



百程股份

NEEQ : 873153

上海百程商务服务股份有限公司

SHANGHAI BAICHEN BUSSINESS SERVICE CO.,LTD

年度报告

—— 2021 ——

目 录

公司年度大事记.....	错误!未定义书签。
第一节 重要提示、目录和释义	3
第二节 公司概况.....	7
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节 重大事件.....	17
第五节 股份变动、融资和利润分配.....	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	24
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节 财务会计报告	31
第九节 备查文件目录.....	107

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。

公司负责人郁鑫、主管会计工作负责人郁鑫及会计机构负责人（会计主管人员）郁鑫保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带其他事项段的无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☒ 是 ☐ 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带其他事项段的无法表示意见，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2021 年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中无法表示意见对公司的影响。

【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
政策调整风险	产业园区和商业综合体招商服务业依托于我国工业地产和商业地产的发展,后者很大程度上依靠国家政策的扶持。2010 年以来,我国陆续出台一系列针对住宅类地产的宏观调控政策,一

	定程度上导致作为政策洼地的商业地产迎来新一轮扩张；同时政府自 2013 年以来陆续推出鼓励“产城融合”的利好政策，推动了产业园区的建设与发展。如果未来我国宏观政策开始调控商业地产，或者产业政策进一步调整以致不利好产业园区发展，则会直接影响产业园区与商业综合体的开发及招商运营需求，为行业发展带来一定波动。
人才流失风险	招商服务行业的竞争主要依托具备相关专业知识的的人才。该领域从业专业性要求高、积累周期长，作为典型的专业服务领域，呈高素质劳动力密集型特征，对人才要求高、需求大。在当今新的商业业态层出不穷、产业发展与互联网、文化元素相融合的大环境下，具备与时代发展相适应的专业人才是招商服务企业持续发展不可或缺的保障和不可替代的动力。因此，专业领域人才的流失会给招商服务行业持续发展带来重大不利风险。
行业竞争加剧的风险	招商服务行业在我国起步较晚，市场化程度较低，尚缺乏专属的行业监管体制及相关管理办法，硬性门槛低。随着我国宏观经济环境持续改善，产业要素加速聚集，政府、园区、开发商招商活动日益旺盛，招商需求迅速增大，将会吸引众多企业进入招商服务行业，而其专业水平和行业经验普遍需要累积过程，期间可能导致同质化竞争或无序竞争，对行业的有序健康发展带来不利影响。
公司业务规模较小的风险	2019 、2020 年、2021 年，公司收入分别为 1551.45 万、2025.71 万元，2768.68 万元；利润分别为 67.66 万元、133.74 万元、33.39 万元，规模较小。如果未来公司无法保持较高的专业服务水平，持续开拓新的招商项目及上游客户，其抵御行业环境变化、市场波动等风险的能力将遭受考验，并面临持续盈利和成长性风险。
互联网相关风险	公司以中国招商网平台为基础，为政府、园区、企业等提供综合招商服务，互联网平台直接影响到公司的专业服务质量和销售活动成效。尽管公司自成立伊始持续投入大量的资源用于网站技术的研发、运维、更新，以保证卓越的平台影响力、优质的用户体验和安全的网络运营环境，但是基于日新月异的市场变化、技术发展和互联网的开放性，公司网站仍然可能存在访问量下降、数据更新滞后、网络基础设施故障、网络遭受恶意攻击等情况，从而可能在短期内导致公司相关业务受到较大冲击，给公司业务和客户满意度带来不利影响。
重大招商项目可能出现招商成果不佳的风险	作为专业服务提供商，客户招商活动最终的落地成果是公司发展的生命线。虽然公司拥有独特的平台招商优势以及覆盖招商活动全过程的专业服务能力，且目前服务的招商项目大多取得了良好效果，但客户招商活动成果往往取决于市场环境、国家政策、产业要素、客户自身状况等多种因素的综合作用。一旦客户招商项目出现招商项目落地成效不佳的状况，可能对公司的行业声望、市场地位，以及相应的业务稳定、拓展构成影响，同时导致公司的部分周期长、投入大、结果导向的定向招商服务收益无法达到预期，从而影响公司业绩。

关联交易风险	2019 年、2020 年、2021 年公司向前五大客户销售金额占当期总销售额的比例分别是 98.15%、100%、100%,比例较高。公司客户较为集中,一旦客户关系和合作情况出现波动,可能会对公司业绩造成一定的影响。基于公司所处行业的特征,单笔服务金额较大,服务周期较长,加之公司业务发展的时间不长,导致报告期内前五大客户收入金额占当期收入的总金额比例较大。
客户集中风险	2019 年、2020 年、2021 年公司向前五大客户销售金额占当期总销售额的比例分别是 98.15%、100%、100%比例较高。公司客户较为集中,一旦客户关系和合作情况出现波动,可能会对公司业绩造成一定的影响。基于公司所处行业的特征,单笔服务金额较大,服务周期较长,加之公司业务发展的时间不长,导致报告期内前五大客户收入金额占当期收入的总金额比例较大。
公司治理风险	公司整体变更为股份公司后,制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等,建立了内部控制体系,完善了法人治理结构,提高了管理层的规范化意识。但是,由于股份公司成立时间较短,公司管理层的规范意识还需进一步提高,对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉,各项内控制度的执行需要经过一个较为漫长的经营周期的实践检验,公司治理和内部控制体系也需要在经营实践过程中逐渐完善。因此,短期内公司治理的规范性存在一定风险。
实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人郁鑫通过直接控制公司 83.33%的股份,对公司施加控制,并担任公司董事长及总经理。尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结构和健全的规章制度,但如果实际控制人以其在公司中的控制地位,对公司发展战略、经营决策、人事任免、财务管理等施加不当影响,则可能给公司经营带来风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
百程股份、公司、股份公司	指	上海百程商务服务股份有限公司
百涵有限、有限公司	指	上海百涵营销策划有限公司
鹤林实业	指	上海鹤林实业有限公司
地纬集团	指	上海地纬(集团)股份有限公司
地纬网络	指	上海地纬网络信息股份有限公司
地纬物业	指	上海地纬物业管理有限公司
和亚置业	指	上海和亚置业有限公司
合越置业	指	上海合越置业有限公司
海门百邑	指	海门百邑置业有限公司
南通地纬	指	南通地纬商务信息股份有限公司

SEO	指	Search Engine Optimization, 汉译为搜索引擎优化
SEM	指	Search Engine Marketing, 汉译为搜索引擎营销
CDN	指	Content Delivery Network, 即内容分发网络
股东会	指	上海百程商务服务股份有限公司股东会
执行董事	指	上海百程商务服务股份有限公司执行董事
股东大会	指	上海百程商务服务股份有限公司股东大会
董事会	指	上海百程商务服务股份有限公司董事会
监事会	指	上海百程商务服务股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	《上海百程商务服务股份有限公司章程》
三会议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
推荐主办券商、主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
会计师	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海百程商务服务股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI BAICHEN BUSSINESS SERVICE CO.,LTD
证券简称	百程股份
证券代码	873153
法定代表人	郁鑫

二、 联系方式

董事会秘书	张凤林
联系地址	上海市浦东新区新德西路 100 弄 7 号
电话	021-50340537
传真	021-58913737
电子邮箱	baichengshangwu@126.com
公司网址	http://www.zhongguozhaoshang.com
办公地址	上海市浦东新区新德西路 100 弄 7 号
邮政编码	201299
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 8 月 2 日
挂牌时间	2019 年 2 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-72 商务服务业-721 企业管理服务-7219 其他企业管理服务
主要业务	对政府、产业园区和商业地产提供综合招商服务，并为招商品牌、企业提供营销策划服务
主要产品与服务项目	对政府、产业园区和商业地产提供综合招商服务，并为招商品牌企业提供营销策划服务
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易
普通股总股本（股）	12,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为郁鑫

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郁鑫），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	91310230580558771D	否
注册地址	上海市崇明区新海镇跃征路 50 号 5 幢—4 室	否
注册资本	12,000,000.00	否
-		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	天风证券	
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 2 号楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	天风证券	
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李俊鹏	解安峰
	3 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24	

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	27,686,880.15	20,257,095.63	36.68%
毛利率%	19.21%	23.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	333,906.45	1,337,427.37	-75.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	271,481.55	1,244,908.62	-78.19%
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）	2.25%	9.56%	-
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）	1.83%	8.90%	-
基本每股收益	0.03	0.11	-72.73%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	51,958,244.78	24,425,578.48	112.72%
负债总计	36,960,536.61	9,761,776.76	278.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,997,708.17	14,663,801.72	2.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.25	1.22	2.46%
资产负债率%（母公司）	67.23%	39.97%	-
资产负债率%（合并）	71.14%	39.97%	-
流动比率	1.1357	2.45	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,052,444.58	15,006,651.38	-120.34%
应收账款周转率	15.73	11.26	-
存货周转率	-	-	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	112.72%	47.48%	-
营业收入增长率%	36.68%	30.57%	-
净利润增长率%	-75.03%	97.68%	-

(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	12,000,000	12,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	81,000.00
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,239.97
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10.15
非经常性损益合计	83,229.82
所得税影响数	20,804.92
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	62,424.90

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

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

存在会计政策变更，新租赁准则：

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

（十） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本公司于 2021 年 5 月 27 日成立全资子公司上海梦滢建筑装饰工程有限公司，注册资本人民币 100 万元整。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

百程股份是一家以互联网平台为基础，在充分研究客户需求、深入分析市场形势的前提下，通过线上、线下有机结合的集成化服务模式，全程一站式覆盖招商策划、招商推广、招商代理等招商活动全过程的招商综合服务商。公司自成立起，一直深耕于细分专业服务领域，历经沉淀，业已形成以招商推广和招商代理为核心，涵盖招商咨询、营销策划、展会推介、大数据分析匹配、人才培养等环节的综合性招商服务体系。其致力于为政府、产业园区、房地产企业等提供科学、系统、专业、规范的招商整体解决方案，同时也为招商企业量身定制品牌包装和营销策划服务。公司旗下运营的主要业务平台中国招商网（www.zhongguozhaoshang.com），为知名的规模型招商引资服务垂直网站，访问量和综合影响力目前稳居业内前三位。其成立以来，一直专注于政府、园区、企业等招商引资和企业投资的专业招投信息对接，在专业服务领域充分实现平台价值。

公司以中国招商网丰富的注册会员数、浏览量、招投信息数据、战略合作方、衍生线上宣传渠道等资源为基础，充分整合自身线下招商代理团队、招商专家顾问团队、技术开发和搜索引擎优化团队、广告设计及营销策划团队等，形成线上线下相结合的 OTO(Online to offline)服务模式，打造出独具特色的全程一站式招商服务闭环体系。

同时，公司运用自身积累的营销策划和整合设计团队，为具有招商需求的品牌企业和营销公司提供市场定位、传播方案规划、广告设计等综合性营销策划服务。

报告期内,公司商业模式没有发生变化。报告期末至本报告出具之日,公司商业模式没有发生变化。

与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

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	653,258.33	1.26%	17,135,824.22	70.16%	-96.19%
应收票据					
应收账款	1,760,018.9	3.39%	1,760,021.6	7.21%	0.00%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,054,289.38	2.03%	36,895.54	0.15%	2,757.50%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款					
其他应收款	3,741,536.66	7.20%	242,036.66	0.99%	14.46%
预付款	11,963,820.32	23.03%	4,614,858.50	18.89%	159.25%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金 2021 年期末比上年期末金额变动比例为-96.19%，主要原因是 2021 年支付了南通美迈宇技术咨询服务有限预付 1100.04 万元推广服务费；支付了上海和亚置业有限公司租赁费用 7,619,047.60 元。
- 2、固定资产 2021 年期末比上年期末金额变动比例为 2,757.50%，主要原因是 2021 年 12 月购置汽车宝马 X5 共计 1036798.45 元。
- 3、其他应收款 2021 年期末比上年期末金额变动比例为 14.46%，主要原因是子公司上海梦滢公司向南通万翰商业发展有限公司支付了装修工程保证金 200 万及向南通沃廷公司支付额装修工程保证金 150 万。
- 4、预付账款 2021 年期末比上年期末金额变动比例为 159.25%，主要原因是向南通美迈宇技术咨询服务有限预付 2022 年公司的推广服务费 1100.04 万，子公司上海梦滢公司向通州区金新雄辩电气设备经营部预订了装修材料款 619,661.09 元。

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	27,686,880.15	-	20,257,095.63	-	36.68%

营业成本	22,367,834.16	80.79%	15,457,605.53	76.31%	44.70%
毛利率	19.21%	-	23.69%	-	-
销售费用	454,173.03	1.64%	352,781.22	1.74%	28.74%
管理费用	3,409,654.94	12.32%	3,028,891.59	14.95%	12.57%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	1,319,036.07	4.76%	2,364.92	0.01%	55,675.08%
信用减值损失	-2.7	0.00%	2,452.8	0.01%	-100.11%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	231,396.95	0.84%	99,031.35	0.49%	133.66%
投资收益	2,239.97	0.01%			
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	347,587.61	1.26%	1,434,570.22	7.08%	-75.77%
营业外收入	0	0.00%		0.00%	
营业外支出	10.15	0.00%			
净利润	333,906.45	1.21%	1,337,427.37	6.60%	-75.03%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入 2021 年期末比上年期末金额变动比例为 36.68%，收入大幅提高主要原因是 2021 年度金樽花园一期销售情况较好，导致招商推广收入大幅增加；
- 2、营业成本 2021 年期末比上年期末金额变动比例为 44.70%。主要原因是为了促进金樽花园项目的销售，增加了的推广力度，导致招商推广成本上升，2021 年由于受房产市场销售形势影响，为了帮助房产销售，公司增加了的推广力度，导致了成本上涨超过营业收入增长比例。
- 3、财务费用 2021 年期末比上年期末金额变动比例为 55,675.08%，主要原因是 2021 年公司按照新租赁准则确认租赁资产而产生的财务费用-未确认融资费用。
- 4、信用减值损失 2021 年期末比上年期末金额变动比例为-100.11%，主要原因是 2021 年应收账款计提坏账准备的变动
- 5、净利润 2021 年期末比上年期末金额变动比例为-75.03%，主要原因 2021 年由于受房产市场销售形势影响，为了帮助房产销售，公司增加了的推广力度，导致了毛利下滑，2021 年实行新租赁会计准则，确认的财务费用增加，导致利润减少。

(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	26,447,847.74	20,257,095.63	36.68%
其他业务收入	1,239,032.41	0.00	100%
主营业务成本	18,067,853.04	15,457,605.53	44.70%
其他业务成本	4,299,981.12	0.00	100%

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%
综合招商	26,190,010.01	18,067,853.04	31.01%	30.93%	16.94%	8.26%
营销策划	257,837.73		100%	0.92%	-100%	2.92%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，2021年度业务方向主要为综合招商服务，业务开展顺利，招商推广收入大幅增加。

(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	南通沃廷商业发展有限公司	26,114,538.31	98.74%	是
2	上海天翎净化工程有限公司	193,006.60	0.73%	否
3	上海庄泽企业管理有限公司	64,831.13	0.28%	否
4	南通市通州区石港镇人民政府	75,471.70	0.25%	否
合计		26,447,847.74	100.00%	-

(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	上海翰堃工程项目管理中心	15,094,339.62	86.00%	否
2	上海金邑工程项目管理中心	2,358,490.57	13.44%	否
3	合肥聚景模型设计有限公司	54,417.48	0.31%	否
4	上海四卜格网络科技有限公司	44,103.77	0.25%	否
合计		17,551,351.44	100%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,052,444.58	15,006,651.38	-120.34%
投资活动产生的现金流量净额	-2,168,216.55	-315,183.48	-587.92%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,261,904.76		

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额: 2021 年度经营活动产生的现金流量净额为-3,052,444.58 元, 较上年净额减少 18059095.96 元, 主要原因是 2021 年度预付了南通美迈宇技术咨询服务有限 1100.04 万元推广服务费和支付了上海和亚置业有限公司租赁费用 7,619,047.60 元
- 2、投资活动产生的现金流量净额: 2021 年度投资活动产生的现金流量净额为-2,168,216.55 元, 主要是根据公司银行存款购买银行日日盈理财产品 410 万 及购置固定资产汽车宝马 X5, 投资净额流出增加 1853033.07 元, 降低幅度为-587.92%。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额: 2021 年度筹资活动产生的现金流量净额为-11,261,904.76。主要是梦滢公司支付了 的工程材料保证金 350 万元, 支付了租赁负债 4,761,904.76 元, 支付了租赁保证金 300 万元。

(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
南通鼎合房地产经纪有限公司	控股子公司	房地产经纪业务	5,000,000	0	0	0	0
上海梦滢建筑装饰工程有限公司	控股子公司	设计装修	1,000,000	2,208,406.89	-189,644.64	0	-189,644.64

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

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
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.(五)
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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	16,600,000	9,067,247.56
2. 销售产品、商品，提供劳务	48,000,000	26,114,538.31
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		
-------	--	--

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
销售质保金	3,500,000	3,500,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司 2021 年度上述关联交易均为公司正常经营所需，符合公司的实际经营和发展的需要，定价原则公允，不存在损害公司及非关联股东利益的情形，也不会对公司独立性产生影响。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

☐是 ☒否

单位：元

关联交易对象	关联交易对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否已被采取行政监管措施	是否已被采取自律监管措施	是否履行必要决策程序	是否完成整改
南通万翰商业发展有限公司	否	2,000,000	否	否	已事后补充履行	是
南通沃廷商业发展有限公司	否	1,500,000	否	否	已事后补充履行	是
总计	-	3,500,000	-	-	-	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

公司与上述关联方发生的关联交易是基于公司经营所需，交易有利于公司的持续稳定经营，促进公司发展。因此，关联交易是必要的，具有真实意图。2022 年 6 月 30 日公司第二届董事会第三次会议审议通过了《追认关联交易的议案》。相关关联交易未给公司带来不利影响。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2019 年 2 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人	2019 年 2	-	挂牌	同业竞争	承诺不构成同	正在履行中

人或控股股东	月1日			承诺	业竞争	
董监高	2019年2月1日	-	挂牌	避免和规范关联交易	就避免和规范关联交易作出承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年2月1日	-	挂牌	避免和规范关联交易	就避免和规范关联交易作出承诺	正在履行中

承诺事项履行情况

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

1、为避免同业竞争，公司董事、监事、高管出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺：

（1）本人将尽职、勤勉地履行《公司法》等法律、法规和相关规范性文件以及《公司章程》规定的控股股东、实际控制人的职责，不利用公司的控股股东、实际控制人的地位或身份损害公司及公司其他股东、债权人的合法权益。

（2）截至本承诺函签署之日，本人未从事与公司构成竞争或可能构成竞争的业务。

（3）自本承诺函签署之日起，在作为公司的控股股东、实际控制人期间，本人或本人控制的其他企业将不从事与公司构成竞争或可能构成竞争的业务。

（4）自本承诺函签署之日起，在作为公司控股股东、实际控制人期间：如本人或本人控制的其他企业拓展业务范围，所拓展的业务不与公司构成竞争或可能构成竞争；如公司将来拓展的业务范围与本人控制的其他企业构成竞争或可能构成竞争，则本人或本人控制的其他企业将停止从事该等业务，或将该等业务纳入公司，或将该等业务转让给无关联的第三方；如或本人控制的其他企业获得与公司构成竞争或可能构成竞争的商业机会，则将该商业机会让予公司。

五、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

2、公司关联方就经营范围重合，出具《关于避免同业竞争的承诺函》承诺如下：

（1）本公司及关联方尚未从事且未来亦不会从事与房地产营销策划有关的业务；

（2）本公司及关联方将避免直接或间接地从事与百程股份从事的业务构成同业竞争的业务活动，今后的任何时间亦不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于在中国境内外通过投资、收购、联营、兼并、受托经营等方式）另行从事与百程股份从事的业务存在实质性竞争或潜在竞争的业务活动；将不直接或间接拥有与百程股份存在竞争关系的任何经济实体、机构、组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、组织的控制权。

（3）本公司及关联方将不利用从百程股份了解或知悉的信息协助第三方从事或参与百程股份从事的业务存在实质性竞争或潜在竞争的任何经营活动。

（4）若因本公司或关联方违反上述承诺而导致百程股份权益受到损害的，本公司将依法承担相应的赔偿责任。

（5）如本公司控制的其他企业获得与百程股份构成竞争或可能构成竞争的商业机会，则将该商业机会让予百程股份；本公司愿意承担因违反上述承诺而给百程股份造成的全部经济损失。

（6）本承诺函自出具之日起持续有效，直至本公司不再为百程股份的关联方。本公司若违反上述承诺，将对由此给百程股份造成的损失作出全面、及时、足额的赔偿并承担相应法律责任；本承诺为不可撤销之承诺。

3、公司主要股东、董事、监事和高级管理人员已就避免和规范关联交易作出承诺。承诺具体内容如下：

（1）承诺人及承诺人控制的其他企业不会利用公司董事、监事、高级管理人员的权力操纵、指使公司或者公司的其他董事、监事、高级管理人员、主要部门负责人等，使得公司以不公平的条件，提供或者接受资金、商品、服务或其他资产，或从事任何损害公司利益的行为。

（2）承诺人及承诺人控制的其他企业与公司进行关联交易均将遵循平等、自愿、等价、有偿的原则，保证交易公平、公允、维护公司的合法权益，并根据法律、行政法规、中国证监会及证券交易所、全国中小企业股份转让系统的有关规定和公司章程，履行相应的审议程序并及时予以披露。

以上出具承诺的公司股东、实际控制人、董监高及关联方均严格履行承诺。

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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	12,000,000	100.00%	0	12,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	83.33%	0	10,000,000	83.33%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-
普通股股东人数		2				

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	郁鑫	10,000,000	0	10,000,000	83.33%	10,000,000	0	0	0
2	上海鹤林实业有限公司	2,000,000	0	2,000,000	16.67%	2,000,000	0	0	0
合计		12,000,000	0	12,000,000	100.00%	12,000,000	0	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 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

是否合并披露：

☒是 ☐否

郁鑫，男，1969年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理学硕士。2002年9月至2005年6月，于美国弗吉尼亚大学学习并取得工商管理硕士学位。2002年3月至2005年9月，于上海地纬置业有限公司任董事长、总经理；2005年11月至2015年1月，于上海地纬（集团）股份有限公司兼任董事长、总经理；2008年2月至2014年12月，于海门亚东置业有限公司兼任董事长、总经理；2010年12月至2015年1月，于上海和亚置业有限公司兼任执行董事、总经理；2012年11月至今，于上海明花机械设备有限公司兼任执行董事；2014年11月至2018年8月，任上海地纬网络信息股份有限公司董事长、总经理；2015年1月至今，于上海和亚置业有限公司兼任执行董事；2011年8月至今，于百程股份任总经理；2018年5月至今，于百程股份担任董事长。

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

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
郁鑫	董事长/总经理/代理财务负责人	男	否	1969.4	2021年5月31日	2024年5月31日
张凤林	董事/董事会秘书	男	否	1989.12	2021年5月31日	2024年5月31日
郁华	董事	男	否	1982.8	2021年5月31日	2024年5月31日
陈海燕	董事	女	否	1986.10	2021年5月31日	2024年5月31日
郁云	董事	女	否	1989.7	2021年5月31日	2024年5月31日
刘玲曼	监事	女	否	1970.6	2021年5月31日	2024年5月31日
俞萍	监事	女	否	1970.1	2021年5月31日	2024年5月31日
陈俐园	监事	女	否	1991.1	2021年5月31日	2024年5月31日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间除郁华系郁鑫之侄、陈海燕系郁鑫之外甥女、郁云系郁鑫之女儿、张凤林系郁鑫之外甥外,不存在其他亲属关系及关联关系。

(二) 变动情况:

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈莉	监事	离任	-	个人原因
余玉红	财务负责人	离任	-	个人原因
陈俐园	-	新任	监事	公司发展需要

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

陈俐园女士，女，汉族，1991年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，主要工作经历：2013年8月-2018年7月任海门亚东置业有限公司销售主管；2018年8月至今任海门百邑置业有限公司销售主管。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	郁华系郁鑫之侄、陈海燕系郁鑫之外甥女、郁云系郁鑫之女儿、张凤林系郁鑫之外甥
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	董事长郁鑫控制上海地纬物业管理有限公司、上海和亚置业有限公司与公司订立合同；董事郁云控制的南通万翰商业发展有限公司与公司订立合同
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	否	

超过期间董事会会议总次数二分之一的情形		
---------------------	--	--

(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
销售人员	9	0	1	8
技术人员	4	0	0	4
行政管理人员	3	0	1	2
员工总计	16	0	2	14

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	11	11
专科	2	1
专科以下	0	0
员工总计	16	14

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. 人员变动：严格依照国家及地方相关法规和政策办理入职退工手续。
2. 人才引进：通过自行寻找、外部人才机构推荐、公司内部员工推荐等渠道进行人才引进；
3. 培训情况：根据各部门培训需求，对内部员工进行岗位相关技能培训；
4. 招聘情况：公司采用网络招聘、现场招聘等方式进行招聘工作；
5. 薪酬情况：报告期内，无重大薪酬制度变更；
6. 截止至本报告期末，公司不存在承担离退休人员薪酬的情况

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

公司现行有效的法人治理管理制度主要有：《公司章程》、《上海百程商务服务股份有限公司股东大会议事规则》、《上海百程商务服务股份有限公司董事会议事规则》、《上海百程商务服务股份有限公司监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《董事会秘书制度》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《总经理工作细则》、《风险控制制度》、《投资者关系管理制度》、《内部控制制度》、《委托理财管理制度》及《防止控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》。等一系列公司治理制度，规范公司管理。

报告期内公司新增信息披露管理制度，2020年4月27日第一届董事会第七次会议审议通过《信息披露管理制度》，并已提交2019年度股东大会审议通过。

今后，公司仍将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，不断完善内控管理体系，保障公司健康持续发展。

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

报告期内，公司董事会评估认为，公司治理制度符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障，公司现在治理机制注重保护股东权益，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司发生的重要决策均按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规的要求，严格履行规定审议程序和信息披露要求，真实、准确、及时、完整地完成了信息披露。

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

公司在 2020 年 5 月 19 日第一届董事会第七次会议审议通过了《关于修改公司章程》的议案，并提交 2019 年年度股东大会审议。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	5	4

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

会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事和监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署并归档保存，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权，监事会能够正常发挥监督作用，三会运行良好。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

（一）业务独立情况

公司拥有完整的招商推广、招商代理、招商咨询、营销策划服务流程，具有独立经营能力。公司拥有针对旗下网站中国招商网独立运营所需专职技术人员，及提供线上线下一站式整合招商服务所需的业务部门和规章制度；同时，公司业务活动组织、业务流程均独立于公司的控股股东、实际控制人或其控制的其他企业；公司关联交易价格公允，主营业务的经营不依赖于与公司的控股股东、实际控制人或其控制的其他企业持续发生的关联交易。所以，公司业务独立，业务体系完整，具有独立面向市场经营、参与市场竞争的能力。

（二）资产独立情况

股份公司由上海百涵营销策划有限公司整体变更设立，股份公司设立时，整体继承了有限公司的业务、资产、机构及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离。公司具有开展主营业务所需的独立、完整、必要的经营设施、经营性固定资产及经营场所，拥有独立的法人财产；公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

（三）人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、核心技术人员等均是公司专职人员，在公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬。公司的人事及工资管理与实际控制人、控股股东控制的其他公司严格分离，且建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度；公司的劳动、人事及工资管理独立。

（四）财务独立情况

公司成立以来，配备了独立的财务部门和专职财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司开设有独立的银行存款、结算账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户、混放财务印鉴、混合纳税等现象。公司自主支配自有资金、处置自有资产，对各

项成本支出及利润进行独立核算，不存在控股股东及其实际控制人干预公司财务核算和财务决策的现象。

(五) 机构独立情况

自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，具有独立于其控股股东、实际控制人或其控制的其他企业的包括管理、采购、经营、财务等机构体系，所有内部组织部门均由公司自主管理。公司各部门履行职能独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公等情形。

(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
公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。 1. 关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，根据公司实际情况制定会计核算制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。 2. 关于财务管理与风险控制体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系；同时公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。 3. 关于持续建立和完善公司内部管理制度体系 公司将根据自身业务的发展以及新的政策法规的要求，及时补充和完善公司治理机制，同时公司将以在全国中小企业股份转让系统挂牌为契机，督促董事、监事、高级管理人员等相关人员进一步加强对相关法律法规的学习，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

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	无法表示意见	
审计报告中的特别段落	☐无 ☒其他事项段 ☐强调事项段 ☐持续经营重大不确定性段落 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴财光华审会字（2022）第 304082 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24	
审计报告日期	2022 年 6 月 30 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李俊鹏	解安峰
	3 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	8 万元	
审计报告		
中兴财光华审会字(2022)第 304082 号		
上海百程商务服务股份有限公司全体股东：		
一、无法表示意见		
我们接受委托，审计了上海百程商务服务股份有限公司（以下简称百程股份）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。		
我们不对后附的百程股份合并及公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对合并及公司财务报表发表审计意见的基础。		
二、形成无法表示意见的基础		
1、无法判断营业成本的真实性		
如财务报表附注五、25、营业收入与营业成本所述：2021 年度，百程股份从上海瀚堃工程项目管理中心（以下简称“上海瀚堃工程”）采购服务 15,094,339.62 元；上海瀚堃工程为百程股份相关项目提供广告策划服务，2021 年度采购额全部计入营业成本，占合并报表营业成本的 67.48%，上海瀚堃工程都为个人独资企业，目前已完成注销，我们无法对上海瀚堃工程进行穿透性检查，无法取得充分、适当的审计证据判断与上海瀚堃工程相关的营业成本是否存在重大错报，因此无法确定是否有必要对这部分营业成本作出调整以及无法确定应调整的金额。		
2、无法判断期末大额预付款项的商业合理性		

如财务报表附注五、4、预付账款所述：2021 年 12 月 31 日，百程股份对南通美迈宇技术咨询服务有限公司（以下简称“南通美迈宇公司”）预付款项余额 11,000,400.00 元，占合并报表预付账款期末余额 91.95%，占合并报表期末资产总额的 21.17%。南通美迈宇公司为 2021 年成立的 1 人有限公司，注册资本为人民币 50 万，南通美迈宇公司履约能力难以判断。我们无法获取充分、适当的审计证据判断百程股份对南通美迈宇公司的大额预付款项的商业合理性。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

百程股份管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估百程股份的持续经营能力，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百程股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督百程股份的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对百程股份的合并及公司财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于百程股份，并履行了职业道德方面的其他责任。

中兴财光华会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）
中国注册会计师：

中国·北京

2022 年 6 月 30 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	653,258.33	17,135,824.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	1,000,000	

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	1,760,018.9	1,760,021.6
应收款项融资			
预付款项	五、4	11,963,820.32	4,614,858.5
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	3,741,536.66	242,036.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	5,969.4	168,585.55
流动资产合计		19,124,603.61	23,921,326.53
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	五、7	2,482,337.86	
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	1,054,289.38	36,895.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	28,515,664.17	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	781,288.58	467,234.19
递延所得税资产	五、11	61.18	122.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,833,641.17	504,251.95
资产总计		51,958,244.78	24,425,578.48
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	122,269.63	293,454.85
预收款项	五、13	358,314.27	
合同负债	五、14	6,262,304.58	8,212,963.18
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	125,417.4	125,417.4
应交税费	五、16	255,932.87	326,179.67
其他应付款	五、17	332,725.05	237,234.2
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18	9,354,336.63	
其他流动负债	五、19	28,310.66	566,527.46
流动负债合计		16,839,611.09	9,761,776.76
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、20	20,120,925.52	
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		20,120,925.52	
负债合计		36,960,536.61	9,761,776.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本		12,000,000	12,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	411,290.28	411,290.28

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	277,587.94	225,251.15
一般风险准备			
未分配利润	五、24	2,308,829.95	2,027,260.29
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		14,997,708.17	14,663,801.72
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		14,997,708.17	14,663,801.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		51,958,244.78	24,425,578.48

法定代表人：郁鑫

主管会计工作负责人：郁鑫

会计机构负责人：郁鑫

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		478,707.39	17,135,824.22
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	1,760,018.9	1,760,021.6
应收款项融资			
预付款项		11,030,409.23	4,614,858.5
其他应收款	十三、2	241,036.66	242,036.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,969.4	168,585.55
流动资产合计		13,516,141.58	23,921,326.53
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		2,482,337.86	
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产		1,054,289.38	36,895.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		28,515,664.17	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		781,288.58	467,234.19
递延所得税资产		61.18	122.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,833,641.17	504,251.95
资产总计		46,349,782.75	24,425,578.48
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		122,269.63	293,454.85
预收款项		358,314.27	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		125,417.4	125,417.4
应交税费		225,373.44	326,179.67
其他应付款		325,725.05	237,234.2
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		530,251.17	8,212,963.18
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,354,336.63	
其他流动负债			566,527.46
流动负债合计		11,041,687.59	9,761,776.76
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		20,120,925.52	
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		20,120,925.52	
负债合计		31,162,613.11	9,761,776.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本		12,000,000	12,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		411,290.28	411,290.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		277,587.94	225,251.15
一般风险准备			
未分配利润		2,498,291.42	2,027,260.29
所有者权益（或股东权益）合计		15,187,169.64	14,663,801.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		46,349,782.75	24,425,578.48

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		27,686,880.15	20,257,095.63
其中：营业收入	五、25	27,686,880.15	20,257,095.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,572,926.76	18,924,009.56
其中：营业成本	五、25	22,367,834.16	15,457,605.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	22,228.56	82,366.3
销售费用	五、27	454,173.03	352,781.22
管理费用	五、28	3,409,654.94	3,028,891.59
研发费用			
财务费用	五、31	1,319,036.07	2,364.92

其中：利息费用		1,421,521.62	
利息收入		107,727.26	1,660.48
加：其他收益		231,396.95	99,031.35
投资收益（损失以“-”号填列）		2,239.97	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-2.7	2,452.8
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		347,587.61	1,434,570.22
加：营业外收入		0	
减：营业外支出	五、33	10.15	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		347,577.46	1,434,570.22
减：所得税费用	五、34	13,671.01	97,142.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		333,906.45	1,337,427.37
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）		333,906.45	1,337,427.37
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		333,906.45	1,337,427.37
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		333,906.45	1,337,427.37
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十四、2	0.03	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）	十四、2	0.03	0.11

法定代表人：郁鑫 主管会计工作负责人：郁鑫 会计机构负责人：郁鑫

(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、3	27,686,880.15	20,257,095.63
减：营业成本	十三、3	22,367,834.16	15,457,605.53
税金及附加		20,679.06	82,366.3
销售费用		385,504.03	352,781.22
管理费用		3,289,352.94	3,028,891.59
研发费用			
财务费用		1,317,855.13	2,364.92
其中：利息费用		1,421,521.62	
利息收入		107,195.2	1,660.48
加：其他收益		231,396.95	99,031.35
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）		-2.7	2,452.8
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		537,049.08	1,434,570.22
加：营业外收入			
减：营业外支出		10.15	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		537,038.93	1,434,570.22

减：所得税费用		13,671.01	97,142.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		523,367.92	1,337,427.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		523,367.92	1,337,427.37
（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			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十四、2		
（二）稀释每股收益（元/股）	十四、2		

（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		23,801,000.94	30,261,748.17
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	五、35	370,731.97	10,603,209.32
经营活动现金流入小计		24,171,732.91	40,864,957.49
购买商品、接受劳务支付的现金		22,893,679.71	20,871,178.96
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		1,886,142.49	1,525,826.76
支付的各项税费		172,460.92	753,661.61
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	2,271,894.37	2,707,638.78
经营活动现金流出小计		27,224,177.49	25,858,306.11
经营活动产生的现金流量净额		-3,052,444.58	15,006,651.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,100,000	
取得投资收益收到的现金		2,239.97	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,102,239.97	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,170,456.52	315,183.48
投资支付的现金		4,100,000	
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		5,270,456.52	315,183.48
投资活动产生的现金流量净额		-2,168,216.55	-315,183.48
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35	4,800,000	
筹资活动现金流入小计		4,800,000	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、35	16,061,904.76	

筹资活动现金流出小计		16,061,904.76	
筹资活动产生的现金流量净额		-11,261,904.76	
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		-16,482,565.89	14,691,467.9
加：期初现金及现金等价物余额		17,135,824.22	2,444,356.32
六、期末现金及现金等价物余额		653,258.33	17,135,824.22

法定代表人：郁鑫 主管会计工作负责人：郁鑫 会计机构负责人：郁鑫

(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		18,011,626.87	30,261,748.17
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		363,199.91	10,603,209.32
经营活动现金流入小计		18,374,826.78	40,864,957.49
购买商品、接受劳务支付的现金		21,960,268.55	20,871,178.96
支付给职工以及为职工支付的现金		1,829,392.49	1,525,826.76
支付的各项税费		170,936.35	753,661.61
支付其他与经营活动有关的现金		2,138,984.94	2,707,638.78
经营活动现金流出小计		26,099,582.33	25,858,306.11
经营活动产生的现金流量净额		-7,724,755.55	15,006,651.38
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		1,170,456.52	315,183.48
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		1,170,456.52	315,183.48
投资活动产生的现金流量净额		-1,170,456.52	-315,183.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,800,000	
筹资活动现金流入小计		4,800,000	
偿还债务支付的现金		12,561,904.76	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		12,561,904.76	
筹资活动产生的现金流量净额		-7,761,904.76	
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		-16,657,116.83	14,691,467.9
加：期初现金及现金等价物余额		17,135,824.22	2,444,356.32
六、期末现金及现金等价物余额		478,707.39	17,135,824.22

(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	12,000,000				411,290.28				225,251.151		2,027,260.29		14,663,801.72
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	12,000,000				411,290.28				225,251.151		2,027,260.29		14,663,801.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									52,336.79		281,569.66		333,906.45
（一）综合收益总额											333,906.45		333,906.45
（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									52,336.79		-52,336.79		0

1. 提取盈余公积									52,336.79		-52,336.79		0
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	12,000,000				411,290.28				277,587.941		2,308,829.95		14997708.17

项目	2020 年										少数 股东	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一般	未分配利润			

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	12,000,000				411,290.28				91,508.411		823,575.66		13,326,374.35
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	12,000,000				411,290.28				91,508.411		823,575.66		13,326,374.35
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）									133,742.74		1,203,684.63		1,337,427.37
（一）综合收益总额											1,337,427.37		1,337,427.37
（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									133,742.74		-133,742.74		
1．提取盈余公积									133,742.74		-133,742.74		
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	12,000,000				411,290.28				225,251.151		2,027,260.29		14,663,801.72

法定代表人：郁鑫

主管会计工作负责人：郁鑫

会计机构负责人：郁鑫

(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												14,663,801.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额												
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												
（一）综合收益总额												
（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												15,187,169.64

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												
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额												
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												
（一）综合收益总额												
（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												14,663,801.72

财务报表附注

一、 公司基本情况

上海百程商务服务股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），原名为上海百涵营销策划有限公司（以下简称“上海百涵”）于2018年6月22日更名为本公司且进行整体变更。上海百涵成立于2011年8月2日，经营期限从2011年8月2日至2021年8月1日，系由上海地纬网络信息有限公司出资设立，公司成立时注册资本200万元，实收资本200万元，其中：上海地纬网络信息有限公司以货币出资200万元，占注册资本100%。该出资款项已经上海君之合会计师事务所有限公司于2011年5月30日出具的“沪君会验字（2011）第174号”验资报告验证。

2014年7月3日，上海百涵召开股东会，同意公司股权变更，上海地纬网络信息有限公司将所持本公司100%股权转让给上海恒纬置业有限公司。2014年7月11日，上海恒纬置业有限公司变更名称为上海鹤林实业有限公司并于2014年7月22日换取了变更名称后的统一信用代码为91310115781864927R的营业执照。

2017年3月30日，上海百涵召开股东会，同意公司注册资本、实收资本由200万元变更至1200万元，股东郁鑫本次以货币出资人民币1000万元，成为公司实际控制人，其中人民币1000万元计入注册资本，该次增资未经验资。增资后的注册资本（实收资本）为人民币1200万元，其中：郁鑫出资人民币1000万元，占注册资本的83.33%；上海鹤林实业有限公司以原有出资人民币200万元占注册资本的16.67%。2017年6月13日，上海市崇明区市场监督管理局换发了统一社会信用代码为91310230580558771D的《营业执照》。公司住所：上海市崇明区新海镇跃征路50号5幢-4室；法定代表人：陈海燕；注册资本为人民币1200万元，公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股）；经营范围：市场营销策划、建筑材料、服装、工艺美术品、电子产品、文化用品的销售，室内外装潢设计，园林绿化设计，房地产经纪，房地产咨询，广告设计、制作，利用自有媒体发布广告，投资管理咨询。【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】。

2018年2月7日，上海百涵股东会通过了如下决议：同意将上海百涵营销策划有限公司依照《中华人民共和国公司法》的有关规定变更为上海百程商务服务股份有限公司。

2018年5月7日，上海百涵股东会通过了如下决议：公司以2017年12月31日为变更设立股份公司的审计、评估基准日，公司全体股东为股份公司的发起人。全体股东一致同意，以经审计后的账面净资产人民币12,411,290.28元按1.0343:1的比例折合成股份公司股本，共计折合股本1,200万股，每股面值人民币1元，余额411,290.28元计入股份公司资本公积，由各发起人按照各自在公司的出资比例持有相应数额的股份，整体变更发起设立股份公司。

上海百涵全体股东于 2018 年 5 月 7 日共同签署了《发起人协议》。根据该协议，以 2017 年 12 月 31 日的净资产以发起设立的方式申请变更为股份有限公司，股份公司总股本拟设置为 1,200 万股，均为每股面值 1 元的人民币普通股。上海百涵原股东以原持股比例全额认购。以上原股东全额出资经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴财光华审验字（2018）第 304021 号验资报告验证。

2018 年 6 月 22 日，上海百涵营销策划有限公司变更名称为上海百程商务服务股份有限公司并于 2018 年 6 月 22 日换取了变更名称后的统一社会信用代码为 91310230580558771D 的营业执照。公司住所：上海市崇明区新海镇跃征路 50 号 5 幢-4 室；法定代表人：郁鑫；经营期限从 2011 年 8 月 2 日至不定期，注册资本为人民币 1200 万元，公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；经营范围：市场营销策划，室内外装潢设计，园林绿化设计，房地产经纪，房地产咨询，广告设计、制作，利用自有媒体发布广告。【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】

2018 年 9 月 3 日，公司变更经营范围，变更后的经营范围：市场营销策划，室内外装潢设计，房地产经纪，房地产咨询，广告设计、制作，利用自有媒体发布广告。【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】

2019 年 2 月 1 日，经全国中小企业股份转让系统公司同意，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：百程股份，证券代码：873153。

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本财务报表及财务报表附注已经公司董事会会议于 2022 年 6 月 30 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

益)。

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

益。

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

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

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

10、金融工具

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

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

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

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其

变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

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

（2）权益工具

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

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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

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

益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

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。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于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，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

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

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

（5）金融工具的减值

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

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

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

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

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提

用情况的预期保持一致；

④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；

⑤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。

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

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

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

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

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

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计提预期信用损失的方法
应收账款-账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信息损失率，计算预期损失。
应收账款-关联方	关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前

组合		状况对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信息损失率，计算预期损失。
----	--	--

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

项目	确定组合的依据	计提预期信用损失的方法
其他应收款-账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信息损失率，计算预期损失。
其他应收款-备用金、押金、保证金、员工借款、社保公积金组合	备用金、押金、保证金、员工借款、社保公积金等应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信息损失率，计算预期损失。
其他应收款-关联方组合	关联方款项	

C、应收账款整个存续期和其他应收款未来 12 个月内预期信息损失率对账照表

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；

②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；

③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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时，使用不可观察输入值。

11、合同资产和合同负债

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

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

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

12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：(1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2)可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照

新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

14、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧 率%
电子设备及其他	年限平均法	3	5	31.67
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

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

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

(3) 大修理费用

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

15、租赁

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

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.**租赁负债的初始计量金额；**B.**在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；**C.**发生的初始直接费用；**D.**为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

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

②租赁负债

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

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

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

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

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

③租赁的变更

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

④短期租赁和低价值资产租赁

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

⑤售后租回交易

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

（2）本公司作为出租人

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

①融资租赁

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

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

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

②经营租赁

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

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

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的

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

16、无形资产

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

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

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

17、长期待摊费用摊销方法

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

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

22、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公

司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

① 商品销售收入

公司已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

② 提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

23、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

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

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

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

24、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不

是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

25、所得税

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照

预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

26、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①新租赁准则

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

② 其他会计政策变更

无

（2）会计估计变更

无

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6%，3%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、优惠税负及批文

2021 年 4 月 7 日，国家税务总局发布了《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）。小微企业普惠性税收减免政策：年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得

额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。由本公司及本公司的全资子公司上海梦滢建筑装饰工程有限公司符合上述小微企业普惠性税收减免政策。

五、合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

项 目	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	73,183.69	8,871.78
银行存款	580,074.64	17,126,952.44
合 计	653,258.33	17,135,824.22

说明：截止 2021 年 12 月 31 日，公司不存在受限资金。

2、交易性金融资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,000,000.00	
其中：权益工具投资	1,000,000.00	
合 计	1,000,000.00	

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	1,762,466.00	2,447.10	1,760,018.90	1,762,466.00	2,444.40	1,760,021.60
合 计	1,762,466.00	2,447.10	1,760,018.90	1,762,466.00	2,444.40	1,760,021.60

(2) 坏账准备

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

① 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：无

② 2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内		5.00	
1 至 2 年		10.00	
2 至 3 年		20.00	
3 至 4 年	27.00	30.00	8.10
4 至 5 年		50.00	
5 年以上	2,439.00	100.00	2,439.00
合 计	2,466.00		2,447.10

组合——关联方组合

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
关联方组合	1,760,000.00	0.00	
合 计	1,760,000.00		

① 坏账准备的变动

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款					
坏账准备	2,444.40	2.70			2,447.10

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的：无

B、本报告期实际核销的应收账款情况：无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前三名应收账款汇总金额 1,762,466.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,447.10 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
海门百邑置业有限公司	1,760,000.00	3-4 年	99.86	
上海潮旺投资管理有限公司	2,439.00	5 年以上	0.14	2,439.00

南通市通州区二甲镇人民政府	27.00	3-4 年		8.10
合 计	1,762,466.00		100.00	2,447.10

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	11,963,820.32	100.00	4,614,858.50	100.00
合 计	11,963,820.32	100.00	4,614,858.50	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前四名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
南通美迈宇技术咨询有限公司	非关联方	11,000,400.00	91.95	1年以内	预付期内
通州区金新雄辩电气设备经营部	非关联方	619,661.09	5.18	1年以内	预付期内
上海储熙建筑装饰设计事务所	非关联方	200,000.00	1.67	1年以内	预付期内
上海芯珏金属制品有限公司	非关联方	113,750.00	0.95	1年以内	预付期内
上海四卜格网络科技有限公司	非关联方	28,301.90	1.43	1年以内	预付期内
合 计		11,962,112.99	99.99		

5、其他应收款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,741,536.66	242,036.66
合 计	3,741,536.66	242,036.66

(1) 应收利息情况：无

(2) 应收股利情况：无

(3) 其他应收款情况

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	3,741,536.66		3,741,536.66	242,036.66		242,036.66
合 计	3,741,536.66		3,741,536.66	242,036.66		242,036.66

①坏账准备

A. 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提1：				
备用金、押金、保证金、员工借款、社保公积金组合	241,536.66		0.00	不存在预期损失风险
组合计提2：				
关联方组合	3,500,000.00		0.00	不存在预期损失风险
合 计	3,741,536.66			

B. 2021 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：无

C. 2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：无

②坏账准备的变动：无

② 报告期坏账准备转回或转销金额重要的：无

③ 报告期实际核销的其他应收款情况：无

④ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
保证金		
押金	231,666.66	231,166.66
备用金		1,000.00
代收代付	9,870.00	9,870.00
应收关联方款项	3,500,000.00	
合 计	3,741,536.66	242,036.66

⑤其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南通万翰商业发展有限公司	关联方	保证金	2,000,000.00	1年以内	53.46	
南通沃廷商业发展有限公司	关联方	保证金	1,500,000.00	1年以内	40.09	
上海地纬物业管理有限公司	关联方	押金	231,166.66	4-5年	6.18	
个人社保	非关联方	代扣代缴	9,870.00	1年以内	0.26	
上海爱信诺航天信息有限公司	非关联方	押金	500.00	1年以内	0.01	
合 计	—		3,741,536.66	—	100.00	

6、其他流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
待抵扣进项税额	5,969.40	80,849.70
待认证进项税		87,735.85
合 计	5,969.40	168,585.55

7、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	2021.12.31			2020.12.31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收融资租赁款	2,482,337.86		2,482,337.86				4.75%
合 计	2,482,337.86		2,482,337.86				

(2) 应收融资租赁款

项 目	2021.12.31
租赁保证金	3,000,000.00
减：未实现融资收益	517,662.14
合 计	2,482,337.86

(3) 减值准备：无

8、固定资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	1,054,289.38	36,895.54

固定资产清理		
合 计	1,054,289.38	36,895.54

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

A. 持有自用的固定资产

项 目	电子设备及其他	运输工具	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	180,946.13		180,946.13
2、本年增加金额	10,563.85	1,026,234.60	1,036,798.45
(1) 购置	10,563.85	1,026,234.60	1,036,798.45
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额	191,509.98	1,026,234.60	1,217,744.58
二、累计折旧			
1、年初余额	144,050.59		144,050.59
2、本年增加金额	19,404.61		19,404.61
(1) 计提	19,404.61		19,404.61
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额	163,455.20		163,455.20
三、减值准备			
四、账面价值			
1、年末账面价值	28,054.78	1,026,234.60	1,054,289.38
2、年初账面价值	36,895.54		36,895.54

B. 经营租赁租出的固定资产：无

② 暂时闲置的固定资产情况：无

③ 未办妥产权证书的固定资产情况：无

9、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额		
2、本年增加金额	32,815,645.29	32,815,645.29
3、本年减少金额		

项目	房屋及建筑物	合 计
4、年末余额	32,815,645.29	32,815,645.29
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本年增加金额	4,299,981.12	4,299,981.12
3、本年减少金额		
4、年末余额	4,299,981.12	4,299,981.12
三、减值准备		
四、账面价值		
1、年末账面价值	28,515,664.17	28,515,664.17
2、年初账面价值		

10、长期待摊费用

项 目	2021.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2021.12.31	其他减少 的原因
400呼叫中心 平台服务费	15,199.15		6,289.32		8,909.83	
装修款	452,035.04	33,663.37	220,663.56		265,034.85	
租赁保证金折 现未确认融资 收益摊销		621,237.43	113,893.53		507,343.90	
合 计	467,234.19	654,900.80	340,846.41		781,288.58	

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	递延所得税资 产	可抵扣暂时 性差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时 性差异
信用减值准备	61.18	2,447.10	122.22	2,444.40
合 计	61.18	2,447.10	122.22	2,444.40

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无

(3) 未确认递延所得税资产明细：

项 目	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣暂时性差异		

项 目	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣亏损	189,461.47	
合 计	189,461.47	

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021.12.31	2020.12.31	备注
2026年	189,461.47		
合 计	189,461.47		

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应付服务费	122,269.63	293,454.85
合 计	122,269.63	293,454.85

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2021.12.31	2020.12.31
租金	358,314.27	
合 计	358,314.27	

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款：无

14、合同负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
合同负债	6,262,304.58	8,212,963.18
合 计	6,262,304.58	8,212,963.18

(1) 分类

项 目	2021.12.31	2020.12.31
南通市通州区金樽花园项目	530,251.17	8,212,963.18
预收装修款	5,732,053.41	
合 计	6,262,304.58	8,212,963.18

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	112,626.71	1,571,201.49	1,571,201.49	112,626.71

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	12,790.69	184,941.00	184,941.00	12,790.69
三、辞退福利		130,000.00	130,000.00	
合 计	125,417.40	1,886,142.49	1,886,142.49	125,417.40

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	102,976.50	1,402,986.79	1,402,986.79	102,976.50
2、职工福利费		-	-	-
3、社会保险费	6,477.21	129,374.70	129,374.70	6,477.21
其中：医疗保险费	5,883.72	115,380.75	115,380.75	5,883.72
工伤保险费	81.86	1,793.80	1,793.80	81.86
生育保险费	511.63	12,200.15	12,200.15	511.63
4、住房公积金	3,173.00	38,840.00	38,840.00	3,173.00
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	112,626.71	1,571,201.49	1,571,201.49	112,626.71

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	12,279.06	179,336.20	179,336.20	12,279.06
2、失业保险费	511.63	5,604.80	5,604.80	511.63
合 计	12,790.69	184,941.00	184,941.00	12,790.69

16、应交税费

税 项	2021.12.31	2020.12.31
增值税	149,751.09	136,889.64
企业所得税	56,953.64	139,384.44
个人所得税	33.97	646.08
印花税		
城市维护建设税	24,597.09	24,629.76
教育费附加	14,758.25	14,777.85
地方教育费附加	9,838.83	9,851.90
合 计	255,932.87	326,179.67

17、其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
-----	------------	------------

应付利息		
应付股利		
其他应付款	332,725.05	237,234.20
合 计	332,725.05	237,234.20

(1) 应付利息情况：无

(2) 应付股利情况：无

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
押金及保证金	277,580.00	
关联方往来	7,000.00	
代扣代缴款项	526.00	
租赁费	47,619.05	
咨询服务费		200,425.00
报销款		27,009.20
电信通信款		9,800.00
合 计	332,725.05	237,234.20

②账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

18、一年内到期的非流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的租赁负债（附注五、21）	9,354,336.63	
合 计	9,354,336.63	

19、其他流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税额	28,310.66	566,527.46
合 计	28,310.66	566,527.46

20、租赁负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
租赁负债	29,475,262.15	
减：一年内到期的租赁负债（附注五、18）	9,354,336.63	
合 计	20,120,925.52	

21、股本

项 目	2021.01.01	本期增减					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	12,000,000.00						12,000,000.00

22、资本公积

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	411,290.28			411,290.28
合 计	411,290.28			411,290.28

23、盈余公积

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	225,251.15	52,336.79		277,587.94
合 计	225,251.15	52,336.79		277,587.94

24、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,027,260.29	
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	2,027,260.29	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	333,906.45	
减：提取法定盈余公积	52,336.79	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,308,829.95	

25、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	收入
主营业务	26,447,847.74	18,067,853.04	20,257,095.63	15,457,605.53
其他业务	1,239,032.41	4,299,981.12		
合 计	27,686,880.15	22,367,834.16	20,257,095.63	15,457,605.53

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
综合招商	26,190,010.01	18,067,853.04	20,001,611.38	15,450,398.45
营销策划	257,837.73		255,484.25	7,207.08
合 计	26,447,847.74	18,067,853.04	20,257,095.63	15,457,605.53

(3) 2021 年度主营业务收入按收入确认时间列示如下:

项 目	综合招商	营销策划	合 计
在某一时段内确认收入			
在某一时点确认收入	26,447,847.74	257,837.73	26,447,847.74
合 计	26,447,847.74	257,837.73	26,447,847.74

(4) 前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	是否存在关联关系	本期金额	占全部营业收入的比例 (%)
南通沃廷商业发展有限公司	是	26,114,538.31	98.74
上海天翎净化工程有限公司	否	193,006.60	0.73
上海庄泽企业管理有限公司	否	64,831.13	0.28
南通市通州区石港镇人民政府	否	75,471.70	0.25
合 计		26,447,847.74	100.00

(5) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、22。本公司根据合同的约定,作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行义务。对于中国境内销售合同,本公司在合同期内完成履约义务,客户取得相关商品的控制权。

26、税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	1,466.83	38,609.25
教育费附加	880.10	23,165.55
地方教育费附加	586.73	15,443.70
印花税	19,294.90	5,147.80
合 计	22,228.56	82,366.30

27、销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度
差旅费	1,950.00	23,193.00
佣金	68,669.00	

职工薪酬	381,404.59	322,615.06
车辆费用		5,543.00
折旧费	2,149.44	1,430.16
合 计	454,173.03	352,781.22

28、管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	1,029,667.36	548,097.73
房租	1,386,999.96	1,386,999.96
物业费	68,655.15	
折旧费	10,890.10	12,975.16
长期待摊费用摊销	340,846.41	180,824.42
差旅费	14,161.20	19,942.12
办公费	165,835.26	88,176.45
通讯费	130,777.09	112,619.81
水电费	61,200.00	61,200.00
业务招待费	18,367.40	70,725.73
中介机构费用	99,056.61	289,858.02
车辆费	71,965.78	154,645.13
市内交通费		27,487.42
残疾人保障金		42,935.30
其他	11,232.62	32,404.34
合 计	3,409,654.94	3,028,891.59

29、财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度
利息费用	1,421,521.62	
减：利息收入	107,727.26	1,660.48
手续费	5,241.71	4,025.40
合 计	1,319,036.07	2,364.92

财务费用中本年度确认租赁负债利息费用为 1,421,521.62 元。

30、其他收益

项 目	2021 年度	2020 年度
政府补助	81,000.00	22,000.00

增值税加计抵减	150,396.95	77,031.35
合 计	231,396.95	99,031.35

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2021 年度	2020 年度
与收益相关：		
财政补贴收入	20,000.00	
财政扶持金		22,000.00
崇明财政企业扶持资金	61,000.00	
合 计	81,000.00	22,000.00

31、投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度
银行理财产品的利息收入	2,239.97	
合 计	2,239.97	

32、信用减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度
应收账款信用减值损失	-2.70	2,452.80
合 计	-2.70	2,452.80

33、营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益
罚款支出	10.15		10.15
合 计	10.15		10.15

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2021年度	2020年度
当期所得税费用	13,609.97	96,040.77
递延所得税费用	61.04	1,102.08
合 计	13,671.01	97,142.85

(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	347,577.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	86,894.36
子公司适用不同税率的影响	

调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,839.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	47,365.37
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	61.04
所得税减免优惠的影响	-122,489.04
所得税费用	13,671.01

35、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021年度	2020年度
利息收入	4,151.97	1,660.48
政府补助	81,000.00	22,000.00
押金及保证金	277,580.00	10,000,000.00
往来款	8,000.00	579,548.84
合 计	370,731.97	10,603,209.32

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021年度	2020年度
付现费用	2,104,111.78	2,319,755.68
往来款	167,272.44	387,883.10
押金及保证金	3,500,500.00	
罚款、滞纳金	10.15	
合 计	5,771,894.37	2,707,638.78

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021年度	2020年度
关联方资金拆借	4,800,000.00	
合 计	4,800,000.00	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021年度	2020年度
关联方资金拆借	4,800,000.00	
租赁负债	4,761,904.76	
租赁保证金	3,000,000.00	
合 计	12,561,904.76	

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年度	2020年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	333,906.45	1,337,427.37
加：信用减值损失	2.70	-2,452.80
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,404.61	22,028.00
使用权资产折旧	4,299,981.12	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	340,846.41	181,348.53
资产处置损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	1,317,946.33	
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,239.97	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	61.04	1,102.08
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-10,685,845.67	6,940,784.10
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-2,176,507.60	6,526,414.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,552,444.58	15,006,651.38
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	—	
确认使用权资产的租赁	32,815,645.29	—

.....		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	653,258.33	17,135,824.22
减：现金的期初余额	17,135,824.22	2,444,356.32
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	-16,482,565.89	14,691,467.90

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021年度	2020年度
一、现金	653,258.33	17,135,824.22
其中：库存现金	73,183.69	8,871.78
可随时用于支付的银行存款	580,074.64	17,126,952.44
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	653,258.33	17,135,824.22

37、所有权或使用权受到限制的资产

无

38、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
财政补贴收入	81,000.00				81,000.00			是
合 计	81,000.00				81,000.00			—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
财政补贴收入		81,000.00		
合 计		81,000.00		

六、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

本公司于 2021 年 5 月 27 日成立全资子公司上海梦滢建筑装饰工程有限公司，注册资本人民币 100 万元整，截止 2021 年 12 月 31 日尚未缴纳实收资本。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
南通鼎合房地产经纪有限公司	南通市	南通市通州区	商务服务业	100.00		设立
上海梦滢建筑装饰工程有限公司	上海市	上海市崇明区	专业技术服务业	100.00		设立

注：本公司于 2019 年 2 月 20 日成立全资子公司南通鼎合房地产经纪有限公司，注册资本人民币 500 万元，截止 2021 年 12 月 31 日，南通鼎合房地产经纪有限公司尚未缴纳实收资本，尚未开户经营，无经营数据。

2、在合营企业或联营企业中的权益

无

八、与金融工具相关的风险

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

1、信用风险

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

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

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信

用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

对于租赁公司提供的租赁业务，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，对所有采用信用方式进行交易的客户均需进行信用审核。本公司对于长期应收租赁款余额进行持续监控，以确保不导致本公司面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括理财产品等金融工具。本公司对合作的银行、信托公司、证券公司和基金公司实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

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

2、流动性风险

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

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

九、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的最终控制方为郁鑫，持股比例 83.33%。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
郁云	董事、实际控制人亲属

郁华	董事、实际控制人亲属
陈海燕	董事、实际控制人亲属
张凤林	董事、董事会秘书
刘玲曼	监事
俞萍	监事
曹丽	监事
王郁平	实际控制人亲属
张郁平	实际控制人亲属
季佳君	实际控制人亲属
张火萍	实际控制人亲属
上海鹤林实业有限公司	股东，持有本公司 16.67%的股权
上海地纬（集团）股份有限公司	受同一实际控制人控制
上海地纬电子商务有限公司	受同一实际控制人控制
南通地纬商务信息股份有限公司	受同一实际控制人控制
上海明花机械设备有限公司	受同一实际控制人控制
上海梦映贸易有限公司	受同一实际控制人控制
南通三倍实业有限公司	受同一实际控制人重大影响
上海樱花谷网络信息有限公司	受同一实际控制人控制
海门亚东置业有限公司	受同一实际控制人控制
上海和亚置业有限公司	受同一实际控制人控制
上海地纬网络信息有限公司	受同一实际控制人控制
上海优莱客展览服务有限公司	受同一实际控制人控制
上海地纬金融信息服务有限公司	受同一实际控制人控制
上海地纬物业管理有限公司	受同一实际控制人控制
上海佑振实业有限公司	受同一实际控制人控制
上海飞尚建筑装饰工程有限公司	受同一实际控制人控制
上海金宇房屋拆迁有限公司	受同一实际控制人控制
海门百邑置业有限公司	受同一实际控制人控制
上海蜜可服装服饰有限公司	受实际控制人直系亲属控制
上海蜜可化妆品有限公司	受实际控制人直系亲属控制
上海合仕莱贸易有限公司	受实际控制人直系亲属控制
海门道隆建筑装饰有限公司	实际控制人亲属担任监事
上海新沂数码科技有限公司	实际控制人亲属控制
南通沃廷商业发展有限公司	实际控制人亲属持股
南通万翰商业发展有限公司	受实际控制人直系亲属控制

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2021年度	2020年度
上海地纬物业管理有限公司	采购房租及水电费	1,448,199.96	1,448,199.96
上海和亚置业有限公司	房屋租赁付款额	7,619,047.60	
合 计		9,067,247.56	1,448,199.96

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2021年度	2020年度
南通沃廷商业发展有限公司	综合招商	26,114,538.31	3,260,812.34
合 计		26,114,538.31	3,260,812.34

注：南通沃廷商业发展有限公司自2020年11月23日成为公司的关联方，公司与南通沃廷商业发展有限公司的2020年关联交易为2020年11月23日至2020年12月31日止的交易。

(2) 关联租赁情况

①本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
上海地纬物业管理有限公司	房屋	1,386,999.96	1,386,999.96

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入				
南通万翰商业发展有限公司	4,800,000.00	2021年3月30日	2021年7月1日	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	海门百邑置业有限公司	1,760,000.00		1,760,000.00	
长期应收款	上海和亚置业有限公司	3,000,000.00			

其他应收款	南通万翰商业发展有限公司	2,000,000.00			
其他应收款	南通沃廷商业发展有限公司	1,500,000.00			
其他应收款	上海地纬物业管理有限公司	231,166.66		231,166.66	

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2021.12.31	2020.12.31
		账面余额	账面余额
合同负债	南通沃廷商业发展有限公司	530,251.17	8,212,963.18
其他应付款	上海地纬集团（股份）有限公司	7,000.00	
其他应付款	上海和亚置业有限公司	2,904,761.89	

十、承诺及或有事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项：无

2、利润分配情况：无

3、销售退回：无

4、其他重要的资产负债表日后非调整事项：无

十二、其他重要事项

1、租赁

(1) 本公司作为承租人

	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,386,999.96

(2) 本公司作为出租人

资产负债表日后将收到的经营租赁未折现租赁收款额：

期 间	金 额
第 1 年	2,100,547.58
第 2 年	1,833,199.65
第 3 年	996,409.06
第 4 年	593,778.18
第 5 年	244,426.23
合 计	5,768,360.70

(1) 租赁活动的性质：

在约定的期间内，本公司将资产使用权让与承租人以获取租金的。租赁以出让资产的使用权为特征，在租赁期内，资产的所有权属于出租人，资产的使用权属于承租人。

(2) 对其在租赁资产中保留的权利进行风险管理的情况：

在约定的期间内，本公司有权利监督承租人管理好商铺内的物业资产，督促承租人严格执行国家有关法律的规定，在不影响承租人正常使用的情况下，本公司有权利定期查看承租人使用该商铺的情况

(3) 其他相关信息：无

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	1,762,466.00	2,447.10	1,760,018.90	1,762,466.00	2,444.40	1,760,021.60
合 计	1,762,466.00	2,447.10	1,760,018.90	1,762,466.00	2,444.40	1,760,021.60

(2) 坏账准备

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

① 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：无

② 2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内		5.00	

1 至 2 年		10.00	
2 至 3 年		20.00	
3 至 4 年	27.00	30.00	8.10
4 至 5 年		50.00	
5 年以上	2,439.00	100.00	2,439.00
合 计	1,762,466.00		2,447.10

组合——关联方组合

项 目	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
关联方组合	1,760,000.00	0.00	
合 计	1,760,000.00		

(3) 坏账准备的变动

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款 坏账准备	2,444.40	2.70			2,447.10

(4) 报告期坏账准备转回或转销金额重要的：无

(5) 报告期实际核销的应收账款情况：无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前三名应收账款汇总金额 1,762,466.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,447.10 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
海门百邑置业有限公司	1,760,000.00	3-4 年	99.86	
上海潮旺投资管理有限公司	2,439.00	5 年以上	0.14	2,439.00
南通市通州区二甲镇人民政府	27.00	3-4 年		8.10
合 计	1,762,466.00		100.00	2,447.10

2、其他应收款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	241,036.66	242,036.66
合 计	241,036.66	242,036.66

(1) 应收利息情况：无

(2) 应收股利情况：无

(3) 其他应收款情况

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	241,036.66		241,036.66	242,036.66		242,036.66
合 计	241,036.66		241,036.66	242,036.66		242,036.66

①坏账准备

A. 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
备用金、押金、保证金、员工借款、社保公积金组合	241,036.66		0.00	不存在预期损失风险
合 计	241,036.66		0.00	

B. 2021 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：无

C. 2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：无

②坏账准备的变动：无

③ 报告期坏账准备转回或转销金额重要的：无

④ 报告期实际核销的其他应收款情况：无

⑤ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
押金及保证金	231,166.66	231,166.66
备用金		1,000.00
代收代付	9,870.00	9,870.00

合 计	241,036.66	242,036.66
-----	------------	------------

⑥其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海地纬物业管理有限公司	是	押金	231,166.66	4-5 年	95.91	
个人社保	否	代扣代缴	9,870.00	1 年以内	4.09	
合 计	—		241,036.66		100.00	

3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,447,847.74	18,067,853.04	20,257,095.63	15,457,605.53
其他业务	1,239,032.41	4,299,981.12		
合 计	27,686,880.15	22,367,834.16	20,257,095.63	15,457,605.53

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

产品名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
综合招商	26,190,010.01	18,067,853.04	20,001,611.38	15,450,398.45
营销策划	257,837.73		255,484.25	7,207.08
合 计	26,447,847.74	18,067,853.04	20,257,095.63	15,457,605.53

(3) 2021 年度主营业务收入按收入确认时间列示如下：

项 目	综合招商	营销策划	合 计
在某一时段内确认收入			
在某一时点确认收入	26,190,010.01	257,837.73	26,447,847.74
合 计	26,190,010.01	257,837.73	26,447,847.74

(4) 前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	是否存在关联关系	本期金额	占全部营业收入的比例 (%)
南通沃廷商业发展有限公司	是	26,114,538.31	98.74
上海天翎净化工程有限公司	否	250,924.52	0.73

通州区通州市科学技术局	否	91,195.00	0.28
杭州吉阿婆餐饮管理有限公司	否	4,559.73	0.25
合 计		20,257,095.63	100.00

(5) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、22。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行义务。对于中国境内销售合同，本公司在合同期内完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	81,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,239.97	
非货币性资产交换损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	83,229.82	
减：非经常性损益的所得税影响数	20,804.92	
非经常性损益净额		
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	62,424.90	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.25	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.83	0.02	0.02

上海百程商务服务股份有限公司

2022 年 6 月 30 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：

公司董秘办公室