控设备的状态。该产品的特点是可以使用电池工作，包括拍摄视频片段。而且产品成本低，能够自组网，功耗小：如果仅拍摄图像待机可达 3 年以上；
- (2) **技术分工：**摄像头 AI 计算，摄像头硬件方案（包括电路板设计和结构设计）由中科院完成，其他高级应用由公司完成；
- (3) **应用场景：**正是由于其无源部署和成本低的特性，该产品能够在变电站大规模铺设，而且公司的高级应用平台可以将所有探头进行联动管理，遇险自动报警，同时能够帮助电网用户实现无死角的远程监视，极大的节约人力物力。该产品将极具竞争力。

产品硬件功能清单如下表所示：

微型摄像头功能参数

微型摄像头标配功能		微型摄像头选配功能	
像素	≥400 万（全彩搭配降噪算法）	夜视功能	全彩夜视和红外夜视，根据环境智能切换
电池	内置大容量可更换电池（不选配外部电源） OR 内置大容量可充电电池（选配外部电源）	外接电源	DC，常用接口形式，可给锂电池充电
变焦/对焦	16 倍数字变焦，手动/自动对焦	太阳能供电	外接太阳能板
外壳防护	IP65 该参数对成本影响大不大？不大就不考虑户内版本了	语音对讲	双向对讲
通讯方式	LORA（小数据模式） OR NB-IoT/WIFI（大数据模式）	有线网口	RJ45 网口接入，考虑防雨（是否能做成 POE 供电）
图像分析	图像视频本地分析仅上传结论（小数据模式） OR 直接上传图片或视频由服务器分析（大数据模式）	存储功能	配 128G-TF 卡
安装附件	带万向球头的挂墙支架（支架带磁吸）		
摄像头分两种工作模式：自带边缘计算图像分析功能的版本和普通摄像头版本，对应不同的通讯组网方式。 工作模式为日常例行拍摄（一天一次或自定义）和远程唤醒模式（包括与其他系统联动），按一天一次拍摄计算电池续航时间不低于 3 年。			

3.1.2. 摄像机智能识物系统

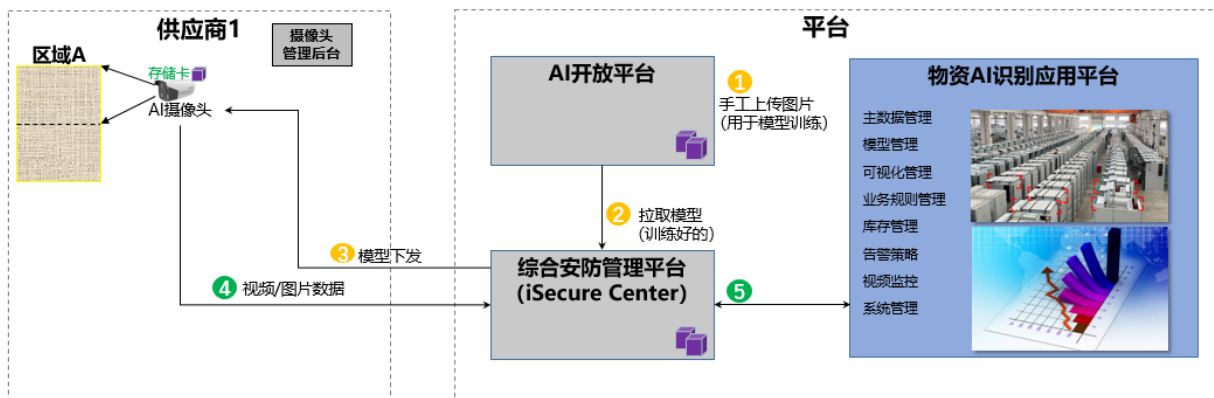
- (1) **主要功能：**通过算法识别仓库的库存，能够学习新的产品外观；
- (2) **技术开发分工：**AI 识图的功能由中科院完成，其余部分高级应用由公司开发完成；
- (3) **应用场景：**

协议库存采购和招标采购中，甲方要求乙方有最低库存量，用以检查乙方的库存。应用非常广泛且有价值。目前已经有项目在做试点。

供应链系统中，出入库要靠贴标签，扫码等出入库，如果对于大件产品能够通过 ai 自动盘库，将非常有价值

产品架构拓扑图如下图所示：

【物资AI识别应用平台】应用架构示意图 -方案A (AI摄像头) v1.3 2022/3/16

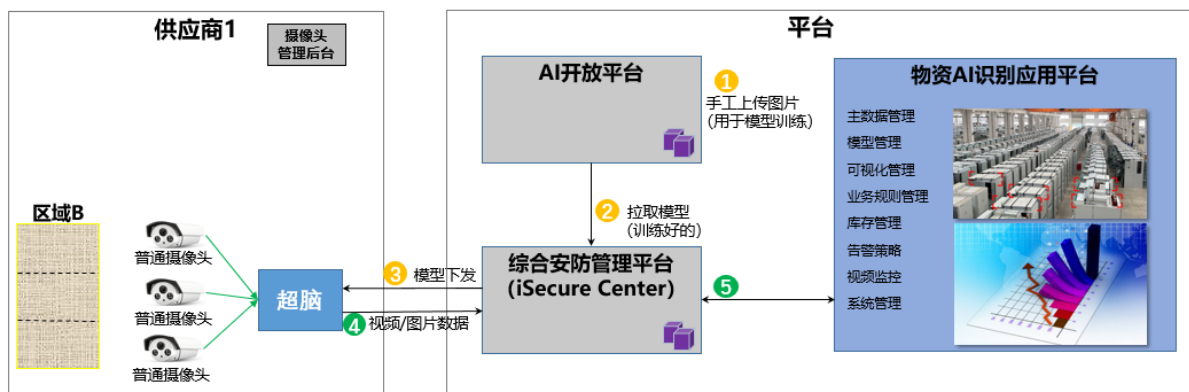


工厂侧网络说明：

- 1、工厂侧不需要暴露公网固定IP；
- 2、工厂侧AI摄像头：需可以访问外网“综合安防管理平台”。

...
供应商n

【物资AI识别应用平台】应用架构示意图 -方案B (普通摄像头) v1.3 2022/3/16



工厂侧网络说明：

- 1、工厂侧不需要暴露公网固定IP；
- 2、工厂侧普通摄像头：需可以访问超脑；
- 3、超脑需可以访问外网“综合安防管理平台”。

...
供应商n

3.2. 公司现有产品的迭代升级

3.2.1. 智能变电站辅助系统综合监控平台

国家电网公司针对智能变电站辅助系统综合监控平台在 21 年底出具了新的标准，公司需要集中力量尽快更新系统，以匹配最新的要求。

3.2.2. 电网运行监测相关系统

电网运行监测系统原来用到大量的海康，大华等品牌的摄像头，布控球等设想设备，公司在自研摄像头后，将把所有海康、大华等产品全部替换成自研的产品，其中接口部分需要重新开发。如此一来既能够提升产品的可控性，又能够大大降低成本，增加公司的竞争力。

3.2.3. 助力飞 5G 相关

助力飞主要是为了满足公司的管理要求进行不断的更新，目前急需更新的模块是项目成本管理模块，即结合项目进度的管理，把项目产生的费用与成本中心关联，订单与项目收益关联。使得整个项目的营收一目了然，更有利于公司做各项决策。

助力飞内部版本更新完毕后，助力飞的产品审核小组都会进行一次审核，评估是不是大部分中小企业的通用需求，如果是，经过严格的版本测试后，则更新到外部版本中。由于助力飞是 SaaS 架构，用户能非常迅速的就能享受到新版本的便利。

4. 收入构成和毛利率

2021 年公司的收入构成中，其中专有设备收入占比 55.07%，毛利 15.35%；普通批发收入占比 39.99%，毛利 11.31%；服务收入占比 5.94%，毛利 27.46%。显而易见的是公司的毛利率偏低，专有设备的毛利率也仅有 15%，远低于市场平均水平。究其原因是在于专有设备前期研发成本较高，在 2021 年尚未形成规模效应，预计 2022 年的专有设备毛利水平将有一定幅度的提高。

针对 2021 年收入的问题，公司计划在 2022 年收入分类中，把专有设备的收入比例提高至 65%左右，毛利率提升至 25%左右；普通批发收入比例控制在 30%以内，毛利率保持与 21 年相似；服务收入保持在 5%左右，毛利率保持与 21 年相似。

助力飞 5G 目前还处于生态建设中，其收入主要来自于为大型集团性企业搭建类电子商城平台，而面向中小企业的用户，目前还是以培育为主，暂时不开展收费营业。

5. 市场拓展

公司将继续深耕电网和电力能源领域，除了固守上海市场以外，利用自身的产品和供应链优势，将拓展其他省市的电网市场。目前已经达成的合作意向的地区有北京，山东，山西，云南等地。

公司在助力飞基础版的市场拓展，将通过与更多地区的招商引资的相关部门来联系，为其下辖的企业做免费推广，既帮助地方政府优化当地营商环境，又能够实现助力飞基础版的推广，实现双赢。而助力飞的完整版，服务的对象都是大型集团新企业，大多都是以同行或合作伙伴介绍获取商业机会，公司会在新的一年里面与各级合作伙伴多多宣贯助力飞的功能和应用，以期获得更多的大客户。

6. 公司团队建设及企业文化建设

根据公司发展规划，做好公司人力资源发展规划和实施方案。加大人才引进力度，加快人才队伍建设，拓展招聘渠道，做好生产、质量、销售等人员的储备工作。积极开展的企业培训和文体活动，打造积极向上的企业文化，提高公司团队凝聚力和归属感。

(四)不确定性因素

新冠疫情对公司经营业绩有一定影响，因公司的业务面向全国范围，疫情会对公司的日常经营，尤其是业务开展所需的差旅工作带来较大的影响，2019 年底全球新冠疫情爆发并随着时间不断变异，2021 年第三季度以来，公司所处的江苏省南京市也受到了德尔塔变异病毒株的影响，对公司的业务开展造成了一定的不利影响，目前的奥密克戎变异病毒株又进一步带来了不确定性。

五、风险因素

(一)持续到本年度的风险因素

1.市场竞争风险

公司在多年物资供应经验的基础上，自主研发了具有完全知识产权的“助力飞”现代智慧供应链 SaaS 平台，同时利用本平台，更好地为各类企业提供综合物资供应服务。物资供应链业务虽然有较大的市场，但不断有新的竞争对手加入，存在竞争风险。

防范措施：公司将加强信息技术、电力技术等方面的优势，为客户提供各类增值服务，以加强公司在物资供应链的竞争力。

2.客户集中风险

公司对大客户的销售收入公司销售总收入的比重较大，客户相对集中。公司与大客户建立了稳定的合作关系,但如果大客户因宏观政策等原因减少订单,可能对公司的经营业绩产生一定影响。

防范措施：除了现有的大客户，公司也在不断开发中小企业客户，帮助中小企业进行数字化转型。

3.实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为赵潇玮、王萍夫妇，赵潇玮担任公司董事长、总经理，王萍担任董事、副总经理，能够对公司的决策产生重大影响，若实际控制人进行不恰当的决策，将可能损害中小股东利益。

防范措施：公司指定了投资者保护制度，充分考虑中小股东的合法权益，并对异议股东作出合理安排。

4.公司治理风险

公司整体改制为股份公司后，建立健全了法人治理结构，完善了现代企业发展所需的内部控制体系，经过多年的实践，公司在内部治理方面已经取得了较大的进步。但随着公司规模不断扩大，业务类别不断增加，对公司治理提出了更高的要求，存在内部治理不能够适应公司业务发展的风险。

防范措施：为确保公司的法人治理结构符合业务发展需要，公司建立了管理层定期例会制度，定期对治理情况进行总结，发现问题时及时调整。

5.核心业务人员流失风险

公司建立了各项管理制度加强核心人员的培训，并与客户、供应商、合作伙伴等机构合作，共同提高核心人员解决现场问题的能力，如核心人员流失，可能会对公司的经营产生不利影响。

防范措施：公司计划对核心员工采取各种方式的激励措施，以加强核心员工的稳定性。

(二)报告期内新增的风险因素

无

第五节重大事件

一、重大事件索引

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

二、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年8月10日	-	挂牌	限售承诺	详见承诺事项	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项	正在履行中

实际控制人 或控股股东	2016年8月 10日	-	挂牌	关联交易	详见承诺事项	正在履行中
董监高	2016年8月 10日	-	挂牌	同业竞争 承诺	详见承诺事项	正在履行中

承诺事项详细情况：

1. 控股股东及实际控制人对所持股份自愿锁定的承诺《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二章2.8条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的票分三批解除转让限，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票三分之一，时间分别为挂牌之日、期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定”。报告期内，公司控股股东、实际控制人均严格履行此承诺。

2. 公司控股股东、实际控制人赵潇玮、王萍为了避免今后出现同业竞争情形，均出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，公司控股股东、实际控制人均严格履行此承诺。

3. 控股股东、实际控制人赵潇玮、王萍已向公司出具了《关于减少、规范关联交易的承诺函》，承诺如下：在今后经营活动中，将尽量避免与统诺有限产生关联交易，在进行确有必要且无法避免的产生关联交易时，将严格遵守市场规则，本着平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行，并按照相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序信息披露义务。报告期内，公司控股股东、实际控制人均严格履行此承诺。

4. 公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均严格履行此承诺。

(四)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
保函保证金	货币资金	使用权受限	11,875.00	0.01%	客户方要求我方 出具质量保函
总计	-	-	11,875.00	0.01%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

本保证金占公司总资产的比例较小，对公司的日常经营无营影响。

第六节股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一)普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	6,237,500	25.62%	2,759,750	8,997,250	25.31%
	其中：控股股东、实际控制人	5,414,814	22.24%	2,344,814	7,759,628	21.83%
	董事、监事、高管	5,552,314	22.80%	2,444,564	7,996,878	22.49%
	核心员工	200,110	0.82%	-163,610	36,500	0.10%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,112,500	74.38%	8,441,250	26,553,750	74.69%
	其中：控股股东、实际控制人	17,700,000	72.69%	10,091,372	27,791,372	78.17%
	董事、监事、高管	18,112,500	74.38%	8,441,250	26,553,750	74.69%
	核心员工	-	-	109,500	109,500	0.31%
总股本		24,350,000	-	11,201,000	35,551,000	-
普通股股东人数		69				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于2021年10月11日召开了2021年第三次临时股东大会，审议通过了公司2021年半年度权益分派方案，根据此方案，以原有总股本24,350,000股为基数，向全体股东每10股送红股3.6股，每10股转增1股。权益分派后总股本增至35,551,000股，变动股数为11,201,000股。

(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%	期末持有无限售股份数量	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	赵潇玮	16,941,861	7,647,256	24,589,117	69.1658%	18,551,338	6,037,779	0	0
2	王萍	6,172,953	2,839,558	9,012,511	25.3509%	7,290,662	1,721,849	0	0
3	吴培农	250,000	115,000	365,000	1.0267%	273,750	91,250	0	0
4	赵伯阳	120,000	42,352	162,352	0.4567%	0	162,352	0	0
5	徐佳佳	100,328	46,151	146,479	0.4120%	0	146,479	0	0
6	俞硕画	100,110	46,051	146,161	0.4111%	0	146,161	0	0
7	陆全珍	100,000	46,000	146,000	0.4107%	109,500	36,500	0	0

8	邱松寰	100,000	46,000	146,000	0.4107%	109,500	36,500	0	0
9	王伟	100,000	46,000	146,000	0.4107%	109,500	36,500	0	0
10	沈华江	100,000	46,000	146,000	0.4107%	109,500	36,500	0	0
合计		24,085,252	10,920,368	35,005,620	98.47%	26,553,750	8,451,870	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：赵潇玮和王萍系夫妻关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

自然人赵潇玮本期末持有公司 69.17%股份，担任公司董事长兼任总经理职务，为公司的控股股东。报告期内，公司控股股东未发生变化。简介如下

赵潇玮，男，1980年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于上海大学工商管理专业，硕士研究生学历。2003年3月至2005年11月于上海海天信息系统工程有限公司担任产品经理职务，2005年10月至2006年10月于上海广电信息产业股份有限公司担任项目经理，2006年11月至2013年3月于上海天若系统工程有限公司担任副总经理，2013年4月至2015年4月担任上海旋荣实业有限公司总经理，2015年5月至2016年1月担任上海旋荣实业有限公司执行董事、总经理，2016年2月起任上海旋荣科技股份有限公司董事长兼总经理。

（二）实际控制人情况

自然人赵潇玮持有公司 69.17%股份，担任公司董事长兼任总经理职务；自然人王萍持有公司 25.35%股份，担任公司董事、副总经理职务。鉴于，赵潇玮与王萍合计持有公司 94.52%股份，并对公司重大事项的实施具有决定权，且赵潇玮与王萍系夫妻关系，因此，赵潇玮与王萍为公司的共同实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

四、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、权益分派情况

(一)报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 10 月 22 日	-	3.6	1
合计	-	3.6	1

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二)权益分派预案

适用 不适用

十、特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一)基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
赵潇玮	董事长、总经理	男	1980年5月	2019年2月12日	2022年2月11日
王萍	董事、副总经理	女	1980年11月	2019年2月12日	2022年2月11日
邱松寰	董事	男	1979年8月	2019年2月12日	2022年2月11日
王伟	董事	男	1975年8月	2021年3月10日	2022年2月11日
吴培农	董事	男	1950年2月	2019年2月12日	2022年2月11日
刘翠清	监事会主席	女	1974年7月	2019年2月12日	2022年2月11日
沈华江	职工监事	男	1993年6月	2019年2月12日	2022年2月11日
陆全珍	监事	男	1961年11月	2019年2月12日	2022年2月11日
石明成	财务负责人	男	1969年12月	2019年2月12日	2022年2月11日
罗进军	董事会秘书	男	1978年2月	2021年2月4日	2022年2月11日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长、总经理赵潇玮和董事、副总经理王萍系夫妻关系。

(二)持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
赵潇玮	董事长、总经理	16,941,861	7,647,256	24,589,117	69.1658%	0	0
王萍	董事、副总经理	6,172,953	2,839,558	9,012,511	25.3509%	0	0
邱松寰	董事	100,000	46,000	146,000	0.4107%	0	0
王伟	董事	100,000	46,000	146,000	0.4107%	0	0
吴晓春	董事	0	0	0	0	0	0
缪英杰	监事会主席	0	0	0	0	0	0
沈华江	职工监事	100,000	46,000	146,000	0.4107%	0	0
石明成	财务负责人	0	0	0	0	0	0
罗进军	董事会秘书	0	0	0	0	0	0

合计	-	23,414,814	-	34,039,628	-	-	-
----	---	------------	---	------------	---	---	---

(三)变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
丛艳丽	董事会秘书	离任	无	个人原因
罗进军	无	新任	董事会秘书	任命
YANG YISHENG	董事	离任	无	个人原因
王伟	无	新任	董事	任命

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

新任董事：王伟，男，1975年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，分别获得上海交通大学高电压及绝缘技术专业学士学位、工商管理专业硕士学位，2004年12月至2010年6月担任阿海珐输配电企业管理(上海)有限公司销售经理，2010年7月至2016年6月担任阿尔斯通电网企业管理(上海)有限公司销售经理、GIS产品技术支持、投标经理，2016年7月至2017年12月担任通用电气电网工程(上海)有限公司GIS产品技术支持、投标经理，2018年1月起担任上海旋荣科技股份有限公司董事、产品开发总监。

新任董事会秘书：罗进军，男，中国国籍，无境外永久居留权，1978年2月生，获武汉理工大学载运工具运用工程专业学士学位，获西安理工大学工商管理专业硕士学位，2012年6月获得深圳证券交易所颁发的董事会秘书资格证书，并分别于2014年4月、2016年6月、2018年5月、2021年9月获得深圳证券交易所颁发的董事会秘书后续培训证书，2017年10月获得上海证券交易所颁发的董事会秘书资格证书，2017年11月获得全国股转系统颁发的董事会秘书资格证书，曾任担任上海沃迪智能装备股份有限公司董事会秘书，现任上海旋荣科技股份有限公司董事会秘书。

(四)董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、员工情况

(一)在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售部	13	-	2	11

采购部	3	-	1	2
技术部	14	4	2	16
投标部	1	3	-	4
财务部	3	1	1	3
人事部	2	-	-	2
总经办	6	-	4	2
综合部	7	2	-	9
员工总计	49	10	10	49

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	6
本科	17	16
专科	20	21
专科以下	7	6
员工总计	49	49

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

无

(二)核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
王伟	无变动	产品总监	100,000	46,000	146,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

三、报告期后更新情况

适用 不适用

2022年1月20日，公司召开2022年第一次职工代表大会，审议通过了职工代表监事的议案，选举沈华江为公司第三届监事会职工代表监事。

2022年2月7日，公司召开2022年第一次临时股东大会，审议通过了公司董事、监事换届的议案，公司第三届董事会共有5名董事，分别为：赵潇玮、王萍、邱松寰、王伟、吴晓春。公司第三届监事会共有3名监事，分别为：缪英杰、张传红。

2022年2月7日，公司召开第三届董事会第一次会议，审议通过了董事长、高级管理人员任命议案，分别任命赵潇玮先生为公司董事长、总经理；王萍为副总经理；石明成为财务负责人；罗进军为董事会秘书。

2022年2月7日，公司召开第三届监事会第一次会议，审议通过了监事会主席任命议案，任命缪英杰为监事会主席。

第八节行业信息

是否自愿披露

√是 否

1. 电力行业信息

1.1 新型电力系统与落实国家能源安全新战略之间的关系

2014年，习近平总书记在中央财经领导小组第六次会议上提出“四个革命、一个合作”国家能源安全新战略，成为指导我国能源转型的行动纲领，引领能源行业发展进入了新时代。基于“十三五”期间能源发展取得的阶段性成果，党中央审时度势提出“双碳”目标，为能源革命制定了具体时间表。构建以新能源为主体的新型电力系统，是“四个革命、一个合作”能源安全新战略的最新实践与发展，是“双碳”目标背景下能源革命内涵的深化，为电力发展指明了方向。

具体而言，在能源供给革命方面，新型电力系统将以新能源为供应主体，同时深度替代其他行业的化石能源使用，对建立多元能源供应体系、保障供应安全具有重要意义。

在能源消费革命方面，新型电力系统将通过电能替代实现能源消费高度电气化，有助于提高用能效率、控制能源消费总量，加快形成清洁低碳和节能型社会。

在能源技术革命方面，新能源发电广泛替代常规电源将深刻改变电力系统技术基础，转型将全面促进电力技术创新、产业创新、商业模式创新，催生产业升级的新增长点。

在能源体制革命方面，构建新型电力系统是一项长期的系统性工程，现有电力结构、发展模式、利益格局均面临革命性变化，要求全面深化电力体制改革，进一步发挥市场在能源清洁低碳转型与资源配置中的决定性作用。

能源国际合作方面，我国已成为全球最大的可再生能源市场和设备制造国，新型电力系统的建设将更加有力推动我国可再生能源技术、装备和服务“走出去”，为全世界绿色低碳发展、打造能源命运共同体贡献中国力量、中国智慧、中国方案。

2. SaaS 平台行业信息

现代企业间的竞争，实际上主要的是供应链与供应链的竞争。企业要在竞争中赢得胜利，需要整套供应链的顺利运作。

产品的成本不仅仅取决于产品本身，而更多取决于产品的外部的无效成本。造成无效成本的一个重要原因是各自为政的供应链管理系统，企业相互之间缺乏信息沟通，因此不可避免地产生了需求信息的扭曲和滞后，使供应商无法快速准确地满足用户的需求。

虽然很多企业管理者认识到了这个问题，但是却又僵持在合作各方应该由谁为供应链管理“埋单”的问题上。因为每个企业都会有自己的利益诉求，每个企业都会在供应链企业中受益，但谁会为这样的支出付出成本呢？毕竟这个对供应链中任一企业来说，都是一笔不小的成本投入，所以，大家都受益的事应该由大家付出成本，但没有一个人能精确计算出这样的软件能给付费的企业带来多少效益。

随着 SaaS 模式的出现，使这类问题迎刃而解，SaaS 模式是现在供应链管理系统最适合采用的模式。

第三方 SaaS 平台将整合供应链中的上游、中游和下游为一个整体。以采购流程为例，当下游企业的采购订单提交之后，直接转换为上游的销售单据，财务结算过程也是如此，下游的付款单据可

以转换成上游的收款单据信息。这样同样的业务，只需要一方制作单据，通过协同可以转换为对方的相逆流程单据。

SaaS 模式采用向供应链中多个企业同时租赁使用的模式，该模式将提高整条供应链的协同效率的同时，将大幅降低信息化成本及供应链总体拥有成本，具有功能全面、成本低、应用快速等优势。

SaaS 模式为供应链中的企业提供了统一的平台，由于使用统一的系统，统一的标准，统一的数据格式，使企业间的数据传递变得简单而即时，真正实现了供应链的整合，实现了流程的集成与简化。

“助力飞”现代智慧供应链 SaaS 平台是为服务商、电商企业的内部业务管理量身定做，对集中的企业群是非常实用的，未来的第三方供应链一定是基于 SaaS 模式提供的，只有这样才可以解决供应链中收益和成本分摊问题。

3. 物资供应链行业信息

近年来，物资供应链的电子化、数字化趋势明显。2015 年 1 月，国务院办公厅发布《中华人民共和国政府采购法实施条例》，要求实行统一的政府采购电子交易平台建设标准，并利用信息网络进行电子化政府采购活动。

2015 年 8 月，国务院办公厅发布《整合建立统一的公共资源交易平台工作方案》，要求在全国范围内形成规则统一、公开透明、服务高效、监督规范的公共资源交易平台体系，基本实现公共资源交易过程电子化，也就是实行电子商务数字化供应。

2022 政府工作报告中指出，要促进数字经济发展，加强数字化中国建设整体布局。建设数字信息基础设施，推进 5G 规模化应用，促进数字化转型，发展智慧城市、数字乡村。加快发展工业互联网，培育壮大集成电路、人工智能等数字产业，提升关键软硬件技术创新和供给能力。完善数字经济治理，释放数据要素潜力，更好赋能经济发展、丰富人民生活。

近年来，电子商务数字化供应飞速发展，市场规模达到 5 万亿元，其中，国资相关企事业单位、军队的电子商务数字化供应的市场规模达到 4000 亿元，且每年都在快速增长。

第九节公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input 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

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度。

2020年，新《证券法》施行，公司修订了部分制度，包括：《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《总经理工作细则》。同时，公司也制订了部分新的制度，包括《董事会秘书工作制度》、《投融资管理制度》、《承诺管理制度》、《信息披露事务管理制度》等等。

在加强制度建设的同时，公司也加强了文化建设。

公司的使命：成为中小企业成长的助推器，为电力系统提供优质的解决方案和产品。

公司的核心价值观：诚信、平等、奋斗、务实、创新。

1. 诚信：只有内心坦荡诚恳，才能言出必行，信守承诺。诚信是最重要的无形资产，坚持对外以诚信赢得客户，对内以诚信增强企业凝聚力。

2. 平等：在平时的工作和生活中，要不偏颇的对待别人，不因为别人的财富、容貌、技能、岗位依附或贬低他人，己所不欲，勿施于人，加强团队合作，共同为公司的目标努力。

3. 奋斗：唯有艰苦奋斗才能赢得客户的尊重与信赖，奋斗体现在为客户创造价值的任何微小活动中，以及在劳动的准备过程中为充实提高自己而做的努力。坚持以奋斗为本，通过奋斗得到合理的回报。

4. 务实：尽职尽责，真抓实干，坚持目标导向和结果导向。遵纪守法，正派做人，干净做事，靠专业优势和成果业绩赢得生存发展。

5. 创新：积极进取、勇于开拓，坚持开放与创新。任何先进的技术、产品、解决方案和业务管理，只有转化为商业成功才能产生价值。坚持客户需求导向，并围绕客户需求持续创新。

企业使命和价值观的作用：企业使命和价值观是指导公司发展的大原则，不仅用于指导现有业务的发展，更重要的用于处理未经过的事务。公司目前正在不断创新和快速发展中，当遇到初次发生的业务或者事件时，都需要审视公司的企业使命和价值观再做决定。

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

公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强对中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

再次，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第二十八条“挂牌公司应当在公司章程中设置关于终止挂牌中投资者保护的专门条款，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东权益保护作出明确安排”，公司及时完善公司章程内容，设置专门条款，充分保护终止挂牌过程中投资者的合法权益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等制度对公司对外投资、融资、关联交易、担保等事项都作出了具体的规定。报告期内，股东大会、董事会、监事会各司其职，认真履行各自的权利和义务，公司的重大决策均通过了公司董事会或股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式、决议内容等违反法律、行政法规或者公司章程的情形。

公司的各项制度自建立以来均得到了有效执行，这对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、公司章程的修改情况

报告期内公司章程的修改，程序符合《公司章程》及相关法律法规。

2021年3月10日，公司召开了2021年第一次临时股东大会，审议通过了修改公司章程的议案，注册地址变更为“上海市奉贤区海拓路79号2幢515室”。

(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	4	7	3

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。

三会决议内容完整，要件齐备，合法合规，真实有效，会议决议均能够正常签署并能够得到执行。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司根据监管部门有关规定修订了公司章程，公司治理进一步完善。

(四) 投资者关系管理情况

公司制定的《董事会秘书工作制度》、《信息披露事务管理制度》等制度，对投资者关系管理方面的事务作出了相关规定，以便投资人了解公司发展状况，并据此进行投资决策。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司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。公司通过自主研发并拥有完全知识产权的助力飞现代智慧供应链 SaaS 平台，提高制造商、代理商、集货商、零售商在流通领域的内、外部流转效率。同时，公司也为各类企业提供综合物资供应服务，在实践中促进助力飞 SaaS 平台的不断完善和优化升级。公司具有完整的业务流程、独立的经营场所以及独立的采购、销售系统，在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

2.人员独立。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生。公司高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪。公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离。公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

3.资产独立。公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理相关产权的变更和转移手续。公司目前业务和生产经营必需的设备、商标及其他资产的权属完全由公司独立享有，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、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

4.机构独立。公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，设置了符合自身经营特点、独立完整的职能部门，各部门依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。

5.财务独立。公司建立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形。公司建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司结合自身的经营特点和风险因素，严格按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理要求的内部控制体系。在企业管理各个过程、各个关键环节、重大风险等方面发挥了较好的控制与防范作用，相关制度均能得到贯彻执行。公司内部管理制度自制定以来得到了有效实施和不断完善。今后公司还会根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善公司内部管理制度，定期进行内部监督考核，有效对内部、外部进行风险管理。

1.关于会计核算体系。报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。

2.关于财务管理体系。报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3.关于风险控制体系。报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，并从企业稳健发展的角度持续完善风险控制体系。定期进行内部监督考核，有效对内部、外部进行风险管理。

报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、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《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

第十节财务会计报告

一、审计报告

是否审计	是		
审计意见	无保留意见		
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		
审计报告编号	容诚审字[2022]230Z2004号		
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街22号外经贸大厦920-926室		
审计报告日期	2022年4月29日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郁向军 2年	郑鹏飞 1年	张玺 1年
会计师事务所是否变更	否		
会计师事务所连续服务年限	2年		
会计师事务所审计报酬	15万元		
<p>上海旋荣科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、审计意见</p> <p>我们审计了上海旋荣科技股份有限公司（以下简称旋荣科技）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了旋荣科技2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于旋荣科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。</p> <p>（一）收入确认</p> <p>1、事项描述</p> <p>旋荣科技2021年度合并财务报表附注五、19所示营业收入为22,703.82万元。</p> <p>由于营业收入是旋荣科技公司的关键业绩指标之一，可能存在旋荣科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认的会计政策见附注三、21；关于收入及成本类别的披露见附注五、19。</p> <p>2、审计应对</p> <p>我们对收入确认实施的相关程序主要包括：</p> <p>（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p>			

(2) 选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括检查销售合同、订单、销售发票、发货签收单、验收单等等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

(3) 对营业收入及毛利率按产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额；

(5) 对营业收入执行了截止性测试，以评价收入是否被记录于正确的会计期间。

基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持管理层关于收入确认的判断及估计。

(二) 应收账款减值

1、事项描述

截至 2021 年 12 月 31 日止，旋荣科技公司应收账款账面余额为 9,415.16 万元，坏账准备余额为 128.65 万元，账面价值为 9,286.51 万元。

由于应收账款金额重大，且管理层在确定应收账款减值时作出了重大判断，我们将应收账款减值识别为关键审计事项。

关于应收账款坏账准备会计政策见附注三、10；关于应收账款账面余额及坏账准备披露见附注五、3。

2、审计应对

我们对应收账款减值实施的相关程序主要包括：

(1) 了解与应收账款管理相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等，评估管理层将应收账款划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否适当；

(3) 复核了管理层用来计算预期信用损失率的历史信用损失经验数据及关键假设的合理性，从而评估管理层对应收账款的信用风险评估和识别的合理性；

(4) 复核管理层所编制的应收账款的账龄明细表，确认其是否准确；

(5) 分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(6) 评估旋荣科技公司对应收账款坏账准备的披露是否恰当。

基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持管理层关于应收账款减值的判断及估计。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括旋荣科技 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估旋荣科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算旋荣科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督旋荣科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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，就可能导致对旋荣科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致旋荣科技不能持续经营。

(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) 就旋荣科技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。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
中国注册会计师（项目合伙人）：郁向军
中国注册会计师：郑鹏飞
中国注册会计师：张玺
中国·北京 2022 年 4 月 29 日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、1	13,162,037.54	15,422,364.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	23,571,004.00	34,637,694.52
衍生金融资产			
应收票据			-

应收账款	五、3	92,865,143.63	17,186,616.08
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,711,932.87	493,830.21
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、5	5,165,600.93	2,738,473.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	184,758.72	4,830,682.41
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、7		
流动资产合计		136,660,477.69	75,309,660.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	11,942,843.11	1,186,865.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	38,202.09	179,362.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		151,503.57	
递延所得税资产	五、10	398,444.29	187,457.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,530,993.06	1,553,686.08
资产总计		149,191,470.75	76,863,346.82
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、11	83,629,863.56	33,687,852.10
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、12	2,362,085.03	838,440.63
应交税费	五、13	6,699,688.29	3,076,292.37
其他应付款	五、14	66,284.20	18,201.03
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		92,757,921.08	37,620,786.13
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、15	333,903.42	401,912.72
其他非流动负债			
非流动负债合计		333,903.42	401,912.72
负债合计		93,091,824.50	38,022,698.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	35,551,000.00	24,350,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	2,187,916.72	4,622,916.72
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	五、18	2,805,155.82	1,429,616.50
一般风险准备			
未分配利润	五、19	15,555,573.71	8,438,114.75
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		56,099,646.25	38,840,647.97
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		56,099,646.25	38,840,647.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		149,191,470.75	76,863,346.82

法定代表人：赵潇玮

主管会计工作负责人：石明成

会计机构负责人：石明成

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		13,010,188.04	13,634,880.58
交易性金融资产		18,791,004.00	33,737,694.52
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	91,845,747.54	17,568,822.72
应收款项融资			
预付款项		1,711,932.87	493,830.21
其他应收款	十三、2	5,165,600.93	2,738,473.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		184,758.72	4,830,682.41
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		130,709,232.10	73,004,383.85
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	十三、3	3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产		11,901,176.48	1,186,865.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		38,202.09	179,362.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		151,503.57	
递延所得税资产		396,899.75	187,457.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,487,781.89	4,553,686.08
资产总计		146,197,013.99	77,558,069.93
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		83,629,863.56	33,687,852.10
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,219,762.02	733,284.62
应交税费		6,501,035.29	3,019,797.17
其他应付款		65,804.20	17,721.03
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		92,416,465.07	37,458,654.92
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			
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		327,653.43	401,912.72

其他非流动负债			
非流动负债合计		327,653.43	401,912.72
负债合计		92,744,118.50	37,860,567.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本		35,551,000.00	24,350,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,187,916.72	4,622,916.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,805,155.82	1,429,616.50
一般风险准备			
未分配利润		12,908,822.95	9,294,969.07
所有者权益（或股东权益）合计		53,452,895.49	39,697,502.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		146,197,013.99	77,558,069.93

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		227,038,196.67	172,596,933.57
其中：营业收入	五、20	227,038,196.67	172,596,933.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		205,566,078.24	160,549,843.21
其中：营业成本	五、20	190,461,077.22	142,693,255.36
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、21	568,726.77	433,592.20
销售费用	五、22	4,793,080.12	4,242,518.97
管理费用	五、23	9,110,802.41	12,542,611.39

研发费用	五、24	627,985.50	647,159.76
财务费用	五、25	4,406.22	-9,294.47
其中：利息费用			-
利息收入		17,558.75	27,567.52
加：其他收益	五、26	804,986.55	967,728.63
投资收益（损失以“-”号填列）	五、27	498,103.70	544,231.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、28	491,004.00	437,694.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、29	-1,114,190.93	-84,803.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,152,021.75	13,911,941.91
加：营业外收入	五、30	620.69	0.12
减：营业外支出	五、31	1,842.72	268,319.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,150,799.72	13,643,622.27
减：所得税费用	五、32	4,891,801.44	4,501,231.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,258,998.28	9,142,390.34
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）		17,258,998.28	9,142,390.34
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		17,258,998.28	9,142,390.34
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		17,258,998.28	9,142,390.34
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		17,258,998.28	9,142,390.34
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.49	0.27
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：赵潇玮

主管会计工作负责人：石明成

会计机构负责人：石明成

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十三、4	222,236,171.33	172,670,897.99
减：营业成本	十三、4	189,262,053.30	144,554,955.32
税金及附加		547,495.27	422,913.76
销售费用		4,793,001.95	4,242,192.97
管理费用		9,090,741.04	12,539,611.39
研发费用		627,985.50	
财务费用		3,212.28	-10,822.00
其中：利息费用			
利息收入		16,142.59	27,383.35
加：其他收益		804,164.59	967,728.63
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	465,176.61	523,083.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		491,004.00	437,694.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,103,894.00	-84,803.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,568,133.19	12,765,750.33

加：营业外收入		600.00	0.12
减：营业外支出		1,841.21	268,319.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,566,891.98	12,497,430.69
减：所得税费用		4,811,498.78	4,501,231.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,755,393.20	7,996,198.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,755,393.20	7,996,198.76
（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		13,755,393.20	7,996,198.76
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.49	0.39
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		154,826,899.79	218,736,063.76
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		804,164.59	
收到其他与经营活动有关的现金	五、32.(1)	946,212.77	3,254,536.51
经营活动现金流入小计		156,577,277.15	221,990,600.27
购买商品、接受劳务支付的现金		136,134,857.96	185,270,158.18
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		6,918,511.41	7,913,341.00
支付的各项税费		7,664,693.02	6,355,316.03
支付其他与经营活动有关的现金		8,219,994.26	9,193,381.09
经营活动现金流出小计		158,938,056.65	208,732,196.30
经营活动产生的现金流量净额		-2,360,779.50	13,258,403.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		75,600,000.00	500,000.00
取得投资收益收到的现金		935,798.22	544,231.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		17,558.75	
投资活动现金流入小计		76,553,356.97	1,044,231.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,914,379.22	1,243,711.00
投资支付的现金		64,480,000.00	16,390,000.00
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、32.(2)		
投资活动现金流出小计		76,394,379.22	17,633,711.00
投资活动产生的现金流量净额		158,977.75	-16,589,479.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,700,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			4,700,000.00
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		-	4,700,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,201,801.75	1,368,924.40
加：期初现金及现金等价物余额		15,351,964.29	13,983,039.89
六、期末现金及现金等价物余额		13,150,162.54	15,351,964.29

法定代表人：赵潇玮

主管会计工作负责人：石明成

会计机构负责人：石明成

(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		151,220,660.80	216,532,821.54
收到的税费返还		804,164.59	
收到其他与经营活动有关的现金		946,192.08	3,254,352.34
经营活动现金流入小计		152,971,017.47	219,787,173.88
购买商品、接受劳务支付的现金		136,137,638.95	185,270,158.18
支付给职工以及为职工支付的现金		5,812,883.20	7,446,381.67
支付的各项税费		7,454,054.43	6,293,268.33
支付其他与经营活动有关的现金		8,197,243.11	9,178,343.39
经营活动现金流出小计		157,601,819.69	208,188,151.57
经营活动产生的现金流量净额		-4,630,802.22	11,599,022.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		75,600,000.00	
取得投资收益收到的现金		902,871.13	523,083.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		16,142.59	
投资活动现金流入小计		76,519,013.72	523,083.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,854,379.22	1,243,711.00
投资支付的现金		60,600,000.00	15,490,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		72,454,379.22	16,733,711.00
投资活动产生的现金流量净额		4,064,634.50	-16,210,627.34
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		-	4,700,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	4,700,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		-	4,700,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-566,167.72	88,394.97
加：期初现金及现金等价物余额		13,564,480.76	13,476,085.79
六、期末现金及现金等价物余额		12,998,313.04	13,564,480.76

(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	24,350,000.00				4,622,916.72				1,429,616.50		8,438,114.75		38,840,647.97
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	24,350,000.00				4,622,916.72				1,429,616.50		8,438,114.75		38,840,647.97
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	11,201,000.00				-2,435,000.00				1,375,539.32		7,117,458.96		17,258,998.28
(一) 综合收益总额											17,258,998.28		17,258,998.28
(二) 所有者投入和减少资本	8,766,000.00										-8,766,000.00		
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													
(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	2,435,000.00				-2,435,000.00				1,375,539.32		-1,375,539.32		
1. 资本公积转增资本（或股本）	2,435,000.00				-2,435,000.00				1,375,539.32		-1,375,539.32		
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	35,551,000.00				2,187,916.72				2,805,155.82		15,555,573.71		56,099,646.25

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	20,000,000.00				2,272,916.72				629,996.62		2,095,344.29		24,998,257.63
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合 并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				2,272,916.72				629,996.62		2,095,344.29		24,998,257.63
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,350,000.00				2,350,000.00				799,619.88		6,342,770.46		13,842,390.34
(一) 综合收益总额											9,142,390.34		9,142,390.34
(二) 所有者投入和减 少资本	2,350,000.00				2,350,000.00								4,700,000.00
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													
(三) 利润分配	2,000,000.00								799,619.88		-2,799,619.88		
1. 提取盈余公积									799,619.88		-799,619.88		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配	2,000,000.00											-2,000,000.00	
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	24,350,000.00				4,622,916.72					1,429,616.50		8,438,114.75	38,840,647.97

法定代表人：赵潇玮

主管会计工作负责人：石明成

会计机构负责人：石明成

(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	24,350,000.00				4,622,916.72				1,429,616.50		9,294,969.07	39,697,502.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,350,000.00				4,622,916.72				1,429,616.50		9,294,969.07	39,697,502.29
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	11,201,000.00				-2,435,000.00				1,375,539.32		3,613,853.88	13,755,393.20
(一) 综合收益总额											13,755,393.20	13,755,393.20
(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	8,766,000.00								1,375,539.32		-10,141,539.32	
1. 提取盈余公积									1,375,539.32		-1,375,539.32	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配	8,766,000.00											-8,766,000.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	2,435,000.00				-2,435,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	2,435,000.00				-2,435,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	35,551,000.00				2,187,916.72				2,805,155.82		12,908,822.95	53,452,895.49	

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	20,000,000.00				2,272,916.72				629,996.62		4,098,390.19	27,001,303.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				2,272,916.72				629,996.62		4,098,390.19	27,001,303.53
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,350,000.00				2,350,000.00				799,619.88		5,196,578.88	12,696,198.76
(一)综合收益总额											7,996,198.76	7,996,198.76
(二)所有者投入和减少资本	2,350,000.00				2,350,000.00							4,700,000.00
1.股东投入的普通股	2,350,000.00				2,350,000.00							4,700,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配	2,000,000.00								799,619.88		-2,799,619.88	
1.提取盈余公积									799,619.88		-799,619.88	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配	2,000,000.00										-2,000,000.00	
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	24,350,000.00				4,622,916.72				1,429,616.50		9,294,969.07	39,697,502.29

三、 财务报表附注

一、 公司的基本情况

1. 公司概况

上海旋荣科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）由上海旋荣实业有限公司（以下简称旋荣有限）整体变更设立。旋荣有限于 2013 年 4 月 8 日在上海市嘉定区工商行政管理局核准成立，成立时注册资本为 10 万元。

2016 年 1 月 14 日，旋荣有限召开股东会会议并作出决议，同意旋荣有限整体变更设立为股份有限公司。旋荣有限以截至 2015 年 11 月 30 日经审计的净资产人民币 10,231,336.72 元为基数，按 1.023:1 的比例折合成股份总数 10,000,000 股，每股面值人民币 1 元，股份公司的总股本为 1,000.00 万股，折股后的净资产余额人民币 231,336.72 元计入股份公司资本公积。2016 年 1 月 16 日，中兴华出具了编号为“中兴华验字（2016）第 SH-0003 号”《验资报告》，对上述出资予以了验证。

2016 年 8 月 11 日，根据公司董事会决议和修改后公司章程规定，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2020 年 4 月 6 日，根据 2020 年度第二次临时股东大会决议，公司向赵潇玮以 2.00 元/股的价格定向发行股票 150.00 万股，发行后公司股本为 2,150.00 万股。

2020 年 5 月 25 日，根据 2020 年度第五次临时股东大会决议，公司以现有总股本 2,150.00 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 0.930233 股，转增后总股本增至 2,350.00 万股。

2020 年 7 月 17 日，根据 2020 年度第六次临时股东大会决议，公司向赵潇玮、王萍、吴培农等 7 人以 2.00 元/股的价格定向发行股票 85.00 万股，发行后公司股本为 2,435.00 万股。

2021 年 10 月 11 日召开 2021 年第三次临时股东大会，审议通过 2021 年半年度利润分配方案，公司本次权益分派预案如下：公司原总股本为 24,350,000 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 3.6 股，以资本公积向全体股东每 10 股转增 1 股，转增后总股本增至 3,555.10 万股。

截至 2021 年 12 月 31 日公司注册资本为 3,555.10 万元，实收资本为 3,555.10 万元。

公司统一社会信用代码：91310114065969699K。

公司注册地址：上海市奉贤区海拓路79号2幢515室，公司经营范围为一般项目：信息系统集成服务；智能控制系统集成；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；人工智能应用软件开发；大数据服务；储能技术服务；五金产品研发；终端测试设备制造；智能输配电及控制设备销售；先进电力电子装置销售；发电机及发电机组销售；物联网技术服务；物联网设备销售；数字视频监控系统销售；可穿戴智能设备销售；消防器材销售；环境应急技术装备销售；安防设备销售；电工仪器仪表销售；电线、电缆经营；电容器及其配套设备销售；配电开关控制设备销售；通信设备销售；仪器仪表销售；机械电气设备销售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机及办公设备维修；计算机及通讯设备租赁；软件销售；机械设备租赁；软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；第二类医疗器械销售；泵及真空设备销售；办公设备销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；润滑油销售；专业设计服务；专用设备修理；特种劳动防护用品销售；家用电器销售；办公用品销售；会议及展览服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：货物进出口；食品销售（仅销售预包装食品）；计算机信息系统安全专用产品销售；电气安装服务；第二类增值电信业务；供电业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

法定代表人：赵潇玮。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2022年4月29日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	上海旋胜科技有限公司	旋胜科技	100.00	-

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

本公司报告期内合并范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年（12个月）。

4. 记账本位币

本公司及境内子公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策

不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体

是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进

行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当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和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、合同资产，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。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、合同资产等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产或当单项金融资产无法以合理成本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、应收账款、其他应收款、合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据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。

应收账款、其他应收款确定组合的依据如下：

组合1 应收合并范围内公司款项

组合 2 应收其他第三方款项

对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

对于组合 1，除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对应收合并范围内公司的应收款项计提坏账准备；对于组合 2，本公司以账龄作为信用风险特征组合，按信用风险特征组合对其他第三方应收款项计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

合同资产组合 2 除上述组合之外的合同资产

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

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

②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借款人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。

③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所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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，本公司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。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司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，本公司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。

通常情况下，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。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导

致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术

相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12. 存货

（1）存货的分类

公司存货主要包括周转材料（包括包装物和低值易耗品）和库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

存货可变现净值，按日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额加以确认。

存货在年末进行全面盘点的基础上，对因存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单项可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 合同资产及合同负债

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

14. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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

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

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

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

15. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

本公司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；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因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公允价值计量，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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

16. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	直线法	3年	-	33.33
运输设备	直线法	4年	-	25.00
办公设备	直线法	5年	-	20.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
计算机软件	3年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无

形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

18. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的固定资产、采用成本模式计量的无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19. 职工薪酬

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

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

（1）一般原则

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

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

公司商品销售业务具体收入确认方法如下：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

公司技术服务业务具体收入确认方法如下：对于软件开发技术服务的销售收入，于软件开发完成取得客户验收后确认收入；对于约定按服务期间或服务次数确认服务金额的业务，根据合同额和已提供服务期间占合同约定服务期间的比例或已提供服务次数占合同约定服务总次数的比例确认收入；对于约定需达到特定要求且未明确约定分次、分期确认服务费的技术服务业务，于完成技术服务要求并取得客户验收时确认收入。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

（1）销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

22. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以

本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

24. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、20。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

- 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；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 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。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照附注三、21 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。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转

让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于2020年度及以前

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长

期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

25. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

执行新租赁准则

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司自2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、24。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

①本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2021年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整：

A. 对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

B. 对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产。

C. 在首次执行日，本公司按照附注三、18，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

② 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估并做出分类。除此之外，本公司未对作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

③ 售后租回交易

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合附注三、21 作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）按照与其他融资租赁相

同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）应当按照与其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（3）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

无。

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	13.00%、9.00%、6.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7.00%、5.00%、1.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3.00%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、适用小微企业税率

2. 税收优惠

本公司之子公司上海旋胜科技有限公司被认定为小型微利企业，根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）的规定“自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。”

本公司之子公司上海旋胜科技有限公司自2021年12月31日取得高新技术企业证书，有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，上海旋胜科技有限公司在高新技术企业资格有效期内减按15%的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	109,883.28	92,388.94
银行存款	13,040,279.26	15,259,575.35
其他货币资金	11,875.00	70,399.82
合计	13,162,037.54	15,422,364.11

其他货币资金 11,875.00 元系保函保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	23,571,004.00	34,637,694.52
其中：银行理财产品	23,571,004.00	34,637,694.52
合计	23,571,004.00	34,637,694.52

交易性金融资产 2021 年末余额较 2020 年末余额减少 31.95%，主要系本期赎回理财产品所致。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	91,343,550.81	16,936,043.40
1 至 2 年	2,379,537.52	435,553.95
2 至 3 年	419,206.52	39,906.52
3 至 4 年	9,325.00	266,124.88
小计	94,151,619.85	17,677,628.75
减：坏账准备	1,286,476.22	491,012.67
合计	92,865,143.63	17,186,616.08

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	100.00	-
按组合计提坏账准备	94,151,619.85	100.00	1,286,476.22	1.36	92,865,143.63

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 组合 1	-	-	-	-	-
2. 组合 2	94,151,619.85	100.00	1,286,476.22	1.36	92,865,143.63
合计	94,151,619.85	100.00	1,286,476.22	1.37	92,865,143.63

(续上表)

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	266,124.88	1.51	266,124.88	100.00	-
按组合计提坏账准备	17,411,503.87	98.49	224,887.79	1.29	17,186,616.08
1. 组合 1	-	-	-	-	-
2. 组合 2	17,411,503.87	98.49	224,887.79	1.29	17,186,616.08
合计	17,677,628.75	100.00	491,012.67	2.78	17,186,616.08

于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	91,343,550.81	913,435.51	1.00	16,936,043.40	169,360.43	1.00
1-2年	2,379,537.52	237,953.75	10.00	435,553.95	43,555.40	10.00
2-3年	419,206.52	125,761.96	30.00	39,906.52	11,971.96	30.00
3-4年	9,325.00	9,325.00	100.00	-	-	-
合计	94,151,619.85	1,286,476.22	1.37	17,411,503.87	224,887.79	1.29

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2020年12月	本期变动金额	2021年12月31
----	----------	--------	------------

	31日	计提	收回或转回	转销或核销	日
按单项计提坏账准备	266,124.88	-	-	266,124.88	-
1.组合1	-	-	-	-	-
2.组合2	224,887.79	1,061,588.43	-	-	1,286,476.22
合计	491,012.67	1,061,588.43	-	266,124.88	1,286,476.22

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	266,124.88

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
客户一	52,362,221.23	55.61	523,622.21
客户二	11,561,187.33	12.28	115,611.87
客户三	5,929,015.00	6.30	59,290.15
客户四	3,398,610.45	3.61	33,986.10
客户五	2,307,524.52	2.45	230,752.45
合计	75,558,558.53	80.25	963,262.78

(6) 应收账款 2021 年末账面余额较 2020 年末账面余额增长 440.74%，主要系年末尚未结清货款增加所致。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,707,769.63	99.76	493,830.21	95.51
1 至 2 年	4,163.24	0.24	-	3.74
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	0.75
合 计	1,711,932.87	100.00	493,830.21	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
------	--------------------	---------------------

单位名称	2021年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	255,984.00	14.95
供应商二	247,474.50	14.46
供应商三	114,600.00	6.69
供应商四	114,363.30	6.68
供应商五	90,250.00	5.27
合计	822,671.80	48.05

(3) 预付款项 2021 年末余额较 2020 年末余额增长 246.66%，主要系本期预付货款增加所致。

5. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	5,165,600.93	2,738,473.41
合计	5,165,600.93	2,738,473.41

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	5,407,374.66	2,809,444.64
1至2年	7,200.00	23,000.00
2至3年	-	35,430.00
3至4年	33,030.00	48,000.00
4至5年	28,000.00	-
5年以上	1,416.00	81,416.00
小计	5,477,020.66	2,997,290.64
减：坏账准备	311,419.73	258,817.23
合计	5,165,600.93	2,738,473.41

②按款项性质分类情况

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
------	-------------	-------------

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
保证金、押金	5,451,676.00	2,975,046.00
其他	25,344.66	22,244.64
小计	5,477,020.66	2,997,290.64
减：坏账准备	311,419.73	258,817.23
合计	5,165,600.93	2,738,473.41

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2021年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,477,020.66	311,419.73	5,165,600.93
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	5,477,020.66	311,419.73	5,165,600.93

2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,477,020.66	100.00	311,419.73	5,165,600.93
1. 组合1	-	-	-	-
2. 组合2	5,477,020.66	100.00	311,419.73	5,165,600.93
合计	5,477,020.66	100.00	311,419.73	5,165,600.93

B. 截至2020年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,997,290.64	258,817.23	2,738,473.41
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	2,997,290.64	258,817.23	2,738,473.41

2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,997,290.64	-	258,817.23	2,738,473.41
1. 组合1	-	-	-	-

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
2. 组合 2	2,997,290.64	-	258,817.23	2,738,473.41
合计	2,997,290.64	-	258,817.23	2,738,473.41

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

④坏账准备的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	258,817.23	2,479,656.18	-	-	2,738,473.41
1. 组合 1	-	-	-	-	-
2. 组合 2	258,817.23	2,479,656.18	-	-	2,738,473.41
合计	258,817.23	2,479,656.18	-	-	2,738,473.41

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
客户一	投标保证金	5,200,000.00	1年以内	94.94	260,000.00
客户二	投标保证金	100,000.00	1年以内	1.83	5,000.00
客户三	投标保证金	50,000.00	1年以内	0.91	2,500.00
客户四	履约保证金	30,000.00	3-4年	0.55	15,000.00
客户五	押金	20,000.00	4-5年	0.37	16,000.00
合计	-	5,400,000.00	-	98.59	298,500.00

⑥其他应收款 2021 年末账面余额较 2020 年末账面余额增长 88.63%，主要系公司本期支付投标保证金较多所致。

6. 存货

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	184,758.72	-	184,758.72	4,830,682.41	-	4,830,682.41

项 目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
发出商品	-	-	-	-	-	-
合计	184,758.72	-	184,758.72	4,830,682.41	-	4,830,682.41

7. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	11,942,843.11	1,186,865.85
固定资产清理	-	-
合计	11,942,843.11	1,186,865.85

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	计算机设备	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 2020 年 12 月 31 日	-	1,314,263.16	81,661.00	1,081,413.67	2,477,337.83
2. 本期增加金额	11,501,790.69	60,787.62	163,727.52	-	11,726,305.83
(1) 购置	11,501,790.69	60,787.62	163,727.52	-	11,726,305.83
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2021 年 12 月 31 日	11,501,790.69	1,375,050.78	245,388.52	1,081,413.67	14,203,643.66
二、累计折旧					
1. 2020 年 12 月 31 日		452,312.29	23,792.52	814,367.17	1,290,471.98
2. 本期增加金额	431,317.17	411,800.79	53,997.65	73,212.96	970,328.57
(1) 计提	431,317.17	411,800.79	53,997.65	73,212.96	970,328.57
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2021 年 12 月 31 日	431,317.17	864,113.08	77,790.17	887,580.13	2,260,800.55
三、减值准备					

项 目	房屋及建筑物	计算机设备	办公设备	运输工具	合计
1. 2020年12月31日	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2021年12月31日	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值					
1. 2021年12月31日账面价值	11,070,473.52	510,937.70	167,598.35	193,833.54	11,942,843.11
2. 2020年12月31日账面价值	-	861,950.87	57,868.48	267,046.50	1,186,865.85

②期末无暂时闲置的固定资产。

③期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

④固定资产 2021 年末账面余额较 2020 年末增长 473.34%，主要系本期购入办公场所。

8. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	计算机网络及软件	合计
一、账面原值		
1. 2020年12月31日	1,778,659.09	1,778,659.09
2. 本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2021年12月31日	1,778,659.09	1,778,659.09
二、累计摊销		
1. 2020年12月31日	1,599,296.34	1,599,296.34
2. 本期增加金额	141,160.66	141,160.66
(1) 计提	141,160.66	141,160.66
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2021年12月31日	1,740,457.00	1,740,457.00
三、减值准备		

项 目	计算机网络及软件	合计
1. 2020 年 12 月 31 日	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2021 年 12 月 31 日	-	-
四、账面价值		
1. 2021 年 12 月 31 日账面价值	38,202.09	38,202.09
2. 2020 年 12 月 31 日账面价值	179,362.75	179,362.75

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

9. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修摊 销	-	188,073.39	36,569.82	-	151,503.57
合 计	-	188,073.39	36,569.82	-	151,503.57

10. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
信用减值准备	1,597,895.95	398,444.29	749,829.90	187,457.48
合 计	1,597,895.95	398,444.29	749,829.90	187,457.48

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税负 债	应纳税暂时性 差异	递延所得税负 债
交易性金融资产公允价 值变动	491,004.00	122,751.00	437,694.52	109,423.63
资产加速折旧	861,276.30	211,152.42	1,169,956.36	292,489.09
合 计	1,352,280.30	333,903.42	1,607,650.88	401,912.72

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	-	-

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	-	661,929.69
合 计	-	661,929.69

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	备注
2023 年	-	-	-
2024 年	-	661,929.69	-
合 计	-	661,929.69	-

11. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付货款	82,896,911.97	33,153,150.56
应付服务费	732,951.59	534,701.54
合 计	83,629,863.56	33,687,852.10

(2) 期末无需要披露的账龄超过 1 年的重要应付账款。

(3) 应付账款 2021 年末余额较 2020 年末增长 148.25%，主要系本期客户期末尚有大额未结款项，供应商未及时结算货款所致。

12. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	838,440.63	7,831,157.09	6,374,601.79	2,294,995.93
二、离职后福利-设定提存计划	-	726,276.30	659,187.20	67,089.10
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	838,440.63	8,557,433.39	7,033,788.99	2,362,085.03

(2) 短期薪酬列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	699,641.40	6,739,078.51	5,474,382.67	1,964,337.24

二、职工福利费	-	196,185.64	196,185.64	-
三、社会保险费	-	506,140.28	462,731.48	43,408.80
其中：医疗保险费	-	498,369.52	455,676.32	42,693.20
工伤保险费	-	7,701.46	6,985.86	715.60
生育保险费	-	69.30	69.30	-
四、住房公积金	-	229,137.00	210,457.00	18,680.00
五、工会经费和职工教育经费	138,199.23	151,215.66	20,845.00	268,569.89
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他	600.00	9,400.00	10,000.00	-
合计	838,440.63	7,831,157.09	6,374,601.79	2,294,995.93

(3) 设定提存计划列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
离职后福利：	-	704,227.90	639,171.90	65,056.00
1. 基本养老保险	-	22,048.40	20,015.30	2,033.10
2. 失业保险费	-	-	-	-
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	726,276.30	659,187.20	67,089.10

(4) 应付职工薪酬 2021 年末余额较 2020 年末增长 139.96%，主要系本期未发放工资增加较多所致。

13. 应交税费

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
增值税	2,247,885.02	1,275,268.61
企业所得税	4,151,255.93	1,361,503.39
个人所得税	15,241.64	232,666.84
城市维护建设税	112,394.25	63,770.06
教育费附加	67,436.57	38,262.04
地方教育费附加	44,957.68	25,508.03
印花税	60,517.20	79,313.40
合计	6,699,688.29	3,076,292.37

应交税费 2021 年末账面余额较 2020 年末增长 117.78%，期末未交企业所得税增加较多所致。

14. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	66,284.20	18,201.03
合计	66,284.20	18,201.03

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证金	15,088.00	10,000.00
其他	51,196.20	8,201.03
合计	66,284.20	18,201.03

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

15. 股本

项目	2020 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、-)					2021 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,350,000.00	-	11,201,000.00	-	-	11,201,000.00	35,551,000.00

2021 年 10 月 11 日召开 2021 年第三次临时股东大会，审议通过 2021 年半年度利润分配方案，公司本次权益分派预案如下：公司目前总股本为 24,350,000 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 3.6 股，以资本公积向全体股东每 10 股转增 1 股。

16. 资本公积

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	2,581,336.72	-	2,435,000.00	146,336.72

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
其他资本公积	2,041,580.00	-	-	2,041,580.00
合计	4,622,916.72	-	2,435,000.00	2,187,916.72

2021年10月11日召开2021年第三次临时股东大会，审议通过2021年半年度利润分配方案，公司本次权益分派预案如下：公司目前总股本为24,350,000股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股3.6股，以资本公积向全体股东每10股转增1股。

17. 盈余公积

项目	2020年12月31日	会计政策变更	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积	1,429,616.50	-	1,429,616.50	1,375,539.32	-	2,805,155.82
合计	1,429,616.50	-	1,429,616.50	1,375,539.32	-	2,805,155.82

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润10%提取法定盈余公积金。

18. 未分配利润

项目	2021年度	2020年度
期初未分配利润	8,438,114.75	2,095,344.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,258,998.28	9,142,390.34
减：提取法定盈余公积	1,375,539.32	799,619.88
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	8,766,000.00	2,000,000.00
期末未分配利润	15,555,573.71	8,438,114.75

19. 营业收入及营业成本

项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	227,038,196.67	190,461,077.22	172,596,933.57	142,693,255.36
合计	227,038,196.67	190,461,077.22	172,596,933.57	142,693,255.36

主营业务收入

业务名称	2021年度	2020年度
------	--------	--------

	收入	成本	收入	成本
专用设备收入	125,034,560.46	105,839,936.64	71,795,501.60	60,552,326.05
普通批发收入	88,542,104.40	78,526,688.27	94,943,153.64	80,079,348.85
服务收入	13,461,531.81	6,094,452.31	5,858,278.33	2,061,580.46
合计	227,038,196.67	190,461,077.22	172,596,933.57	142,693,255.36

20. 税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	222,655.95	175,534.41
教育费附加	162,994.65	105,140.64
地方教育附加	108,663.07	70,393.75
印花税	71,053.10	79,313.40
车船使用税	3,360.00	3,210.00
合 计	568,726.77	433,592.20

税金及附加 2021 年度较 2020 年度增长 31.17%，主要系本期收入增长所致。

21. 销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度
人员薪酬类费用	1,709,180.73	1,563,249.76
日常业务类费用	2,896,651.31	2,646,082.37
折旧摊销类费用	173,097.14	33,186.84
其他	14,150.94	-
合 计	4,793,080.12	4,242,518.97

22. 管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度
人员薪酬类费用	5,504,142.58	6,377,758.64
日常业务类费用	2,758,804.61	5,760,977.12
折旧摊销类费用	847,855.22	403,875.63
合 计	9,110,802.41	12,542,611.39

23. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度
人员薪酬类费用	519,212.18	573,195.34
折旧摊销类费用	108,773.32	73,964.42

项 目	2021 年度	2020 年度
合 计	627,985.50	647,159.76

24. 财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度
利息支出	-	-
减：利息收入	17,558.75	27,567.52
利息净支出	-17,558.75	-27,567.52
银行手续费	21,964.97	18,273.05
合 计	4,406.22	-9,294.47

25. 其他收益

项 目	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	800,000.00	936,285.00	-
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	-	-	-
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）	-	-	-
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	800,000.00	936,285.00	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	4,986.55	31,443.63	-
其中：个税扣缴税款手续费	4,164.59	31,443.63	与收益相关
已申报加计抵减税额	821.96	-	与收益相关
合 计	804,986.55	967,728.63	-

26. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度
理财产品投资收益	498,103.70	544,231.43
合 计	498,103.70	544,231.43

27. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产	491,004.00	437,694.52
合 计	491,004.00	437,694.52

28. 信用减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失	-1,061,588.43	173,889.35

项 目	2021 年度	2020 年度
其他应收款坏账损失	-52,602.50	-258,692.38
合 计	-1,114,190.93	-84,803.03

信用减值损失 2021 年度较 2020 年度增加 1,029,387.90，系应收账款减值准备增加所致。

29. 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
其他	20.69	0.12	20.69
与企业日常活动无关的政府补助	600.00	-	600.00
合 计	620.69	0.12	620.69

30. 营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	842.72	217,019.76	842.72
公益性捐赠支出	1,000.00	51,300.00	1,000.00
合 计	1,842.72	268,319.76	1,842.72

31. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	5,170,797.55	4,218,752.52
递延所得税费用	-278,996.11	282,479.41
合 计	4,891,801.44	4,501,231.93

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年度	2020 年度
利润总额	22,150,799.72	13,643,622.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,537,699.94	3,410,905.57
子公司适用不同税率的影响	-716,064.77	-
调整以前期间所得税的影响	21,754.98	788,100.00
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	106,005.72	588,774.26

项 目	2021 年度	2020 年度
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-57,594.43	-286,547.90
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-
所得税费用	4,891,801.44	4,501,231.93

32. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
往来款及其他	146,212.77	2,318,251.51
政府补助	800,000.00	936,285.00
合 计	946,212.77	3,254,536.51

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
往来款及其他	2,829,922.67	499,728.79
付现费用	5,390,071.59	8,693,652.30
合计	8,219,994.26	9,193,381.09

33. 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	17,258,998.28	9,142,390.34
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	848,066.05	84,803.03
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	970,328.57	430,844.35
无形资产摊销	141,160.66	157,408.22
长期待摊费用摊销	36,569.82	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
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）	-491,004.00	-437,694.52
财务费用（收益以“-”号填列）	-17,558.75	-

补充资料	2021 年度	2020 年度
投资损失（收益以“-”号填列）	-498,103.70	-544,231.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-210,986.81	-21,200.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-68,009.30	303,680.18
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,645,923.69	-1,944,056.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-79,789,617.14	23,949,187.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	54,813,453.13	-17,862,725.57
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,360,779.50	13,258,403.97
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	13,150,162.54	15,351,964.29
减：现金的期初余额	15,351,964.29	13,983,039.89
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	-2,201,801.75	1,368,924.40

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一、现金	13,150,162.54	15,351,964.29
其中：库存现金	109,883.28	92,388.94
可随时用于支付的银行存款	13,040,279.26	15,259,575.35
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	13,150,162.54	15,351,964.29
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	-	-

34.所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2021年12月31日 账面价值	2020年12月31日账面 价值	受限原因
货币资金	11,875.00	70,399.82	保函保证金
合 计	11,875.00	70,399.82	/

35. 政府补助**(1) 与收益相关的政府补助**

项 目	金 额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的列报项目
			2021年度	2020年度	
增值税返还	800,000.00	不适用	800,000.00	920,000.00	其他收益
稳岗补贴	-	不适用	-	16,285.00	其他收益
合 计	800,000.00	——	800,000.00	936,285.00	——

(2) 政府补助退回情况

本期无政府补助退回情况。

六、合并范围的变更

本期公司无合并范围变更。

七、在其他主体中的权益**在子公司中的权益****企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海旋胜科技有限公司	上海市	上海市	软件开发	100.00	-	投资设立

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业

务进行逐笔进行审核)。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督,并且将有关发现及时报告给本公司董事会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下,制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款等,这些金融资产的信用风险源自交易对手违约,最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构,本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况,存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款,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、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控,对于信用记录不良的客户,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

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

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

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

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 80.25%（比较期：75.89%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 98.59%（比较期：96.40%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2021 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
应付账款	83,629,863.56	-	-	-
其他应付款	66,284.20	-	-	-
合计	83,696,147.76	-	-	-

（续上表）

项目名称	2020 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
应付账款	33,687,852.10	-	-	-
其他应付款	18,201.03	-	-	-
合计	33,706,053.13	-	-	-

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2021 年 12 月 31 日，本公司以公允价值计量的资产和负债的情况

项 目	2021 年 12 月 31 日公允价值
-----	----------------------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	-	23,571,004.00	23,571,004.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	23,571,004.00	23,571,004.00

本公司以公允价值计量的金融资产主要系交易性金融资产。

2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

十、关联方及关联交易

1.本公司的母公司情况

本公司无母公司，赵潇玮、王萍夫妇持有本公司 33,601,628.00 股，占公司注册资本的 94.52%，为本公司的实际控制人。

2.本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3.本公司合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

4.关联交易情况

关键管理人员报酬

项 目	2021 年度发生额	2020 年度发生额
关键管理人员报酬	2,409,435.64	2,147,572.17

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日止，公司已开立未到期的保函为人民币 11,875.00 元。

除上述事项外，截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要承诺事项。

2. 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2022 年 4 月 29 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	90,313,857.79	17,318,250.04
1 至 2 年	2,379,537.52	435,553.95
2 至 3 年	419,206.52	39,906.52
3 至 4 年	9,325.00	266,124.88
小 计	93,121,926.83	18,059,835.39
减：坏账准备	1,276,179.29	491,012.67
合 计	91,845,747.54	17,568,822.72

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	93,121,926.83	100.00	1,276,179.29	100.00	91,845,747.54
1. 组合 1	-	-	-	-	-
2. 组合 2	93,121,926.83	100.00	1,276,179.29	100.00	91,845,747.54
合 计	93,121,926.83	100.00	1,276,179.29	100.00	91,845,747.54

(续上表)

类别	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	266,124.88	1.47	266,124.88	100.0	-
按组合计提坏账准备	17,793,710.51	98.53	224,887.79	1.26	17,568,822.72
1.组合1	382,206.64	2.12	-	-	382,206.64
2.组合2	17,411,503.87	96.41	224,887.79	1.29	17,186,616.08
合计	18,059,835.39	100.00	491,012.67	2.72	17,568,822.72

坏账准备计提的具体说明：

①于2021年12月31日、2020年12月31日，按组合1计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内		-	-	382,206.64	-	-
合计		-	-	382,206.64	-	-

②于2021年12月31日、2020年12月31日，按组合2计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	90,313,857.79	903,138.58	1.00	16,936,043.40	169,360.43	1.00
1-2年	2,379,537.52	237,953.75	10.00	435,553.95	43,555.40	10.00
2-3年	419,206.52	125,761.96	30.00	39,906.52	11,971.96	30.00
3-4年	9,325.00	9,325.00	100.00	-	-	100.00
合计	93,121,926.83	1,276,179.29	1.37	17,411,503.87	224,887.79	1.29

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	491,012.67	1,051,291.50	-	266,124.88	1,276,179.29
合计	491,012.67	1,051,291.50	-	266,124.88	1,276,179.29

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	266,124.88

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
客户一	52,362,221.23	56.23	523,622.21
客户二	11,561,187.33	12.42	115,611.87
客户三	5,929,015.00	6.37	59,290.15
客户四	3,398,610.45	3.65	33,986.10
客户五	2,307,524.52	2.48	230,752.45
合计	75,558,558.53	81.15	963,262.78

2.其他应收款

(1) 分类列示

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	5,165,600.93	2,738,473.41
合计	5,165,600.93	2,738,473.41

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	5,407,374.66	2,809,444.64
1至2年	7,200.00	23,000.00
2至3年	-	35,430.00
3至4年	33,030.00	48,000.00
4至5年	28,000.00	-
5年以上	1,416.00	81,416.00
小计	5,477,020.66	2,997,290.64
减：坏账准备	311,419.73	258,817.23
合计	5,165,600.93	2,738,473.41

②按款项性质分类情况

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
保证金、押金	5,451,676.00	2,975,046.00

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
关联方往来款	-	-
其他	25,344.66	22,244.64
合计	5,477,020.66	2,997,290.64

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2021年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,477,020.66	311,419.73	5,165,600.93
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	5,477,020.66	311,419.73	5,165,600.93

2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	-	-	-	-
1. 组合1	-	-	-	-
2. 组合2	5,477,020.66	100.00	311,419.73	5,165,600.93
合计	5,477,020.66	100.00	311,419.73	5,165,600.93

B. 截至2020年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,997,290.64	258,817.23	2,738,473.41
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	2,997,290.64	258,817.23	2,738,473.41

2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
1. 组合1	-	-	-	-
2. 组合2	2,997,290.64	8.64	258,817.23	2,738,473.41
合计	2,997,290.64	8.64	258,817.23	2,738,473.41

③ 坏账准备的变动情况

类别	2020年12月	本期变动金额	2021年12月31
----	----------	--------	------------

	31日	计提	收回或转回	转销或核销	日
其他应收款坏账准备	258,817.23	52,602.50	-	-	311,419.73
合计	258,817.23	52,602.50	-	-	311,419.73

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
公司一	投标保证金	5,200,000.00	1年以内	94.94	260,000.00
公司二	投标保证金	100,000.00	1年以内	1.83	5,000.00
公司三	投标保证金	50,000.00	1年以内	0.91	2,500.00
公司四	履约保证金	30,000.00	3-4年	0.55	15,000.00
公司五	押金	20,000.00	4-5年	0.37	16,000.00
合计	-	5,400,000.00	-	98.59	298,500.00

3.长期股权投资

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	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	3,000,000.00	-	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	-	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	2021年12月31日减值准备余额
上海旋胜科技有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
合计	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-

4.营业收入和营业成本

项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	222,236,171.33	189,262,053.30	172,596,933.57	144,480,990.90
其他业务	-	-	73,964.42	73,964.42
合计	222,236,171.33	189,262,053.30	172,670,897.99	144,554,955.32

主营业务收入

业务名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
专用设备收入	125,034,560.46	105,839,936.64	71,795,501.60	60,552,326.05
普通批发收入	88,542,104.40	78,526,688.27	94,943,153.64	80,079,348.85
服务收入	8,659,506.47	4,895,428.39	5,858,278.33	3,849,316.00
合计	222,236,171.33	189,262,053.30	172,596,933.57	144,480,990.90

5.投资收益

项目	2021 年度	2020 年度
理财产品投资收益	465,176.61	523,083.66
合计	465,176.61	523,083.66

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2021 年度	2020 年度	说明
非流动资产处置损益	-	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	800,000.00	936,285.00	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	989,107.70	981,925.95	-
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	-1,222.03	-268,319.64	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,986.55	31,443.63	-
非经常性损益总额	1,792,872.22	1,681,334.94	-
减：非经常性损益的所得税影响数	318,678.84	469,301.73	-
非经常性损益净额	1,474,193.38	1,212,033.21	-
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	1,474,193.38	1,212,033.21	-

2. 净资产收益率及每股收益

①2021 年度

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	36.36	0.49	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	33.25	0.44	/

②2020 年度

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	28.57	0.27	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.79	0.23	/

附：

第十一节备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室

书办公室