

SCHIELE

施勒智能

NEEQ : 833556

施勒智能科技（上海）股份有限公司
Schiele Intelligent Technology(Shanghai)Co.,Ltd.



年度报告

2021

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	32
第九节	备查文件目录	122

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。

公司负责人张国义、主管会计工作负责人孙琳及会计机构负责人（会计主管人员）孙琳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
应收款项发生坏账的风险	<p>截至 2021 年 12 月 31 日，公司应收账款余额为 35,922,835.01 元，占公司资产总额的 53.04%，较 2020 年度的 46,964,704.17 减少了 23.51%。报告期内在公司业务中数字化转型相关业务占整体销售比重的 78.43%，该类业务客户涉及政府单位、建设单位、学校、医院等，项目周期长、合同款结算周期长，也存在上述应收账款坏账的风险。</p> <p>虽然公司与客户建立了良好的合作关系，业务持续稳定，发生坏账的可能性较小，但是应收款项降低了公司资金周转效率，增加了公司的运营成本，对公司的资金管理形成压力。若公司的应收款项无法收回，将对公司的生产经营造成损失，产生较大风险。</p> <p>应对措施：公司将不断加强应收账款的回收力度，积极商定更有利于公司的回款周期，以增加公司的资金使用效率，降低公司的财务成本及产生坏账损失的风险。</p>
人才流失的风险	<p>作为高新技术企业，高效的管理和技术人才对公司的发展至关重要。随着公司业务不断扩展，公司更加需要优秀专业人才的支持，因而存在因人才流失而影响公司快速发展的风险。</p>

	<p>应对措施：公司经过多年的发展，已建立了一套规范的人力资源管理体系，包括适宜的企业文化、完善的员工考核激励机制、健全的研发管理体制和良好的研发环境等，极大地提升了管理和技术人才的积极性和创造性，保障了公司的健康运作。</p>
新产品开发的风险	<p>本公司所处行业属于技术密集型行业，公司是国家高新技术企业和软件企业，公司在城市数字化转型领域拥有硬件、软件等多项自主技术。</p> <p>新产品开发是形成公司核心竞争力的关键因素，如果公司不能及时把握产品和市场的发展趋势，将会直接影响公司在行业内的竞争优势，从而对公司产品的市场份额、经营业绩以及发展前景产生不利影响。</p> <p>应对措施：面对日益激烈的市场竞争，公司将保持技术研发的优势，不断提高产品质量，保证竞争力；同时利用自身优势不断探索新的业务领域，寻求新的业绩增长点。</p> <p>结合公司的技术优势，公司将业务方向明确为城市数字化转型最后一公里，研发并推出了“轻量级街镇数字化整体转型解决方案”，致力于社会基层治理能力现代化的建设。积极参与到上海及其他城市数字化转型工作中。受到了地方政府、社区管理人员及居民的好评。</p>
税收优惠政策变动的风险	<p>公司属于高新技术企业，所得税享受 15% 的优惠税率，研究开发费用在计算应纳税所得额时按规定实行加计扣除。同时，公司产品符合财政部、国家税务总局下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的规定，现阶段公司自行开发生产的软件产品，按 13% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。若上述税收优惠政策发生变化，将对公司经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将积极关注相关税收政策的变化，以及政策与公司实际情况的结合点，确保相关政策落实到位，如有政策变化提前做好相应准备。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、施勒智能	指	施勒智能科技(上海)股份有限公司
股东大会	指	施勒智能科技(上海)股份有限公司股东大会
董事会、公司董事会	指	施勒智能科技(上海)股份有限公司董事会
监事会、公司监事会	指	施勒智能科技(上海)股份有限公司监事会
报告期、本期、本年度	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
报告期末	指	2021 年 12 月 31 日
威思特公司、威思特	指	上海威思特科技发展有限公司
艾吉智能	指	艾吉智能系统（上海）有限公司
主办券商、国盛证券	指	国盛证券有限责任公司

会计师事务所	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	施勒智能科技（上海）股份有限公司
英文名称及缩写	Schiele Intelligent Technology (Shanghai) Co., Ltd. SCHIELE
证券简称	施勒智能
证券代码	833556
法定代表人	张国义

二、 联系方式

董事会秘书	孙琳
联系地址	上海市普陀区绥德路2弄23号第四层
电话	021-66270189
传真	021-66270189
电子邮箱	9001@schielecn.com
公司网址	www.schielecn.com
办公地址	上海市普陀区绥德路2弄23号第四层
邮政编码	200331
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	公司董事会秘书处

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	2007年8月15日
挂牌时间	2015年9月16日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业 I-软件和信息技术服务业 I65-信息系统集成服务 I652-信息系统集成服务 I6520
主要业务	智慧城市末端应用方案、城市数字化转型解决方案的研究、设计、实施和维护。
主要产品与服务项目	从事智能建筑产品及系统、电子产品、电气产品(除专项)的研发、制造和销售；从事一体化技术研究、产品开发与专业化生产；智慧城市、数字化转型方案的规划、设计和实施。
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）	40,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为（张国义）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张国义），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	91310000666005326B	否
注册地址	上海市普陀区真如镇街道绥德路2弄23号第四层	否
注册资本	40,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国盛证券	
主办券商办公地址	江西省南昌市红谷滩区凤凰中大道1115号北京银行12楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国盛证券	
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈林	马奕飞
	6年	5年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	60,816,751.08	66,847,825.77	-9.02%
毛利率%	10.92%	21.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,474,022.02	740,083.57	-1,920.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,137,843.60	-172,003.70	7,538.12%
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）	-43.23%	1.97%	-
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）	-42.15%	-0.46%	-
基本每股收益	-0.34	0.02	-1,800.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	67,733,134.67	88,692,139.97	-23.63%
负债总计	29,692,095.49	33,626,415.72	-11.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,431,760.07	37,905,782.09	-35.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.61	0.95	-35.79%
资产负债率%（母公司）	37.00%	34.73%	-
资产负债率%（合并）	43.84%	37.91%	-
流动比率	1.83	2.51	-
利息保障倍数	-47	-1.44	-

(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	5,345,249.70	2,181,531.81	145.02%
应收账款周转率	1.47	1.38	-
存货周转率	4.47	2.75	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-22.65%	0.49%	-
营业收入增长率%	-9.02%	-0.52%	-
净利润增长率%	-2,525.19%	107.47%	-

(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	40,000,000	40,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-145,228.49
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）	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-191,653.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0
非经常性损益合计	-336,881.96
所得税影响数	-2,363.54
少数股东权益影响额（税后）	1,660.00
非经常性损益净额	-336,178.42

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 请填写具体原因√不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

(1) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四、重要会计政策、会计估计。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，具体如下：

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额			2021 年 1 月 1 日
		重分类 (注 1)	重新计量 (注 2)	小计	
使用权资产		1,126,319.97		1,126,319.97	1,126,319.97
资产合计		1,126,319.97		1,126,319.97	1,126,319.97
租赁负债		576,224.75		576,224.75	576,224.75
1 年内到期的非流动负债		550,095.22		550,095.22	550,095.22
负债合计		1,126,319.97		1,126,319.97	1,126,319.97

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

2. 会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	会计估计变更开始适用的时点	备注
为了更加公允和客观的反映公司的财务状况和经营成果，结合公司的实际情况，对应收账款和其他应收款预期信用损失率进行变更	董事会、监事会同意	2021 年	

会计估计变更说明：

经公司 2021 年 4 月 27 日的第二届董事会第十一次会议和第二届监事会第九次会议通过关于《会计估计变更》的议案。公司原有业务以产品研发、生产、销售为主，自 2018 年收购合并重要子公司威思特公司后，工程类业绩所占比重逐渐增大，为了客观、公正的反应公司的财务状况和经营成果，参照同行业相关标准，对公司应收账款和其他应收款预期信用损失率进行变更；

变更前

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00

2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

变更后

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

根据变更前政策，公司 2021 年应计提应收账款坏账准备 8,907,597.14 元，根据变更后的政策，公司 2021 年计提应收账款坏账准备 1,524,850.78 元，减少应收账款坏账准备 7,382,746.36 元，减少信用减值损失 7,382,746.36 元。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司自成立以来致力于一体化智能系统技术的研究、产品开发，“智慧+”（物联网+互联网+人工智能+传统行业）系统应用技术研究、系统设计及实施，智慧城市及智能建筑方案规划、设计和实施。

2021 年公司坚持发展战略，在积极聚焦宏观的城市数字化转型建设同时，也从微观角度入手，研究并将提出了实用好用的“城市数字化转型最后一公里”解决方案。该系列方案从真实生活场景出发，在深入了解居民及相关社会组织现实愿望基础上，将专有的 IG.net 核心技术和“万物互联.万网互通”数字技术相融合，构建兼容性强、具有特色的“可生长的智慧系统”，能够真正切实解决城市数字化转型中面临的现实问题。

(一) 业务类型

公司以软、硬件完全一体化技术构建与现实高度一致数字孪生城市，实现城市数字化全面转型为业务目标。升级后业务主要包括：数字化城市运行系统（包括街镇数字化整体转型解决方案等）、数字化学校运行系统、数字化园区运行系统系统、数字化社区运行系统、数字化家庭运行系统等泛智慧城市应用场景下的数字化业务应用、数字化旅游运行系统等智慧城市末端应用场景下的数字化运行系统。

(二) 业务模式

1、公司业务由各子公司和事业部按相关应用领域划分对应的数字化系统业务，各子公司和事业部负责对细分领域进行针对性的应用研究、市场分析、营销规划、产品服务，对具体的项目进行跟进、服务、实施和维护，由业务团队负责完成对应的业绩任务。业务团队可直接面向终端客户开展业务，也可以以区域代理的方式开展业务，由代理商负责当地业务的开展，项目跟进过程中公司各事业部提供技术支持，业务部提供销售服务，为客户提供优质的方案和服务。

2、公司设立设计、研发、实施、核算、维护等公共服务平台为各业务团队提供支持和协助，提高运行效率和管理效果。

(三) 采购模式：

公司设有产品平台中心，负责项目实施及生产过程中原材料物资的筛选、质量管控、供应商开发、采购合同的管理等工作，委托优质的加工企业进行产品加工生产。公司建立了《合格供方名录》，确保与多家供应商建立长期稳定的合作关系，从而达到采购价格的最优化。公司质控中心负责对采购活动和生产过程进行全面质量控制，确保产品质量的可靠。和各大知名品牌厂商建立良好的深入合作关系，在项目实施过程中为公司带来更高的效率和效益。

(四) 生产模式：

公司设立制造专员负责协调组织加工单位进行产品生产。公司从合格供方处进行重要或非标准原材料或半成品的采购，经检验合格后交于加工单位加工生产（公司通过过程制度和经济处罚约定等内容保证产品质量，并对核心技术信息进行了充分的保护和约定）。经公司委派的质量专员检验和抽验合格后，完成生产任务。

(五) 研发模式：

公司高度重视新产品新技术的研发，设立了研发中心负责组织内部和外部实施产品、系统的开发、试运行和鉴定，具有强大的研发能力，能够完全独立自主完成新技术、新产品的研发工作。

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	□是
“技术先进型服务企业”认定	□是
详细情况	公司于2021年11月18日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202131003312），认证有效期三年

行业信息

是否自愿披露

□是 √否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

(二) 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		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	3,121,109.69	4.61%	6,633,302.55	7.58%	-52.95%
应收票据	177,479.53	0.26%	427,305.89	0.49%	-58.47%
应收账款	35,922,835.01	53.04%	46,964,704.17	53.63%	-23.51%
存货	8,094,142.55	11.95%	16,170,906.45	18.47%	-49.95%
投资性房地产	0	0%	0	0%	
长期股权投资	0	0	0	0%	
固定资产	690,375.11	1.02%	850,970.54	0.97%	-18.87%
在建工程	0	0	0	0%	
无形资产	6,552,600.32	9.67%	247,896.21	0.28%	2,543.28%
商誉	0	0%	0	0%	
短期借款	5,000,000.00	7.38%	5,000,000.00	5.71%	0%
长期借款	0	0	0	0%	
预付账款	3,609,296.68	5.33%	7,884,286.36	9.00%	-54.22%

合同负债	1,616,513.82	2.39%	1,480,744.88	1.69%	9.17%
其他应付款	2,821,316.13	4.17%	2,605,086.24	2.98%	8.30%

资产负债项目重大变动原因:

1. 货币资金	货币资金较去年同期减少了 52.95%，其原因是本年度销售额减少，期末回笼资金减少。
2. 应收票据	期末公司应收票据较去年的 427,305.89 元减少 58.47%，因公司加强应收款项管理，应收款项回款中较少采用票据形式收款。
3. 应收账款	报告期末应收账款金额为 35,922,835.01 元，占总资产的 53.04%，较上年期末的 46,964,704.17 元减少了 23.51%，主要原因是报告期内公司加强对应收账款的催收力度，销售资金回笼有所增加。同时，报告期内对客户常州浩拓物联网科技有限公司和深圳市冠美建材有限公司分别单项计提预期信用损失 1,736,217.80 元和 536,844.69 元。
4. 存货	报告期末存货 8,094,142.55 元，占资产总额的 11.95%，较上期期末的 16,170,906.45 元下降了 49.95%，主要是由于本期期末根据项目进展情况，增加计提了 7,030,463.59 元存货跌价准备。
5. 无形资产	报告期期末无形资产 6,552,600.32 元，较上期期末的 247,896.21 元增加了 6,304,704.11 元。报告期内公司研发且已验收完成的软件结转为无形资产的有 6,813,016.02 元。
6. 预付账款	报告期末预付账款为 3,609,296.68 元，较上期期末的 7,884,286.36 元减少了 54.22%。由于报告期内公司整体业绩有所减少，整体采购量也有所减少。其中 2021 年末 1 年以内的预付款占比为 69.10%，1-2 年以内的预付款占比为 24.09%。
7. 其他应付款	报告期末的其他应付款为 2,821,316.13 元，较上期的 2,605,086.24 元，增加了 8.30%，属正常变动。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	60,816,751.08	-	66,847,825.77	-	-9.02%
营业成本	54,177,237.53		52,483,362.08	78.51%	3.23%
毛利率	10.92%	-	21.49%	-	-
销售费用	2,890,625.53	4.75%	2,214,116.47	3.31%	30.55%
管理费用	4,206,796.85	6.92%	3,342,526.59	5.00%	25.86%
研发费用	5,496,304.95	9.04%	4,459,947.60	6.67%	23.24%
财务费用	365,983.71	0.60%	341,909.39	0.51%	7.04%
信用减值损失	-3,481,597.15	-5.72%	-4,812,103.32	-7.20%	27.65%
资产减值损失	-7,030,463.59	-11.56%	-1,377,994.34	-2.06%	410.20%

其他收益	59,387.28	0.10%	184,128.30	0.28%	-67.75%
投资收益	0	0%	0	0%	
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	
资产处置收益	0	0%	0	0%	
汇兑收益	0	0%	0	0%	
营业利润	-16,862,235.76	-27.73%	-2,022,873.88	-3.03%	-733.58%
营业外收入	894.27	0.0015%	1,724,930.65	2.58%	-99.95%
营业外支出	397,163.51	0.65%	172,734.65	0.26%	129.93%
净利润	-17,024,685.07	-28.38%	701,992.47	1.05%	-2,525.19%

项目重大变动原因:

1、营业收入和营业成本

本期营业收入总额为 60,816,751.08 元，较上年同期减少 9.02%，营业成本为 54,177,237.53 元较上年增加了 3.23%，毛利由 21.49%减少至 10.92%。因为本年度，根据市场变化以及公司数字化业务的进展情况，公司对相关产品和业务重新进行了调整，并对产品的定位、应用、功能、设计等进行了升级改进，目前改进后的产品具备投入市场的条件。本年度公司的研发投入有所增加，产品及业务处于调整期，因此对公司整体的毛利影响较大。另外，本期原材料成本上升，工程项目和产品收入的成本均有所上升，毛利有所下降。

2、管理费用、销售费用

本期管理费用和销售费用较上年同期分别增加了 25.86%和 30.55%，报告期内公司加强对市场的调研，销售费用中增加了 478,000.00 元的市场调研咨询费用；报告期内公司参加了多项国家标准、行业标准的制定工作，管理费用中增加了 290,000.00 元的服务费用。

3、研发费用

本期研发费用为 5,496,304.95 元，较上期的 4,459,947.60 元增加了 23.24%。报告期内公司增加了对硬件产品的升级更新，研发费有所增加。

4、资产减值损失

上期公司资产减值损失-存货跌价损失为-1,377,994.34 元，报告期末存货跌价准备为-7,030,463.59 元。本年度，由于市场环境以及疫情叠加影响，公司对实施周期较长且未结算完成的项目进行了专项梳理和排查，发现个别客户存在经营不善、无法结算的风险。此类项目中，均已办理结算申请，但因各种原因未取得甲方的结算确认，无法确认收入，回收相关款项更加困难，存在较大的风险。经排查此类情况，报告期内计提存货跌价准备 6,768,861.72 元。同时，公司已于 2021 年 12 月和 10 月分别向江西新力置地投资有限公司和上海叁生资产管理（集团）有限公司提起诉讼，诉讼金额合计 4,191,256.80 元。

5、其他收益

本期公司其他收益金额为 59,387.28 元较上期的 184,128.30 元减少了 67.75%。主要由于 2020 年度受疫情影响，公司得了所在区域政府发放的 82,619.00 元贷款贴息贴费，报告期内未享受该政策补贴。

6、营业利润

报告期内公司营业利润为-16,862,235.76 元，较上期的 -2,022,873.88 元，亏损增加了 733.58%。报告期内营业收入较去年同期减少了 9.02%。由于本年度公司自产产品的销售额下降 52.72%，公司整体毛利率降至 10.92%，使得亏损额增加约 910 万。

7、营业外支出

本期营业外支出为 397,163.51 元，较上期的 172,734.65 元增加了 129.93%元。2021 年 3 月公司对外投资设立了非营利组织“上海浦东新区合工智能技术研究院”，支付注册资金 150,000.00 元。

(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	57,779,077.15	63,628,123.66	-9.19%
其他业务收入	3,037,673.93	3,219,702.11	-5.65%
主营业务成本	52,515,130.30	49,288,250.01	6.55%
其他业务成本	1,662,107.23	3,195,112.07	-47.98%

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%
数字化家庭	4,687,000.00	4,159,243.80	11.26%	-54.19%	-45.56%	-55.55%
数字化工厂	5,387,563.56	4,883,826.37	9.35%	34.30%	40.53%	-30.07%
数字化社区	30,072,801.58	26,019,377.16	13.48%	11.67%	37.36%	-54.56%
数字化医疗	2,453,128.41	2,230,874.98	9.06%	-36.66%	-33.37%	-33.19%
数字化教育	2,675,634.20	2,401,916.82	10.23%	-36.74%	-32.23%	-36.85%
数字化商业	10,148,812.02	9,042,591.51	10.90%	4.73%	7.77%	-18.72%
数字化环境	2,354,137.38	2,115,192.44	9.96%	55.41%	-52.49%	-35.76%
其他	3,037,673.93	1,662,107.23	45.28%	5.65%	-47.98%	5,858.36%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内营业收入总额为 60,816,751.08 元，较上年同期减少 9.02%。

报告期内，公司按应用环境、应用场景分类，主要包括：数字化城市运行系统（包括街镇数字化整体转型解决方案等）、数字化社区运行系统、数字化学校运行系统、数字化园区运行系统、数字化家庭运行系统、数字化旅游运行系统等智慧城市末端应用场景下的数字化运行系统，各分类中包括在对应应用范围内的技术咨询、产品销售、项目规划和设计及实施等相关业务。

报告期内，总体来说公司业务收入的收入构成未发生重大变化。

报告期内公司对建筑智能化产品重新进行了调整，并对产品的定位、应用、功能、设计等进行了升级改进，因此产品业务的销售额和毛利有一定的下降。

(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	上海建工二建集团有限公司	5,889,014.50	9.68%	否
2	鄂尔多斯市蒙泰房地产开发有限责任公司	5,411,420.50	8.90%	否
3	中国化学工程第三建设有限公司	4,714,415.37	7.75%	否
4	上海建工四建集团有限公司机电安装工程	4,137,376.75	6.80%	否

	公司			
5	上海绿地嘉唐置业有限公司	3,828,400.00	6.29%	否
合计		23,980,627.12	39.42%	-

(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	上海豪港网络信息科技有限公司	5,581,961.89	10.30%	否
2	安徽金弘标识工程有限公司	3,150,515.26	5.82%	否
3	上海创利电子有限公司	2,458,939.59	4.54%	否
4	海康威视数字技术（上海）有限公司	2,290,666.00	4.23%	否
5	上海根全智能科技发展有限公司	1,799,132.82	3.32%	否
合计		15,281,215.56	28.21%	-

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	5,345,249.70	2,181,531.81	145.02%
投资活动产生的现金流量净额	-7,554,355.78	-2,261,790.60	-234.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-903,086.78	-326,097.50	-176.94%

现金流量分析：

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额 5,345,249.70 元，较去年增加了 145.02%。主要原因是报告期内公司加强对应收账款的催收力度，销售资金回笼增加了 3,668,334.95 元。
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额为-7,554,355.78 元，较去年的-2,261,790.60 元减少了 234.00%。主要原因是报告期内公司用于研发投入，购建固定资产、无形资产等支出 7,288,469.06 元。
- 3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额-903,086.78 元，较去年的-326,097.50，减少了 176.94%，主要原因是根据新会计准则，2021 年 1 月 1 日起厂房租赁金额 590,840.12 计入其他与筹资活动有关的现金流出。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海威思特科技发展有限公司	控股子公司	智能化工程项目，具有专业实施资质	20,360,000	26,724,570.35	12,015,436.68	47,703,776.22	-7,051,937.11
艾吉智	控股	承接智	9,290,000	9,292,779.42	9,292,779.42	0	-347.67

能系统 (上 海)有 限公司	子公 司	能化工 程项目					
-------------------------	---------	------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全独立，能够保持良好的公司经营的独立性。此外，公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务、业务等经营指标健康。同时，公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定，公司经过多年的经营和发展，逐渐形成了稳定的生产模式、销售模式、研发模式、盈利模式。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

本报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	4,191,256.80	0	4,191,256.80	11.01%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
上海威思	江西新力置	建设工程施	是	2,505,309.05	否	公司于 2022 年	2022 年 2

特科技发展有限公司	地投资有限公司	工合同纠纷				2月11日收到江西省南昌市人民法院在2022年2月10日作出的民事判决书(2021)赣0103民初10862号)。	月14日
上海威思特科技发展有限公司	上海叁生资产管理(集团)有限公司	建设工程设计合同纠纷	否	1,685,947.75	否	由于受到疫情影响,原定于2022年3月16日开庭延期184天。	2022年1月21日
总计	-	-	-	4,191,256.80	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:

公司通过积极采取法律诉讼手段加快应收账款的资金回笼工作,确保经营活动的正常开展,有利于改善公司现金流状况,减少应收账款计提坏账准备对公司利润的影响。同时公司将积极妥善处理好相关诉讼事项,维护公司和股东利益。公司将密切关注上述案件后续进展,依法主张自身合法权益。

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

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位:元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
2. 销售产品、商品,提供劳务	8,000,000	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

(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	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年9月16日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年9月16日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因,导	否	不涉及

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

1、为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人做出《避免同业竞争承诺》。

本人及本人控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人在作为公司的控股股东或实际控制人期间，及因转让股份本人丧失对公司的控股权或实际控制权的六个月内，本承诺均为有效承诺。上述承诺属于本人的真实意思表示，且本人愿意承担因违反以上承诺而给公司造成的全部经济损失。

2、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员作出《关于竞业禁止的承诺》

承诺不存在违反与原单位约定的情形，不存在与竞业禁止相关的潜在纠纷，不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间及辞去上述职务后六个月内，该承诺为有效之承诺。

公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员和核心技术人员均严格履行各项承诺事项，未有违背承诺事项的情况。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	17,630,386	44.08%	-388,249	17,242,137	43.11%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,154,264	10.39%	-345,110	3,809,154	9.52%	
	董事、监事、高管	3,388,550	8.47%	-375,480	3,013,070	7.53%	
	核心员工	0	0%		0		
有限售条件股份	有限售股份总数	22,369,614	55.92%	388,249	22,757,863	56.89%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,462,793	31.16%	0	12,462,793	31.16%	
	董事、监事、高管	9,906,821	24.77%	388,249	10,295,070	25.74%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-	
普通股股东人数						39	

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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	张国义	16,617,057	-345,110	16,271,947	40.68%	12,462,793	3,809,154	0	0
2	袁雪枫	6,039,429	0	6,039,429	15.10%	4,529,572	1,509,857	0	0
3	牛赫楠	1,380,441	0	1,380,441	3.45%	0	1,380,441	0	0
4	韩爱华	1,303,654	0	1,303,654	3.26%	977,740	325,914	0	0
5	程明	1,242,397	0	1,242,397	3.11%	931,798	310,599	0	0
6	张洪超	1,096,933	0	1,096,933	2.74%	822,700	274,233	0	0
7	王攀峰	1,070,532	0	1,070,532	2.68%	738,191	332,341	0	0
8	冯庆	1,069,842	0	1,069,842	2.67%	0	1,069,842	0	0
9	朱星奇	845,520	0	845,520	2.11%	0	845,520	0	0
10	王旭峰	793,754	0	793,754	1.98%	0	793,754	0	0
合计		31,459,559	-345,110	31,114,449	77.78%	20,462,794	10,651,655	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司前十名股东间相互无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	上海浦东发展银行普陀支行	银行(上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心担保)	3,000,000	2021年5月27日	2022年5月26日	5.65%
2	信用贷款	浙江泰隆商业银行	银行	2,000,000	2021年3月19日	2022年3月18日	6.55%

		上海浦东 支行					
合计	-	-	-	5,000,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
张国义	董事长	男	否	1966年8月	2021年8月9日	2024年5月17日
张伟	董事	男	否	1969年8月	2021年5月18日	2024年5月17日
袁雪枫	董事	男	否	1964年11月	2021年5月18日	2024年5月17日
周腾	董事	男	否	1968年10月	2021年5月18日	2024年5月17日
程明	董事	女	否	1954年4月	2021年5月18日	2024年5月17日
韩爱华	董事	女	否	1980年3月	2021年5月18日	2024年5月17日
张洪超	董事	男	否	1974年7月	2021年5月18日	2024年5月17日
贾军民	监事	男	否	1978年8月	2021年5月18日	2024年5月17日
魏路	监事会主席	男	否	1991年10月	2021年8月9日	2024年5月17日
时述楠	监事	男	否	1983年11月	2021年5月18日	2024年5月17日
张伟	总经理	男	否	1969年8月	2021年8月9日	2024年5月17日
陈良	副总经理	男	否	1978年8月	2021年8月9日	2024年5月17日
韩爱华	副总经理	女	否	1980年3月	2021年8月9日	2024年5月17日
孙琳	董事会秘书、财务总监	女	否	1978年7月	2021年8月9日	2024年5月17日
董事会人数:					7	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

除董事长张国义为公司控股股东、实际控制人外，公司董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

(二) 变动情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

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

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	10		2	8
销售人员	23		3	20
技术人员	17	2		19

财务人员	4			4
生产人员	8			8
员工总计	62	2	5	59

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	21	20
专科	28	26
专科以下	9	9
员工总计	62	59

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、报告期内，公司进一步完善了“人力资源规划”、“人才储备计划”及“人才留用与培养方案”，为员工提供明确的职业发展通道，进一步加强了员工满意度和忠诚度的培养，不断加大公司内部人才的发掘和培养力度，强化对现有员工特别是骨干员工的培训，以使员工掌握相应的专业知识与技能，最终达到公司对人才的要求。
- 2、公司十分重视员工的培训工作，制定了常规培训计划与专项培训计划，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，取得较好效果。同时公司定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，加强公司创新能力和凝聚力，努力实现公司与员工的双赢共进。
- 3、公司依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》，并按照国家 和 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；依据《公司法》、《企业内部控制基本规范》、《公司章程》等有关法律法规，公司进一步推行业务合伙人制度、完善内部“绩效考核体系”，将员工的利益与企业的长期利益结合起来，从而有效地调动员工的积极性和创造性，以促进企业健康、持续、稳定发展。
- 4、尚无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input 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

公司根据自身的实际情况，严格执行相关法律法规所要求的各项要求，制定了《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》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》以等有关规范性制度，并逐步规范执行。目前，公司治理机制的建立情况完善；三会及高级管理人员的构成符合法律法规的规定，职责清晰；公司章程和三会议事规则的内容及通过程序合法合规。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司的经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司章程》有相关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内，公司三会和人员依法运行，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。未来公司将继续加强董事、监事、高级管理人员在公司治理和规范运作方面的能力，使其勤勉尽责，使公司治理更加规范。

根据《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》（股转系统办发〔2021〕116号）相关要求，公司开展了治理专项自查及规范活动，公司已建立了较为完善的内部制度；机构设置健全合理；董事、监事、高级管理人员的任职符合相关法律法规的规定，相关履职情况良好；公司三会决策运行良好；在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持了独立性。2021年度公司不存在资金占用、违规担保、违规关联交易、虚假披露、内幕交易及操纵市场等情形。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会评估认为，公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，信息披露及时、准确、完整，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够给所有的股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，对对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，公司及公司三会均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司的重大决策符合相关法律、法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

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

是 否

(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	1	3	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的规定，决议内容没有违反相关法律、行政法规和公司章程等规定的情形，会议程序规范。公司三会参会人员符合《公司法》等法律法规的任职要求，在实践中规范运作、诚信地履行各自的权利和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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，公司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

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业；具有独立完整的业务体系；具备独立面向市场自主经营的能力；能自主运作以及独立承担责任和风险。

1、业务独立性

公司的主营业务为建筑智能化产品的研发、生产和销售，在业务上独立于实际控制人和其它关联方。公司拥有完整的技术研发体系、生产管理体系、人员管理体系、财务管理体系与市场营销体系，不存在与股东之间的同业竞争关系和显失公平的关联交易。公司具有自主经营、决策和独立承担责任和风险的能力，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、资产独立性

公司拥有独立的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的商标、非专利技术、实用新型专利、外观设计专利、软件著作权等无形资产。公司的资产与发起人的资产在产权上已经明确界定并划清，不存在被控股股东或其他关联方占用情形。

3、人员独立性

公司的董事、监事、高级管理人员的任免均依据相关法律法规和《公司章程》，履行相应的程序进行任免。公司的高级管理人员没有在公司控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也没有在公司控股股东及其控制的其他企业领取薪酬。公司拥有独立、完整的人事、劳动、薪酬管理体系，公司独立与员工签订劳动合同，按时向员工发放工资，为员工缴纳社会保险。

4、财务独立性

公司依法制定了财务内控管理制度，设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，且财务人员未在任何关联单位和其他单位兼职，能够独立做出财务决策。公司独立在银行开户，并无与控股股东、实际控制人、股东单位及其他任何单位或个人共用一个银行账户情况。公司独立纳税，不存在与股东单位混合纳税的现象。不存在控股股东和实际控制人干预本公司资金运用的情况。报告期内，公司无资金被控股股东实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用的情形。

5、机构独立性

公司具有健全的组织结构，已建立股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构，公司设有相应的办公机构和经营部门，明确了机构职能，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
报告期内，公司按照相关法律法规和《公司章程》的规定，建立并完善了内部管理制度，各项管理制度得到了有效的执行，且运行情况合法合规。	
1、会计核算体系运行情况	
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及公司会计核算的具体制度，认真履行职责，开展独立核算工作。	
2、财务管理体系运行情况	

报告期内，公司严格贯彻落实各项公司财务管理制度、管理办法、操作细则，在国家政策及制度的指引下，做到有序工、严格管理,并持续完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系运行情况

公司围绕企业风险评估和管理制度，运用科学、系统的风险管理方法，针对企业经营过程中可能会出现的政策风险、市场风险、技术风险、经营风险等进行风险管理规划、风险识别、风险分析和风险监控，采取了有效地事前防范,事中控制的措施，为公司提供了相对安全的经营环境，降低了公司经营过程中的风险。

报告期内，没有发现上述管理制度存在重大风险。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已经建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内没有发生重大差错更正、重大遗漏信息等情况。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2022]0010648号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层
审计报告日期	2022年6月28日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈林 6年 马奕飞 5年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7年
会计师事务所审计报酬	20万元

审 计 报 告

大华审字[2022] 0010648号

施勒智能科技（上海）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了施勒智能科技（上海）股份有限公司(以下简称施勒智能公司)财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于施勒智能公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相

信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

施勒智能公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 年报告中涵盖的信息，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的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

施勒智能公司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，施勒智能公司管理层负责评估施勒智能公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算施勒智能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督施勒智能公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可

能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对施勒智能公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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施勒智能公司不能持续经营。

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

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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 陈 林

(项目合伙人)

中国 北京

中国注册会计师： 马奕飞

二〇二二年六月二十八日

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	六、1	3,121,109.69	6,633,302.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	177,479.53	427,305.89
应收账款	六、3	35,922,835.01	46,964,704.17
应收款项融资	六、4		150,000.00
预付款项	六、5	3,609,296.68	7,884,286.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	3,505,889.59	2,816,669.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	8,094,142.55	16,170,906.45
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	21,612.30	387,008.52
流动资产合计		54,452,365.35	81,434,183.89
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		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			0
固定资产	六、9	690,375.11	850,970.54
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	563,159.99	1,126,319.97
无形资产	六、11	6,552,600.32	247,896.21
开发支出			
商誉			0
长期待摊费用	六、12	95,045.46	195,863.51
递延所得税资产	六、13	2,915,423.57	2,668,067.84

其他非流动资产	六、14	2,464,164.87	2,168,838.01
非流动资产合计		13,280,769.32	7,257,956.08
资产总计		67,733,134.67	88,692,139.97
流动负债：			
短期借款	六、15	5,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、16	17,040,685.07	17,649,412.28
预收款项			
合同负债	六、17	1,616,513.82	1,480,744.88
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、18	564,288.59	751,868.22
应交税费	六、19	1,893,517.56	4,243,181.41
其他应付款	六、20	2,821,316.13	2,605,086.24
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	六、21	576,224.75	550,095.22
其他流动负债	六、22	179,549.57	769,802.72
流动负债合计		29,692,095.49	33,050,190.97
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、23		576,224.75
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			576,224.75
负债合计		29,692,095.49	33,626,415.72

所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、24	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	613,426.08	613,426.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	611,283.92	611,283.92
一般风险准备			
未分配利润	六、27	-16,792,949.93	-3,318,927.91
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		24,431,760.07	37,905,782.09
少数股东权益		13,609,279.11	17,159,942.16
所有者权益（或股东权益）合计		38,041,039.18	55,065,724.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		67,733,134.67	88,692,139.97

法定代表人：张国义

主管会计工作负责人：孙琳

会计机构负责人：孙琳

（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		517,232.76	1,543,385.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	22,904,683.16	37,363,830.91
应收款项融资			
预付款项		2,057,576.30	6,606,310.93
其他应收款	十三、2	797,024.95	787,718.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		868,041.06	636,549.77
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		27,144,558.23	46,937,795.70

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	8,120,212.00	8,120,212.00
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		194,753.37	507,214.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		563,159.99	1,126,319.97
无形资产		6,552,600.32	247,896.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		95,045.46	195,863.51
递延所得税资产		1,781,584.24	1,328,468.88
其他非流动资产		2,464,164.87	2,168,838.01
非流动资产合计		19,771,520.25	13,694,812.97
资产总计		46,916,078.48	60,632,608.67
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	3,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,854,815.27	6,566,877.84
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		310,961.70	548,270.90
应交税费		1,446,203.30	3,937,841.63
其他应付款		5,346,639.39	4,803,565.59
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		731,079.81	949,213.88
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		576,224.75	550,095.22
其他流动负债		95,040.37	123,397.80
流动负债合计		17,360,964.59	20,479,262.86
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			576,224.75
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			576,224.75
负债合计		17,360,964.59	21,055,487.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本		40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		747,581.35	747,581.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		611,283.92	611,283.92
一般风险准备			
未分配利润		-11,803,751.38	-1,781,744.21
所有者权益（或股东权益）合计		29,555,113.89	39,577,121.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		46,916,078.48	60,632,608.67

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入	六、28	60,816,751.08	66,847,825.77
其中：营业收入		60,816,751.08	66,847,825.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		67,226,313.38	62,864,730.29
其中：营业成本		54,177,237.53	52,483,362.08
利息支出		352,991.56	326,097.50
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、29	89,364.81	22,868.16
销售费用	六、30	2,890,625.53	2,214,116.47
管理费用	六、31	4,206,796.85	3,342,526.59
研发费用	六、32	5,496,304.95	4,459,947.60
财务费用	六、33	365,983.71	341,909.39
其中：利息费用		352,991.56	326,097.50
利息收入		16,620.36	12,639.97
加：其他收益	六、34	59,387.28	184,128.30
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-3,481,597.15	-4,812,103.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-7,030,463.59	-1,377,994.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,862,235.76	-2,022,873.88
加：营业外收入	六、37	894.27	1,724,930.65
减：营业外支出	六、38	397,163.51	172,734.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-17,258,505.00	-470,677.88
减：所得税费用	六、39	-233,819.93	-1,172,670.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,024,685.07	701,992.47
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）		-17,024,685.07	701,992.47
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）		-3,550,663.05	-38,091.10
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,474,022.02	740,083.57
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		-17,024,685.07	701,992.47
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-13,474,022.02	740,083.57
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-3,550,663.05	-38,091.10
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.34	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.34	0.02

法定代表人：张国义

主管会计工作负责人：孙琳

会计机构负责人：孙琳

(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	15,751,644.50	33,312,954.28
减：营业成本	十三、4	14,818,449.83	23,830,213.73
税金及附加		41,237.00	6,311.40
销售费用		2,776,341.39	1,689,952.68
管理费用		2,514,353.74	1,939,130.86
研发费用		2,595,831.10	2,257,021.85
财务费用		211,931.66	183,972.08
其中：利息费用		199,084.90	172,477.50
利息收入		2,217.28	3,969.58
加：其他收益		47,375.21	177,385.20
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,905,475.50	-3,824,526.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-115,293.53	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,179,894.04	-240,789.68
加：营业外收入			82.99
减：营业外支出		295,228.49	148,556.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,475,122.53	-389,263.46
减：所得税费用		-453,115.36	-573,678.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,022,007.17	184,415.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,022,007.17	184,415.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-10,022,007.17	184,415.53
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		73,221,352.26	68,206,710.14

客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	76,901.91	1,423,209.08
经营活动现金流入小计		73,298,254.17	69,629,919.22
购买商品、接受劳务支付的现金		54,406,541.84	55,546,093.13
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,262,337.45	7,873,202.59
支付的各项税费		620,638.66	215,737.04
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	4,663,486.52	3,813,354.65
经营活动现金流出小计		67,953,004.47	67,448,387.41
经营活动产生的现金流量净额		5,345,249.70	2,181,531.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,554,355.78	2,261,790.60
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,554,355.78	2,261,790.60
投资活动产生的现金流量净额		-7,554,355.78	-2,261,790.60
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		312,246.66	326,097.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、40	590,840.12	
筹资活动现金流出小计		5,903,086.78	5,326,097.50
筹资活动产生的现金流量净额		-903,086.78	-326,097.50
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		-3,112,192.86	-406,356.29
加：期初现金及现金等价物余额		6,233,302.55	6,639,658.84
六、期末现金及现金等价物余额		3,121,109.69	6,233,302.55

法定代表人：张国义

主管会计工作负责人：孙琳

会计机构负责人：孙琳

(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		27,380,384.14	27,884,240.51
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		49,592.49	181,437.77
经营活动现金流入小计		27,429,976.63	28,065,678.28
购买商品、接受劳务支付的现金		13,851,591.54	22,325,186.14
支付给职工以及为职工支付的现金		3,839,758.92	4,050,812.28
支付的各项税费		330,876.29	6,311.40
支付其他与经营活动有关的现金		2,396,253.24	2,188,017.54
经营活动现金流出小计		20,418,479.99	28,570,327.36
经营活动产生的现金流量净额		7,011,496.64	-504,649.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,288,469.06	2,261,790.60
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,288,469.06	2,261,790.60
投资活动产生的现金流量净额		-7,288,469.06	-2,261,790.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		158,340.00	172,477.50
支付其他与筹资活动有关的现金		590,840.12	
筹资活动现金流出小计		3,749,180.12	3,172,477.50
筹资活动产生的现金流量净额		-749,180.12	-172,477.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,026,152.54	-2,938,917.18
加：期初现金及现金等价物余额		1,543,385.30	4,482,302.48
六、期末现金及现金等价物余额		517,232.76	1,543,385.30

(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	40,000,000				613,426.08				611,283.92		-3,318,927.91	17,159,942.16	55,065,724.25
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	40,000,000				613,426.08				611,283.92		-3,318,927.91	17,159,942.16	55,065,724.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-13,474,022.02	-3,550,663.05	-17,024,685.07
（一）综合收益总额											-13,474,022.02	-3,550,663.05	-17,024,685.07
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	40,000,000			613,426.08			611,283.92	-16,792,949.93	13,609,279.11			

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	23,181,000.00				17,408,389.48				611,283.92		-4,059,011.48	17,222,069.86	54,363,731.78
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	23,181,000.00				17,408,389.48				611,283.92		-4,059,011.48	17,222,069.86	54,363,731.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,819,000.00				-16,794,963.40						740,083.57	-62,127.70	701,992.47
（一）综合收益总额											740,083.57	-38,091.10	701,992.47
（二）所有者投入和减少资本	16,819,000.00				-16,794,963.40							-24,036.60	
1. 股东投入的普通股	16,819,000.00				-16,819,000.00								
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				24,036.60								-24,036.60	
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	40,000,000			613,426.08				611,283.92		-	17,159,942.16	55,065,724.25	

											3,318,927.91	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------------	--

法定代表人：张国义

主管会计工作负责人：孙琳

会计机构负责人：孙琳

(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	40,000,000.00				747,581.35				611,283.92		-1,781,744.21	39,577,121.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,000,000.00				747,581.35				611,283.92		-1,781,744.21	39,577,121.06
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											-10,022,007.17	-10,022,007.17
(一) 综合收益总额											-10,022,007.17	-10,022,007.17
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权												

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	40,000,000.00				747,581.35				611,283.92		-11,803,751.38	29,555,113.89

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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	23,181,000.00				17,566,581.35				611,283.92		-1,966,159.74	39,392,705.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,181,000.00				17,566,581.35				611,283.92		-1,966,159.74	39,392,705.53
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	16,819,000.00				- 16,819,000.00						184,415.53	184,415.53
(一) 综合收益总额											184,415.53	184,415.53
(二) 所有者投入和减少资本	16,819,000.00				- 16,819,000.00							
1. 股东投入的普通股	16,819,000.00				- 16,819,000.00							
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	40,000,000.00				747,581.35				611,283.92		-1,781,744.21	39,577,121.06

三、 财务报表附注

施勒智能科技（上海）股份有限公司

2021 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

施勒智能科技（上海）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名施勒智能建筑系统（上海）有限公司，系由张国义、解玉乐、陈洲、刘峻峰、韩爱华、孙琳、刘东海和贾军民 8 位自然人于 2007 年 8 月以货币资金出资方式共同出资组建的有限公司，组建时注册资本为人民币 500 万元，实收资本人民币 100 万元。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2015 年 8 月 24 日出具的《关于同意施勒智能科技（上海）股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]5637 号）的通知，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：施勒智能，证券代码：833556。

公司经过历次增资及股权转让，截至 2015 年 12 月 31 日止，公司注册资本和股本为 1,445.00 万元。各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	注册资本（万元）	出资额（万元）	股权比例（%）
张国义	563.00	563.00	38.96
韩爱华	43.70	43.70	3.02
孙琳	10.64	10.64	0.74
贾军民	10.64	10.64	0.74
陈良	22.56	22.56	1.56
王攀峰	57.04	57.04	3.95
李春晖	32.35	32.35	2.24
张洪超	63.57	63.57	4.40
冯庆	52.00	52.00	3.60
程明	72.00	72.00	4.98
周腾	20.00	20.00	1.39
蒋樾莉	10.00	10.00	0.69
朱群	30.00	30.00	2.08
陈跃双	18.00	18.00	1.25
王琦	15.00	15.00	1.04
李非天	25.00	25.00	1.73
韩中华	11.00	11.00	0.76
孙巍	50.00	50.00	3.46

股东名称	注册资本（万元）	出资额（万元）	股权比例（%）
牛赫楠	80.00	80.00	5.54
魏路	7.00	7.00	0.48
贾慧霞	6.00	6.00	0.42
杨晓杰	2.00	2.00	0.14
时述楠	10.00	10.00	0.69
王琦楠	10.00	10.00	0.69
孙芷茵	10.00	10.00	0.69
张海珠	13.50	13.50	0.93
王灵雨	2.00	2.00	0.14
张广臣	2.00	2.00	0.14
朱星奇	39.00	39.00	2.70
冯国东	7.50	7.50	0.52
张国祥	13.50	13.50	0.94
王旭峰	46.00	46.00	3.18
孔静洁	20.00	20.00	1.38
陈君	20.00	20.00	1.38
周顺斌	20.00	20.00	1.38
汪伟达	20.00	20.00	1.38
王建华	10.00	10.00	0.69
合计	1,445.00	1,445.00	100.00

2016年，根据股东会决议和章程修正案规定：公司注册资本和股本增加人民币 200.00 万元，由人民币 1,445.00 万变更为人民币 1,645.00 万元。本次增资公司共收到股东缴款总额人民币 1,000.00 万元，其中：新增股本人民币 200.00 万元，人民币 800.00 万元计入资本公积。

各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	注册资本（万元）	出资额（万元）	股权比例（%）
张国义	563	563	34.2249
韩爱华	43.7	43.7	2.6565
孙琳	10.64	10.64	0.6468
贾军民	10.64	10.64	0.6468
陈良	22.56	22.56	1.3714
王攀峰	57.04	57.04	3.4675
李春晖	32.35	32.35	1.9666
张洪超	63.57	63.57	3.8644
冯庆	52	52	3.1611
程明	72	72	4.3769
周腾	20	20	1.2158

股东名称	注册资本（万元）	出资额（万元）	股权比例（%）
蒋越莉	10	10	0.6079
朱群	30	30	1.8237
陈跃双	18	18	1.0942
王琦	15	15	0.9119
李非天	25	25	1.5198
韩中华	11	11	0.6687
孙巍	50	50	3.0395
牛赫楠	80	80	4.8632
魏路	7	7	0.4255
贾慧霞	6	6	0.3647
杨晓杰	2	2	0.1216
时述楠	10	10	0.6079
王琦楠	10	10	0.6079
孙芷茵	10	10	0.6079
张海珠	13.5	13.5	0.8207
王灵雨	2	2	0.1216
张广臣	2	2	0.1216
朱星奇	39	39	2.3708
冯国东	7.5	7.5	0.4559
张国祥	13.5	13.5	0.8207
王旭峰	46	46	2.7964
孔静洁	20	20	1.2158
陈君	20	20	1.2158
周顺斌	20	20	1.2158
汪伟达	20	20	1.2158
王建华	10	10	0.6079
袁雪枫	200	200	12.1581
合计	1,645.00	1,645.00	100

上述出资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 1 月 16 日出具大华验字[2017]000046 号验资报告。

2019 年，根据公司 2018 年第二次临时股东大会决议和章程修正案规定，公司向特定对象非公开发行普通股股票合计不超过 822.5 万股（含 822.5 万股），发行价格为 2 元/股，募集资金预计不超过 1645 万元（含 1645 万元）。本次增资公司共收到股东缴款总额人民币 1,346.20 万元，其中：新增股本人民币 673.10 万元，人民币 673.10 万元计入资本公积。

各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	注册资本（万元）	出资额（万元）	股权比例（%）
张国义	963.00	963.00	41.5426

股东名称	注册资本（万元）	出资额（万元）	股权比例（%）
韩爱华	75.55	75.55	3.2591
孙琳	10.64	10.64	0.459
贾军民	18.64	18.64	0.8041
陈良	22.56	22.56	0.9732
王攀峰	62.04	62.04	2.6763
李春晖	32.35	32.35	1.3956
张洪超	63.57	63.57	2.7423
冯庆	62.00	62.00	2.6746
程明	72.00	72.00	3.106
周腾	30.00	30.00	1.2942
蒋樾莉	20.00	20.00	0.8628
朱群	30.00	30.00	1.2941
陈跃双	18.00	18.00	0.7765
王琦	15.00	15.00	0.6471
李非天	25.00	25.00	1.0785
韩中华	16.50	16.50	0.7118
孙巍	50.00	50.00	2.1569
牛赫楠	80.00	80.00	3.4511
魏路	10.50	10.50	0.4529
贾慧霞	6.00	6.00	0.2588
杨晓杰	2.00	2.00	0.0863
时述楠	15.00	15.00	0.6471
王琦楠	10.00	10.00	0.4314
孙芷茵	10.00	10.00	0.4314
张海珠	13.50	13.50	0.5824
王灵雨	2.00	2.00	0.0863
张广臣	2.00	2.00	0.0863
朱星奇	49.00	49.00	2.1138
冯国东	15.00	15.00	0.6471
张国祥	20.25	20.25	0.8735
王旭峰	46.00	46.00	1.9844
孔静洁	20.00	20.00	0.8628
陈君	30.00	30.00	1.2941
周顺斌	20.00	20.00	0.8628
汪伟达	20.00	20.00	0.8628
王建华	10.00	10.00	0.4314
袁雪枫	350.00	350.00	15.0986
合计	2,318.10	2,318.10	100.0000

上述出资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2019 年 7 月 22 日出具大华验字[2019]000321 号验资报告。

根据公司 2020 年 4 月 28 日第二届董事会第八次会议审议通过关于《公司 2019 年度权益分派预案》的议案。公司目前总股本为 23,181,000 股，本次以权益分派实施时股权登记日应分派股数为基数，以公司股票发行溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 7.255511 股。本次权益分派后，公司总股本增至 40,000,000 股。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 40,000,000 股，注册资本为 40,000,000 元，注册地址：上海市普陀区绥德路 2 弄 23 号第 4 层 D 区。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属智能建筑产品的生产开发制造企业，主要产品或服务为智能建筑产品的软硬件。

经营范围：智能建筑产品及系统、电子产品、电气产品（除专项）的研发、制造、销售，计算机软硬件、环保产品、机械产品的研发、销售，上述各专业领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，电气工程，电子建设工程专业设计与施工，环保建设工程专业的设计与施工，从事货物及技术的进出口业务。【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】。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 6 月 28 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 11 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
施勒智能电子科技（上海）有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
施勒智能科技（深圳）有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
舒泽文化传媒（上海）有限公司	控股子公司	2	51.00	51.00
施勒软件技术（上海）有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
施勒机电技术（上海）有限公司（原名：施勒照明科技（上海）有限公司）	全资子公司	2	100.00	100.00
福州施勒智能科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
施勒净化科技（上海）有限公司	控股子公司	2	54.96	54.96
艾吉智能系统（上海）有限公司	控股子公司	2	56.50	60.00
施勒智能科技（北京）有限公司	控股子公司	2	51.00	51.00
施勒门控科技（上海）有限公司	控股子公司	2	51.00	51.00
上海威思特科技发展有限公司	控股子公司	2	51.62	60.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 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，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并

中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该

股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将

子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊

计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金

融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤

销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

此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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起

的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2） 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当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：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和

实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

（1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

（2） 已发生信用减值的金融资产

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

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

- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

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

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

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

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

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

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 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:

- (1) 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;
- (2) 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。

(十) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/（九）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
其他承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分	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期计量坏账准备

（十一） 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/（九）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	公司的关联往来款	不计提
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	账龄分析法

（十二） 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/（九）6.金融工具减值。

（十三） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/（九）6.金融工具减值。

本公司对对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	公司的关联往来款，各类押金及保证金、职工备用金	不计提
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	账龄分析法

(十四) 存货

存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、生产成本、产成品（库存商品）、发出商品等。

1. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

2. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十五) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的

权利作为应收款项单独列示。

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本附注（九）6.金融工具减值。

(十六) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十七) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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,并按照初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,本公司按照享有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

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算;对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资,采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后,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;并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的,公司在扣除未确认的亏损分担额后,按与上述相反的顺序处理,减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长

期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会

计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该

子公司净资产份额的差额，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

- （1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、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（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5.00	4.75
机器设备	直线法	10	5.00	9.50
运输设备	直线法	5	5.00	19.00
办公设备	直线法	5	5.00	19.00

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，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。

（3） 固定资产处置

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

（十九） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十一) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5	受益期

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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) 使用寿命不确定的无形资产

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，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十二) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十三) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	36-67 个月	按租赁期摊销

(二十四) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十五) 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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等,确认为负债,一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为本公司提供服务的会计期间,将应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本;除上述情形外的其他长期职工福利,在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算,将设定受益计划产

生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十六) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十七) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 智能家居产品销售收入
- (2) 弱电设备销售安装合同收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰

当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

公司主要有两大业务板块，一是智能家居产品销售业务，二是弱电设备销售安装合同业务。依据该公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

(1) 智能家居产品销售业务

公司智能家居产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在客户签收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(2) 弱电设备销售安装合同业务

公司提供弱电工程安装服务属于在某一时段内履行的履约义务。本公司与客户公司签订的弱电工程安装合同通常仅包含转让为客户软、硬件设备，调试安装以及验收和维保服务的履约义务。本公司大部分弱电安装合同的条款约定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。本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。本公司按照产出法，产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。

(二十八) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十九) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六、注释 38.营业外收入。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

本公司对政府补助的会计处理方法采用总额法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无

关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 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。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(三十一) 租赁

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。

1. 租赁合同的分拆

当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。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部

分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注、注释 11 和 24。

(三十二) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四、重要会计政策、会计估计。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，具体如下：

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2020年12月31日	累积影响金额			2021年1月1日
		重分类 (注1)	重新计量 (注2)	小计	
使用权资产		1,126,319.97		1,126,319.97	1,126,319.97
资产合计		1,126,319.97		1,126,319.97	1,126,319.97
租赁负债		576,224.75		576,224.75	576,224.75
1年内到期的非流动负债		550,095.22		550,095.22	550,095.22
负债合计		1,126,319.97		1,126,319.97	1,126,319.97

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

2. 会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)	备注
增值税	销售货物、应税销售服务收入	13	
	工程服务	9	
	其他应税销售服务行为	6	
	简易计税方法	3	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7、5	
教育费附加	实缴流转税税额	3、2	
企业所得税	应纳税所得额	15、20	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率(%)
施勒智能科技(上海)股份有限公司	15
舒泽文化传媒(上海)有限公司	20
施勒智能电子科技(上海)有限公司	20
施勒智能科技(深圳)有限公司	20
施勒软件技术(上海)有限公司	20
施勒照明科技(上海)有限公司	20
福州施勒智能科技有限公司	20
施勒净化科技(上海)有限公司	20
艾吉智能系统(上海)有限公司	20
施勒智能科技(北京)有限公司	20
施勒门控科技(上海)有限公司	20

纳税主体名称	所得税税率（%）
上海威思特科技发展有限公司	15

（二） 税收优惠政策及依据

1、根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）第四条的规定：一般纳税人销售软件缴纳增值税，对其增值税实际税负超过3%的部分实行增值税即征即退政策。

2、公司于2021年11月18日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202131003312），认定公司为高新技术企业，认证有效期三年。因此，所得税税率为15%。

3、舒泽文化传媒（上海）有限公司、施勒智能电子科技（上海）有限公司、施勒智能科技（深圳）有限公司、施勒软件技术（上海）有限公司、施勒照明科技（上海）有限公司、福州施勒智能科技有限公司、施勒净化科技（上海）有限公司、艾吉智能系统（上海）有限公司、施勒智能科技（北京）有限公司和施勒门控科技（上海）有限公司根据财政部、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，本公司属于小型微利企业，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，根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告2021年第12号文，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠基础上，再减半征收企业所得税；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。

4、上海威思特科技发展有限公司于2021年12月23日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局、上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202131006740），认定公司为高新技术企业，认证有效期三年。因此，所得税税率为15%。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为2021年1月1日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	23,185.73	29,508.01
银行存款	3,097,923.96	6,603,794.54
合计	3,121,109.69	6,633,302.55

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金		400,000.00

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	177,479.53	427,305.89
合计	177,479.53	427,305.89

于 2021 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	16,264,094.22	23,925,508.94
1—2 年	6,128,937.08	15,674,112.80
2—3 年	12,364,567.07	13,039,066.87
3—4 年	11,068,197.93	3,081,483.52
4—5 年	3,060,953.52	2,211,725.53
5 年以上	6,169,821.46	4,808,945.63
小计	55,056,571.28	62,740,843.29
减：坏账准备	19,133,736.27	15,776,139.12
合计	35,922,835.01	46,964,704.17

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,273,062.49	4.13	2,273,062.49	100	
按组合计提预期信用损失的应收账款	52,783,508.79	95.87	16,860,673.78	31.94	35,922,835.01
其中：账龄组合	52,739,106.79	95.79	16,860,673.78	31.97	35,878,433.01
无风险组合	44,402.00	0.08			44,402.00
合计	55,056,571.28	100.00	19,133,736.27		35,922,835.01

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	60,658,373.11	100.00	10,970,935.80	18.09	49,687,437.31
其中：账龄组合	60,210,607.05	99.26	10,970,935.80	18.22	49,239,671.25
无风险组合	447,766.06	0.74			447,766.06
合计	60,658,373.11	100.00	10,970,935.80		49,687,437.31

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市冠美建材有限公司	536,844.69	536,844.69	100.00	无法收回
常州浩拓物联网科技有限公司	1,736,217.80	1,736,217.80	100.00	无法收回
合计	2,273,062.49	2,273,062.49		

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	16,439,401.14	164,394.02	1.00
1-2年	4,261,814.36	426,181.44	10.00
2-3年	12,358,807.06	2,471,761.42	20.00
3-4年	10,537,113.25	5,268,556.63	50.00
4-5年	3,060,953.52	2,448,762.81	80.00
5年以上	6,081,017.46	6,081,017.46	100.00
合计	52,739,106.79	16,860,673.78	1.00

(2) 无风险组合

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方往来	44,402.00		

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信						

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
用损失的应收账款						
其中：账龄组合	15,776,139.12	3,357,597.15				19,133,736.27
无风险组合						
合计	15,776,139.12	3,357,597.15				19,133,736.27

6. 本报告期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
河南许继工控系统有限公司	7,357,104.60	13.36	1,477,846.30
北京中科西勒智能建筑技术有限公司	5,850,337.00	10.63	2,734,577.36
上海理承电子科技有限公司	4,737,654.00	8.61	2,434,963.19
上海擎天电子科技股份有限公司	2,791,949.88	5.07	2,393,849.88
上海建工一建集团有限公司	2,470,786.25	4.49	23,642.06
合计	23,207,831.73	42.16	9,064,878.79

注释4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		150,000.00
合计		150,000.00

于 2021 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,494,036.19	69.10	7,582,172.56	96.17
1 至 2 年	869,490.23	24.09	137,101.85	1.74
2 至 3 年	105,497.99	2.92	25,943.03	0.33
3 年以上	140,272.27	3.89	139,068.92	1.76
合计	3,609,296.68	100.00	7,884,286.36	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
上海硒恩盛信息技术服务中心	824,100.00	0-2 年	软件尚未交付

3. 按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
上海豪港网络信息科技有限公司	1,213,287.99	33.62	2021年	货物尚未交付
上海硒恩盛信息技术服务中心	824,100.00	22.83	2020及2021年	软件尚未交付
上海虹祁科技有限公司	101,762.00	2.82	2021年	货物尚未交付
合计	2,139,149.99	59.27		

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,505,889.59	2,816,669.95
合计	3,505,889.59	2,816,669.95

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,433,746.04	2,166,169.16
1-2年	703,915.66	389,163.00
2-3年	130,000.00	223,680.00
3-4年	200,570.10	220,792.90
4-5年	220,792.90	
5年以上	47,657.79	47,657.79
小计	3,736,682.49	3,047,462.85
减：坏账准备	230,792.90	230,792.90
合计	3,505,889.59	2,816,669.95

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	2,364,072.10	1,530,535.00
备用金	1,310,298.00	1,392,145.32
其他	62,312.39	124,782.53
合计	3,736,682.49	3,047,462.85

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,736,682.49	230,792.90	3,505,889.59	3,047,462.85	230,792.90	2,816,669.95
第二阶段						
第三阶段						
合计	3,736,682.49	230,792.90	3,505,889.59	3,047,462.85	230,792.90	2,816,669.95

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	230,792.90	6.18	230,792.90	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,505,889.59	93.82			3,505,889.59
其中：无风险组合	3,505,889.59	93.82			3,505,889.59
合计	3,736,682.49	100.00	230,792.90		3,505,889.59

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	230,792.90	7.57	230,792.90	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,816,669.95	92.43			2,816,669.95
其中：无风险组合	2,816,669.95	92.43			2,816,669.95
合计	3,047,462.85	100.00	230,792.90		2,816,669.95

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宿州德全房地产开发有限公司	100,000.00	100,000.00	3年以上	无法收回
工程质量保证金-天津项目	4,772.00	4,772.00	3年以上	无法收回
工程质量保证金-虹桥协信北15	20,000.00	20,000.00	3年以上	无法收回
代扣三金	96,020.90	96,020.90	3年以上	无法收回
烟台华盈房地产开发有限公司	10,000.00	10,000.00	3年以上	无法收回
合计	230,792.90	230,792.90		

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

无风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,433,746.04		
1-2年	703,915.66		
2-3年	130,000.00		
3-4年	200,570.10		
4-5年	37,657.79		
合计	3,505,889.59		

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	230,792.90			230,792.90
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	124,000.00			124,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销	124,000.00			124,000.00
其他变动				
期末余额	230,792.90			230,792.90

8. 本报告期实际核销的其他应收款

9. 项目	核销金额
实际核销的其他应收款	124,000.00

其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
郭娣	员工备用金	124,000.00	员工已离职	总经理审批	否

10. 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海擎天电子科技有限公司	保证金	611,930.00	1-2年	16.38	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
傅维	备用金	550,000.00	1年以内	14.72	
舒余棚	备用金	226,829.00	1-2年	6.07	
上海乡悦华亭运营网络布线	工程质量保证金	212,997.00	1年以内	5.70	
上海金富门酒店有限公司	投标保证金	200,000.00	1年以内	5.35	
合计		1,801,756.00		48.22	

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,435,874.97	261,601.87	1,174,273.10	1,358,540.75		1,358,540.75
生产成本	15,442,938.31	8,523,068.86	6,919,869.45	16,566,572.84	1,754,207.14	14,812,365.70
合计	16,878,813.28	8,784,670.73	8,094,142.55	17,925,113.59	1,754,207.14	16,170,906.45

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品		261,601.87					261,601.87
生产成本	1,754,207.14	6,768,861.72					8,523,068.86
合计	1,754,207.14	7,030,463.59					8,784,670.73

注释8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	21,612.30	387,008.52

注释9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	690,375.11	850,970.54
固定资产清理		
合计	690,375.11	850,970.54

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一. 账面原值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1. 期初余额	334,079.20	2,092,107.47	715,000.00	993,555.75	4,134,742.42
2. 本期增加金额			255,532.74	24,442.47	279,975.21
购置			255,532.74	24,442.47	279,975.21
3. 本期减少金额		1,890,213.17		381,856.99	2,272,070.16
处置或报废		1,890,213.17		381,856.99	2,272,070.16
4. 期末余额	334,079.20	201,894.29	970,532.74	636,141.24	2,142,647.47
二. 累计折旧					
1. 期初余额	79,210.28	1,660,054.41	679,250.00	865,257.19	3,283,771.88
2. 本期增加金额	31,670.76	159,701.02	15,172.26	88,798.11	295,342.15
本期计提	31,670.76	159,701.02	15,172.26	88,798.11	295,342.15
3. 本期减少金额		1,763,950.68		362,890.99	2,126,841.67
处置或报废		1,763,950.68		362,890.99	2,126,841.67
4. 期末余额	110,881.04	55,804.75	694,422.26	591,164.31	1,452,272.36
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	223,198.16	146,089.54	276,110.48	44,976.93	690,375.11
2. 期初账面价值	254,868.92	432,053.06	35,750.00	128,298.56	850,970.54

注释10. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	1,126,319.97	1,126,319.97
2. 本期增加金额		
租赁		
3. 本期减少金额		
租赁到期		
4. 期末余额	1,126,319.97	1,126,319.97
二. 累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	563,159.98	563,159.98
本期计提	563,159.98	563,159.98

项目	房屋及建筑物	合计
3. 本期减少金额		
租赁到期		
4. 期末余额	563,159.98	563,159.98
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	563,159.99	563,159.99
2. 期初账面价值	1,126,319.97	1,126,319.97

注释11. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	474,458.05	474,458.05
2. 本期增加金额		
购置	6,979,053.71	6,979,053.71
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	7,453,511.76	7,453,511.76
二. 累计摊销		
1. 期初余额	226,561.84	226,561.84
2. 本期增加金额		
本期计提	674,349.60	674,349.60
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	900,911.44	900,911.44
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	6,552,600.32	6,552,600.32
2. 期初账面价值	247,896.21	247,896.21

注释12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入房屋装修费	195,863.51		100,818.05		95,045.46

注释13. 递延所得税资产**1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,476,046.62	2,915,423.57	17,761,139.16	2,668,067.84

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	8,673,153.28	726.63
可抵扣亏损	20,890,306.15	10,558,111.13
合计	29,563,459.43	10,558,837.76

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022			
2023	77,757.97	77,757.97	
2024	10,210,476.43	10,210,476.43	
2025	269,876.73	269,876.73	
2026	10,332,195.02		
合计	20,890,306.15	10,558,111.13	

注释14. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件款	2,372,421.75		2,372,421.75	2,168,838.01		2,168,838.01
预付装修费	91,743.12		91,743.12			
合计	2,464,164.87		2,464,164.87	2,168,838.01		2,168,838.01

注释15. 短期借款**短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00

其中：人民币 3,000,000.00 元的保证借款由股东张国义、杨珏与上海市中小微企业政策性融

资担保基金管理中心共同提供担保；人民币 2,000,000.00 元的保证借款由股东张国义、杨珏与总经理张伟和侯建民共同提供担保。具体详见本附注十、（四）、4 关联担保情况。

注释16. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	17,040,685.07	17,649,412.28

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
上海厚普科技发展股份有限公司	1,154,919.30	未结算
上海龙田数码科技有限公司	448,150.00	未结算
上海牧骏电子系统工程有限公司	874,256.45	未结算
合计	2,477,325.75	

注释17. 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,616,513.82	1,480,744.88

注释18. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	751,278.71	7,188,225.64	7,407,076.06	532,428.29
离职后福利-设定提存计划	589.51	886,532.18	855,261.39	31,860.30
合计	751,868.22	8,074,757.82	8,262,337.45	564,288.59

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	711,878.99	6,118,982.53	6,333,115.73	497,745.79
职工福利费		42,946.75	42,946.75	
社会保险费	23,085.92	593,911.93	596,215.35	20,782.50
其中：基本医疗保险费	18,757.10	519,812.54	522,156.74	16,412.90
补充医疗保险	4,007.90	62,404.40	62,550.40	3,861.90
工伤保险费	14.12	11,694.99	11,201.41	507.7
生育保险费	306.8		306.8	
住房公积金	16,237.00	379,164.09	381,501.09	13,900.00
工会经费和职工教育经费		16,056.94	16,056.94	
其他短期薪酬	76.80	37,163.40	37,240.20	

合计	751,278.71	7,188,225.64	7,407,076.06	532,428.29
----	------------	--------------	--------------	------------

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	564.80	859,666.46	829,336.46	30,894.80
失业保险费	24.71	26,865.72	25,924.93	965.50
合计	589.51	886,532.18	855,261.39	31,860.30

注释19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,766,273.21	4,199,973.14
企业所得税	93,245.98	22,436.29
个人所得税	8,037.88	8,168.36
城市维护建设税	13,618.11	12,603.62
教育费附加	434.78	
地方教育费附加	289.85	
印花税	11,617.75	
合计	1,893,517.56	4,243,181.41

注释20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,821,316.13	2,605,086.24
合计	2,821,316.13	2,605,086.24

(一) 其他应付款

按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
质保金、押金及保证金	650,703.84	414,900.00
往来款	1,186,595.58	1,882,903.83
经理风险金		36,000.00
其他	984,016.71	271,282.41
合计	2,821,316.13	2,605,086.24

注释21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	576,224.75	550,095.22

注释22. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据背书		577,305.89
预收款税金	179,549.57	192,496.83
合计	179,549.57	769,802.72

注释23. 租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1年以内	590,840.12	550,095.22
1-2年		631,585.02
租赁付款额总额小计	590,840.12	1,181,680.24
减：未确认融资费用	14,615.37	55,360.27
租赁付款额现值小计	576,224.75	1,126,319.97
减：一年内到期的租赁负债	576,224.75	550,095.22
合计		576,224.75

本期确认租赁负债利息费用 40,744.90 元。

注释24. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,000,000.00						40,000,000.00

注释25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	613,426.08			613,426.08

注释26. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	611,283.92			611,283.92

注释27. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-3,318,927.91	-4,059,011.48
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-3,318,927.91	-4,059,011.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-13,474,022.02	740,083.57
减：提取法定盈余公积		

项目	本期	上期
期末未分配利润	-16,792,949.93	-3,318,927.91

注释28. 营业收入和营业成本

营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,779,077.15	52,515,130.30	63,628,123.66	49,288,250.01
其他业务	3,037,673.93	1,662,107.23	3,219,702.11	3,195,112.07
合计	60,816,751.08	54,177,237.53	66,847,825.77	52,483,362.08

注释29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	1,860.00	1,560.00
城市维护建设税	37,315.90	7,912.61
教育费附加	17,156.59	5,859.21
地方教育费附加	9,699.27	184.24
印花税	23,333.05	7,352.10
合计	89,364.81	22,868.16

注释30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,405,136.53	1,506,203.33
办公费	27,819.70	88,933.08
差旅费	90,924.46	89,017.60
房租		208,455.92
业务招待费	351,636.13	128,256.12
车辆使用费		13,226.55
业务宣传费	36,892.75	41,495.52
项目耗材	100,813.27	68,998.59
无形资产摊销	4,424.76	368.73
折旧费	257,990.79	
咨询服务费	478,268.73	
其他	136,718.41	69,161.03
合计	2,890,625.53	2,214,116.47

注释31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,248,396.78	2,029,717.32
办公费	212,063.83	132,859.89
房租费		279,913.73
差旅费	1,980.54	3,151.50
业务招待费	54,676.04	38,439.53
折旧费	461,780.05	102,624.35
咨询和顾问费	935,910.63	546,578.70
车辆使用费	62,504.44	8,883.15
长期待摊费用摊销		95,208.32
无形资产摊销	100,818.05	
其它	128,666.49	105,150.10
合计	4,206,796.85	3,342,526.59

注释32. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,397,575.00	3,322,804.92
折旧费	138,731.29	55,059.48
无形资产摊销	669,924.84	44,902.19
开发费用	912,418.63	720,335.38
租赁费		142,590.05
办公费	58,395.19	50,439.96
研发材料	42,251.25	58,512.68
差旅费	2,815.64	
其他	274,193.11	65,302.94
合计	5,496,304.95	4,459,947.60

注释33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	352,991.56	326,097.50
减：利息收入	16,620.36	12,639.97
银行手续费	29,612.51	28,451.86
合计	365,983.71	341,909.39

注释34. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助		99,504.00

税务三代手续费	8,460.28	4,068.20
增值税加计抵减	1,156.27	
增值税退税	49,770.73	80,556.10
合计	59,387.28	184,128.3

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府发放稳岗补贴		16,885.00	与收益相关
财政贴息贴费		82,619.00	与收益相关
合计		99,504.00	

注释35. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,481,597.15	-4,812,103.32

注释36. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-7,030,463.59	-1,377,994.34

注释37. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项			
其他	894.27	1,724,930.65	894.27
合计	894.27		

注释38. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	150,000.00	148,556.77	150,000.00
非流动资产毁损报废损失	145,228.49	12,742.47	145,228.49
罚款	100,000.00		100,000.00
滞纳金	1,524.19	31.46	
其他	410.83	11,403.95	1,935.02
合计	397,163.51	172,734.65	397,163.51

注释39. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,535.80	-245,191.63
递延所得税费用	-247,355.73	-927,478.72
合计	-233,819.93	-1,172,670.35

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-17,258,505.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,588,775.75
子公司适用不同税率的影响	9,238.79
调整以前期间所得税的影响	1.65
不可抵扣的成本、费用和损失影响	80,471.69
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	2,265,243.69
所得税费用	-233,819.93

注释40. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入	16,620.36	12,639.97
收到的其他收益	59,387.28	184,128.30
收到的其他款项	894.27	1,226,440.81
合计	76,901.91	1,423,209.08

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	1,395,801.97	1,114,976.60
研发费用	1,290,073.82	1,037,181.01
销售费用	1,223,073.45	780,650.95
银行手续费	29,612.51	28,451.86
支付的往来款	724,924.77	852,094.23
合计	4,663,486.52	3,813,354.65

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁费	590,840.12	

注释41. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-17,024,685.07	701,992.47
加：信用减值损失	3,481,597.15	4,812,103.32
资产减值准备	7,030,463.59	1,377,994.34
固定资产折旧	295,342.15	366,098.75
使用权资产折旧	563,159.98	
无形资产摊销	674,349.60	45,270.92
长期待摊费用摊销	100,818.05	95,208.32
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	145,228.49	12,742.47
财务费用（收益以“—”号填列）	352,991.56	326,097.50
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-247,355.73	-927,478.72
存货的减少（增加以“—”号填列）	1,046,300.31	4,461,671.36
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	11,333,958.74	-8,417,942.36
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-2,406,919.12	-672,226.56
经营活动产生的现金流量净额	5,345,249.70	2,181,531.81
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	3,121,109.69	6,233,302.55
减：现金的期初余额	6,233,302.55	6,639,658.84
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	-3,112,192.86	-406,356.29

2. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 590,840.12 元。

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,121,109.69	6,233,302.55
其中：库存现金	23,185.73	29,508.01
可随时用于支付的银行存款	3,097,923.96	6,203,794.54
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,121,109.69	6,233,302.55

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
施勒智能电子科技（上海）有限公司	上海	上海	智能电子、智能建筑	100.00		设立
施勒智能科技（深圳）有限公司	深圳	深圳	智能电子、智能建筑	100.00		设立
舒泽文化传媒（上海）有限公司	上海	上海	广告策划	51.00		设立
施勒软件技术（上海）有限公司	上海	上海	软件服务	100.00		设立
施勒机电技术（上海）有限公司	上海	上海	机电技术	100.00		设立
福州施勒智能科技有限公司	福州	福州	智能科技	100.00		设立
施勒净化科技（上海）有限公司	上海	上海	净化科技	54.96		设立
艾吉智能系统（上海）有限公司	上海	上海	技术开发、咨询	56.50		设立
施勒智能科技（北京）有限公司	北京	北京	技术开发	51.00		设立
施勒门控科技（上海）有限公司	上海	上海	技术开发	51.00		设立
上海威思特科技发展有限公司	上海	上海	工程施工	9.87	41.75	非同一控制下企业合并

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

本公司对艾吉智能系统（上海）有限公司持股比例虽为 56.50%，但艾吉智能系统（上海）有限公司董事会成员 5 人，其中 3 名董事由本公司委派，且董事长由本公司委派。故本公司持有艾吉智能系统（上海）有限公司 60.00% 的表决权。

本公司对上海威思特科技发展有限公司直接持股 9.87%，通过艾吉智能系统（上海）有限公司间接持股 41.75%，合计持股比例 51.62%。上海威思特科技发展有限公司董事会成员共 5 人，其中 3 人由本公司和艾吉智能系统（上海）有限公司委派，所以表决权比例为 60.00%。

八、 与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引

并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2021 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	55,056,571.28	19,133,736.27

账龄	账面余额	减值准备
其他应收款	3,736,682.49	230,792.90
合计	58,793,253.77	19,364,529.17

本公司的主要客户为河南许继工控系统有限公司、北京中科西勒智能建筑技术有限公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

截止2021年12月31日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额42.16% (2020年：44.94%)。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止2021年12月31日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额500.00万元，其中：已使用授信金额为500.00万元。

截止2021年12月31日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款		5,000,000.00				5,000,000.00
应付账款		17,040,685.07				17,040,685.07
其他应付款		2,821,316.13				2,821,316.13
合计		24,862,001.20				24,862,001.20

(三) 市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

本年度公司无利率互换安排。

九、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2021 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司最终控制方是张国义。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
许昌许继昌南通通信设备有限公司	持股 5% 以上股东的直系亲属控制的企业
张伟	公司总经理
上海西部企业（集团）有限公司	重要子公司股东
上海西部企业集团海门威斯特置业有限公司	重要子公司股东控制的企业
上海威斯特物业经营有限公司	重要子公司股东控制的企业

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海西部企业集团海门威斯特置业有限公司	提供劳务		1,840,986.00

上海西部企业（集团）有限公司	提供劳务		436,522.51
合计			2,277,508.51

3. 关联担保情况

股东张国义及其夫人杨钰为本公司上海浦东发展银行股份有限公司普陀支行的借款人民币 3,000,000.00 元提供担保。

股东张国义及其夫人杨钰为本公司浙江泰隆商业银行股份有限公司上海浦东支行的借款人民币 2,000,000.00 元提供担保。

本公司总经理张伟为本公司浙江泰隆商业银行股份有限公司上海浦东支行的借款人民币 2,000,000.00 元提供担保。

4. 关联方应收应付款项

本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	许昌许继昌南通信设备有限公司	216,927.04	216,927.04	216,927.04	216,927.04
	上海威斯特物业经营有限公司	44,402.00		44,402.00	

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。**资产负债表日后事项**

十二、 其他重要事项说明

本报告期未发现重大的其他事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,147,802.99	18,707,640.10
1—2 年	3,846,226.49	13,579,953.92
2—3 年	11,046,503.04	9,395,315.44

账龄	期末余额	期初余额
3—4年	7,797,227.69	2,228,107.19
4—5年	2,207,577.19	791,158.54
5年以上	1,611,280.43	1,508,114.89
小计	34,656,617.83	46,210,290.08
减：坏账准备	11,751,934.67	8,846,459.17
合计	22,904,683.16	37,363,830.91

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,273,062.49	6.56	2,273,062.49	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	32,383,555.34	93.44	9,478,872.18	29.27	22,904,683.16
其中：账龄组合	29,460,343.73	85.01	9,478,872.18	32.18	19,981,471.55
无风险组合	2,923,211.61	8.43			2,923,211.61
合计	34,656,617.83	100.00	11,751,934.67		22,904,683.16

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	46,210,290.08	100.00	8,846,459.17	19.14	37,363,830.91
其中：账龄组合	42,117,583.04	91.14	8,846,459.17	21.00	33,271,123.87
无风险组合	4,092,707.04	8.86			4,092,707.04
合计	46,210,290.08		8,846,459.17		37,363,830.91

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市冠美建材有限公司	536,844.69	536,844.69	100.00	无法收回
常州浩拓物联网科技有限公司	1,736,217.80	1,736,217.80	100.00	无法收回
合计	2,273,062.49	2,273,062.49		

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,257,223.61	52,572.24	1
1—2 年	2,077,376.46	207,737.65	10
2—3 年	11,040,743.03	2,208,148.60	20
3—4 年	7,266,143.01	3,633,071.51	50
4—5 年	2,207,577.19	1,766,061.75	80
5 年以上	1,611,280.43	1,611,280.43	100
合计	29,460,343.73	9,478,872.18	

(2) 无风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,923,211.61		

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,846,459.17	2,905,475.50				11,751,934.67
其中：账龄组合	8,846,459.17	2,905,475.50				11,751,934.67
无风险组合						
合计	8,846,459.17	2,905,475.50				11,751,934.67

6. 或本期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
河南许继工控系统有限公司	7,357,104.60	21.23	1,477,846.30
北京中科西勒智能建筑技术有限公司	5,850,337.00	16.88	2,734,577.36
上海理承电子科技有限公司	4,737,654.00	13.67	2,434,963.19
上海威思特科技发展有限公司	2,409,177.89	6.95	
鄂尔多斯市蒙泰房地产开发有限责任公司	2,031,781.48	5.86	130,759.50
合计	22,386,054.97	64.59	6,778,146.35

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	797,024.95	787,718.79
合计	797,024.95	787,718.79

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	645,163.95		
1-2年	77,698.00		
3-4年	65,163.00		
5年以上	19,000.00	10,000.00	52.63
小计	807,024.95	10,000.00	1.24
减：坏账准备	10,000.00		
合计	797,024.95	10,000.00	1.25

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	628,561.95	564,398.00
保证金	10,000.00	30,000.00
备用金	94,300.00	129,157.79
押金	74,163.00	74,163.00
合计	807,024.95	797,718.79

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	807,024.95	10,000.00	797,024.95	797,718.79	10,000.00	787,718.79
第二阶段						
第三阶段						
合计	807,024.95	10,000.00	797,024.95	797,718.79	10,000.00	787,718.79

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	10,000.00	1.24	10,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	797,024.95	98.76			797,024.95
其中：无风险组合	797,024.95	98.76	10,000.00		797,024.95
合计	807,024.95	100.00	10,000.00		797,024.95

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	10,000.00	1.25	10,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	787,718.79	98.75			787,718.79
其中：无风险组合	787,718.79	98.75			787,718.79
合计	797,718.79	100.00	10,000.00		787,718.79

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
烟台华盈房地产开发有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	无法收回

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 无风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	645,163.95		
1-2年	77,698.00		
3-4年	65,163.00		
5年以上	9,000.00		
合计	797,024.95		

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	10,000.00			10,000.00
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	10,000.00			10,000.00

8. 本期无实际核销的其他应收款

9. 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海威思特科技发展有限公司	保证金	210,163.95	1 年以内	26.4	
施勒软件技术(上海)有限公司	备用金	207,700.00	1 年以内	25.74	
合计		417,863.95		52.14	

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,120,212.00		8,120,212.00	8,120,212.00		8,120,212.00

对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
施勒净化科技(上海)有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		
艾吉智能系统(上海)有限公司	4,990,000.00	4,990,000.00			4,990,000.00		
上海威思特科技发展有限公司*注 1	2,130,212.00	2,130,212.00			2,130,212.00		

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
施勒智能电子科技(上海)有限公司*注2							
施勒智能科技(深圳)有限公司*注2							
舒泽文化传媒(上海)有限公司*注2							
施勒软件技术(上海)有限公司*注2							
施勒机电技术(上海)有限公司*注2							
福州施勒智能科技有限公司*注2							
施勒智能科技(北京)有限公司*注2							
施勒门控科技(上海)有限公司*注2							
合计	8,120,212.00	8,120,212.00			8,120,212.00		

*注1：截至2021年12月31日止，艾吉智能系统(上海)有限公司对上海威思特科技发展有限公司持股比例为41.75%，本公司持有艾吉智能系统(上海)有限公司56.50%股权，且控制艾吉智能系统(上海)有限公司，本公司直接持有上海威思特科技发展有限公司9.87%股权，合计持股比例51.62%。

*注2：截至2021年12月31日止，公司对上述8家子公司尚未出资。

注释4. 营业收入及营业成本

营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,468,282.55	13,156,342.60	30,108,799.07	20,635,101.66
其他业务	2,283,361.95	1,662,107.23	3,204,155.21	3,195,112.07
小计	15,751,644.50	14,818,449.83	33,312,954.28	23,830,213.73

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产报废损益	-145,228.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-191,653.47	

项目	金额	说明
减：所得税影响额	-2,363.54	
少数股东权益影响额（税后）	1,660.00	
合计	-336,178.42	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-43.23	-0.34	-0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-42.15	-0.33	-0.33

施勒智能科技（上海）股份有限公司

（公章）

二〇二二年六月二十八日

第九节 备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室。