



硕恩网络

NEEQ: 872958

上海硕恩网络科技股份有限公司

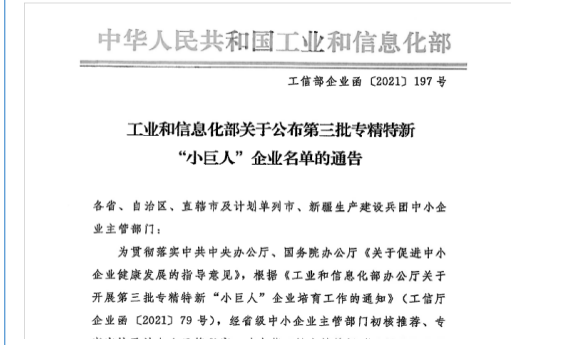


年度报告

2021

公司年度大事记

2021年8月，公司获得国家工信部“专精特新‘小巨人’企业”称号。



2021年8月，公司获得ISO27001信息安全管理体系认证证书。



2021年8月，公司获得上海市软件行业协会颁发的软件企业证书。



2021年11月，公司获得上海市高新技术企业复审认定。



2021年12月，公司再次获得上海张江国家自主创新示范区专项发展资金立项。



2021年12月，公司获得由上海市经济和信息化委员会颁发的上海软件和信息技术服务业高成长百家荣誉证书。



【知识产权】

1、专利：报告期内，公司共申请 9 项发明专利。

序号	专利名称	授权号/申请号	类型
1	一种基于图像分割方法、装置、计算机设备及存储介质	CN202110469146.0	发明专利
2	一种基于复杂技术的数据挖掘的方法	CN202110759405.3	发明专利
3	基于社会网络分析技术的数据挖掘的一种方法	CN202110704883.4	发明专利
4	一种基于特征工程的数据挖掘方法及系统	CN202110749005.4	发明专利
5	基于推理技术的数据挖掘方法	CN202110726652.3	发明专利
6	基于图形化关联的社会网络分析系统及方法	CN202111093139.1	发明专利
7	一种基于大数据的数据量化分析处理终端装置	CN202111094731.3	发明专利
8	一种可视化决策系统、装置及可读存储介质	CN202111094722.4	发明专利
9	一种图像压缩方法、装置、电子设备及存储介质	CN202110826709.7	发明专利

2、计算机软件著作权：报告期内，公司共获得 6 项计算机软件著作权。

序号	软件名称	授权号	类型
1	硕恩个人信用报告仿真数据库管理系统 V1.0	2021SR0033289	计算机软件著作权
2	硕恩个人信用报告测试案例库管理系统 V1.0	2021SR0033290	计算机软件著作权
3	硕恩个人信用报告指标池管理系统 V1.0	2021SR0033316	计算机软件著作权
4	硕恩个人征信报告可视化分析系统 V1.0	2021SR0033325	计算机软件著作权
5	硕恩个人信用报告衍生变量库管理系统 V1.0	2021SR0034617	计算机软件著作权
6	硕恩个人信用报告特征变量库管理系统 V1.0	2021SR0034670	计算机软件著作权

目录

第一节	重要提示、目录和释义	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重大事件	22
第六节	股份变动、融资和利润分配	24
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	29
第八节	行业信息	32
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	35
第十节	财务会计报告	39
第十一节	备查文件目录	150

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人李仪凡、主管会计工作负责人沈赟及会计机构负责人（会计主管人员）沈赟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	近几年大数据服务市场需求持续增长，行业前景广阔，大数据总体行业发展过快、市场容量不断增加，公司业务大幅度增加，但是在高速增长的环境中，进入者增加，可能存在潜在市场竞争风险。
技术更新风险	公司的网络分析技术在行业中具有一定的领先性，但整体技术市场更新速度快，同时由于外部环境变化的不确定性以及服务对象需求的不确定性，未来的大数据市场可能会有新技术陆续出现，公司在未来存在技术更新风险。
人才引进和流失风险	人才是公司可持续发展的重要驱动力。公司的发展与核心技术人员、管理人员、拥有丰富行业经验的业务人员密不可分，包括研发设计、生产、营销、管理等各个领域的人才。由于大数据分析行业竞争日益激烈，人才方面的竞争日益加剧。而公司培养的技术人才科技含量高，如果公司无法保持团队的

	稳定，吸引及留住足够数量的优秀人才，将对公司生产经营和持续发展产生不利影响。
公司治理及内控有效性不足的风险	公司在新三板挂牌时间尚短，对公司股东大会、董事会及监事会“三会”的规范运作及相关人员的规范意识、制度学习方面仍有待进一步提高，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步完善。公司短期内存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险，将会影响公司稳定、健康发展。
经营活动现金流短缺风险	虽然报告期内，公司资金流较为充足，不存在经营活动现金流短缺的风险，但若未来应收账款回款较慢或不能及时地获取新订单，将会存在现金流量短缺的风险，同时将会对公司未来经营业绩和持续经营能力产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

市场竞争风险：近几年市场需求持续增长，行业前景广阔，整体行业发展快、市场容量不断增加。在高速增长的环境中，进入者增加，导致可能存在潜在市场竞争风险。

技术更新风险：公司的社会网络分析技术在行业中具有一定的领先性，但市场更新速度快，同时由于外部环境变化的不确定性以及服务对象需求的不确定性，未来可能会有新技术陆续出现，公司在未来存在技术更新风险。

人才引进和流失风险：行业竞争日益激烈，人才方面的竞争日益加剧。而公司培养的技术人才科技含量高，如果公司无法保持团队的稳定，吸引及留住足够数量的优秀人才，将对公司生产经营和持续发展产生不利影响。

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、硕恩网络	指	上海硕恩网络科技股份有限公司
前照咨询	指	上海前照企业管理咨询有限公司
临澈网络	指	上海临澈网络科技合伙企业（有限合伙）
轩凌教育	指	上海轩凌教育科技有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、浙商证券、开源证券	指	浙商证券股份有限公司、开源证券股份有限公司

审计机构、会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	上海硕恩网络科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海硕恩网络科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海硕恩网络科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司的总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
审计报告	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）以2021年12月31日为审计基准日对上海硕恩网络科技股份有限公司的财务报表进行了审计后,于2022年6月29日出具的《审计报告》
报告期、本期报告	指	2021年度

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海硕恩网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Shuo'en Network Technology Co., Ltd. SENT
证券简称	硕恩网络
证券代码	872958
法定代表人	李仪凡

二、 联系方式

董事会秘书姓名	张颖
联系地址	上海市黄浦区成都北路500号峻岭广场301室
电话	021-63391631
传真	021-63391631
电子邮箱	dongmi@dashuoen.com
公司网址	www.dashuoen.com
办公地址	上海市黄浦区成都北路500号峻岭广场301室
邮政编码	200003
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	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	2009年4月1日
挂牌时间	2018年9月6日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（65）-信息处理和存储支持服务（655）-信息处理和存储支持服务（6550）
主要产品与服务项目	基于社会网络分析方法的大数据处理和分析
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	35,162,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（上海临澈网络合伙企业（普通合伙））
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李仪凡、黄云、韦南），一致行动人为（李仪凡、黄云、韦南）

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	913101046855371337	否
注册地址	上海市徐汇区虹桥路333号1幢210室	否
注册资本	35,162,000	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	西安市锦业路1号都市之门B座5层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	浙商证券	
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵黎明	洪爱民
	2年	1年
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路18号2206房间	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

根据公司战略发展需要，经与开源证券充分沟通与友好协商，双方决定解除持续督导协议，并就终止持续督导相关事宜达成一致意见。同时，由浙商证券担任公司的承接主办券商并履行持续督导义务。全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2022 年 3 月 22 日出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，自 2022 年 3 月 22 日起，公司持续督导主办券商由开源证券变更为浙商证券。

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	126,794,462.39	80,225,527.43	58.05%
毛利率%	49.10%	53.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	25,397,435.65	18,597,668.44	36.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,640,997.66	17,397,619.12	41.63%
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）	31.93%	35.08%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	30.97%	32.82%	-
基本每股收益	0.74	0.58	27.59%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	142,272,080.68	83,263,890.69	70.87%
负债总计	44,401,655.25	20,125,598.63	120.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	96,792,116.71	62,312,873.92	55.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.75	1.94	41.75%
资产负债率%（母公司）	31.73%	24.44%	-
资产负债率%（合并）	31.21%	24.17%	-
流动比率	3.10	3.68	-
利息保障倍数	52.95	42.26	-

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	6,571,934.15	1,322,152.47	397.06%
应收账款周转率	2.33	2.43	-
存货周转率	3.45	3.94	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	70.87%	31.11%	-
营业收入增长率%	58.05%	39.95%	-
净利润增长率%	36.19%	49.67%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	35,162,000	32,162,000	9.33%
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、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费标准定额或定量持续享受的政府补助除外	892,494.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7.09
非经常性损益合计	892,487.16
所得税影响数	131,152.95
少数股东权益影响额（税后）	4,896.22
非经常性损益净额	756,437.99

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
使用权资产		443,860.86	-	-
非流动资产合计	9,137,077.64	9,580,938.50	-	-
资产总计	85,171,890.69	85,615,751.55	-	-
一年内到期的非 流动负债	-	168,457.47	-	-
流动负债合计	22,033,598.63	22,202,056.10	-	-
租赁负债	-	275,403.39	-	-
非流动负债合计	-	275,403.39	-	-
负债合计	22,033,598.63	22,477,459.49	-	-
未分配利润	26,770,675.60	26,770,675.60	-	-
归属于母公司股 东权益合计	62,312,873.92	62,312,873.92	-	-
少数股东权益	825,418.14	825,418.14	-	-
股东权益合计	63,138,292.06	63,138,292.06	-	-
负债和股东权益 总计	85,171,890.69	85,615,751.55	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

公司作为国家工信部专精特新“小巨人”企业，是一家专业的大数据分析和智能决策解决方案提供商，致力于成为数字化时代国内数据科学决策领航者。公司立足于大数据行业，在特征发掘技术、体系化特征自动生成技术、人工智能技术等基础软件领域有着深厚的技术，深度挖掘数据价值，大幅提升数据计算性能，为企业提供处理海量规模、快速流转和多样化类型数据的大数据处理技术；并通过特征工程和行为分析模型等工具实现自动决策，帮助用户充分发掘数据价值，可应用于精准营销、反欺诈、风险控制、客户保留、疲劳度预警等多个决策场景。目前客户已经涵盖互联网、金融、通信运营商、电力能源领域等国内知名客户。

公司自设立以来即立足于大数据服务领域，为客户提供基于大数据处理、挖掘和分析的数据分析咨询、数据分析软件及模型，公司的业务收入主要来源于数据分析技术服务、数据平台引擎服务和商业咨询服务三个方面。

公司的主营业务、主要产品及服务、主要经营模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □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
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2021年8月，公司获得国家工信部“专精特新‘小巨人’企业”称号。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司紧跟国家政策导向，继续加强市场拓展力度，加大研发投入，项目进展有序。

在业务开拓方面，公司主要利用行业论坛会议和展会展示公司技术品牌以招徕客户，或通过招标网站收集客户信息主动拜访拓展。随着公司服务的客户领域增加、服务案例更加丰富、服务客户更加知名、服务模式更加成熟，品牌逐渐建立，并在维护老客户的同时开拓或被推荐至新客户，公司的客户数量也随之增加。

在经营管理方面，公司管理架构更加扁平化、技术管理更加系统化、项目管理推行模式化，进一步完善了项目管理体系建设。

在组织管理方面，进一步优化业务和管理流程，持续规范运作，及时根据相关法律法规的要求和经营管理的需要不断修订和完善公司内部控制制度，持续推进公司管理与信息化改革，充分发挥信息技术对公司运营管理的促进作用。

(二) 行业情况

公司业务属于大数据服务业，是大数据产业中的一环，大数据产业则是软件和信息技术服务业在数字化社会的新兴产业。发展和提升软件和信息技术服务业，对于加快数字经济、数字社会与数字政府建设，通过数字化转型推动生产方式、生活方式和社会治理方式变革，培育和发展战略性新兴产业，建设创新型国家，提高国家信息安全保障能力和国际竞争力具有重要意义。根据工信部数据显示，2021年全国软件和信息技术服务业企业超4万家，累计完成软件业务收入94,994亿元，同比增长17.7%。2016年至2021年间，软件行业业务收入不断上升，增速稳定。2016年至2021年软件业务收入情况如下图所示：



数据来源：工信部

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	35,996,356.34	25.30%	14,663,514.07	17.61%	145.48%
应收票据					
应收账款	68,599,350.31	48.22%	40,293,496.56	48.39%	70.25%
存货	23,545,997.85	16.55%	13,874,726.89	16.66%	69.70%
投资性房地产	-	-	-	-	
长期股权投资	-	-	-	-	
固定资产	4,063,026.18	2.86%	2,147,114.43	2.58%	89.23%
在建工程	-	-	-	-	
无形资产	977.25	0.00%	6,540,762.38	7.86%	-99.99%
商誉	-	-	-	-	
短期借款	16,022,465.11	11.26%	11,017,145.66	13.23%	45.43%
长期借款	-	-			
预付账款	5,399,530.00	3.80%	4,478,909.00	5.38%	20.55%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内，货币资金比上年同期增长 145.48%，主要是公司营业收入大幅增加，下半年收回应收账款较多。
- 2、报告期内，应收账款比上年同期增长 70.25%，主要是公司营业收入大幅增加导致应收帐款相应的增加。
- 3、报告期内，存货比上年同期增长 69.70%，主要公司有部分项目已开始执行，但是尚未验收确认，因此相应采购未确认成本。
- 4、报告期内，固定资产比上年同期增长 89.23%，主要是报告期内加大研发，采购设备导致。
- 5、报告期内，无形资产比上年同期减少 99.99%，主要是报告期内控股子公司上海轩凌教育科技有限公司去年收购行为退回导致。
- 6、报告期内，短期借款比上年同期增长 45.43%，主要是公司销售额增加导致资金周转需求增加。
- 7、报告期内，预付款项比上年同期增长 20.55%，主要是报告期公司的订单和销售规模增长导致向供应商采购的规模有所增长。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	126,794,462.39	-	80,225,527.43	-	58.05%
营业成本	64,540,905.63	50.90%	37,484,565.17	46.72%	72.18%
毛利率	49.10%	-	53.28%	-	-
销售费用	2,522,519.90	1.99%	1,065,489.26	1.33%	136.75%
管理费用	4,551,814.55	3.59%	3,088,951.94	3.85%	47.36%
研发费用	26,645,138.35	21.01%	19,658,898.74	24.50%	35.54%
财务费用	487,341.99	0.38%	469,934.31	0.59%	3.70%
信用减值损失	-2,458,322.75	-1.94%	-931,557.70	-1.16%	163.89%
资产减值损失	-	-	0		
其他收益	613,357.02	0.48%	520,933.84	0.65%	17.74%
投资收益	-	-	0		
公允价值变动收益	-	-	0		
资产处置收益	-	-	0		
汇兑收益	-	-	0		
营业利润	26,072,413.12	20.56%	17,978,450.50	22.41%	45.02%
营业外收入	279,145.29	0.22%	1,412,034.50	1.76%	-80.23%
营业外支出	15.15	0.00%	-		
净利润	25,650,326.23	20.23%	18,834,750.56	23.48%	36.19%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入与同期比增加 58.05%，主要原因：公司产品日益成熟，拓展了通信、电力、金融等领域；在销售领域，公司通过以华东区域为核心，逐步拓展的华北、东北及华南、西北区域，营业收入同期大幅度增长。
- 2、主营业务成本与同期比增加 72.18%，主要原因：公司的主营业务收入同比增加 58.05%导致主营业务成本整体有所增加。
- 3、销售费用与同期比增加 136.75%，主要原因：公司的销售团队规模扩大、加大宣传推广从而销售费用有所增加。
- 4、管理费用与同期比增加 47.36%，主要原因：公司的职工薪酬提高、公司中介服务增加所致。

5、研发费用与同期比增加 35.54%，主要原因：公司加强了技术储备和产品系列化开发。

6、信用减值损失与同期比增加 163.89%，主要原因：公司的主营业务收入同比增加 58.05%导致应收账款有所增加。

7、营业利润与同期比增加了 45.02%，主要原因：随着公司技术的不断成熟和迭代更新，业务规模不断扩大，进而导致营业利润增长。

8、营业外收入与同期比减少 80.23%，主要原因：政府补助减少所致。

9、净利润与同期比增加了 36.19%，主要原因：随着公司技术的不断成熟和迭代更新，业务规模不断扩大，净利润有所增长。

(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	126,794,462.39	80,225,527.43	58.05%
其他业务收入	-	0	
主营业务成本	64,540,905.63	37,484,565.17	72.18%
其他业务成本	0	0	

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%
商业咨询服务	23,058,031.43	11,875,427.51	48.5%	42%	53.83%	-3.96%
数据分析技术服务	84,869,230.49	42,978,045.09	49.36%	58.25%	72.41%	-3.85%
数据平台引擎服务	18,867,200.47	9,687,433.03	48.65%	82.18%	100.31%	-4.65%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1、营业收入与同期比增加 58.05%，主要原因：公司产品日益成熟，拓展了通信、电力、金融等领域；在销售地域，公司通过以华东区域为核心，逐步拓展的华北、东北及华南、西北区域，营业收入同期大幅度增长。

2、主营业务成本与同期比增加 72.18%，主要原因：公司的主营业务收入同比增加 58.05%导致主营业务成本整体有所增加。

(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	杭州趣编网络科技有限公司	17,156,980.56	13.53%	否
2	第四范式（北京）技术有限公司	9,114,892.20	7.19%	否
3	北京掌娱互动传播有限公司	6,792,452.60	5.36%	否
4	上海库茂机器人有限公司	5,113,207.41	4.03%	否
5	北京锐进东创科技有限公司	3,192,203.62	2.52%	否
	合计	41,369,736.39	32.63%	-

(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	上海喆唯文化科技有限公司	27,222,040.00	28.09%	否
2	杭州全拓科技有限公司	11,200,000.00	11.56%	否
3	上海旺翔文化传媒股份有限公司	10,002,718.00	10.32%	否
4	深圳墨鱼传媒有限公司	6,799,761.00	7.02%	否
5	北京容联七陌科技有限公司	6,000,000.00	6.19%	否
	合计	61,224,519.00	63.18%	-

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	6,571,934.15	1,322,152.47	397.06%
投资活动产生的现金流量净额	-1,734,327.00	-4,281,300.00	-59.49%
筹资活动产生的现金流量净额	16,495,235.12	4,051,655.97	307.12%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额变动原因：公司加大应收账款回款力度，因此经营活动产生现金净额大幅提高。
- 2、投资活动产生的现金流量净额变动原因：报告期内控股子公司上海轩凌教育科技有限公司去年投资网站未实现，退回交易金额所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额变动原因：主要系公司银行贷款增加及2021年公司定向发行股票300万股，募集资金1200万元所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海轩凌教育科技有限公司	控股子公司	教育网络科技	5,000,000.00	12,516,246.44	10,783,087.18	8,226,414.88	2,528,905.76
上海硕河科技有限公司	控股子公司	教育网络科技	5,000,000.00	3,629,000.00	1,200,718.97	3,584,905.56	1,200,718.97
上海硕亦科技有限公司	控股子公司	教育网络科技	5,000,000.00	419,412.47	-6,432.25	396,226.40	-6,432.25

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	26,645,138.35	19,658,898.74
研发支出占营业收入的比例	21.01%	24.50%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	2	9
本科以下	7	6
研发人员总计	11	17
研发人员占员工总量的比例	25%	24.5%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	1	0

公司拥有的发明专利数量	1	0
-------------	---	---

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

无

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

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 年期初报表项目影响如下：

合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整金额
使用权资产		443,860.86	443,860.86
非流动资产合计	9,137,077.64	9,580,938.50	443,860.86
资产总计	85,171,890.69	85,615,751.55	443,860.86
一年内到期的非流动负债		168,457.47	168,457.47
流动负债合计	22,033,598.63	22,202,056.10	168,457.47
租赁负债		275,403.39	275,403.39
非流动负债合计		275,403.39	275,403.39
负债合计	22,033,598.63	22,477,459.49	443,860.86
未分配利润	26,770,675.60	26,770,675.60	
归属于母公司股东权益合计	62,312,873.92	62,312,873.92	
少数股东权益	825,418.14	825,418.14	
股东权益合计	63,138,292.06	63,138,292.06	
负债和股东权益总计	85,171,890.69	85,615,751.55	443,860.86

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

公司本年度合并范围与上年度相比增加 2 户子公司，增加的子公司为新设立的上海硕亦科技有限公司、上海硕河科技有限公司。

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

四、 持续经营评价

报告期内，公司的商业模式、产品及服务未发生重大变化；公司资产、人员、财务等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；公司各项财务指标健康、良好，经营稳健；公司主要财务、业务等经营指标持续增长；公司目前不存在影响持续经营能力的重大不利风险；公司不存在实际控制人或高级管理人员无法履职。综上，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

五、 未来展望

是否自愿披露

是 否

六、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

持续到本年度风险因素有以下五大方面，市场竞争风险，技术更新风险，人才引进和流失风险，公司治理及内控有效性不足的风险，经营活动现金流短缺风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵押质押
			起始日期	终止日期							

		级管 理人 员									
上海 奥樊 商务 信息 咨询 事务 所	无	否	2021 年10 月15 日	2022 年4 月30 日	0	4,000,000	1,999,041.67	2,000,958.33	6 %	尚 未 履 行	否
总计	-	-	-	-	0	4,000,000	1,999,041.67	2,000,958.33	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

上述对外提供借款事宜无需经董事会决议。对外提供借款原因为调剂资金余缺，借款已于2022年4月归还完毕。对公司经营未造成不良影响。

(三) 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

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年9月6日		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年9月6日		挂牌	规范关联交易承诺	《规范关联交易承诺函》	正在履行中
董监高	2018年9月6日		挂牌	规范关联交易承诺	《规范关联交易承诺函》	正在履行中
董监高	2018年9月6日		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司于2018年9月6日在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司股东及董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》、《规范关联交易的承诺函》。报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员均严格履行上述承诺，截止本年度报告发布之日，未发生违背承诺的事项。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	32,162,000	100%	3,000,000	35,162,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	16,263,000	50.57%	0	16,263,000	46.25%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		32,162,000	-	3,000,000	35,162,000	-
普通股股东人数		65				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2021年1月4日，上海硕恩网络科技股份有限公司2021年度第一次临时股东大会审议通过《上海硕恩网络科技股份有限公司股票定向发行说明书》，本次合计发行300万股普通股，募集资金合计1200万元。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	上海临澈网络科技有限公司（有限合伙）	16,263,000	0	16,263,000	46.25%	0	16,263,000	0	0
2	上海前照企业管理咨询有限公司	15,509,000	0	15,509,000	44.11%	0	15,509,000	0	0
3	李爱萍	0	999,546	999,546	2.84%	0	999,546	0	0
4	王首梅	0	500,000	500,000	1.42%	0	500,000	0	0
5	郭子琪	0	500,000	500,000	1.42%	0	500,000	0	0
6	张福洲	0	400,000	400,000	1.14%	0	400,000	0	0
7	祝毅坚	0	300,000	300,000	0.85%	0	300,000	0	0
8	李彩云	390,000	138,300	251,700	0.72%	0	251,700	0	0
9	上海美瑾医疗	0	110,466	110,466	0.31%	0	110,466	0	0

	器械有限公司								
10	徐杰	0	100,000	100,000	0.28%	0	100,000	0	0
合计		32,162,000	3,048,312	34,933,712	99.34%	0	34,933,712	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：李彩云持有上海临澈网络科技合伙企业（有限合伙）2.64 合伙份额，上海前照企业管理咨询有限公司为上海临澈网络科技合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

公司控股股东为上海临澈网络合伙企业（普通合伙），成立于 2016 年 7 月 20 日，统一社会信用代码为 91310120MA1HL7R77D，主营业务为企业管理咨询，注册地址为上海市奉贤区新杨公路 1800 弄 2 幢 1223 室。报告期内，公司控股股东无变化。

（二）实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人及其一致行动人为李仪凡、韦南、黄云。

李仪凡，女，1973 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位。1995 年 7 月至 1997 年 8 月，在上海市普陀区业余大学任教；1997 年 8 月至 2000 年 2 月，就职于上海智盛企业管理有限公司，担任咨询员；2000 年 3 月至 2001 年 6 月，就职于德隆国际集团行业研究所，担任行业研究员；2001 年 7 月至 2002 年 8 月，自由职业；2002 年 9 月至 2005 年 7 月，攻读复旦大学管理学院市场营销学硕士；2005 年 9 月至 2010 年 7 月，攻读复旦大学管理学院市场营销学博士；2010 年 7 月至 2012 年 7 月，攻读复旦大学管理学院产业经济学博士后；2012 年 7 月至 2016 年 8 月，就职于在上海厚藤文化传播股份有限公司，担任执行董事（董事长）、总经理；2016 年 9 月至 2019 年 4 月，自由职业；2019 年 5 月至 2019 年 12 月，就职于上海硕恩网络科技股份有限公司，担任投资总监；2019 年 12 月 28 日至今，任公司董事长；

韦南，男，1974 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995 年 7 月至 1999 年 7 月，在上海市普陀区业余大学任教；1999 年 8 月至 2001 年 6 月，就职于上海亚商咨询有限公司，担任部门经理；2001 年 7 月至 2002 年 6 月，就职于蓝程（上海）管理咨询有限公司，担任部门经理；2002 年 7 月至 2003 年 6 月，就职于上海可颂坊食品有限公司，担任市场总监；2003 年 7 月至 2009 年 4 月，就职于今题（上海）信息科技有限公司，担任副总裁；2009 年 5 月至 2015 年 6 月，就职于上海杉兆网络科技有限公司，担任总经理；2015 年 7 月至 2016 年 8 月，就职于在上海厚藤文化传播股份

有限公司，担任董事及董事会秘书；2016年9月至2019年4月，自由职业；2019年5月至2019年12月，就职于上海硕恩网络科技股份有限公司，担任市场总监；2019年12月28日至今，任公司董事、总经理；

黄云，男，1973年10月出生，中国籍，有美国永久居留权，博士后。1993年9月至1996年7月，任北京Techwell通讯技术有限公司通信系统开发员；1996年8月至1997年6月，任北京海通科技有限公司项目负责人；1997年7月至1998年6月，任北京清华得实科技股份有限公司软件工程师；1998年7月至1999年6月，自由职业；1999年7月至2000年7月，任朗讯(中国)科技有限公司软件工程师；2003年9月至2004年8月，任美国德克萨斯大学奥斯汀分校助理讲师；2000年8月至2007年7月，任美国德克萨斯大学奥斯汀分校研究助理、网络管理员；2007年8月至2011年3月，于美国西北大学读博士后，兼任研究员；2011年4月至2011年5月，自由职业；2011年6月至2017年8月，任有限公司副总经理；2017年9月至2019年12月，任公司董事、总经理，任期三年。2019年12月28日至今，任公司董事职务。

报告期内，实际控制人及其一致行动人无变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2020年12月18日	2021年4月29日	4.00	3,000,000	高凌云 郭子琪 王首梅 张福洲 祝毅坚 黄润源	不适用	12,000,000	用于补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金	报告期内使用金额	是否变更募集	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
------	-------------	------	----------	--------	--------	-------------	------------

				资金用途			
1	2020年12月18日	12,000,000	12,000,402.47	否	-	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

用于补充流动资金的金额为 12,000,402.47 元。

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	
					起始日期	终止日期
1	短期借款	江苏银行股份有限公司上海闸北支行	银行	1,000,000.00	2021年4月1日	2022年3月15日
2	短期借款	江苏银行股份有限公司上海闸北支行	银行	2,000,000.00	2021年4月13日	2022年3月15日
3	短期借款	中国银行股份有限公司上海市闸北支行	银行	3,000,000.00	2021年6月8日	2022年6月8日

4	短期借款	中国银行股份有限公司上海市闸北支行	银行	3,000,000.00	2021年12月16日	2022年12月16日
5	短期借款	中国银行股份有限公司上海市闸北支行	银行	2,000,000.00	2021年10月22日	2022年10月22日
6	短期借款	上海浦东发展银行股份有限公司闸北支行	银行	3,000,000.00	2021年11月29日	2022年11月28日
7	短期借款	上海浦东发展银行股份有限公司闸北支行	银行	2,000,000.00	2021年8月16日	2022年8月15日
合计	-	-	-	16,000,000.00	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期
----	----	----	------	--------

				起始日期	终止日期
李仪凡	董事长、董事	女	1973年11月	2019年12月28日	2023年8月23日
韦南	董事、总经理	男	1974年1月	2019年12月28日	2023年8月23日
黄云	董事	男	1973年10月	2017年8月24日	2023年8月23日
徐云杰	董事	男	1972年5月	2019年5月23日	2023年8月23日
祖玉宁	董事	女	1973年8月	2017年8月24日	2023年8月23日
张颖	董事会秘书	女	1979年3月	2020年7月22日	2023年8月23日
赵敢	监事会主席	男	1970年1月	2017年8月24日	2023年8月23日
罗晓煜	职工监事	男	1991年8月	2022年4月14日	2023年8月23日
楼天阳	监事	男	1977年9月	2017年8月24日	2023年8月23日
沈贇	财务总监	男	1981年7月	2020年12月7日	2023年8月23日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长、董事李仪凡与董事、总经理韦南系夫妻关系；董事祖玉宁与董事黄云系夫妻关系。其他董事、监事和高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
无							
合计	-		-				

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	30	19	0	49
销售人员	5	0	1	4
行政人员	2	2	0	4
管理人员	5	4	0	9
财务人员	2	1	0	3
员工总计	44	26	1	69

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	6	25
本科	29	25
专科	6	13
专科以下	0	3
员工总计	44	69

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

无

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

原职工代表监事李冬萍女士因个人原因辞去公司职工代表监事职务，上述人员调整导致公司监事会成员数低于法定最低人数，职工大会补选罗晓煜先生担任公司职工代表监事。

罗晓煜：男，汉族，1991年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历。2015年5月至2019年4月，任新智认知数据服务有限公司技术支持/销售经理职务，主要负责售前技术支持；2019年5月至今，任上海硕恩网络科技有限公司采购职务，主要负责采购相关事宜。

第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司
互联网和相关服务公司 零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司
化工公司 卫生行业公司 广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 业务许可资格或资质

报告期内，2021年8月4日，公司进入国家工信部第三批“专精特新”小巨人企业名单；2021年8月17日，公司获得由兴原认证中心有限公司认证的信息安全管理体系认证证书；2021年8月30日，公司获得上海市软件行业协会颁发的软件企业证书；2021年11月18日，公司获得上海市科学技术委员会颁发的高新技术企业证书；2021年12月，公司获得由上海市经济和信息化委员会颁发的上海软件和和信息技术服务业高成长百家荣誉证书。

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司自主研发多项产品并获得相应的资质证书。新增软件著作权证书6项，新申请发明专利9项。

(二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内，知识产权保护措施无变动。

三、 业务模式

1、盈利模式

公司为客户提供基于大数据的数据分析或智能决策方案，协助客户在数据的应用场景中发现商业价值，进而实现自身技术增值。

公司利用自身的软件平台与技术优势，根据大数据客户的业务特点，在原始数据的基础上利用基于知识图谱的特征发掘技术、体系化特征自动生成技术以及复杂网络分析、图计算等第三代人工智能技术进行深度挖掘、分析，包含数据清洗、数据处理以及数据分析等过程，为客户提供数据商业咨询服务、数据分析技术服务、数据平台引擎服务。

2、采购模式

公司建立了以研发及项目运营计划为轴心的灵活采购模式，通过对供应商的严格筛选，保证了采购服务的可靠性和采购价格的合理性。公司在选择合格供应商时，充分考虑其所提供服务的质量、价格、所给予的信用额度以及其研发优势和规模等方面。采购部执行对供应商评选、管理和采购合同签订工作。

目前，公司建立了合格供应商评选体系，对供应商实施分类管理，并严格执行准入制度。同时，公司对于合格供应商定期开展复评，以保证采购服务的质量。

3、研发模式

公司以客户为导向，了解客户需求，通过对客户需求进行分析，结合公司自身丰富的产品和服务经验，设计产品研发方案，并对整个规划周期、设计周期、开发周期等进行管理。

4、销售模式

随着数字化社会的来临，大数据与下游应用行业的融合持续深化，各行各业均在寻求数字化转型并对转型过程中的数字化资产进行评估、建模和利用，关键在于数据的商业应用场景。公司针对客户各类需求，通过大数据处理和分析技术进行数据深层挖掘、数据特征分析、建模，为客户带来新的商业价值。当前，公司的客户主要涵盖金融、运营商、电力能源领域。

在业务开拓方面，随着公司服务的客户领域增加、服务案例更加丰富、服务客户更加知名、服务模式更加成熟，品牌逐渐建立，并在维护老客户的同时开拓或被推荐至新客户，公司的客户数量也随之增加。

四、 产品迭代情况

适用 不适用

五、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

六、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

(一) 数据获取及存储

不适用

(二) 数据应用及保密

公司通过国际领先的人工智能技术为各行各业客户提供针对各个场景的智能决策方案，帮助客户解决业务技术痛点，降低营销成本，提高决策运营效率。

所有技术和研发人员需要数据保密协议，在劳动合同中规定相关技术保密条款和必要的竞业限制约定。

七、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

八、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

九、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十一、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十二、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司能够按照《公司章程》及相关内部管理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定，会议程序、会议记录规范完整，不存在损害股东、债权人及第三人合法权益的情况。公司的股东、董事、监事均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责，切实履行义务，严格执行“三会”决议，公司的职工代表监事能够切实代表职工的利益，积极发挥监督的职责，维护公司职工的合法权益。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了规范的治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层按照《公司法》等法律法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律法规的相关要求，履行各自权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策严格按照《公司章程》及有关内控制度规范运行。公司按照章程规定召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席权参加相关会议，并履行相关权利和义务，每次会议程序合法、内容有效，能够给所有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

报告期内，公司重大经营决策、对外投资以及财务决策等事项均严格按照《公司法》、《证券法》、《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、法规的要求规范运作，过程与结果合法合规，不存在重大缺陷。同时，公司将依据《信息披露事务管理制度》、《关联交易决策制度》等相关制度对公司的信息披露、关联交易等行为进一步规范和监督。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对章程修正 2 次，并履行在全国股份转让系统平台上披露程序；2021 年 1 月 4 日 2021 年第一次临时股东大会对公司章程涉及注册资本的部分条款进行了修订。2021 年 4 月 28 日 2021 年第二次临时股东大会对公司章程相关内容进行了修订。

(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	7	3

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、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、表决和决议等符合有关法律、法规、规范性文件以及《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》等有关规定的要求。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司治理结构规范，股东大会、董事会、监事会和管理层均按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。并结合公司实际情况全面优化各项制度，调整机制、深耕细作，各项管理制度规范运作，保护投资者的合法权益。

(四) 投资者关系管理情况

公司制定了《投资者关系管理制度》和《信息披露事务管理制度》，信息披露负责人负责信息披露及投资者关系管理，在日常工作中，公司建立了电话、电子邮件、微信等途径与投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

公司按照《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挂牌公司信息披露规则》和《投资者关系管理制度》的要求，按时编制定期报告和临时报告，做好投资者管理工作。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、公司业务的独立性

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上独立获取收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

2、公司人员的独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，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；公司总经理、董事会秘书等高级管理人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，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、人事及工资管理完全独立。

3、公司资产的独立性

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构，具备与生产经营业务体系相配套的资产。由于股份公司成立时间较短，相关资产的变更登记手续正在办理。公司完整拥有商标等知识产权。

4、公司机构的独立性

公司机构独立，按照建立规范法人治理结构的要求，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。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，公司各部门独立履行职能，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、合署办公的情形。

5、公司财务的独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制订了相应的财务管理制度；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税；公司独立做出财务决策，独立对外签订合同，不受股东或其他单位干预或控制。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是按照现行法规、结合公司自身实际情况制定的，并得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家有关会计核算的法律法规的要求，根据公司具体情况制定公司会计核算管理制度，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系

报告期内，公司遵守国家法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，有序开展财务管理工作。

3、风险控制

报告期内，公司运营活动严格执行内部风险控制相关规定，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，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

报告期内，公司的会计核算体系、财务管理体系、风险控制等重大内部管理制度方面的执行方面未出现重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司已建立《年报重大差错责任追究制度的议案》，并经2019年5月9日召开2018年年度股东大会会议审议通过。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	[2022]京会兴审字第 69000424 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间
审计报告日期	2022 年 6 月 29 日
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	赵黎明 洪爱民 2 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	3 年
会计师事务所审计报酬	30 万元
上海硕恩网络科技股份有限公司全体股东：	
（一） 审计意见	
<p>我们审计了上海硕恩网络科技股份有限公司（以下简称“硕恩网络”）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），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。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了硕恩网络 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p>	
（二） 形成审计意见的基础	
<p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于硕恩网络，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>	
（三）其他信息	

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

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

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

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

(四) 管理层和治理层对财务报表的责任

硕恩网络管理层(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,管理层负责评估硕恩网络的持续经营能力,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硕恩网络、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督硕恩网络的财务报告过程。

(五) 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对硕恩网络公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致硕恩网络公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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、（一）	35,996,356.34	14,663,514.07
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			
应收账款	五、（二）	68,599,350.31	40,293,496.56
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	5,399,530.00	4,478,909

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、（四）	2,005,135.43	163,318.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	23,545,997.85	13,874,726.89
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、（六）	571,341.30	652,848.28
流动资产合计		136,117,711.23	74,126,813.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	4,063,026.18	2,147,114.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（八）	770,434.07	-
无形资产	五、（九）	977.25	6,540,762.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十）	632,711.17	116,582.88
递延所得税资产	五、（十一）	687,220.78	332,617.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,154,369.45	9,137,077.64
资产总计		142,272,080.68	83,263,890.69
流动负债：			
短期借款	五、（十二）	16,022,465.11	11,017,145.66
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、（十三）	21,789,290.78	4,889,959.87

预收款项			
合同负债	五、（十四）	2,975,943.40	3,076,490.71
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、（十五）	2,008,033.93	744,586.64
应交税费	五、（十六）	421,485.36	207,700.08
其他应付款	五、（十七）	62,951.19	5,126.21
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、（十八）	464,792.09	-
其他流动负债	五、（十九）	178,556.60	184,589.46
流动负债合计		43,923,518.46	20,125,598.63
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、（二十）	478,136.79	-
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		478,136.79	-
负债合计		44,401,655.25	20,125,598.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十一）	35,162,000.00	32,162,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十二）	9,318,763.61	318,763.61
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	五、（二十三）	5,254,148.09	3,061,434.71
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十四）	47,057,205.01	26,770,675.60
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		96,792,116.71	62,312,873.92
少数股东权益		1,078,308.72	825,418.14
所有者权益（或股东权益）合计		97,870,425.43	63,138,292.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		142,272,080.68	83,263,890.69

法定代表人：李仪凡 主管会计工作负责人：沈赞 会计机构负责人：沈赞

（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		33,567,367.23	13,928,832.44
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	57,254,930.31	33,964,226.56
应收款项融资			
预付款项		5,068,330.00	6,355,909.00
其他应收款	十二、（二）	2,005,135.43	163,318.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		23,545,997.85	13,874,726.89
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		502,422.65	554,682.02
流动资产合计		121,944,183.47	68,841,695.16
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	十二、（三）	4,500,000.00	4,500,000.00

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,947,333.03	1,925,551.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		770,434.07	-
无形资产		977.25	2,919,521.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		632,711.17	116,582.88
递延所得税资产		611,782.78	291,664.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,463,238.30	9,753,319.98
资产总计		132,407,421.77	78,595,015.14
流动负债：			
短期借款		16,022,465.11	11,017,145.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,361,808.62	4,319,959.87
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,973,147.38	732,718.84
应交税费		296,569.06	25,808.96
其他应付款		2,262,951.19	4,191.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,975,943.40	2,934,981.28
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		464,792.09	-
其他流动负债		178,556.60	176,098.89
流动负债合计		41,536,233.45	19,210,904.50
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		478,136.79	-
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		478,136.79	
负债合计		42,014,370.24	19,210,904.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本		35,162,000.00	32,162,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,318,763.61	318,763.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,254,148.09	3,061,434.71
一般风险准备			
未分配利润		40,658,139.83	23,841,912.32
所有者权益（或股东权益）合计		90,393,051.53	59,384,110.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计		132,407,421.77	78,595,015.14

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		126,794,462.39	80,225,527.43
其中：营业收入	五、（二十五）	126,794,462.39	80,225,527.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		98,877,083.54	61,836,453.07
其中：营业成本	五、（二十五）	64,540,905.63	37,484,565.17
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、（二十六）	129,363.12	68,613.65

销售费用	五、（二十七）	2,522,519.90	1,065,489.26
管理费用	五、（二十八）	4,551,814.55	3,088,951.94
研发费用	五、（二十九）	26,645,138.35	19,658,898.74
财务费用	五、（三十）	487,341.99	469,934.31
其中：利息费用		507,244.03	372,885.97
利息收入		74,260.92	15,196.08
加：其他收益	五、（三十一）	613,357.02	520,933.84
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）	五、（三十二）	-2,458,322.75	-931,557.70
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）		26,072,413.12	17,978,450.50
加：营业外收入	五、（三十三）	279,145.29	1,412,034.50
减：营业外支出	五、（三十四）	15.15	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,351,543.26	19,390,485.00
减：所得税费用	五、（三十五）	701,217.03	555,734.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,650,326.23	18,834,750.56
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）		25,650,326.23	18,834,750.56
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)		252,890.58	237,082.12
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		25,397,435.65	18,597,668.44
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		25,650,326.23	18,834,750.56
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		25,397,435.65	18,597,668.44
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		252,890.58	237,082.12
八、每股收益:			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.74	0.58
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.74	0.58

法定代表人：李仪凡 主管会计工作负责人：沈赞 会计机构负责人：沈赞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十二、(四)	114,586,915.55	73,634,018.12
减：营业成本	十二、(四)	58,643,583.24	34,484,754.05
税金及附加		90,200.61	67,443.91
销售费用		2,522,519.90	1,065,489.26
管理费用		4,442,248.08	2,984,614.85
研发费用		24,592,253.93	18,904,663.35
财务费用		486,195.30	473,176.42
其中：利息费用		507,244.03	372,885.97
利息收入		72,605.61	11,593.97
加：其他收益		580,076.61	478,139.65
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）		-2,113,472.75	-650,277.70
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）		22,276,518.35	15,481,738.23
加：营业外收入		258,008.06	1,400,034.50

减：营业外支出			-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,534,526.41	16,881,772.73
减：所得税费用		607,392.66	417,843.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,927,133.75	16,463,929.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,927,133.75	16,463,929.36
（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		21,927,133.75	16,463,929.36
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		103,356,734.68	69,987,881.29
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			1,451,635.23
收到其他与经营活动有关的现金	五、 (三十六)	306,497.11	3,552,325.71
经营活动现金流入小计		103,663,231.79	74,991,842.23
购买商品、接受劳务支付的现金		71,644,643.32	46,877,494.67
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		7,253,779.13	4,514,414.24
支付的各项税费	五、 (三十六)	1,174,094.34	3,152,040.05
支付其他与经营活动有关的现金		17,018,780.85	19,125,740.80
经营活动现金流出小计		97,091,297.64	73,669,689.76
经营活动产生的现金流量净额		6,571,934.15	1,322,152.47
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	五、 (三十六)	6,126,300.00	
投资活动现金流入小计		6,126,300.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,860,627.00	4,281,300.00
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		4,000,000.00	
投资活动现金流出小计		7,860,627.00	4,281,300.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,734,327.00	-4,281,300.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		12,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,000,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、 (三十六)		-
筹资活动现金流入小计		28,000,000.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	6,480,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		470,764.88	364,094.03
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、 (三十六)	34,000.00	104,250.00
筹资活动现金流出小计		11,504,764.88	6,948,344.03
筹资活动产生的现金流量净额		16,495,235.12	4,051,655.97
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		21,332,842.27	1,092,508.44
加：期初现金及现金等价物余额		14,663,514.07	13,571,005.63
六、期末现金及现金等价物余额		35,996,356.34	14,663,514.07

法定代表人：李仪凡 主管会计工作负责人：沈赞 会计机构负责人：沈赞

(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		95,776,734.68	67,024,681.29
收到的税费返还			1,442,175.73
收到其他与经营活动有关的现金		283,704.57	3,906,723.47
经营活动现金流入小计		96,060,439.25	72,373,580.49

购买商品、接受劳务支付的现金		64,727,113.32	45,827,494.67
支付给职工以及为职工支付的现金		7,162,240.33	4,469,841.54
支付的各项税费		551,895.23	3,085,370.27
支付其他与经营活动有关的现金		14,665,263.70	18,622,880.80
经营活动现金流出小计		87,106,512.58	72,005,587.28
经营活动产生的现金流量净额		8,953,926.67	367,993.21
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		3,860,627.00	205,000.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,860,627.00	205,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,860,627.00	-205,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		12,000,000.00	-
取得借款收到的现金		16,000,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,050,000.00	-
筹资活动现金流入小计		30,050,000.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	6,480,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		470,764.88	364,094.03
支付其他与筹资活动有关的现金		4,034,000.00	104,250.00
筹资活动现金流出小计		15,504,764.88	6,948,344.03
筹资活动产生的现金流量净额		14,545,235.12	4,051,655.97
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		19,638,534.79	4,214,649.18
加：期初现金及现金等价物余额		13,928,832.44	9,714,183.26
六、期末现金及现金等价物余额		33,567,367.23	13,928,832.44

(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	32,162,000.00				318,763.61				3,061,434.71	-	26,770,675.60	825,418.14	63,138,292.06
加：会计政策变更前													-
期差错更正											-2,918,192.86		-2,918,192.86
同一控制下企业合并													-
其他													-

二、 本年期初 余额	32,162,000.00				318,763.61				3,061,434.71	23,852,482.74	825,418.14	60,220,099.20
三、 本期 增减 变动 金额 (减少以 “一”号 填列)	3,000,000.00				9,000,000.00				2,192,713.38	23,204,722.27	252,890.58	37,650,326.23
(一) 综合收 益总额										25,397,435.65	252,890.58	25,650,326.23
(二) 所有者 投入和 减少资 本	3,000,000.00				9,000,000.00			-	-	-	-	12,000,000.00
1. 股 东投 入的 普通 股	3,000,000.00				9,000,000.00							12,000,000.00
2. 其 他权 益工												

具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								2,192,713.38		-			
1. 提取盈余公积								2,192,713.38		-			
2. 提取一般风险准备										2,192,713.38			
3. 对所有者的分配													

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	35,162,000.00			9,318,763.61			5,254,148.09	47,057,205.01	1,078,308.72	97,870,425.43		

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	24,740,000.00				4,029,763.61				1,415,041.77	-	13,530,400.10	588,336.02	44,303,541.50
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	24,740,000.00				4,029,763.61				1,415,041.77	-	13,530,400.10	588,336.02	44,303,541.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,422,000.00				-3,711,000.00				1,646,392.94	-	13,240,275.50	237,082.12	18,834,750.56

(一) 综合收 益总额										18,597,668.44	237,082.12	18,834,750.56
(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	3,711,000.00							1,646,392.94	-	-5,357,392.94		
1. 提取 盈余公 积								1,646,392.94		-1,646,392.94		
2. 提取 一般风 险准备												
3. 对所 所有者 (或股	3,711,000.00									-3,711,000.00		

东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者 权益内部 结转	3,711,000.00				- 3,711,000.00								
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)	3,711,000.00				- 3,711,000.00								
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)													
3. 盈余 公积弥 补亏损													
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益													
5. 其他 综合收 益结转 留存收 益													
6. 其他													

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	32,162,000.00			318,763.61				3,061,434.71	-	26,770,675.60	825,418.14	63,138,292.06

法定代表人：李仪凡 主管会计工作负责人：沈赞 会计机构负责人：沈赞

(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	32,162,000.00	-	-	-	318,763.61	-	-	-	3,061,434.71		23,841,912.32	59,384,110.64
加：会计政策变更												-
前期差错更正											-2,918,192.86	-2,918,192.86
其他												-
二、本年期初余额	32,162,000.00	-	-	-	318,763.61	-	-	-	3,061,434.71		20,923,719.46	56,465,917.78

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,000,000.00	-	-	-	9,000,000.00	-	-	-	2,192,713.38		19,734,420.37	33,927,133.75
（一）综合收益总额											21,927,133.75	21,927,133.75
（二）所有者投入和减少资本	3,000,000.00	-	-	-	9,000,000.00	-	-	-	-		-	12,000,000.00
1. 股东投入的普通股	3,000,000.00				9,000,000.00							12,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,192,713.38		-2,192,713.38	
1. 提取盈余公积									2,192,713.38		-2,192,713.38	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	35,162,000.00				9,318,763.61			5,254,148.09		40,658,139.83	90,393,051.53

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	24,740,000.00	-	-	-	4,029,763.61	-	-	-	1,415,041.77		12,735,375.90	42,920,181.28
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	24,740,000.00	-	-	-	4,029,763.61	-	-	-	1,415,041.77		12,735,375.90	42,920,181.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,422,000.00	-	-	-	3,711,000.00	-	-	-	1,646,392.94		11,106,536.42	16,463,929.36
（一）综合收益总额											16,463,929.36	16,463,929.36
（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	3,711,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,646,392.94		-5,357,392.94	
1. 提取盈余公积									1,646,392.94		-1,646,392.94	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配	3,711,000.00										-3,711,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	3,711,000.00	-	-	-	-	-	-	-				
1. 资本公积转增资本(或股本)	3,711,000.00				-							
2. 盈余公积转增资本(或股本)					3,711,000.00							
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	32,162,000.00				318,763.61	-	-	-	3,061,434.71		23,841,912.32	59,384,110.64

三、 财务报表附注

(一) 公司基本情况

1. 基本情况

上海硕恩网络科技股份有限公司（以下简称本公司）系由上海临澈网络科技合伙企业（有限合伙）和上海前照企业管理咨询有限公司等共同出资组建，于2009年4月1日成立，并于2009年4月1日取得了由上海市工商行政管理局徐汇分局颁发的《营业执照》（统一社会信用代码：913101046855371337）。经过多次增资后，截至2021年12月31日，股权结构如下：

股东名称	股本（万元）	出资方式	实际出资（万元）	持股比例（%）
上海临澈网络科技合伙企业（有限合伙）	1,626.30	货币	1,626.30	46.25
上海前照企业管理咨询有限公司	1,550.90	货币	1,550.90	44.11
李爱萍	99.95	货币	99.95	2.84
王首梅	50.00	货币	50.00	1.42
郭子琪	50.00	货币	50.00	1.42
张福洲	40.00	货币	40.00	1.14
祝毅坚	30.00	货币	30.00	0.85
李彩云	25.17	货币	25.17	0.72
上海美瑾医疗器械有限公司	11.05	货币	11.05	0.31
其他	32.83	货币	32.83	0.94
合计	3,516.20		3,516.20	100.00

公司住所：上海市徐汇区虹桥路333号1幢210室。

法定代表人：李仪凡。

企业类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。

营业期限自：2009年04月01日至无固定期限。

经营范围：网络科技、计算机领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，图文设计制作，计算机系统服务，信息系统集成服务，信息系统运行维护服务，计算机软硬件及辅助设备批发及销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本财务报表及财务报表附注已经公司董事会于 2022 年 6 月 29 日批准报出。

2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

本期纳入合并范围的子公司包括 3 家，新增上海硕亦科技有限公司，上海硕河科技有限公司，净增加 2 家，具体见本附注六“合并范围的变更”以及本附注“七、在其他主体中的权益”。

(二) 财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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（统称“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》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

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) 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 营业周期

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

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政

策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始

持续计算的净资产份额之间的差额，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

适用 不适用

(2) 外币财务报表折算

适用 不适用

10. 金融工具

适用 不适用

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，应当终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)：

(1)收取金融资产现金流量的合同权利届满；

(2)转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的现时义务已经解除的，则对金融负债进行终止确认。

以常规方式买卖金融资产的，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供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。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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转出，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，将相关股利收入计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益。当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转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可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。

3、金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由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；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。其余公允价值变动计入当期损

益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

对于此类金融负债，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。

4、金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

本公司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。

本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

5、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

6、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

7、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11. 应收票据

适用 不适用

12. 应收账款

适用 不适用

1、应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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“（七）金融工具”。

(2) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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“（七）金融工具”。

(3) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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“（七）金融工具”。

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

适用 不适用

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于开发过程中的产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

(3) 存货可变现净值的确认依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净

值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有

合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进

行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

不适用

16. 合同资产

适用 不适用

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。

17. 合同成本

适用 不适用

18. 持有待售资产

适用 不适用

19. 债权投资

适用 不适用

20. 其他债权投资

适用 不适用

21. 长期应收款

适用 不适用

22. 长期股权投资

适用 不适用

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（五）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（五）。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

(2) 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。

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。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资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。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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。

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；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。

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，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。

23. 投资性房地产

适用（成本模式计量） 适用（公允价值模式计量） 不适用

24. 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。固定资产分类为：办公设备、电子设备。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) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物				
机器设备				
电子设备	年限平均法	5.00	3.00	19.00
运输设备				
办公设备	年限平均法	3.00-6.00	3.00	32.33-16.17

(3) 其他说明

适用 不适用

25. 在建工程

适用 不适用

26. 借款费用

适用 不适用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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、借款费用暂停资本化期间

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

27. 生物资产

消耗性生物资产 生产性生物资产 公益性生物资产 不适用

28. 油气资产

适用 不适用

29. 使用权资产

适用 不适用

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

(1) 本公司作为承租人

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

①使用权资产

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

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。

30. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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。

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) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命估计情况：土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

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。

经复核，本年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。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	-	-	-
专利权	年限法	10	0
非专利技术	-	-	-

(2) 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

1、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

2、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

31. 长期资产减值

适用 不适用

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

32. 长期待摊费用

适用 不适用

对于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，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待

摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

33. 合同负债

适用 不适用

34. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

(3) 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35. 租赁负债

适用 不适用

36. 预计负债

适用 不适用

37. 股份支付

适用 不适用

38. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

39. 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具

有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。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。

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

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。

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

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

42. 租赁

适用 不适用

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

(1) 本公司作为承租人

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

①使用权资产

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

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。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行新租赁准则	无	

其他说明：

无

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

适用 不适用

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	14,663,514.07	14,663,514.07	
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			
应收账款	40,293,496.56	40,293,496.56	
应收款项融资			
预付款项	4,478,909	4,478,909.00	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	163,318.25	163,318.25	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	13,874,726.89	13,874,726.89	

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	652,848.28	652,848.28	
流动资产合计	74,126,813.05	74,126,813.05	
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,147,114.43	2,147,114.43	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	-	443,860.86	443,860.86
无形资产	6,540,762.38	3,622,569.52	-2,918,192.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	116,582.88	116,582.88	
递延所得税资产	332,617.95	332,617.95	
其他非流动资产			
非流动资产合计	9,137,077.64	6,662,745.64	-2,474,332.00
资产总计	83,263,890.69	80,789,558.69	-2,474,332.00
流动负债：			
短期借款	11,017,145.66	11,017,145.66	
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	4,889,959.87	4,889,959.87	
预收款项			
合同负债	3,076,490.71	3,076,490.71	
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	744,586.64	744,586.64	
应交税费	207,700.08	207,700.08	

其他应付款	5,126.21	5,126.21	
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		168,457.47	168,457.47
其他流动负债	184,589.46	184,589.46	
流动负债合计	20,125,598.63	20,294,056.10	168,457.47
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		275,403.39	275,403.39
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		275,403.39	275,403.39
负债合计	20,125,598.63	20,569,459.49	443,860.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	32,162,000.00	32,162,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	318,763.61	318,763.61	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	3,061,434.71	3,061,434.71	
一般风险准备			
未分配利润	26,770,675.60	23,852,482.74	-2,918,192.86
归属于母公司所有者权益合计	62,312,873.92	59,394,681.06	-2,918,192.86
少数股东权益	825,418.14	825,418.14	
所有者权益合计	63,138,292.06	60,220,099.20	-2,918,192.86
负债和所有者权益总计	83,263,890.69	80,789,558.69	-2,474,332.00

调整情况说明：

适用 不适用

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。

母公司资产负债表

适用 不适用

(4) 首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

(四) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	0%、6%、13%
消费税		
教育费附加	实缴增值税	3%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、10%、2.5%
地方教育费附加	实缴增值税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
上海硕恩网络科技股份有限公司	15%
上海轩凌教育科技有限公司	10%、2.5%
上海硕河科技有限公司	10%、2.5%
上海硕亦科技有限公司	10%、2.5%

2. 税收优惠政策及依据

适用 不适用

本公司已申请认定为国家需要重点扶持的高新技术企业，公司于2018年11月02日取得编号为GR201831000423的高新技术企业证书，该证书于2021年11月2日到期，2021年11月18日取得编号为GR202131002989的高新技术企业证书，证书有效期自2021年11月18日-2024年11月18日，减按15%的税率征收企业所得税。

本公司子公司根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《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）、《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》（2021年第12号），小型微利企业所得税减免政策自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，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）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，即减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3. 其他说明

适用 不适用

(五) 合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	35,996,356.34	14,663,514.07
其他货币资金		
合计	35,996,356.34	14,663,514.07
其中：存放在境外的款项总额		

使用受到限制的货币资金

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

无

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

适用 不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

适用 不适用

(2) 按坏账计提方式分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元

组合名称	期末余额
------	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
按单项计提坏账准备			
按组合计提坏账准备	73,311,588.12	4,712,237.81	6.43%
合计	73,311,588.12	4,712,237.81	6.43%

确定组合依据的说明：

组合中，按预期信用损失率计提坏账准备如下：				
账龄	期末余额			
	金额	比例%	坏账准备	预期信用损失率（%）
1年以内	53,784,420.00	73.36	2,689,221.00	5.00
1-2年	18,824,168.12	25.68	1,882,416.81	10.00
2-3年	703,000.00	0.96	140,600.00	20.00
合计	73,311,588.12	100.00	4,712,237.81	

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
组合计提	2,353,962.98	2,358,274.83			4,712,237.81
单项计提					
合计	2,353,962.98	2,358,274.83			4,712,237.81

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

按欠款方前五名汇总披露的应收账款总额	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备

	24,883,730.00	33.93%	1,525,034.00
--	---------------	--------	--------------

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、预付款项

适用 不适用

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
1 年以内	5,368,530.00	99.43	4,478,909.00	100.00
1 至 2 年	31,000.00	0.57		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	5,399,530.00	100.00	4,478,909.00	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：

适用 不适用

对应项目尚未确认，已在 2022 年确认。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

期末预付款项前五名	期末余额	占预付账款期末余额比例 (%)
		5,130,000.00

其他说明：

适用 不适用

8、其他应收款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,005,135.43	163,318.25
合计	2,005,135.43	163,318.25

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

适用 不适用

2) 重要逾期利息

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

适用 不适用

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	104,225.02	93,495.63
备用金		69,822.62
往来款	2,000,958.33	
合计	2,105,183.35	163,318.25

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

3) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,046,087.72	103,122.62
其中：X 月-X 月		
X 月-X 月		
1 至 2 年		58,595.63
2 至 3 年	58,595.63	1,600.00
3 年以上	500.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	2,105,183.35	163,318.25

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元

单位名称	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
上海奥樊商务信息咨询事务所	借款	2,000,958.33	1 年以内	95.05%	
豪景物业管理(上海)有限公司	押金	38,625.02	1 年以内、2 至 3 年	1.83%	
上海彩源纺织品进出口有限公司	押金	30,000.00	2 至 3 年	1.43	
刘越清	押金	22,700.00	1 年以内	1.08	
黑龙江省电信技术服务中心有限责任公司	投标保证金	6,000.00	1 年以内	0.29%	
合计	-	2,098,283.35	-	99.68%	

7) 涉及政府补助的其他应收款

适用 不适用

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1) 存货分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品			
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本			
未结算项目成本	23,545,997.85	-	23,545,997.85
合计	23,545,997.85	-	23,545,997.85

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品			
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本			
未结算项目成本	13,874,726.89		13,874,726.89
合计	13,874,726.89		13,874,726.89

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1) 合同资产情况

适用 不适用

(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	520,345.35	146,585.21
预缴所得税	50,995.95	506,263.07
合计	571,341.30	652,848.28

其他说明：

适用 不适用

14、债权投资

(1) 债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

1) 始终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

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期股权投资

适用 不适用

17、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2) 非交易性权益工具投资情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

18、其他非流动金融资产

适用 不适用

19、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

20、固定资产

(1) 分类列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,063,026.18	2,147,114.43
固定资产清理		
合计	4,063,026.18	2,147,114.43

(2) 固定资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	办公设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	162,615.50	3,301,256.37		3,463,871.87
2. 本期增加金额	20,353.98	3,000,324.78	379,646.02	3,400,324.78
(1) 购置	20,353.98	3,000,324.78	379,646.02	3,400,324.78
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				

(1) 处置或报废				
4. 期末余额	182,969.48	6,301,581.15	379,646.02	6,864,196.65
二、累计折旧				
1. 期初余额	106,775.55	1,209,981.89		1,316,757.44
2. 本期增加金额	28,351.57	1,418,492.31	37,569.15	1,484,413.03
(1) 计提	28,351.57	1,418,492.31	37,569.15	1,484,413.03
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	135,127.12	2,628,474.20	37,569.15	2,801,170.47
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	47,842.36	3,673,106.95	342,076.87	4,063,026.18
2. 期初账面价值	55,839.95	2,091,274.48		2,147,114.43

(3) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

适用 不适用

21、在建工程

(1) 分类列示

适用 不适用

(2) 在建工程情况

适用 不适用

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(4) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(5) 工程物资情况

适用 不适用

22、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

23、油气资产

适用 不适用

24、使用权资产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	443,860.86	443,860.86
2. 本期增加金额	696,308.32	696,308.32
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,140,169.18	1,140,169.18
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	369,735.11	369,735.11
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	369,735.11	369,735.11
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	770,434.07	770,434.07
2. 期初账面价值	443,860.86	443,860.86

其他说明：

适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	著作权	财务软件	网站	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	-	3,509.40	3,845,565.93	3,849,075.33
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额			3,845,565.93	3,845,565.93
(1) 处置				
4. 期末余额		3,509.40	-	3,509.40
二、累计摊销				
1. 期初余额	-	2,181.15	224,324.66	226,505.81
2. 本期增加金额		351.00		351.00
(1) 计提		351.00		351.00
3. 本期减少金额	-		224,324.66	224,324.66
(1) 处置				
4. 期末余额		2,532.15	-	2,532.15
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	-	977.25	-	977.25
2. 期初账面价值	-	1,328.25	3,621,241.27	3,622,569.52

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为0元，占无形资产余额的比例为0%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

适用 不适用

(2) 商誉减值准备

适用 不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	116,582.88	46,650.00	18,353.56		144,879.32
一体化管理平台		557,522.12	69,690.27		487,831.85
合计	116,582.88	604,172.12	88,043.83		632,711.17

其他说明：

适用 不适用

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元

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	4,812,285.73	684,123.86	2,353,962.98	332,617.95
使用权资产计提折旧	20,646.13	3,096.92		
合计	4,832,931.86	687,220.78	2,353,962.98	332,617.95

(2) 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

30、其他非流动资产

适用 不适用

31、短期借款

(1) 短期借款分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	16,022,465.11	11,017,145.66
信用借款		
合计	16,022,465.11	11,017,145.66

短期借款分类说明：

适用 不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

32、交易性金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

35、应付账款

(1) 应付账款列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付项目款	21,789,290.78	4,373,159.87
应付设备款		516,800.00
合计	21,789,290.78	4,889,959.87

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京火柴互娱科技股份有限公司	2,055,000.00	未到结算期
合计	2,055,000.00	-

其他说明：

适用 不适用

36、预收款项

(1) 预收款项列示

适用 不适用

(2) 账龄超过1年的重要预收款项情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、合同负债

(1) 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	3,154,500.00	3,261,080.17
减：列示于其他流动负债的部分	178,556.60	184,589.46
合计	2,975,943.40	3,076,490.71

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	731,390.94	8,048,428.50	6,862,786.81	1,917,032.63
2、离职后福利-设定提存计划	177.20	490,912.90	413,107.30	77,982.80
3、辞退福利	13,018.50			13,018.50
4、一年内到期的其他福利				
合计	744,586.64	8,539,341.40	7,275,894.11	2,008,033.93

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元

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	700,175.04	7,591,731.75	6,457,347.71	1,834,559.08
2、职工福利费				
3、社会保险费	27,537.90	315,915.15	279,911.10	63,541.95
其中：医疗保险费	23,836.00	281,301.30	249,794.00	55,343.30
工伤保险费	119.50	5,338.70	4,092.80	1,365.40
生育保险费	3,582.40	29,275.15	26,024.30	6,833.25
4、住房公积金	3,678.00	140,781.60	125,528.00	18,931.60
5、工会经费和职工教育经费				

6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	731,390.94	8,048,428.50	6,862,786.81	1,917,032.63

(3) 设定提存计划

√适用 □不适用

单位：元

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	161.10	476,035.70	400,587.90	75,608.90
2、失业保险费	16.10	14,877.20	12,519.40	2,373.90
3、企业年金缴费				-
合计	177.20	490,912.90	413,107.30	77,982.80

其他说明：

□适用 √不适用

39、应交税费

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	85,446.32	
消费税	-	
企业所得税	216,284.10	181,891.07
个人所得税	25,277.98	1,358.00
城市维护建设税	4,272.34	0.02
教育费附加	2,563.41	0.03
地方教育附加	1,708.94	
印花税	85,932.27	24,450.96
房产税		
车船税		
土地使用税		
资源税		
合计	421,485.36	207,700.08

其他说明：

□适用 √不适用

40、其他应付款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	62,951.19	5,126.21
合计	62,951.19	5,126.21

(1) 应付利息

适用 不适用

(2) 应付股利

适用 不适用

(3) 其他应付款

适用 不适用

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	61,020.00	2,975.21
代扣代缴	1,931.19	2,151.00
合计	62,951.19	5,126.21

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

41、持有待售负债

适用 不适用

42、一年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期租赁负债	464,792.09	168,457.47
合计	464,792.09	168,457.47

其他说明：

适用 不适用

43、其他流动负债

适用 不适用

(1) 其他流动负债情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		

待转销项税额	178,556.60	184,589.46
合计	178,556.60	184,589.46

(2) 短期应付债券的增减变动

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

44、长期借款

(1) 长期借款分类

适用 不适用

长期借款分类的说明：

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

45、应付债券

(1) 应付债券

适用 不适用

(2) 应付债券的增加变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

适用 不适用

46、租赁负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	971,850.00	828,900.00
减：未确认融资费用	-28,921.12	385,039.14
小计	942,928.88	443,860.86
减：一年内到期的租赁负债 (附注十八)	-464,792.09	168,457.47
合计	478,136.79	275,403.39

其他说明：

适用 不适用

47、长期应付款

适用 不适用

(1) 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

(2) 专项应付款

适用 不适用

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

适用 不适用

(2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

49、预计负债

适用 不适用

50、递延收益

适用 不适用

51、其他非流动负债

适用 不适用

52、股本

单位：元

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	32,162,000.00	3,000,000.00				3,000,000.00	35,162,000.00

其他说明：

适用 不适用

注：2021年1月4日，根据公司股东大会决议，公司定向发行300万股普通股，每股面值1元，新增股本由郭子琪、祝毅坚、黄润源、王首梅、张福洲、高凌云认购，认购价每股4元，其中郭子琪认缴出资额200万元，其中50万元增加为股本，剩余150万元计入资本公积；祝毅坚认缴出资额120万元，其中30万元增加为股本，剩余90万元计入资本公积；黄润源认缴出资额400万元，其中100万元增加为股本，剩余300万元计入资本公积；王首梅认缴出资额200万元，其中50万元增加为股本，剩余150万元计入资本

公积；张福洲认缴出资额 160 万元，其中 40 万元增加为股本，剩余 120 万元计入资本公积；高凌云认缴出资额 120 万元，其中 30 万元增加为股本，剩余 90 万元计入资本公积。

53、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

不适用

其他说明：

适用 不适用

54、资本公积

适用 不适用

单位：元

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）	318,763.61	9,000,000.00		9,318,763.61
其他资本公积				
合计	318,763.61	9,000,000.00		9,318,763.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

适用 不适用

55、库存股

适用 不适用

56、其他综合收益

适用 不适用

57、专项储备

适用 不适用

58、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,061,434.71	2,192,713.38		5,254,148.09
任意盈余公积				-
合计	3,061,434.71	2,192,713.38		5,254,148.09

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

适用 不适用

59、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	26,770,675.60	13,530,400.10
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,918,192.86	
调整后期初未分配利润	23,852,482.74	13,530,400.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,397,435.65	18,597,668.44
减：提取法定盈余公积	2,192,713.38	1,646,392.94
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备	-	
应付普通股股利	-	
转作股本的普通股股利	-	3,711,000.00
期末未分配利润	47,057,205.01	26,770,675.60

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

其他说明：

适用 不适用

60、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	126,794,462.39	64,540,905.63	80,225,527.43	37,484,565.17
其他业务	0	0		
合计	126,794,462.39	64,540,905.63	80,225,527.43	37,484,565.17

(2) 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3) 履约义务的说明

适用 不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

61、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	36,179.62	25,664.08
教育费附加	19,021.32	11,099.17
地方教育附加	12,680.87	7,399.44
房产税		
车船税		
土地使用税		
资源税		
印花税	61,481.31	24,450.96
其他		
合计	129,363.12	68,613.65

62、销售费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,028,191.93	660,461.05
差旅费	152,725.23	149,170.88
业务招待费	347,996.88	
折旧费	134,386.35	
办公费		
商品维修费		
广告费		
运输装卸费		
预计产品质量保证损失		
水电费		7,995.75
推广费	645,283.00	19,417.48
房租物业费	35,730.29	228,444.10
中标服务费	105,998.52	
咨询费	55,735.85	
其他	16,471.85	
合计	2,522,519.90	1,065,489.26

63、管理费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	2,565,269.61	1,154,201.66
差旅费	127,870.48	83,077.58
业务费		
中介服务费	983,207.55	576,227.48
咨询费	270,361.11	
租赁费	-	278,906.35
折旧费	67,076.22	
业务招待费	123,442.86	205,868.23
办公费	122,872.42	294,044.00
折旧及摊销费	180,337.10	59,947.36
车辆交通费	3,619.80	27,722.61
服务费	33,062.00	408,956.67
其他	74,695.40	
合计	4,551,814.55	3,088,951.94

64、研发费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销		616,465.11
固定资产折旧	1,193,012.15	720,358.52
职工薪酬	3,177,998.33	1,914,341.18
材料费		
租赁费		
产品设计费	22,131,546.58	16,236,037.11
中间试验费		
其他	142,581.29	171,696.82
合计	26,645,138.35	19,658,898.74

65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	507,244.03	372,885.97
减：利息收入	74,260.92	15,196.08
汇兑损益		
手续费及其他	54,358.88	12,692.53
融资费用		99,551.89
其他		
合计	487,341.99	469,934.31

66、其他收益

适用 不适用

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
进项税加计扣除	609,299.73	515,761.16
稳岗补贴	-	5,095.00
个税返还	4,057.29	77.68
其他	-	
合计	613,357.02	520,933.84

67、投资收益

(1) 投资收益明细情况

适用 不适用

投资收益的说明：

适用 不适用

68、净敞口套期收益

适用 不适用

69、公允价值变动收益

适用 不适用

70、信用减值损失

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,358,274.83	-931,557.70
应收票据坏账损失	-	
其他应收款坏账损失	-100,047.92	
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
合计	-2,458,322.75	-931,557.70

71、资产减值损失

适用 不适用

72、资产处置收益

适用 不适用

73、营业外收入

(1) 营业外收入明细

适用 不适用

单位：元

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
接受捐赠			
政府补助	279,137.23	1,342,000.00	279,137.23
盘盈利得			
补偿款		70,034.50	
其他	8.06		8.06
合计	279,145.29	1,412,034.50	279,145.29

计入当期损益的政府补助：

适用 不适用

单位：元

补助项目	发放主体	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
政府科创发展基金	硕恩网络	是	否	150,000.00	-	与收益相关
区财政补贴	硕恩网络	是	否	100,000.00	-	与收益相关
企业扶持资金	轩凌科技	是	否	21,137.23	-	与收益相关

一次性吸收硕士应届生补贴	硕恩网络	是	否	8,000.00	-	与收益相关
--------------	------	---	---	----------	---	-------

其他说明：

适用 不适用

74、营业外支出

适用 不适用

单位：元

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
对外捐赠			
滞纳金	15.15		15.15
其他			
合计	15.15		15.15

营业外支出的说明：

适用 不适用

75、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,055,819.86	687,816.60
递延所得税费用	-354,602.83	-132,082.16
合计	701,217.03	555,734.44

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	26,351,543.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,952,731.49

子公司适用不同税率的影响	-341,172.45
调整以前期间所得税的影响	
税收优惠的影响	
非应税收入的纳税影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,716.39
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	964.84
研发费用加计扣除的影响	-2,940,023.24
所得税费用	701,217.03

76、其他综合收益

无

77、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	283,194.52	1,347,095.00
利息收入	23,302.59	15,196.08
退还保证金		20,000.00
退款		2,100,000.00
补偿款、测试费		70,034.63
合计	306,497.11	3,552,325.71

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

□适用 √不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	17,018,765.70	19,096,440.80
往来款		29,300.00
营业外支出	15.15	
合计	17,018,780.85	19,125,740.80

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

□适用 √不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来借款	2,050,000.00	
退款	4,076,300.00	
合计	6,126,300.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

公司控股子公司上海轩凌教育科技有限公司（以下简称“轩凌教育”）与上海杉兆网络科技有限公司（以下简称“杉兆网络”）于2020年5月27日签订了关于轩凌教育购买“深度了解 findoout 网站”（域名：findoout.com、findoout.cn）（以下简称“本网站”）的《网站转让协议》。该协议项下全部购买费用为407.63万元，轩凌教育已支付完毕全部购买费用。因办理该网站变更备案时存在实质性的障碍或造成购买目的无法实现，结合轩凌教育实际情况并综合考虑未来发展需要，经过全面、审慎、综合地评估，轩凌教育与杉兆网络平等协商一致，决定解除《网站转让协议》，结合评估报告，杉兆网络将向轩凌教育退回网站的全部购买费用共计407.63万元，轩凌教育收到全部款项后移交网站管理权。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来借款	4,000,000.00	
合计	4,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

适用 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资费用	34,000.00	104,250.00
合计	34,000.00	104,250.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

中小微担保基金担保费用 34000.00 元

78、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	25,650,326.23	18,834,750.56
加：资产减值准备		
信用减值损失	2,458,322.75	931,557.70
固定资产折旧、油气资产折旧、 生产性生物资产折旧、投资性房地 产折旧	1,484,413.03	815,767.49
使用权资产折旧	233,125.43	
无形资产摊销	351.00	616,816.11
长期待摊费用摊销	88,043.83	16,798.68
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失（收益以“-” 号填列）		
固定资产报废损失（收益以 “-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以 “-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填 列）	529,655.03	472,437.86
投资损失（收益以“-”号填 列）		
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	-354,602.83	-132,082.16
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）	-9,840,970.97	-8,715,195.35
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	-33,939,325.03	-9,252,087.40
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	20,262,595.68	-2,266,611.02
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	6,571,934.15	1,322,152.47
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	35,996,356.34	14,663,514.07
减：现金的期初余额	14,663,514.07	13,571,005.63
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	21,332,842.27	1,092,508.44

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	35,996,356.34	14,663,514.07
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	35,996,356.34	14,663,514.07
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	35,996,356.34	14,663,514.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

79、所有者权益变动表项目注释

适用 不适用

80、所有权或使用权受限的资产

适用 不适用

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

适用 不适用

(2) 境外经营实体说明

适用 不适用

82、政府补助

(1) 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
政府科创发展基金	150,000.00	营业外收入	150,000.00
区财政补贴	100,000.00	营业外收入	100,000.00
企业扶持资金	21,137.23	营业外收入	21,137.23
一次性吸收硕士应届毕业生补贴	8,000.00	营业外收入	8,000.00
进项税加计扣除	609,299.73	其他收益	609,299.73
个税返还	4,057.29	其他收益	4,057.29
合计	1,481,455.08	-	1,481,455.08

(2) 本期退回的政府补助情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、其他（自行添加）

无

(六) 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本及商誉

适用 不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6) 其他说明

适用 不适用

2. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本

适用 不适用

(3) 合并日被合并方的资产、负债账面价值

适用 不适用

3. 反向购买

适用 不适用

4. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

1) 一揽子交易：

适用 不适用

2) 非一揽子交易：

适用 不适用

5. 其他原因的合并范围变动

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

公司本年度合并范围与上年度相比增加 2 户子公司，增加的子公司为新设立的上海硕亦科技有限公司、上海硕河科技有限公司。

(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

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海轩凌教育科技有限公司	上海	上海	信息技术	90%		股权收购
上海硕亦科技有限公司	上海	上海	信息技术	100%		出资设立
上海硕河科技有限公司	上海	上海	信息技术	100%		出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

适用 不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

适用 不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海轩凌教育科技有限公司	10.00%	252,890.58	0.00	1,078,308.72

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

适用 不适用

单位：元

子公司	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

名称					负债	
上海轩凌教育科技有限公司	12,344,115.29	172,131.15	12,516,246.44	1,733,159.26		1,733,159.26

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海轩凌教育科技有限公司	12,662,983.13	172,131.15	12,835,114.28	2,052,027.10	-	2,052,027.10

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

上海轩凌教育科技有限公司	8,226,414.88	2,528,905.76	2,528,905.76	-2,801,404.99	6,591,509.31	2,370,821.20	2,370,821.20	954,159.26

其他说明：

适用 不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

适用 不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4. 重要的共同经营

适用 不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(八) 与金融工具相关的风险

适用 不适用

(九) 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

适用 不适用

6. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8. 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

适用 不适用

9. 其他

适用 不适用

(十) 关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

适用 不适用

单位：元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
上海临澈网络科技有限公司（有限合伙）	上海	租赁和商务服务业	12,510,000	46.25%	46.25%

本公司的母公司情况的说明：

适用 不适用

本公司最终控制方是李仪凡、黄云、韦南

其他说明：

适用 不适用

2. 本公司的子公司情况

适用 不适用

本公司子公司的情况详见附注（七）

3. 本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本期与本公司发生关联交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4. 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李仪凡	实际控制人、董事长，同时任控股股东上海前照企业管理咨询有限公司执行董事
韦南	实际控制人、董事、总经理

黄云	实际控制人、董事
祖玉宁	董事
徐云杰	董事
赵敢	监事会主席、持有 5% 以上股份的股东
罗晓煜	监事
楼天阳	监事
张颖	董事会秘书
沈赟	财务总监
李勇	任控股股东上海前照企业管理咨询有限公司监事
上海前照企业管理咨询有限公司	李仪凡持有其 38.43% 的股权并担任其执行董事，发行人股东、持有发行人 44.11% 的股权
上海藤希贸易商行	姚蔚持股 100% 的企业
上海三知经贸发展有限公司	李勇持股 60%，并担任法定代表人、执行董事的企业
上海艾百司贸易有限公司	李勇持股 50%，并担任法定代表人、执行董事的企业

其他说明：

适用 不适用

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表：

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明：

适用 不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联受托管理/承包情况说明：

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联委托管理/出包情况说明：

适用 不适用

(3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明：

适用 不适用

(4) 关联方担保情况

本公司作为担保方：

适用 不适用

本公司作为被担保方：

适用 不适用

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
韦南、李仪凡	1,000,000.00	2021-04-01	2022-03-15	否
韦南、李仪凡	2,000,000.00	2021-04-13	2022-03-15	否
韦南、李仪凡、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心	3,000,000.00	2021-06-08	2022-06-08	否
韦南、李仪凡、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心	3,000,000.00	2021-12-16	2022-12-16	否
韦南、李仪凡、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心	2,000,000.00	2021-10-22	2022-10-22	否
韦南、李仪凡	3,000,000.00	2021-11-29	2022-11-28	否
韦南、李仪凡	2,000,000.00	2021-08-16	2022-08-15	否

关联担保情况说明：

适用 不适用

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,309,137.98	1,349,323.60

(8) 其他关联方交易

适用 不适用

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

适用 不适用

(2) 应付项目

适用 不适用

7. 关联方承诺

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

(十一) 股份支付

1. 股份支付总体情况

适用 不适用

2. 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3. 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4. 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5. 其他

适用 不适用

(十二) 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

适用 不适用

2. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

3. 其他

适用 不适用

(十三) 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

适用 不适用

2. 利润分配情况

适用 不适用

3. 销售退回

适用 不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

(十四) 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

2. 债务重组

适用 不适用

3. 资产置换、资产转让及出售

(1) 非货币性资产交换

适用 不适用

(2) 其他资产置换

适用 不适用

4. 年金计划

适用 不适用

5. 终止经营

适用 不适用

6. 分部报告

适用 不适用

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8. 其他

□适用 √不适用

(十五) 母公司财务报表主要项目附注

√适用 □不适用

(一) 应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	61,212,788.12	3,957,857.81	57,254,930.31

续

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	61,212,788.12	3,957,857.81	57,254,930.31

1、坏账准备

截至 2021 年 12 月 31 日，应收账款坏账准备如下：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	61,212,788.12	100.00	3,957,857.81	6.47	57,254,930.31
合计	61,212,788.12	100.00	3,957,857.81	6.47	57,254,930.31

组合中，按预期信用损失率计提坏账准备如下：

账龄	期末余额			
	金额	比例%	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	44,674,420.00	72.98	2,233,721.00	5.00
1-2 年	15,835,368.12	25.87	1,583,536.81	10.00
2-3 年	703,000.00	1.15	140,600.00	20.00
合计	61,212,788.12	100.00	3,957,857.81	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	1,944,432.98	2,013,424.83				3,957,857.81
单项计提						
合计	1,944,432.98	2,013,424.83				3,957,857.81

3、本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国网辽宁省电力有限公司信息通信分公司	6,041,150.00	9.87	412,465.00
罗科仕科技（北京）股份有限公司	4,621,480.00	7.55	313,624.00
东创数通（北京）科技有限公司	4,472,300.00	7.31	225,065.00
北京掌娱互动文化传播有限公司	3,720,000.00	6.08	186,000.00
上海碧虎网络科技有限公司	3,280,000.00	5.36	164,000.00
合计	22,134,930.00	36.17	1,301,154.00

备注：罗科仕科技（北京）股份有限公司应收账款期末余额 4,621,480.00 元，包含下属全资子公司罗高仕科技（北京）有限公司应收账款期末余额 881,000.00 元。

（二）其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,005,135.43	163,318.25
合计	2,005,135.43	163,318.25

2、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	2,046,087.72	103,122.62
1至2年		58,595.63
2至3年	58,595.63	1,600.00
3至4年	500.00	
合计	2,105,183.35	163,318.25

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	97,225.02	64,195.63
投标保证金	7,000.00	29,300.00
备用金		69,822.62
往来款	2,000,958.33	
合计	2,105,183.35	163,318.25

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	2,105,183.35		100,047.92	2,005,135.43
应收保证金、押金、备用金	104,225.02			104,225.02
应收其他款项	2,000,958.33	5%	100,047.92	1,900,910.41
合计	2,105,183.35		100,047.92	2,005,135.43

截至2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

截至2021年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至2021年12月31日，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
上海奥樊商务信息咨询事务所	借款	2,000,958.33	1年以内	95.05

豪景物业管理(上海)有限公司	押金	38,625.02	1年以内、2至3年	1.83
上海彩源纺织品进出口有限公司	押金	30,000.00	2至3年	1.43
刘越清	押金	22,700.00	1年以内	1.08
黑龙江省电信技术服务中心有限责任公司	投标保证金	6,000.00	1年以内	0.29
合计		2,098,283.35		99.68

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资	4,500,000.00		4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海轩凌教育科技有限公司	4,500,000.00					4,500,000.00	

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	114,586,915.55	58,643,583.24	73,634,018.12	34,484,754.05

2、营业收入和营业成本（分品种）列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商业咨询服务	20,599,796.30	9,754,799.52	16,238,018.42	7,719,790.47
数据分析技术服务	75,304,496.05	40,127,965.49	47,039,674.00	21,928,707.03
数据平台引擎服务	18,682,623.21	8,760,818.23	10,356,325.70	4,836,256.55

合计	114,586,915.55	58,643,583.24	73,634,018.12	34,484,754.05
----	----------------	---------------	---------------	---------------

3、主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	59,621,418.20	30,278,668.35	56,516,814.18	26,862,642.63
华北地区	47,961,818.27	24,732,910.45	13,184,025.81	5,974,412.35
华南地区	1,651,415.06	872,813.61	108,178.24	53,278.62
东北地区	5,352,264.02	2,759,190.83	3,541,981.03	1,469,540.84
西北地区			283,018.86	124,879.61
西南地区				
合计	114,586,915.55	58,643,583.24	73,634,018.12	34,484,754.05

4、主营业务收入五大重要客户情况如下：

客户名称	关联关系	本期销售额	占收入总比 (%)
杭州趣编网络科技有限公司	非关联方	17,156,980.56	14.83
第四范式（北京）技术有限公司	非关联方	9,114,892.20	7.88
北京掌娱互动文化传播有限公司	非关联方	6,792,452.60	5.87
上海库茂机器人有限公司	非关联方	5,113,207.41	4.42
北京锐进东创科技有限公司	非关联方	4,392,203.62	3.80
合计		42,569,736.39	36.80

(十六) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	892,494.25	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-7.09
小计	892,487.16	
减：所得税影响额	131,152.95	
少数股东权益影响额	4,896.22	
合计	756,437.99	

其他说明：

适用 不适用

2. 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

单位：元

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	31.93%	0.74	0.74
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.97%	0.72	0.72

3. 境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

附：

第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室