



鼎集智能

NEEQ : 836954

江苏鼎集智能科技股份有限公司

Jiangsu Kingen Intelligent Technology Co., LTD



年度报告

2021

公司年度大事记

公司于 2021 年获得江苏省发改委认定的第一批省级现代服务业高质量发展领军企业，全省首批认定企业共 50 家。省级现代服务业高质量发展领军企业培育工程，是全省现代服务业“331”工程的三大工程之一，旨在遴选一批创新能力强、引领作用大、发展潜力好的现代服务业企业，建立健全省市共同培育机制，加大在创新平台建设、高端人才引进、标准品牌创建、重点项目建设等方面的支持力度，形成强大的引领示范和带动效应，推动现代服务业高质量发展。

第一批省级现代服务业高质量发展 领军企业公示名单

大汉软件股份有限公司
苏州华启智能科技有限公司
江苏易安联网络技术有限公司
南京安元科技有限公司
南京钰盈网络科技有限公司
江苏谦汉信息技术有限公司
江苏亿发慧云软件股份有限公司
江苏鼎集智能科技股份有限公司
江苏五洋停车产业集团股份有限公司
江苏北人智能制造科技股份有限公司
天地（常州）自动化股份有限公司
连云港杰瑞自动化有限公司
南京国睿信维软件有限公司
苏州迈为科技股份有限公司

公司获得 2021 年度扬州市经济开发区管理委员会颁发的《主任质量奖》，主任质量奖每年评定一次，每次评选 3 家企业，用以表彰实施卓越绩效管理、质量提升成绩显著、取得突出经济效益和社会效益的组织。



2021 年 11 月 8 日，根据江苏省工业和信息化厅《2021 年江苏省规划布局内重点软件企业和专精特新软件企业培育库名单公示》，公司入选了 2021 年江苏省专精特新软件企业培育库名单。

2021年江苏省专精特新软件企业 培育库名单 (排名不分先后)

78	江苏高泰软件技术有限公司
79	扬州恒隆软件有限公司
80	江苏鼎集智能科技股份有限公司

2021 年 6 月 4 日，根据《科技型中小企业评价办法》（国科发政〔2017〕115 号）有关规定，公司入库了江苏省 2021 年第四批科技型中小企业名单。

江苏省2021年第四批拟入库科技型 中小企业名单公示

根据《科技型中小企业评价办法》（国科发政〔2017〕115 号）、《江苏省科技型中小企业评价实施细则（试行）》（苏科政发〔2018〕75 号）等有关规定，现将江苏省 2021 年第四批 7040 家拟入库科技型中小企业名单（详见附件）予以公示，公示时间自发布之日起 10 个工作日。公示期间如有异议，请向江苏省科技厅书面反映，并提供必要的证明材料，凡以单位名义反映情况材料要加盖公章，以个人名义反映情况材料须签署实名并附有效身份证件和联系方式。超出公示期的异议不予受理。

目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义	4
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节 管理层讨论与分析	11
第五节 重大事件	26
第六节 股份变动、融资和利润分配	28
第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	34
第八节 行业信息	37
第九节 公司治理、内部控制和投资者保护	42
第十节 财务会计报告	45
第十一节 备查文件目录	136

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。

公司负责人陈萍、主管会计工作负责人陈辉及会计机构负责人（会计主管人员）陈辉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否

【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
控股股东及实际控制人不当控制的风险	公司的控股股东、实际控制人为孙长进，陈萍夫妇，其中陈萍为公司董事长，二人拥有公司 82.82%的股权。因此，公司客观上存在控股股东、实际控制人利用其绝对控股地位，通过不当行使其表决权对公司发展战略、公司的经营决策施加重大影响。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，但如果制度不能得到严格执行，则存在实际控制人可能利用其控制地位损害公司及其他股东利益的风险。
技术不断更新的风险	公司从事的业务涉及大数据及云服务、物联网技术、通信信息技术、控制技术和管理技术等多个专业领域，具有综合性、适用性、实践性等行业特点，公司的技术创新能力、新技术开发和应用水平是赢得竞争的关键因素。目前，随着我国大数据，云服务，5G 通信技术发展，面临的网络环境形式将更加复杂。用户对服务供应商的技术水平和服务能力提出了更高的要求。为了满足客户的需要、提升市场竞争力，公司必须及时跟进技

	术发展的最新情况，并进一步加大研发投入和人员培训的力度，以确保自身技术服务水平的先进性。公司未来若不能准确地把握行业技术发展趋势，不能及时地实现技术升级，则可能无法把握下游行业发展机遇、无法满足客户的技术服务需求，从而影响业务的进一步发展。
市场竞争加剧风险	公司专注于智能化系统业务，立足于智能化系统前沿研发应用，不断开拓智慧城市、大数据、云服务、物联网、科技能源等应用系统的各个领域，属于技术密集型的智能化企业。随着大型项目日益增多，行业技术的不断提高，对企业的技术、规模、资金实力的要求越来越高，缺乏资金、技术支撑的企业将被市场淘汰。同时，智能化行业相对较高的利润，不断吸引新进入者通过产业转型、直接投资、收购兼并、投资参股及组建新公司等方式涉足智能化行业，行业的市场竞争呈逐步加剧的态势，由此，市场竞争加剧可能给公司经营发展带来冲击或不利影响。
客户集中度较高的风险	报告期内公司前五名客户的销售额占总销售额的比为78.30%。客户仍然非常集中，构成对少数客户依赖。以公司目前的情况，随着5G、大数据、物联网等相关业务的发展仍需要保持一定的客户集中度，公司对于客户集中度较高一直有较高的关注，不断拓展新的客户和项目来源。
业务扩张导致的管理风险	公司自成立以来经营管理相对稳定，现阶段由于业务发展迅速，随着业务规模的扩大，公司的盈利模式、管理机制可能发生改变，公司治理结构和内部控制体系需要在业务发展过程中逐渐完善，对于今后的公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在管理能力滞后于公司主营业务发展的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

行业重大风险

1. 政策风险

我国国内生产总值保持了稳定的增长，宏观经济的持续稳定增长为信息系统集成行业的发展提供了有利的环境。此外，在人力成本上升、能源稀缺、经济转型和结构升级的背景下，国内智慧城市技术应用领域不断扩展，但是如果国家宏观经济形势发生重大变化、智慧城市下游行业的产业政策导向发生变更，导致下游行业发展放缓，可能对行业内企业的发展环境和市场需求造成不利影响。

2. 人才缺乏和流失风险

智慧城市行业对人才的综合能力要求较高，一方面要求熟悉通信工程技术、自动化技术、计算机技术、工程类技术等多种学科；另一方面要求能够深入了解各业主用户的业务流程、运营模式及系统现状，准确理解和把握用户需求，具备较强的沟通交流能力。因此，综合技术人才的缺乏制约着本行业的发展。另一方面，伴随着行业技术的不断更新和市场竞争的不断加剧，相关技术人才的竞争也日趋激烈，如果行业内企业不能有效保持和完善核心技术人员激励机制，将会影响到核心技术人员积极性、创造性的发挥，也会影响到核心技术团队后备力量的建设，造成人才流失，从而给企业的生产经营造成不利影响。

3. 市场集中度不高风险

智慧城市行业已经暴露出缺乏顶层设计和统筹规划、体制机制创新滞后、网络安全隐患和风险突出等问题，也存在一定程度的市场竞争无序、规范性差、监管力度有待加强等问题。行业中的企业往往规模有限，在经营上区域性特征较为明显，至今很少有能在全中国范围内形成品牌和影响力的企业，整个行业的市场份额非常分散，行业集中度较低，这些均影响和制约行业的快速健康发展。

4. 总包业务的实施风险

智慧城市建设主导者是城市管理者即地方政府或政府有关部门，而受益者则是城市的使用者即城市中的企业和市民。由于智慧城市总包项目投资总金额较大、项目建设周期较长、项目所涉及的地方政府下属部门或分支机构较多，因此智慧城市总包业务受政府换届或国家政策调整变化、地方政府财政紧张导致投入延迟或无法持续投入、费用控制不力、企业现金流压力和回款压力等因素的影响，项目实施存在延期的风险。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、鼎集智能公司	指	江苏鼎集智能科技股份有限公司
股东大会	指	江苏鼎集智能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏鼎集智能科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏鼎集智能科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员、高层、管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
推荐主办券商、主办券商、江海证券	指	江海证券有限公司
公司章程	指	现行有效的《江苏鼎集智能科技股份有限公司章程》
会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
本期、本年、本年度、报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
上期、上年	指	2020年1月1日至2020年12月31日
本期末、期末	指	2021年12月31日
上期末	指	2020年12月31日
期初	指	2021年1月1日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏鼎集智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Kingen Intelligent Technology Co.,Ltd. KINGEN
证券简称	鼎集智能
证券代码	836954
法定代表人	陈萍

二、 联系方式

董事会秘书姓名	陈诚
联系地址	江苏省扬州市经济技术开发区扬子江中路 186 号扬州智谷综合体 B 区 15 层
电话	0514-80382188
传真	0514-87985581
电子邮箱	29634165@qq.com
公司网址	http://www.jskingen.com
办公地址	江苏省扬州市经济技术开发区扬子江中路 186 号扬州智谷综合体 B 区 15 层
邮政编码	225009
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	江苏省扬州市经济技术开发区扬子江中路 186 号扬州智谷综合体 B 区 15 层江苏鼎集智能科技股份有限公司董秘办公室

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	2001 年 8 月 24 日
挂牌时间	2016 年 4 月 12 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（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息技术服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）
主要产品与服务项目	大数据及云服务、物联网应用、智慧公安、智慧园区
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	41,012,785.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为孙长进、陈萍

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孙长进、陈萍），无一致行动人
--------------	-----------------------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913210917307362716	否
注册地址	江苏省扬州市经济技术开发区扬子江中路 186 号扬州智谷综合体 B 区 15 层	否
注册资本	41,012,785	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	江海证券	
主办券商办公地址	上海市浦东新区银城中路 8 号 35 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）	江海证券	
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘万富	张国勤
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	110,604,194.63	101,291,997.13	9.19%
毛利率%	35.16%	30.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,581,914.14	11,035,563.27	77.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,500,527.72	9,858,347.63	87.66%
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）	20.59%	10.18%	-
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）	19.45%	9.10%	-
基本每股收益	0.45	0.27	66.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	186,631,291.63	146,774,771.40	27.15%
负债总计	101,300,203.73	81,148,910.77	24.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	85,332,216.96	65,626,148.48	30.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.08	1.60	30.00%
资产负债率%（母公司）	54.42%	55.93%	-
资产负债率%（合并）	54.28%	55.29%	-
流动比率	1.54	1.47	-
利息保障倍数	12.23	11.35	-

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	-8,204,863.95	-7,204,573.38	-13.88%
应收账款周转率	1.13	2.65	-
存货周转率	7.27	13.09	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	27.15%	38.82%	-
营业收入增长率%	9.19%	1.88%	-
净利润增长率%	77.45%	-30.46%	-

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	41,012,785.00	41,012,785.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

☐适用 ☒不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,366,822.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-95,337.36
其他符合非经常性损益定义的损益项目	733.82
非经常性损益合计	1,272,219.32
所得税影响数	190,832.90
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,081,386.42

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
递延所得税资产	1,369,039.01	2,142,655.26		
非流动资产合计	29,548,016.32	30,321,632.57		
资产合计	146,001,155.15	146,774,771.40		
应付账款	33,794,756.00	38,952,197.69		
流动负债合计	74,220,480.35	79,377,922.04		
负债合计	75,991,469.08	81,148,910.77		
盈余公积	3,925,257.16	3,486,874.62		
未分配利润	17,614,334.71	13,668,891.81		
所有者权益合计	70,009,686.07	65,625,860.63		
负债和所有者权益合计	146,001,155.15	146,774,771.40		
销售费用	2,062,092.09	7,219,533.78		
利润总额	17,424,955.97	12,267,514.28		
所得税费用	2,005,855.11	1,232,238.86		
净利润	15,419,100.86	11,035,275.42		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订版），公司所在行业属于“软件和信息技术服务业（I65）”；根据全国中小企业股份转让系统有限公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“I65软件和信息技术服务业”。

鼎集智能是一家专业致力于智慧城市细分领域系统应用解决方案的高新技术企业，公司主要业务集中在大数据及云服务、智能应用系统及其他综合服务等三个方面，聚焦于智慧交通、智慧消防、智慧校园、智慧安防等智慧城市细分领域。在上述各领域为客户提供规划咨询、系统集成、应用软件开发、产品研制、数据管理、系统运维服务等全方位的综合服务能力。公司依托多年行业实践经验积累、不断进行设备更新和人才引进与培养，研发相关的软件、系统和设备，以满足行业客户的需求，主要通过为客户提供智能化集成系统、提供长期运维以及销售相关产品实现收入。

公司采取自主研发与委托外部开发相结合的研发模式：

在自主研发模式下，成立项目研发小组，由成员先与客户交流分析需求，确定实施技术路线并形成开发方案。经评审小组评审通过后，开发人员进行研究开发，并进行调试，使得系统在功能和性能等方面达到设计的要求。开发完成后，经系统测试，由项目经理、开发人员、测试人员、用户代表、技术专家等组成评审小组，进行综合测试评通过后，交付客户进行试运行。公司的现有研发成果都集中在企业内部，具有知识资产的专有性。经过多年的经验积累与技术迭代，公司自主研发的软件产品已非常成熟并根据技术发展、客户需求不断优化。

为节约人力及时间成本，对于整体应用软件中的部分非核心技术模块，公司可能采用委托外部开发的研发模式取得。此模式中，公司与其他软件供应商签订合同，委托外部单位进行研究开发，同时，合同规定知识产权归公司所有，核心技术仍集中于公司内部，不对委托开发商形成技术依赖。

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	第一批省级现代服务业高质量发展领军企业－江苏省发改委
其他与创新属性相关的认定情况	2021 年扬州市先进制造业和现代服务业深度融合试点企业－扬州市发改委
详细情况	1. 2021 年 11 月 8 日根据江苏省工业和信息化厅《2021 年江苏省规划布局内重点软件企业和专精特新软件企业培育库名单公示》，公司入选了 2021 年江苏省专精特新软件企业培育库名单； 2. 公司于 2019 年 12 月 6 日获得高新技术企业认定，有效期 3 年； 3. 公司于 2021 年 6 月 4 日江苏省第四批科技型中小企业入库认定。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

公司积极落实 2021 年度经营计划目标，不断加强运营管理。对内，以实现经济效益为中心，精细化公司内部管理，加强团队建设；对外，加强服务快速反应机制，倡导设计见长，施工过硬的服务理念。

报告期内，公司实现营业收入 110,604,194.63 元，同比增长 9.19%，净利润 19,581,072.93 元，同比增长 77.45%。报告期末，公司总资产 186,631,291.63 元，较上年末增长 27.15%；归属于挂牌公司股东的净资产总额为 85,331,087.90 元，较上年增长 30.03%；本期研发支出为 5,756,099.25 元，

同比增长 1.57%，公司 2021 年新增软件著作权 6 项。

（二） 行业情况

公司主要业务集中在大数据及云服务、智能应用系统及其他综合服务等三个方面，聚焦于智慧交通、智慧消防、智慧校园、智慧安防等智慧城市细分领域。

1、行业发展趋势

（1）大数据及云服务

近年来，全球正大步迈向大数据新时代，数据的高效存储、处理和分析等需求也越来越旺盛。在此背景下，行业大数据得以高速发展，应用于各个领域，根据 IDC 发布的有关数据预测，2025 年市场规模将达到 19508 亿元的高点。

a. 在物流领域的应用

在“互联网+”战略的带动下，我国物流行业高速发展，与大数据、云计算深度融合。“互联网+物流”，既能促进传统物流经济发展，又能发展新经济，降低物流成本，提高就业率。大数据与云计算可以提高物流配送效率，通过大数据的分析，云计算的资源分配，在同一平台将不同的公司联系在一起，产生协同效果。在互联网迅速发展的当下，网购市场达到了空前的规模，信息需求也随之增多，过去的处理信息的方式过分浪费资源，面对海量信息无法有效的提取，无法合理分配资源，而大数据和云计算可以很好地收集每个节点的数据并对其进行整合。大数据与云计算可以为物流企业提供精确的信息依据，分析、转化信息资源，掌握物流企业发展情况，分析影响配送计划的因素来优化配送路线，使物流人员做出合理的市场预测和正确的发展决策。

b. 在医疗领域的应用

医疗行业是最早遇上海量数据的挑战的行业，过去的医疗数据混杂，信息无法得到合理的应用，在互联网与医疗紧密结合后，大数据与云计算有效地解决这一问题。大数据与云计算在医疗方面的应用可以助力健康医疗服务业的快速发展，“互联网医疗”与大数据和云计算的结合会推动惠及全民健康的信息服务的发展。

大数据与云计算能够促进健康管理，通过对人们信息的分析与采集，可以为人们的生活方式提供合理的建议。而且医疗的大数据可以支持临床技术的应用，临床的决策，网上远程诊断等现代化医疗手段。医疗的大数据应用可以提供个性化服务，比如帮助患者合理利用医疗社保资金，提高医疗质量。在医疗科研方面，大数据与云计算可以为科研工作提供统一数据分析，帮助医院或者制药企业合理配置研发资源，从而更科学更全面地进行研究开发。

c. 在教育领域的应用

传统教育方式对学生整体学业水平、适应性发展、学习效率等数据的采集与分析很困难，主要通过考试等方式对学生进行考核。教育领域应用大数据与云计算技术后，能够很好地解决这些问题，因为大数据与云计算能够收集每一个学生的学习信息，然后通过分析帮助学校或者教育机构进行教育规划，为学生量身定做一套合适的培养方案，从而提升学生的学习效率，促进学生的全面发展。大数据与云计算和信息技术融合可以改善教育质量，通过线上教育可以进行跨地区、跨平台教学，打破教育资源分配不均的现状，有效提升教育教学质量。利用大数据与云计算技术的在线教育平台可提供不同的教育服务，使教育向更加个性化的方向发展，比如现在的学习软件“小猿搜题”“作业帮”等，可以根据用户的做题数据，为使用者选择合适难度的题目。

d. 在交通领域的应用

近年来，随着我国智能交通行业飞速发展，智能交通产业在国民经济中的战略性、基础性、先导性作用日益突出，但数据显示，我国智能交通整体发展水平相较欧美还比较落后，随着大数据与云计算等新一代信息技术在智能交通行业的渗透，其必将成为智能交通解决方式创新的重要驱动力，对智能交通产业化发展至关重要。当前的智慧交通领域存在着许多问题，比如各个系统之间信息传递缓

慢、信息共享困难，造成信息孤岛现象，这些问题严重影响了该领域信息传递的准确性和可达性，制约了决策支持、管理制度的效率。而大数据与云计算技术对数据的强大计算能力和对动态资源的高精度分配的特点，以及可以为用户按需提供服务 and 专业的集成化数据信息管理机制等优势，都可以完美的解决智慧交通领域存在的问题。在铁路工程交通建设方面，可通过建立既有铁路大数据网络和研制铁路建设项目的地理信息系统软件来实现区段密度、车站到发、铁路运输径路的精确分析，为国家和政府决策提供服务。目前的智能交通系统一般都是采用专用设备，构筑在专用的系统上，信息的发布多采用单向传播，缺乏互动性，采用云计算以后，系统可以通过互联网提供云计算在智慧交通中的应用服务，智能交通的各种服务不仅仅向交通管理部门提供服务，也可以向社会公众提供服务从而使智能交通系统从一个相对封闭的系统变为开放的系统。

（2）智慧城市

中国智慧城市发展非常快，住建部正式启动首批国家智慧城市试点，覆盖 90 个城市。2013 年 5 月和 2015 年 4 月分别新增第二批 103 个、第三批 97 个试点城市。此外，全国范围内，一些非住建部公布的试点城市也积极参与到智慧城市建设中。截至目前，规划或正在建设智慧城市超过 500 个，预计总投资规模将达到万亿元级别。因此，未来智慧城市的市场前景较好。

根据国家及各省市、区级政府采购网数据，2021 年智慧城市各类中标信息近 4300 条，总中标金额约 1085 亿元。而根据中国智慧城市工作委员会数据，预测到 2022 年，我国智慧城市市场规模将达到 25 万亿元。在此背景下，人工智能企业旷视科技正以全栈式人工智能解决方案落地城市物联网，推动我国智慧城市的建设。

a. 市政基础设施的安全运行管理是智慧城市的重要发展方向

市政基础设施的安全运行管理是智慧城市的重要发展方向之一，通过对有限空间、市政管线、城市消防、城市交通、城市市容环境等市政基础设施的智能监测，利用 NB-IoT/LoRa/5G 等通讯方式，将市政基础设施的安全运行数据接入统一监控平台，降低对人工巡查的依赖程度，提高问题发现和处置的效率；结合大数据、云计算、人工智能等新技术，将在一定程度上实现城市安全运行由应急处置向风险预警及公共服务转型，对各公共服务企业和政府部门管理工作起到重要的信息化支撑。因此，智慧城市中市政基础设施的安全运行管理方向市场前景也较为广阔。

b. 物联网等信息化技术是推进智慧城市的技术基础

智慧城市是城市发展与技术进步的结合，技术的持续进步将有助于城市各项活动的不断改造与持续优化，从而推动智慧城市的建设不断发展。物联网是智慧城市的技术基础，而智慧城市是物联网发展的具体应用，也是巨大的市场机遇。在政策与技术支持下，中国物联网市场蓬勃发展，2020 年中国物联网市场规模达 1.66 万亿元，同比增长 10.67%。随着政策支持及技术的提升，物联网市场规模将继续增长，预计 2022 年将达 2.1 万亿元，其中很大部分需求是来自智慧城市的连接需求。

综上，智慧城市在国家政策的支持下，正在快速发展。智慧城市建设与物联网、大数据、云计算等信息技术的结合，是智慧城市解决方案的重要特点。物联网终端采集数据和云计算、大数据发掘等方式实现城市的“智慧化”，将是未来智慧城市建设的重要趋势。

2、行业政策

（1）大数据及云服务

大数据及云计算服务作为信息产业的全新业态，是引领未来信息产业创新发展的关键技术和手段。云计算产业是战略性新兴产业的重要组成部分，对经济转型升级和社会和谐发展具有重要的促进和带动作用。近年来，国务院、工信部等部门出台一系列法规标准及相关政策，促进大数据及云计算服务产业发展。

十三五期间，国务院等部门发布一系列政策，促进大数据及云计算服务业发展。如《促进大数据发展行动纲要》、《国家信息化发展战略纲要》、《“十三五”国家科技创新规划》、《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》、《“十三五”国家信息化规划》等，推动信息革命进程持续快速演进，物联网、云计算、大数据、人工智能等技术广泛渗透于经济社会各个领域。推动物联网、云计算

和人工智能等技术向各行业全面融合渗透，构建万物互联、融合创新、智能协同、安全可控的新一代信息技术产业体系。

近年来，国务院、工信部、发改委等提出推动中小企业业务向云端迁移、实现百万家企业上云以及《云计算发展三年行动计划(2017-2019 年)》等规划，计划云计算服务能力达到国际先进水平，云计算在制造、政务等领域的应用水平显著提升。央行则提出《中国金融业信息技术“十三五”发展规划》、《金融科技(FinTech)发展规划(2019—2021 年)》等规划，加快云计算金融应用规范落地实施。2020 年，中共中央、国务院发布关于构建更加完善的要素市场化配置体制机制的意见，鼓励运用大数据、人工智能、云计算等数字技术，在应急管理、疫情防控、资源调配、社会管理等方面更好发挥作用。

(2) 智慧城市

近年来，我国智慧城市已基本完成数字化、网络化，正在向智能化、智慧化迈进。按照党中央、国务院的部署，近年来各相关部门和地方积极探索智慧城市建设，在公共服务便捷化、城市管理精细化、生活环境宜居化等方面取得了突出成效。

2019 年 8 月国务院颁发《关于促进平台经济规范健康发展的指导意见》，强调要大力发展“互联网+生产”：适应产业升级需要，推动互联网平台与工业、农业生产深度融合，提升生产技术，提高创新服务能力，在实体经济中大力推广应用物联网、大数据，促进数字经济和数字产业发展，深入推进智能制造和服务型制造；加强政府部门与平台数据共享：依托全国一体化在线政务服务平台、国家“互联网+监管”系统、国家数据共享交换平台、全国信用信息共享平台和国家企业信用信息公示系统。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,074,448.55	1.65%	6,934,599.17	4.72%	-55.67%
应收票据	230,000.00	0.12%	100,000.00	0.07%	130.00%
应收账款	119,230,533.62	63.89%	76,528,879.96	52.14%	55.80%
存货	12,257,061.62	6.57%	8,933,497.09	6.09%	37.20%
投资性房地产					0.00%
长期股权投资					0.00%
固定资产	3,391,482.86	1.82%	3,920,305.95	2.67%	-13.49%
在建工程					0.00%
无形资产					0.00%
商誉					0.00%
短期借款	32,329,575.84	17.32%	24,131,119.13	16.44%	33.97%
长期借款				0.00%	0.00%
应付账款	55,109,897.93	29.43%	38,952,197.69	23.02%	63.07%
其它应付款	2,000,357.65	1.07%	976,904.89	0.07%	104.76%
预计负债	1,174,505.14	0.63%	794,072.27	0.54%	47.91%
合同负债	314,507.51	0.17%	0	0.00%	0.00%

资产负债项目重大变动原因:

1. 应收账款: 比本期期初长了 55.80%, 主要是因为 2021 年扬州市受到疫情影响, 一是项目开工时间推迟, 二是项目验收合格后回款周期变长。
2. 短期借款: 比本期期初增长了 33.97%。主要是因为报告期内公司为补充流动资金, 新增了中信银行扬州分行等贷款。
3. 其它应付款: 比本期期初增长了 104.76%, 主要是因为待报销费用和服务费用的增加。
4. 应付账款: 比本期期初增长了 63.07%, 主要是因为公司开工项目数量增多, 导致公司需要备料的采购应付款增加。

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	110,604,194.63	-	101,291,997.13	-	9.19%
营业成本	71,712,245.61	64.84%	70,650,240.71	69.75%	1.50%
毛利率	35.16%	-	30.25%	-	-
销售费用	2,997,717.00	2.71%	7,219,533.78	7.13%	-58.48%
管理费用	2,694,432.36	2.44%	3,189,859.57	3.15%	-15.53%
研发费用	5,756,099.25	5.20%	5,667,056.97	5.59%	1.57%
财务费用	1,192,856.48	1.08%	1,097,107.61	1.08%	8.73%
信用减值损失	-4,660,596.33	-4.21%	-1,466,567.61	-1.45%	-217.79%
资产减值损失	-164,431.88	-0.15%	-954,111.51	-0.94%	82.77%
其他收益	1,342,556.68	1.21%	1,379,543.48	1.36%	-2.68%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	0
公允价值变动 收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	22,434,027.63	20.28%	12,268,460.96	12.11%	82.86%
营业外收入	25,115.12	0.02%	14.00	0.00%	179,293.71%
营业外支出	95,452.48	0.09%	960.68	0.00%	9,835.93%
净利润	19,581,072.93	17.70%	11,035,275.42	10.89%	77.44%

项目重大变动原因:

1. 公司主营业务收入比去年同期增长了 9.19%, 主要是因为公司开发了新的客户, 产品销售业务比去年同期增长了 57.91%, 服务咨询业务比去年同期增长了 29.12%。
2. 销售费用比去年同期减少了 58.48%, 主要是因为会计差错更正调整, 2020 年度销售费用增加。
3. 信用减值损失比去年同期增长了 217.79%, 一是改变信用减值损失的计提方式, 原来是应收款按不含税价计提, 现在是按含税价计提, 二是原有的减值准备计提比例有所增加, 原来一年以内应收款按 2%, 现在一年以内按 5%, 三是原来的合同资产不计提信用减值损失, 现在是按照规定正常计提。
4. 营业利润同比去年增加了 82.86%, 主要是因为会计差错更正, 2020 年度销售费用增加, 导致

2020 年度营业利润降低。

5. 净利润同比去年增加了 77.44%，主要是因为会计差错更正，2020 年度销售费用增加，导致 2020 年度营业利润降低。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	110,497,999.94	101,185,802.44	9.20%
其他业务收入	106,194.69	106,194.69	0.00%
主营业务成本	71,390,260.55	70,328,255.65	1.51%
其他业务成本	321,985.06	321,985.06	0.00%

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%
解决方案	83,011,456.76	47,284,431.95	43.04%	-0.14%	-14.40%	28.28%
产品销售	22,879,573.84	20,390,423.22	10.88%	57.91%	64.44%	-24.56%
服务咨询	4,606,969.34	3,715,405.38	19.35%	29.12%	38.08%	-21.28%
租赁收入	106,194.69	321,985.06	-203.20%	0.00%	0.00%	0.00%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

公司主营业务收入比去年同期增长了 9.19%，主要是因为公司开发了新的客户，产品销售业务比去年同期增长了 57.91%，服务咨询业务比去年同期增长了 29.12%。

(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	中国移动通信集团江苏有限公司扬州分公司	24,665,920.87	22.30%	否
2	天云融创数据科技（北京）有限公司	24,235,852.86	21.91%	否
3	江苏云工场信息技术有限公司	18,679,245.35	16.89%	否
4	贵州白山云科技股份有限公司	11,541,742.10	10.44%	否
5	中移铁通有限公司扬州分公司	7,483,074.66	6.76%	否
合计		86,605,835.84	78.30%	-

(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	上海浪潮云计算服务有限公司	19,259,433.97	28.90%	否
2	扬州莱斯信息技术有限公司	10,243,844.01	15.37%	否
3	深圳市洲明科技股份有限公司	5,451,497.48	8.18%	否
4	南京海康威视数字技术有限公司	4,417,359.24	6.63%	否
5	兰州山康电子有限责任公司南京分公司	3,654,370.83	5.48%	否
合计		43,026,505.53	64.56%	-

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	-8,204,863.95	-7,204,573.38	-13.88%
投资活动产生的现金流量净额	-188,017.90	-228,849.93	17.84%
筹资活动产生的现金流量净额	8,957,558.71	8,834,195.27	1.40%

现金流量分析：

公司经营活动产生的现金流量净额为负值，主要是因为公司应收账款的增加，导致公司因经营活动收到的现金减少，比去年同期减少了 18.18%，同时支付的各项税费比去年同期增加了 103.41%。

(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
江苏艾云大数据科技有限公司	控股子公司	大数据服务；数据处理和存储支持服务；互联网数据服务；网络技术服务；物联网技术研发；信息安全设备销售；智能控制系统集	10,000,000	791,621.18	-236,374.42	0	-236,374.42

		成；云计算设备销售；软件销售；工业控制计算机及系统销售；电子产品销售；软件开发。					
大屿（江苏）港航科技有限公司	控股子公司	智能技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；计算机软硬件开发、销售；软件测试及服务；电子、智能化工程设计、施工；系统集成、调试、安装；物联网安全设备研发、销售；网络技术、网络系统设计、安装；软硬件设备销售。	10,000,000	25.26	-1,200.94	-100.94	0

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	5,756,099.25	5,667,056.97
研发支出占营业收入的比例	5.20%	5.59%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	4
本科以下	41	40
研发人员总计	43	45
研发人员占员工总量的比例	65.15%	65.22%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	12	12
公司拥有的发明专利数量	0	0

研发项目情况：

公司采取自主研发与委托外部开发相结合的研发模式：

在自主研发模式下，成立项目研发小组，由成员先与客户交流分析需求，确定实施技术路线并形成开发方案。经评审小组评审通过后，开发人员进行研究开发，并进行调试，使得系统在功能和性能等方面达到设计的要求。开发完成后，经系统测试，由项目经理、开发人员、测试人员、用户代表、技术专家等组成评审小组，进行综合测试评通过后，交付客户进行试运行。公司的现有研发成果都集中在企业内部，具有知识资产的专有性。经过多年的经验积累与技术迭代，公司自主研发的软件产品已非常成熟并根据技术发展、客户需求不断优化。

为节约人力及时间成本，对于整体应用软件中的部分非核心技术模块，公司可能采用委托外部开发的研发模式取得。此模式中，公司与其他软件供应商签订合同，委托外部单位进行研究开发，同时，合同规定知识产权归公司所有，核心技术仍集中于公司内部，不对委托开发商形成技术依赖。

报告期内存在 2 项委托研发项目，分别是：

1. 基于云平台的智慧景区服务平台系统的研发，受托公司为北京中景合天科技有限公司，研发期限为 2020 年 12 月 16 日至 2021 年 12 月 15 日，研发完成后受托方讲关键资料（不含源代码）移交公司。

2. 基于云平台的智慧路灯控制系统的研发，受托方为扬州大学信息工程学院，研发期限为 2020 年 11 月至 2023 年 11 月，该项目研发成果及其相关知识产权由双方共同享有，专利取得后使用和有关的利益分配按照各 50% 的利益进行分配。

(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：**(一) 收入确认事项****1、事项描述**

相关信息披露详见财务报表附注四、（三十）收入，附注六、注释 32. 营业收入和营业成本。2021 年度合并主营业务收入为 11,049.80 万元，由于收入为公司重要财务指标之一，存在管理层为了达到

特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对主营业务收入确认实施的主要审计程序如下：

- (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 通过访谈管理层，了解并获取收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，分析和评价收入政策是否适当；
- (3) 对收入执行分析程序以评估是否存在异常变动的情况，包括本期各月度收入、成本、毛利波动分析，本期主要类型收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；
- (4) 采取抽样方式，检查与收入相关的支持性文件，包括发票、销售合同、验收单等，核对所选样本收入金额与项目合同金额是否匹配、验收日期与收入确认期间是否一致；
- (5) 我们对重要客户的本年度的交易发生额及应收账款余额等信息进行函证以评估其真实和准确性；
- (6) 针对可能出现的完整性风险，我们实施了具有针对性的审计程序，包括但不限于在增加收入完整性测试样本的基础上，针对资产负债表日前后确认的收入执行截止测试，以评估收入是否在恰当的期间确认，是否存在截止问题。

基于已执行的审计工作，我们认为，鼎集智能的收入确认符合企业会计准则及其收入确认的会计政策。

(二) 应收款项坏账准备计提事项

1. 事项描述

参见财务报表附注四、(十二) 应收账款，附注六、注释 3. 应收账款。

截至 2021 年 12 月 31 日，鼎集智能应收账款账面余额为 12,842.97 万元，坏账准备余额 919.92 万元。管理层依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，涉及的关键假设包括历史信用损失、逾期天数及当前和未来经济状况的预期。由于管理层确认应收账款的预期信用损失中使用的关键假设涉及重大评估和判断，因此我们将应收账款坏账准备的计提事项确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对应收账款坏账准备计提事项实施的相关程序包括：

- (1) 我们审阅鼎集智能应收账款坏账准备计提的方法，检查所采用的坏账准备计提会计政策的合理性；
- (2) 了解和评价与应收账款坏账准备计提相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (3) 通过抽样检查客户的期后回款情况、参考客户历史信用损失、客户的经营情况及业绩表现，结合行业走势及市场发展的考虑，评估管理层作出的预期信用损失的合理性；
- (4) 我们取得了选定样本的相关支持文件，以验证应收账款账龄的准确性；选择样本发送应收账款余额的函证，以验证应收账款余额的准确性；
- (5) 我们获取了坏账准备计提表，分析检查数据的合理性及管理层坏账计提金额的准确性。

基于已执行的审计工作，我们认为，鼎集智能管理层对应收账款采用预期信用损失法计提坏账准备所作出的相关判断及估计是恰当的。

(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

本公司在编制年度报表时对前期报表进行复核，发现前期报表存在错报，为规范公司财务核算对下列错报进行更正并追溯调整。主要有以下差错进行更正：

(1) 对供应商来票的业务进行梳理,发现存在以前年度未入账跨期费用。因此,对以前年度应付账款、销售费用、所得税费用、递延所得税资产、盈余公积、未分配利润进行追溯调整。

(2) 更正合同资产重分类错误,调整了合同资产、其他流动资产、其他非流动资产。

会计差错更正对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响:

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
递延所得税资产	1,369,039.01	773,616.25	2,142,655.26
非流动资产合计	29,548,016.32	773,616.25	30,321,632.57
资产合计	146,001,155.15	773,616.25	146,774,771.40
应付账款	33,794,756.00	5,157,441.69	38,952,197.69
流动负债合计	74,220,480.35	5,157,441.69	79,377,922.04
负债合计	75,991,469.08	5,157,441.69	81,148,910.77
盈余公积	3,925,257.16	-438,382.54	3,486,874.62
未分配利润	17,614,334.71	-3,945,442.90	13,668,891.81
所有者权益合计	70,009,686.07	-4,383,825.44	65,625,860.63
负债和所有者权益合计	146,001,155.15	773,616.25	146,774,771.40

会计差错更正对 2020 年 12 月 31 日母公司资产负债表的影响:

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
递延所得税资产	1,369,039.01	773,616.25	2,142,655.26
非流动资产合计	29,548,016.32	773,616.25	30,321,632.57
资产合计	146,238,629.57	773,616.25	147,012,245.82
应付账款	33,794,756.00	5,157,441.69	38,952,197.69
流动负债合计	74,456,267.31	5,157,441.69	79,613,709.00
负债合计	76,227,256.04	5,157,441.69	81,384,697.73
盈余公积	3,925,257.16	-438,382.54	3,486,874.62
未分配利润	17,615,734.32	-3,945,442.90	13,670,291.42
所有者权益合计	70,011,373.53	-4,383,825.44	65,627,548.09
负债和所有者权益合计	146,238,629.57	773,616.25	147,012,245.82

会计差错更正对 2020 年度合并利润表的影响:

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售费用	2,062,092.09	5,157,441.69	7,219,533.78
利润总额	17,424,955.97	-5,157,441.69	12,267,514.28
所得税费用	2,005,855.11	-773,616.25	1,232,238.86
净利润	15,419,100.86	-4,383,825.44	11,035,275.42

(八) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

2. 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

2021 年扬州受到新冠疫情影响，主城区封闭式管理 40 多天。公司及时研发了新产品“疫情云大数据平台及苏康码体温测量数据分析采集设备”，并免费捐赠相关产品 15 套给扬州市经济开发区双创示范产业园，扬州市经济开发区教育集团，助力区内企业复产、复工及学校复学，公司履行了应尽的社会职责。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。

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。公司拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 控股股东及实际控制人不当控制的风险

公司的控股股东、实际控制人为孙长进，陈萍夫妇，其中陈萍为公司董事长，二人拥有公司 82.82% 的股权。因此，公司客观上存在控股股东、实际控制人利用其绝对控股地位，通过不当行使其表决权对公司发展战略、公司的经营决策施加重大影响。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，

健全了各项规章制度，但如果制度不能得到严格执行，则存在实际控制人可能利用其控制地位损害公司及其他股东利益的风险。

应对措施：公司制定了相应的《投资者关系管理制度》，同时公司根据自身经营的特点对关联交易、对外投资、对外担保、重大事项决策程序等制定了相关公司治理制度。公司在制度执行中明确进行决策权限划分，明晰相关的审批程序，股东大会、董事会和监事会的职权得到落实，以降低实际控制人不当控制的风险。

（二）技术不断更新的风险

公司从事的业务涉及大数据及云服务、物联网技术、通信信息技术、控制技术和管理技术等多个专业领域，具有综合性、适用性、实践性等行业特点，公司的技术创新能力、新技术开发和应用水平是赢得竞争的关键因素。目前，随着我国大数据，云服务，5G 通信技术发展，面临的网络环境形式将更加复杂，用户对服务供应商的技术水平和服务能力提出了更高的要求。为了满足客户的需要、提升市场竞争力，公司必须及时跟进技术发展的最新情况，并进一步加大研发投入和人员培训的力度，以确保自身技术服务水平的先进性。公司未来若不能准确地把握行业技术发展趋势，不能及时地实现技术升级，则可能无法把握下游行业发展机遇、无法满足客户的技术服务需求，从而影响业务的进一步发展。

应对措施：公司继续加大对研发技术的投入，不断完善研发体系，在报告期内，公司新申请软件著作权 6 项，从而准确把握技术发展趋势。培养了一批对项目研发、实施和客户服务方面具有竞争优势的复合型技术人才。公司将与客户保持密切联系，及时关注行业的发展情况，制定针对研发人员的相关激励措施、优化管理体制，不断提高公司技术创新能力。

（三）市场竞争加剧风险

公司专注于智能化系统业务，立足于智能化系统前沿研发应用，不断开拓智慧城市、大数据、云服务、物联网、科技能源等应用系统的各个领域，属于技术密集型的智能化企业。随着大型项目日益增多，行业技术的不断提高，对企业的技术、规模、资金实力的要求越来越高，缺乏资金、技术支撑的企业将被市场淘汰。同时，智能化行业相对较高的利润，不断吸引新进入者通过产业转型、直接投资、收购兼并、投资参股及组建新公司等方式涉足智能化行业，行业的市场竞争呈逐步加剧的态势，由此，市场竞争加剧可能给公司经营发展带来冲击或不利影响。

应对措施：公司正努力不断提高自身的技术创新能力，优化企业经营管理体制等措施，提升企业的品牌价值，在激烈的市场竞争中提高企业核心竞争力。

（四）客户集中度较高的风险

报告期内公司前五名客户的销售额占总销售额的比为 78.30%。客户仍然非常集中，构成对少数客户依赖。以公司目前的情况，仍需要保持一定的客户集中度，公司对于客户集中度较高一直有较高的关注，不断拓展新的客户和项目来源。

应对措施：公司将与客户保持着良好的合作关系，未来拟继续加强与优质客户的合作关系。对公司来说，下一步的工作是抓住市场机遇，努力开拓市场，发展合作伙伴，持续提高占有率，稳定公司的市场份额和市场地位。同时，加强产品研发投入，提升产品附加值，拓展行业内应用领域，为同一个客户提供更多更有效的服务。从而进一步提升公司的销售收入，获得新的利润来源。公司还需要加强技术开发和管理水平，有效地降低产品成本，巩固企业利润收入。

（五）业务扩张导致的管理风险

公司自成立以来经营管理相对稳定，现阶段由于业务发展迅速，随着业务规模的扩大，公司的盈利模式、管理机制可能发生改变，公司治理结构和内部控制体系需要在业务发展过程中逐渐完善，对于今后的公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在管理能力滞后于公司主营业务发展的风险。

应对措施：公司建立了较为完善的现代管理制度，并根据运营的实际情况制订了符合其发展阶段的规章制度，不断提升自身的管理能力；公司也加大研发力度，深度挖掘市场需求，分析产品导向，

不断增强公司的创新能力，拓展业务渠道和范围。

(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	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	五. 二. (二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (三)
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (四)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	五. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

☒是 ☐否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	300,000	0	300,000.00	0.33%

1. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

2. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	7,012,453.12
2. 销售产品、商品，提供劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	106,194.69

1. 购买商品、接受劳务的关联交易：

关联方	关联交易内容	发生额
扬州瀚谷计算机系统集成有限公司	采购材料	1,539,622.64
广陵区陶强建筑装潢安装工程处	分包工程款	2,836,119.15
邗江区祥微建筑装潢安装工程处	分包工程款	2,636,711.33
合计		7,012,453.12

2. 关联租赁：

关联方	关联交易内容	发生额
江苏星坐标文化传媒有限公司	动产租赁	106,194.69
合计		106,194.69

公司未对 2021 年度日常性关联交易进行预计，报告期内与关联方发生的关联交易金额累计均低于 300 万元，根据有关法律、法规规定，不需要经董事会、股东大会审议批准。

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	0	66,069,533.76
向关联方资金拆借	0	10,300,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为保障公司资金充足，公司实际控制人、控股股东孙长进、陈萍为公司向银行借款提供个人房产抵押、担保，累计金额为 66,069,533.76 元，并无偿拆借个人资金 10,300,000.00 元给公司，其中孙长进拆借给公司 7,700,000.00 元，陈萍拆借给公司 2,600,000.00 元。以上关联交易，公司均为单方面受益方，无需审批流程，对公司生产经营有积极影响。

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
LED 显示屏	固定资产	抵押	1,813,924.60	0.98%	2020 年 10 月 17 日，鼎集智能与日盛融资租赁公司签订售后回租合同，租赁物为两台 LED 显示屏，账面原值为 4,273,504.50 元。租赁期间为 2020 年 10 月 20 日至 2022 年 10 月 20 日，鼎集智能以租赁物做抵押担保。截至 2021 年末，固定资产账面价值为 1,813,924.60 元。
银行存款	货币资金	冻结	594,364.14	0.32%	保函保证金、票据保证金及利息
银行承兑汇票	应收票据	未到期无法终止确认	230,000.00	0.12%	已背书未到期，期末未终止确认
总计	-	-	2,638,288.74	1.42%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

固定资产抵押融资用于补充公司流动资金，对公司经营发展有积极影响。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	29,644,224	72.28%	-17,750,517	11,893,707	29.00%
	其中：控股股东、实际控制人	25,887,600	63.12%	-17,750,517	8,137,083	19.84%
	董事、监事、高管	1,096,271	2.67%	0	1,096,271	2.67%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,368,561	27.72%	17,750,517	29,119,078	71.00%
	其中：控股股东、实际控制人	8,078,400	19.70%	17,750,517	25,828,917	62.98%
	董事、监事、高管	3,290,161	8.02%	0	3,290,161	8.02%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		41,012,785.00	-	0	41,012,785.00	-
普通股股东人数		63				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	孙长进	23,194,800	0	23,194,800	56.555%	15,057,717	8,137,083	0	0
2	陈萍	10,771,200	0	10,771,200	26.263%	10,771,200	0	0	0
3	拜永征	1,937,898	0	1,937,898	4.7251%	1,453,423	484,475	0	0
4	张余江	1,224,984	0	1,224,984	2.9868%	918,738	306,246	0	0
5	焦春风	1,224,000	0	1,224,000	2.9844%	918,000	306,000	0	0
6	王慧勤	765,000	0	765,000	1.8653%	0	765,000	0	0
7	扬州产	738,552	0	738,552	1.8008%	0	738,552	0	0

	权综合服务市场有限责任公司								
8	张爱	612,000	0	612,000	1.4922%	0	612,000	0	0
9	扬州市金创京杭创业投资基金中心（有限合伙）	443,131	0	443,131	1.0805%	0	443,131	0	0
10	史启根	0	16,899	16,899	0.0412%	0	16,899	0	0
合计		40,911,565	16,899	40,928,464	99.79%	29,119,078	11,809,386		
普通股前十名股东间相互关系说明： 股东孙长进与陈萍为夫妻关系，其他人无关联关系。									

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司控股股东为陈萍、孙长进。

陈萍现持有股份公司 26.26%的股份，是公司的法定代表人同时担任公司董事长，孙长进现持有股份公司 56.56%的股份，二人为夫妻关系，共同持 82.82%的股份，二人共同为公司控股股东、实际控制人。

二人基本情况如下：

陈萍，女，1979 年 4 月 19 日出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2001 年 3 月至 2002 年 12 月，任扬州大学科技实业有限公司采购；2003 年 1 月至 2005 年 4 月任通创科技商务经理；2005 年 5 月至 2008 年 1 月任 IBM 南京分公司区域销售代表；2008 年 2 月至 2021 年 11 月任鼎集有限总经理，现任江苏鼎集智能科技股份有限公司董事长。

孙长进，男，1981 年 4 月 16 日出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2001 年 8 月至今，任职于江苏鼎集智能科技股份有限公司。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变更 募集资金 用途	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
1	2020 年 12 月 14 日	8,000,000	6,079.91	否	不存在	0	已事前及时 履行

募集资金使用详细情况：

截至 2020 年 12 月 31 日募集资金专用账户余额为 6079.91，2021 年度该资金用于支付货款及银行手续费，在募集资金使用完毕后，公司已经于 2021 年 4 月 13 日将募集资金专项账户进行销户处理。

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	贷款提	贷款提供	贷款规模	存续期间	利息率
----	-----	-----	------	------	------	-----

	式	供方	方类型		起始日期	终止日期	
1	房产抵押	江苏银行股份有限公司扬州开发区支行	银行	8,000,000.00	2021 年 12 月 10 日	2022 年 12 月 9 日	4.40%
2	房产抵押	江苏银行股份有限公司扬州开发区支行	银行	2,000,000.00	2021 年 12 月 13 日	2022 年 6 月 12 日	4.40%
3	房产抵押	中国邮政储蓄银行股份有限公司扬州市分行	银行	4,100,000.00	2021 年 3 月 22 日	2022 年 3 月 22 日	3.90%
4	房产抵押	中国工商银行股份有限公司扬州琼花支行	银行	5,000,000.00	2021 年 3 月 2 日	2023 年 3 月 2 日	4.00%
5	信用贷	中国银行股份有限公司江都支行	银行	3,000,000.00	2021 年 10 月 14 日	2022 年 10 月 12 日	3.85%
6	房产抵押	中国银行股份有限公司江都支行	银行	3,000,000.00	2021 年 12 月 16 日	2022 年 11 月 13 日	3.95%
7	信用贷	南京银行股份有限公司扬州城南分行	银行	2,000,000.00	2021 年 4 月 28 日	2022 年 4 月 26 日	5.265%
8	政府采购贷	中信银行股份有限公司	银行	1,909,533.76	2021 年 10 月 25 日	2022 年 10 月 25 日	3.85%

		有限公司扬州分行营业部					
11	信用贷款	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	2,825,962.52	2021年8月27日	2023年8月28日	9.72%
12	信用贷款	浙江网商银行股份有限公司	银行	429,777.87	2021年3月12日	2022年3月28日	9.18%
合计	-	-	-	32,265,274.15	-	-	-

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
陈萍	董事长	女	1979 年 4 月	2021 年 11 月 10 日	2024 年 11 月 9 日
张军	董事、总经理	男	1983 年 6 月	2021 年 11 月 10 日	2024 年 11 月 9 日
焦春风	董事	女	1971 年 2 月	2021 年 11 月 10 日	2024 年 11 月 9 日
拜永征	董事	男	1979 年 5 月	2021 年 11 月 10 日	2024 年 11 月 9 日
张余江	董事	男	1963 年 11 月	2021 年 11 月 10 日	2024 年 11 月 9 日
殷福荣	监事会主席	男	1987 年 7 月	2021 年 11 月 10 日	2024 年 11 月 9 日
王娟	职工监事	女	1983 年 2 月	2021 年 11 月 10 日	2024 年 11 月 9 日
许大荣	监事	男	1979 年 9 月	2021 年 11 月 10 日	2024 年 11 月 9 日
陈辉	财务总监	男	1985 年 1 月	2021 年 4 月 6 日	2024 年 4 月 5 日
陈诚	董事会秘书	男	1986 年 10 月	2021 年 3 月 11 日	2024 年 11 月 9 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:

公司控股股东、实际控制人及董事长陈萍与公司控股股东、实际控制人孙长进是夫妻关系，其他无关联关系。
--

(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
陈萍	董事长	10,771,200	0	10,771,200	26.26%	0	0
拜永征	董事	1,937,898	0	1,937,898	4.73%	0	0
张余江	董事	1,224,984	0	1,224,984	2.99%	0	0
焦春风	董事	1,224,000	0	1,224,000	2.98%	0	0
合计	-	15,158,082	-	15,158,082	36.96%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
------	-----------	--

	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	√是 □否
	财务总监是否发生变动	√是 □否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张军	无	新任	总经理、董事	董事会任命
王娟	投标专员	新任	职工监事	职工代表大会选举
殷福荣	项目经理	新任	监事会主席	监事会选举
陈辉	无	新任	财务总监	董事会任命
陈诚	无	新任	董事会秘书	董事会任命
陈萍	董事长、总经理	离任	董事长	换届选举
徐金妹	监事会主席	离任	商务部经理	个人原因
沈立寅	职工代表监事	离任	离职	换届选举
袁萍	董事	离任	离职	个人原因离职
赵巍	董事会秘书	离任	离职	个人原因离职

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

1. 新任董事、总经理张军：男，出生于1983年6月14日，中国国籍，无境外永久居住权。2003年9月1日至2006年9月1日，在厦门中盛置业扬州分公司任销售经理；2006年9月1日至2009年12月1日，在扬州天润置业有限公司任副总经理；2009年12月1日至2013年6月1日，在扬州活力行置业有限公司任总经理；2013年6月1日至2021年10月1日，在江苏活力行管理咨询有限公司任执行董事、总经理。2021年11月10日，董事会任命张军为总经理并被选举为公司董事。

2. 新任职工监事王娟：女，出生于1983年2月27日，中国国籍，无境外永久居住权。2010年3月1日至2013年4月1日，在江苏通州基础工程有限公司任投标专员；2016年5月1日至2017年9月1日，在湖北慧博工程造价咨询有限公司任招标代理员；2017年9月18日至今，在江苏鼎集智能科技股份有限公司任投标专员、综合办经理。2021年11月10日，监事会换届选举被选为职工监事。

3. 新任职工监事会主席殷福荣：男，出生于1987年7月6日，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2009年6月30日至2016年7月31日在蓝深远望科技股份有限公司担任项目经理；2016年8月1日至今在江苏鼎集智能科技股份有限公司担任项目经理。2021年4月7日，监事会选举殷福荣为监事会主席。

4. 新任财务总监陈辉：男，出生于1985年1月8日，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2007年12月1日至2014年5月1日在国家级扬州经济技术开发区管委会担任办事员一职；2014年6月1日至2018年6月1日在汇银智慧社区有限公司（HK. 01280）担任投资者关系/董事会秘书一职，在2019年2月1日至2021年4月1日在南京朗诗物业管理有限公司担任总经理助理一职。鉴于陈辉先生有4年任职于香港上市公司汇银智慧社区有限公司（HK. 01280）投融资岗位工作经验，且在南京朗诗物业管理有限公司担任总经理助理时分管公司财务工作，2021年4月6日董事会任命陈辉为公司财务总监。

5. 新任董事会秘书陈诚：男，出生于1986年10月1日，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年9月至2011年12月，任职于北京道可特律师事务所；2012年2月至2020年8月，任职于阿尼信息技术股份有限公司，担任董事会秘书。2017年5月，陈诚先生获得全国中小企业股份转让系统董事会秘书资格证书。2021年3月11日，董事会任命陈诚为公司董事会秘书。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	1	0	4
行政人员	3	1	0	4
销售人员	8	0	0	8
财务人员	4	1	0	5
技术人员	48	0	0	48
员工总计	66	3	0	69

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	4
本科	26	27
专科	37	37
专科以下	0	0
员工总计	66	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

报告期内，公司根据项目需求引进人员，制定了完善的薪酬体系，员工总人数与去年相比持平。

在员工培训方面，公司采用外部和内部结合方式，选拔一批技术人才参与外部组织的各种技术和管理培训，内部根据各业务的不同，采用各种培训方式提高员工的业务和管理能力，保证了公司人才优势的连续性和可持续性。公司制定具有竞争力的薪酬政策，细化岗位职责，年底对在不同岗位做出贡献的员工制定相应的奖励政策，极大地调动员工的积极性。

公司没有需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第八节 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

公司共取得体系标准认证 6 项，分别是：

1. ISO14001 环境管理体系认证，有效期至 2024.05.08，认证机构为北京中安质环认证中心；
2. GB/T45001-2020ISO 45001:2018，职业健康安全管理体系认证，有效期至 2024.05.08，认证机构为北京中安质环认证中心；
3. ISO9001 质量管理体系认证，有效期至 2024.5.08，认证机构为北京中安质环认证中心；
4. ISO27001 信息安全管理体认证，有效期至 2023.12.19，认证机构为北京中安质环认证中心；
5. GB/T 29490 知识产权管理体系认证，有效期至 2024.10.15，认证机构为中规（北京）认证有限公司；
6. 两化融合管理体系，有效期至 2022.7.15，认证机构为江苏鸿信系统集成有限公司。

公司拥有资质证书 6 项，分别是：

1. AAA 级资信等级，有效期至 2023.12.9，认证机构为：瀚城（北京）信用管理有限公司；
2. 安全生产许可证，有效期至 2025.01.29，认证机构为：江苏住房和城乡建设厅；
3. 建筑业企业资质：电子与智能化工程专业承包贰级，有效期至 2022.12.31，认证机构为：江苏住房和城乡建设厅；
4. 信息技术服务运行维护标准成熟度等级叁级（ITSS 叁级）有效期至 2022.11.23，认证机构为：中国电子工业标准化技术协会；
5. 软件能力成熟度模型集成三级认证（CMMI3），有效期至 2023.08.08，认证机构为：CMMI insritute Partner；
6. 增值电信业务经营许可证，有效期至 2024.09.26，认证机构为：中华人民共和国工业和信息化部；

二、 知识产权

（一） 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司新增软件著作权 6 项，所有权为公司所有。

1. 鼎集世园会服务平台软件 V1.0，发证日期：2021.11.02，有效期至 2071.11.01，证书编号：2021SR1614524，认证机构为中华人民共和国国家版权局；
2. 鼎集世园会综管平台软件 V1.0，发证日期：2021.11.02，有效期至 2071.11.01，证书编号：2021SR1614518，认证机构为中华人民共和国国家版权局；
3. 鼎集消防防患管理系统 V1.0，发证日期：2021.11.02，有效期至 2071.11.01，证书编号：2021SR1614517，认证机构为中华人民共和国国家版权局；
4. 鼎集智慧路灯系统大屏互动平台软件 V1.0，发证日期：2021.11.02，有效期至 2071.11.01，证书编号：2021SR1614523，认证机构为中华人民共和国国家版权局；

5. 鼎集云测温系统 V1.0, 发证日期: 2021.12.23, 有效期至 2071.12.22, 证书编号: 2021SR2121111, 认证机构为中华人民共和国国家版权局;

6. 鼎集大屏控制软件系统 V1.0, 发证日期: 2021.12.23, 有效期至 2071.12.22, 证书编号: 2021SR2121112, 认证机构为中华人民共和国国家版权局。

(二) 知识产权保护措施的变动情况

无变动情况。

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司采取自主研发与委托外部开发相结合的研发模式:

在自主研发模式下, 成立项目研发小组, 由成员先与客户交流分析需求, 确定实施技术路线并形成开发方案。经评审小组评审通过后, 开发人员进行研究开发, 并进行调试, 使得系统在功能和性能等方面达到设计的要求。开发完成后, 经系统测试, 由项目经理、开发人员、测试人员、用户代表、技术专家等组成评审小组, 进行综合测试评通过后, 交付客户进行试运行。公司的现有研发成果都集中在企业内部, 具有知识资产的专有性。经过多年的经验积累与技术迭代, 公司自主研发的软件产品已非常成熟并根据技术发展、客户需求不断优化。

为节约人力及时间成本, 对于整体应用软件中的部分非核心技术模块, 公司可能采用委托外部开发的研发模式取得。此模式中, 公司与其他软件供应商签订合同, 委托外部单位进行研究开发, 同时, 合同规定知识产权归公司所有, 核心技术仍集中于公司内部, 不对委托开发商形成技术依赖。

报告期内存在 2 项委托研发项目, 分别是:

1. 基于云平台的智慧景区服务平台系统的研发, 受托公司为北京中景合天科技有限公司, 研发期限为 2020 年 12 月 16 日至 2021 年 12 月 15 日, 研发完成后受托方讲关键资料(不含源代码)移交公司。

2. 基于云平台的智慧路灯控制系统的研发, 受托方为扬州大学信息工程学院, 研发期限为 2020 年 11 月至 2023 年 11 月, 该项目研发成果及其相关知识产权由双方共同享有, 专利取得后使用和有关的利益分配按照各 50% 的利益进行分配。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目:

单位: 元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	综合管控平台	1,234,361.50	1,234,361.50
2	疫情大数据	807,929.69	807,929.69
3	鼎集世园会综管平台	765,607.83	765,607.83
4	世园会服务平台系统	678,973.39	2,155,010.29
5	鼎集智慧路灯系统大屏互动平台	579,423.68	579,423.68
合计		4,066,296.09	5,542,332.99

研发项目分析:

1. 综合管控平台: 该项目于 2021 年 8 月 1 日立项研发, 研发周期至 2022 年 5 月 31 日, 该项目尚

在研发周期内；

2. 疫情大数据：该项目于 2021 年 7 月 1 日立项研发，研发周期至 2021 年 10 月 31 日结束，该项目已获得软件著作权证书，证书信息：鼎集云测温系统 V1.0，发证日期：2021.12.23，有效期至 2071.12.22，证书编号：2021SR2121111；

3. 鼎集世园会综管平台：该项目于 2021 年 1 月 1 日立项研发，研发周期至 2021 年 11 月 31 日结束，该项目已获得软件著作权证书，证书信息：鼎集世园会综管平台软件 V1.0，发证日期：2021.11.02，有效期至 2071.11.01，证书编号：2021SR1614518；

4. 世园会服务平台：该项目于 2020 年 5 月 1 日立项研发，研发周期 2021 年 10 月 31 日结束，该项目已获得软件著作权证书，证书信息：鼎集世园会服务平台软件 V1.0，发证日期：2021.11.02，有效期至 2071.11.01，证书编号：2021SR1614524；

5. 鼎集智慧路灯系统大屏互动平台：该项目于 2021 年 2 月 1 日立项研发，研发周期至 2021 年 8 月 31 日结束，该项目已获得软件著作权证书，证书信息：鼎集智慧路灯系统大屏互动平台软件 V1.0，发证日期：2021.11.02，有效期至 2071.11.01，证书编号：2021SR1614523；鼎集大屏控制软件系统 V1.0，发证日期：2021.12.23，有效期至 2071.12.22，证书编号：2021SR2121112。

四、 业务模式

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订版），公司所在行业属于“软件和信息技术服务业（I65）”；根据全国中小企业股份转让系统有限公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“I65 软件和信息技术服务业”。

鼎集智能是一家专业致力于智慧城市细分领域系统应用解决方案的高新技术企业，公司主要业务集中在大数据及云服务、智能应用系统及其他综合服务等三个方面，聚焦于智慧交通、智慧消防、智慧校园、智慧安防等智慧城市细分领域。在上述各领域为客户提供规划咨询、系统集成、应用软件开发、产品研制、数据管理、系统运维服务等全方位的综合服务能力。公司依托多年行业实践经验积累、不断进行设备更新和人才引进与培养，研发相关的软件、系统和设备，以满足行业客户的需求，主要通过为客户提供智能化集成系统、提供长期运维以及销售相关产品实现收入。

五、 产品迭代情况

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 工程施工安装类业务分析

☒ 适用 ☐ 不适用

公司拥有证书及资质：电子与智能化工程专业承包贰级资质证书；ITSS 信息技术服务运行维护标准符合性证书叁级；企业信用等级 AAA 证书；高新技术企业证书；软件企业证书。

公司主要客户面向学校政府及企事业单位，公司主要业务通过社会公共平台进行公开招标、邀请招标、竞争性谈判，竞争性磋商，询价等形式体现，通过合理合法正当方式取得，无与发包方存在纠纷及关联关系，在报告期内无违规发包、转包、分包挂靠等情况。我公司业务行为，符合法律、法规、规章制度的要求。

七、 数据处理和存储类业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 IT 外包类业务分析

☐适用 ☒不适用

不适用。

九、 呼叫中心类业务分析

☐适用 ☒不适用

十、 收单外包类业务分析

☐适用 ☒不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

☐适用 ☒不适用

十二、 行业信息化类业务分析

☒适用 ☐不适用

鼎集智能作为智慧城市细分领域解决方案提供商，利用大数据、人工智能、物联网等前沿技术服务于智慧城市的各个细分市场，智慧公安、智慧政务、智慧交通、智能建筑等。

1、智慧公安

公共安全管理一直是我国信息化建设以来备受重视的领域。智慧公安作为城市公共安全管理的基础性建设工程，具有总体投资大、技术要求高、涉及用户广、链接环节多、体系建设周期长等特点。目前已有多个省市地区发布了智慧公安的建设规划，各规划指出智慧公安的建设还处于初期阶段，在未来会围绕智慧公安展开一系列的建设规划。

2、智慧政务

智慧政务是电子政务发展的新阶段，即在电子政务的基础上，运用大数据、云计算、人工智能、移动互联网等新一代信息技术，实现电子政务的智慧化升级。新一代信息技术的应用，有效打破了数据孤岛，实现政府各职能部门信息、资源的高度整合和快速流通，对提高政府的业务办理和管理效率，提高政府透明度，提高政府便民性起到了重要作用。据前瞻产业研究院分析，2015-2019 年我国智慧政务市场规模处于不断增长态势，年均增速为 11.6%。我国智慧政务市场将在较长时间内保持较平稳增长，预计未来三年，政务云市场规模年均复合增长率超过 30%，到 2023 年，中国政务云市场规模有望达到 1497.3 亿元。

3、智慧交通

智慧交通是在交通管理中应用物联网、云计算、人工智能、移动互联网等新一代信息技术，对道路交通进行感知、分析、预测、管理，为居民提供便民出行服务的现代交通管理体系，是智慧城市建设的重要组成部分。移动互联网的普及，使居民可以及时从个人移动端或道路提示牌获取交通信息，达到便民出行的目的。智慧交通的发展是建设宜居城市的必经之路。

4、智能建筑

智能建筑是智慧城市建设中的重要组成部分。区别于智慧交通、智慧公安、智慧政务等功能性类别，智能建筑具有承接智慧城市各功能板块在现实中落地应用的重要作用，是智慧城市建设中的基础模块，与智慧城市整体市场发展有紧密的联系。作为智慧城市建设的基础板块，智慧城市建设的各细分领域的发展都将带动智能建筑的发展。

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司重大事项均按照相关制度要求进行决策。公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。公司进一步完善了公司各项管理制度，公司治理情况有了进一步提升。

2022 年公司将严格贯彻执行公司的各项制度，继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

《公司章程》第二十八条至三十二条，就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利作出原则性安排，并在三会议事规则和总经理工作细则等其他制度作出具体安排；公司就投资者关系管理制定了专门的《投资者关系管理制度》；公司主要在《关联交易决策制度》及三会议事规则中建立了较为详细、可行的表决权回避制度，包括回避事项，回避程序，回避请求权等内容。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项均严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规及公司内控制度的要求规范运作，完全履行了规定程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未作修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	8	6

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会，董事会，监事会的召集、召开程序符合《公司法》及相关法律法规的规定，符合《公司章程》的规定，会议决议的内容真实、有效。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格遵守各项规章制度，并根据保密资质要求，制定了保密管理制度，公司治理情况有了进一步提升。报告期内，公司治理结构规范，股东大会、董事会、监事会均按照《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。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司自觉履行信息披露义务，做好投资者管理工作。公司严格执行《投资者关系管理制度》的规定，在充分保障投资者知情权及合法权益的原则下，严格按照国家法律、法规及相关规范性文件和要求，保证信息披露真实、准确、完整、及时。在开展投资者关系工作时，对尚未公布信息及其他信息进行保密，同时确保投资者及时、准确了解公司的发展方向、发展规划及财务状况、经营状况等。

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

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、结构、财务等方面相互独立，控股股东不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司根据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的企业管理制度，在完整性和合理性方面不存在重大的缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，公司将根据所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善公司的相关制度。

1. 会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司准确、及时地进行会计核算工作；

2. 财务管理：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，对企业资金筹集和运用、资产管理、利润分配等方面严格管理，公司将继续规范工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

3. 风险控制：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析与评估等措施，从企业规范的角度

度持续完善风险控制制度。在公司日常经营管理和评价中，公司没有发现上述管理制度存在重大缺陷的情况。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》。本报告期，公司发现前期会计差错更正事项，公司已对此前期会计差错进行了更正并对 2019 年度、2020 年度财务报表进行了追溯调整。本次前期会计差错更正及财务报表列报项目调整系根据会计准则相关规定所做的合理修订和调整，能客观公允地反映公司的财务状况和经营成果，相关决策程序符合有关法律法规和《公司章程》等规定，不存在损害公司及股东利益的情形。

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	☒ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 强调事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明				
审计报告编号	大华审字[2022]0011626 号				
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）				
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101				
审计报告日期	2022 年 4 月 25 日				
签字注册会计师姓名及连续签字年限	<table border="1"> <tr> <td>刘万富</td><td>张国勤</td></tr> <tr> <td>1 年</td><td>1 年</td></tr> </table>	刘万富	张国勤	1 年	1 年
刘万富	张国勤				
1 年	1 年				
会计师事务所是否变更	是				
会计师事务所连续服务年限	1 年				
会计师事务所审计报酬	40 万元				

审 计 报 告

大华审字[2022]0011626号

江苏鼎集智能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于鼎集智能，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对

以财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项

（一）收入确认事项

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注四、（三十）收入，附注六、注释 29. 营业收入。2021 年度合并营业收入为 11,049.80 万元，由于收入为公司重要财务指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认实施的主要审计程序如下：

- （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）通过访谈管理层，了解并获取收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，分析和评价收入政策是否适当；
- （3）对收入执行分析程序以评估是否存在异常变动的情况，包括本期各月度收入、成本、毛利波动分析，本期主要类型收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；
- （4）采取抽样方式，检查与收入相关的支持性文件，包括发票、销售合同、验收单等，核对所选样本收入金额与项目合同金额是否匹配、验收日期与收入确认期间是否一致；
- （5）我们对重要客户的本年度的交易发生额及应收账款余额等信息进行函证以评估其真实和准确性；
- （6）针对可能出现的完整性风险，我们实施了具有针对性的审计程序，包括但不限于在增加收入完整性测试样本的基础上，针对资产负债表日前后确认的收入执行截止测试，以评估收入是否在恰当的期间确认，是否存在截止问题。

基于已执行的审计工作，我们认为，鼎集智能的收入确认符合企业会计准则及其收入确认的会计政策。

（二）应收款项坏账准备计提事项

1. 事项描述

参见财务报表附注四、（十一）应收账款，附注六、注释 3. 应收账款。

截至 2021 年 12 月 31 日，鼎集智能应收账款账面余额为 12,842.97 万元，坏账准备余额 919.92 万元。管理层依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，涉及的关键假设包括历史信用损失、逾期天数及当前和未来经济状况的预期。由于管理层确认应收账款的预期信用损失中使用的关键假设涉及重大评估和判断，因此我们将应收账款坏账准备的计提事项确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对应收账款坏账准备计提事项实施的相关程序包括：

- （1）我们审阅鼎集智能应收账款坏账准备计提的方法，检查所采用的坏账准备计提会计政策的合

理性；

(2) 了解和评价与应收账款坏账准备计提相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(3) 通过抽样检查客户的期后回款情况、参考客户历史信用损失、客户的经营情况及业绩表现，结合行业走势及市场发展的考虑，评估管理层作出的预期信用损失的合理性；

(4) 我们取得了选定样本的相关支持文件，以验证应收账款账龄的准确性；选择样本发送应收账款余额的函证，以验证应收账款余额的准确性；

(5) 我们获取了坏账准备计提表，分析检查数据的合理性及管理层坏账计提金额的准确性。

基于已执行的审计工作，我们认为，鼎集智能管理层对应收账款采用预期信用损失法计提坏账准备所作出的相关判断及估计是恰当的。

四、其它信息

鼎集智能管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括鼎集智能 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

鼎集智能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，鼎集智能管理层负责评估鼎集智能的持续经营能力，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鼎集智能、终止运营或别无其他现实的选择。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

于错误导致的重大错报的风险。

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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. 就鼎集智能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

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	注释 1	3,074,448.55	6,934,599.17
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	注释 2	230,000.00	100,000.00
应收账款	注释 3	119,230,533.62	76,528,879.96
应收款项融资			
预付款项	注释 4	3,797,998.77	5,492,688.11

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	1,959,295.31	3,245,062.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	12,257,061.62	8,933,497.09
合同资产	注释 7	6,070,073.76	6,300,182.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	注释 8	7,320,969.02	7,040,878.06
其他流动资产	注释 9	2,730.30	1,877,351.38
流动资产合计		153,943,110.95	116,453,138.83
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	注释 10	10,776,172.66	14,191,062.42
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	注释 11	3,391,482.86	3,920,305.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 12	331,442.43	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 13	83,357.72	114,293.41
递延所得税资产	注释 14	2,923,474.42	2,142,655.26
其他非流动资产	注释 15	15,182,250.59	9,953,315.53
非流动资产合计		32,688,180.68	30,321,632.57
资产总计		186,631,291.63	146,774,771.40
流动负债：			
短期借款	注释 16	32,329,575.84	24,131,119.13
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	注释 17		4,504,868.00
应付账款	注释 18	55,109,897.93	38,952,197.69

预收款项			
合同负债	注释 19	314,507.51	
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	注释 20	1,893,405.72	1,247,514.38
应交税费	注释 21	5,694,753.52	6,351,209.68
其他应付款	注释 22	2,000,357.65	976,904.89
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	注释 23	2,302,209.94	3,114,108.27
其他流动负债	注释 24	230,000.00	100,000.00
流动负债合计		99,874,708.11	79,377,922.04
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	注释 25		
长期应付款	注释 26	250,990.48	976,916.46
长期应付职工薪酬			
预计负债	注释 27	1,174,505.14	794,072.27
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		1,425,495.62	1,770,988.73
负债合计		101,300,203.73	81,148,910.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 28	41,012,785.00	41,012,785.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 29	7,457,597.05	7,457,597.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 30	5,457,579.11	3,486,874.62
一般风险准备			

未分配利润	注释 31	31,404,255.80	13,668,891.81
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		85,332,216.96	65,626,148.48
少数股东权益		-1,129.06	-287.85
所有者权益（或股东权益）合计		85,331,087.90	65,625,860.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		186,631,291.63	146,774,771.40

法定代表人：陈萍

主管会计工作负责人：陈辉

会计机构负责人：陈辉

（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		3,073,125.27	6,930,814.99
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		230,000.00	100,000.00
应收账款	注释 1	119,230,533.62	76,528,879.96
应收款项融资			
预付款项		3,782,620.77	5,417,310.11
其他应收款	注释 2	2,580,056.91	3,561,699.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,257,061.62	8,933,497.09
合同资产		6,070,073.76	6,300,182.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		7,320,969.02	7,040,878.06
其他流动资产		2,730.30	1,877,351.38
流动资产合计		154,547,171.27	116,690,613.25
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		10,776,172.66	14,191,062.42
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		3,391,482.86	3,920,305.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		331,442.43	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		83,357.72	114,293.41
递延所得税资产		2,923,474.42	2,142,655.26
其他非流动资产		15,182,250.59	9,953,315.53
非流动资产合计		32,688,180.68	30,321,632.57
资产总计		187,235,351.95	147,012,245.82
流动负债：			
短期借款		32,329,575.84	24,131,119.13
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			4,504,868.00
应付账款		55,109,897.93	38,952,197.69
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,893,405.72	1,247,514.38
应交税费		5,694,753.52	6,351,209.68
其他应付款		2,600,912.82	1,212,691.85
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		314,507.51	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,302,209.94	3,114,108.27
其他流动负债		230,000.00	100,000.00
流动负债合计		100,475,263.28	79,613,709.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		250,990.48	976,916.46
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,174,505.14	794,072.27
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		1,425,495.62	1,770,988.73
负债合计		101,900,758.90	81,384,697.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本		41,012,785.00	41,012,785.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,457,597.05	7,457,597.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,457,579.11	3,486,874.62
一般风险准备			
未分配利润		31,406,631.89	13,670,291.42
所有者权益（或股东权益）合计		85,334,593.05	65,627,548.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		187,235,351.95	147,012,245.82

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		110,604,194.63	101,291,997.13
其中：营业收入	注释 32	110,604,194.63	101,291,997.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		84,687,695.47	87,982,400.53
其中：营业成本	注释 32	71,712,245.61	70,650,240.71
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	注释 33	334,344.77	158,601.89
销售费用	注释 34	2,997,717.00	7,219,533.78
管理费用	注释 35	2,694,432.36	3,189,859.57
研发费用	注释 36	5,756,099.25	5,667,056.97
财务费用	注释 37	1,192,856.48	1,097,107.61
其中：利息费用		1,991,334.67	1,684,050.33
利息收入		826,708.89	744,790.46
加：其他收益	注释 38	1,342,556.68	1,379,543.48
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 39	-4,660,596.33	-1,466,567.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 40	-164,431.88	-954,111.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,434,027.63	12,268,460.96
加：营业外收入	注释 41	25,115.12	14.00
减：营业外支出	注释 42	95,452.48	960.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,363,690.27	12,267,514.28
减：所得税费用	注释 43	2,782,617.34	1,232,238.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,581,072.93	11,035,275.42
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）		19,581,072.93	11,035,275.42
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）		-841.21	-287.85
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		19,581,914.14	11,035,563.27
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		19,581,072.93	11,035,275.42
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		19,581,914.14	11,035,563.27
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-841.21	-287.85
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.45	0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		0.46	0.27

法定代表人：陈萍 主管会计工作负责人：陈辉 会计机构负责人：陈辉

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	注释 3	110,604,194.63	101,291,997.13
减：营业成本	注释 3	71,796,243.48	70,650,240.71
税金及附加		334,344.77	158,601.89
销售费用		2,913,719.13	7,219,533.78
管理费用		2,694,432.36	3,195,122.35
研发费用		5,756,099.25	5,667,056.97
财务费用		1,191,038.79	1,096,115.31
其中：利息费用		1,991,334.67	1,684,050.33
利息收入		826,700.18	744,811.35
加：其他收益		1,342,556.68	1,379,543.48
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）		-4,660,596.33	-1,466,567.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-164,431.88	-954,111.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,435,845.32	12,264,190.48
加：营业外收入		25,115.12	14.00
减：营业外支出		95,452.48	960.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,365,507.96	12,263,243.80
减：所得税费用		2,782,617.34	1,232,238.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,582,890.62	11,031,004.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,582,890.62	11,031,004.94
（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		19,582,890.62	11,031,004.94
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		69,414,384.47	84,842,798.10
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 44	8,659,709.55	5,777,105.03
经营活动现金流入小计		78,074,094.02	90,619,903.13
购买商品、接受劳务支付的现金		65,312,390.06	72,960,076.05
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,880,082.87	9,921,839.67
支付的各项税费		7,015,537.02	3,448,881.23
支付其他与经营活动有关的现金	注释 44	7,070,948.02	11,493,679.56
经营活动现金流出小计		86,278,957.97	97,824,476.51
经营活动产生的现金流量净额		-8,204,863.95	-7,204,573.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		188,017.90	228,849.93
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		188,017.90	228,849.93
投资活动产生的现金流量净额		-188,017.90	-228,849.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			8,000,000.00
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		49,227,303.76	29,481,410.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 44	4,410,168.00	
筹资活动现金流入小计		53,637,471.76	37,481,410.00
偿还债务支付的现金		41,062,029.61	20,763,136.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,958,152.11	1,690,068.35
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	注释 44	1,659,731.33	6,194,010.12
筹资活动现金流出小计		44,679,913.05	28,647,214.73
筹资活动产生的现金流量净额		8,957,558.71	8,834,195.27
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		564,676.86	1,400,771.96
加：期初现金及现金等价物余额		1,915,407.55	514,635.59
六、期末现金及现金等价物余额		2,480,084.41	1,915,407.55

法定代表人：陈萍 主管会计工作负责人：陈辉 会计机构负责人：陈辉

(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		69,414,384.47	84,842,798.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,659,709.55	5,777,105.03
经营活动现金流入小计		78,074,094.02	90,619,903.13
购买商品、接受劳务支付的现金		65,312,390.05	72,884,684.97
支付给职工以及为职工支付的现金		6,880,082.87	9,921,839.67
支付的各项税费		7,015,537.02	3,448,881.23
支付其他与经营活动有关的现金		7,068,487.12	11,572,841.74
经营活动现金流出小计		86,276,497.06	97,828,247.61
经营活动产生的现金流量净额		-8,202,403.04	-7,208,344.48
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		188,017.90	228,849.93
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		188,017.90	228,849.93
投资活动产生的现金流量净额		-188,017.90	-228,849.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			8,000,000.00
取得借款收到的现金		49,227,303.76	29,481,410.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,410,168.00	
筹资活动现金流入小计		53,637,471.76	37,481,410.00
偿还债务支付的现金		41,062,029.61	20,763,136.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,958,152.11	1,690,068.35
支付其他与筹资活动有关的现金		1,659,731.34	6,194,010.12
筹资活动现金流出小计		44,679,913.06	28,647,214.73

筹资活动产生的现金流量净额		8,957,558.70	8,834,195.27
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		567,137.76	1,397,000.86
加：期初现金及现金等价物余额		1,911,623.36	514,622.50
六、期末现金及现金等价物余额		2,478,761.12	1,911,623.36

(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	41,012,785.00				7,457,597.05				3,486,874.62		13,668,891.81	-287.85	65,625,860.63
加：会计政策变更									12,415.43		111,738.91		124,154.34
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	41,012,785.00				7,457,597.05				3,499,290.05		13,780,630.72	-287.85	65,750,014.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,958,289.06		17,623,625.08	-841.21	19,581,072.93
（一）综合收益总额											19,581,914.14	-841.21	19,581,072.93
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								1,958,289.06		-1,958,289.06			
1. 提取盈余公积								1,958,289.06		-1,958,289.06			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	41,012,785.00				7,457,597.05			5,457,579.11		31,404,255.80	-	85,331,087.90	

											1,129.06	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----------	--

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股 东权益	所有者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	23,430,060.00				639,280.05				2,383,774.12		20,137,471.04		46,590,585.21
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	23,430,060.00				639,280.05				2,383,774.12		20,137,471.04		46,590,585.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	17,582,725.00				6,818,317.00				1,103,100.50		-6,468,579.23	-287.85	19,035,275.42
（一）综合收益总额											11,035,563.27	-287.85	11,035,275.42
（二）所有者投入和减少资本	1,181,683.00				6,818,317.00								8,000,000
1. 股东投入的普通股	1,181,683.00				6,818,317.00								8,000,000
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								1,103,100.50		-1,103,100.5			
1. 提取盈余公积								1,103,100.50		-1,103,100.5			
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	16,401,042.00									-			
										16,401,042.00			
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	16,401,042.00									-			
										16,401,042.00			
（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	41,012,785.00				7,457,597.05				3,486,874.62		13,668,891.81	- 287.85	65,625,860.63

法定代表人：陈萍

主管会计工作负责人：陈辉

会计机构负责人：陈辉

(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	41,012,785.00				7,457,597.05				3,486,874.62		13,670,291.42	65,627,548.09
加：会计政策变更									12,415.43		111,738.91	124,154.34
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	41,012,785.00				7,457,597.05				3,499,290.05		13,782,030.33	65,751,702.43
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									1,958,289.06		17,624,601.56	19,582,890.62
(一) 综合收益总额											19,582,890.62	19,582,890.62
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,958,289.06		-1,958,289.06		
1. 提取盈余公积								1,958,289.06		-1,958,289.06		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												

四、本年期末余额	41,012,785.00				7,457,597.05				5,457,579.11		31,406,631.89	85,334,593.05
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--------------	--	---------------	---------------

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	23,430,060.00				639,280.05				2,383,774.12		20,143,428.98	46,596,543.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,430,060.00				639,280.05				2,383,774.12		20,143,428.98	46,596,543.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	17,582,725.00				6,818,317.00				1,103,100.50		-6,473,137.56	19,031,004.94
（一）综合收益总额											11,031,004.94	11,031,004.94
（二）所有者投入和减少资本	1,181,683.00				6,818,317.00							8,000,000
1．股东投入的普通股	1,181,683.00				6,818,317.00							8,000,000
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									1,103,100.50		-1,103,100.50	
1．提取盈余公积									1,103,100.50		-1,103,100.50	

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	16,401,042.00										-	
										16,401,042.00		
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	16,401,042.00										-	
										16,401,042.00		
（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	41,012,785.00				7,457,597.05				3,486,874.62		13,670,291.42	65,627,548.09

江苏鼎集智能科技股份有限公司

2021 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

江苏鼎集智能科技股份有限公司前身为江苏鼎集科技有限公司，成立于 2001 年 8 月 24 日。并取得由江苏省扬州工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》(统一社会信用代码：913210917307362716)，系自然人股东陈萍、孙长进，焦春风出资共同设立，法定代表人：陈萍，住所地：扬州经济技术开发区扬子江中路 186 号扬州智谷综合体 B 区 15 层。公司营业期限：2001-08-24 至无固定期限。

挂牌时间：2016 年 4 月 12 日，证券代码：836954，股票简称：鼎集智能。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司注册资本 4,101.279 万元，股本 4,101.279 万元（1 元/股。）

(二) 公司业务性质和主要经营活动

人工智能相关产品的研发、销售；穿戴式智能设备、物联网系统设备、科技能源系统设备的研发、生产与销售；提供云计算技术服务及大数据商业应用；软件开发与销售；智慧城市、智慧校园、智能一卡通系统的研发、生产、销售；智能卡、微电子智能标签产品及相关读写机具、终端设备的研发、生产、销售；建筑智能化工程、楼宇自控工程、闭路电视监控工程、中央空调工程、电子、电信、通信工程、道路工程的施工；网络工程及系统集成；自动化成套系统研发与销售；经营增值电信业务(按照电信业务许可证核定范围经营)。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 25 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
江苏艾云大数据科技有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
大屿(江苏)港航科技有限公司	控股子公司	1	51.00	51.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

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

(二) 持续经营

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

(三) 记账基础和计价原则

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

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,合并日之前持有的股权投

资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

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

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

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

财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

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

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

依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当

期损益或确认为其他综合收益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

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

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

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

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

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融

资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失

以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量,除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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

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

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移,且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,则终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债,账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

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

期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

（2） 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2） 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的

报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

6. 金融工具减值

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

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

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

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

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

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

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

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

(1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

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

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况

下都不会做出的让步；

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

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

(3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

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

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	根据共同信用风险划分	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

(十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
逾期账龄组合	根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计量坏账准备
未逾期账龄组合	根据共同信用特征划分	通过违约风险敞口和整个存续期预计计提坏账准备

(十三) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

(十四) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合	通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期预计信用损失率，计提坏账准备
关联方组合	根据共同信用风险特征划分	不计提坏账准备

（十五） 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

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

（十六） 合同资产

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

权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

（十七） 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

2. 持有待售核算方法

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

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

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

（十八） 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄信用组合	根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合	通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期预计信用损失率，计提坏账准备

（十九） 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合

营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

（4） 成本法转权益法

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

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续

计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（二十） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公家具	平均年限法	5	5	19.00
运输设备	平均年限法	10	5	6.33
电子设备	平均年限法	5-10	5	19.00-9.50

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本;不符合固定资产确认条件的,在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法(适用2020年12月31日之前)

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时,确认为融资租入固定资产:

(1) 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给本公司。

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

(3) 即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(二十一) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（二十二） 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

（二十三） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相

应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

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

（二十四） 长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3	

（二十五） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十六） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

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

(二十七) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十八) 租赁负债

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

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

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

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

(二十九) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权

益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(三十) 收入

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

鼎集智能有三大业务板块，一是解决方案，二是产品销售，三是服务咨询。依据该公司

自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

(1) 解决方案业务

公司解决方案业务属于在某一时点履行的履约义务，在客户验收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(2) 产品销售业务

公司产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(3) 服务咨询业务

公司提供服务咨询业务属于在某一时段内履行的履约义务，企业在合同约定的区间内，平均确认收入。

(三十一) 合同成本

1. 合同履约成本

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

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

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

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

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

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账

面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十二) 政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

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

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

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

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(三十四) 租赁

在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注、

2. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的,本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同,或者出租人未按市场价格收取租金,本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理,将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理;同时按照公允价值调整相关销售

利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(三十五) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十六) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 1 月 26 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 1 月 26 日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），于发布之日起实施。本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

(3) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号—租赁》，变更后的会计政策详见附注四/（三十四）租赁。

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

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

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则

的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

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

项目	2020 年 12 月 31 日	累计影响额	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		1,068,710.80	1,068,710.80
资产合计	146,001,155.15	1,068,710.80	147,069,865.95
租赁负债		121,907.03	121,907.03
一年内到期的非流动负债	3,114,108.27	822,649.43	3,936,757.70
负债合计	75,991,469.08	944,556.46	76,936,025.54
盈余公积	3,925,257.16	12,415.43	3,937,672.59
未分配利润	17,614,334.71	111,738.91	17,726,073.62
所有者权益合计	70,009,686.07	124,154.34	70,133,840.41

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

2. 会计估计变更

本期无会计估计变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	13%	
	提供交通运输、邮政、基础电信、建筑	9%	
	其他应税销售服务行为	6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	注 1
防洪基金	应税收入	0.025%、 0.050%、0.1%、 1.00%	

注 1：不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
江苏鼎集智能科技股份有限公司	15%
江苏艾云大数据科技有限公司	25%
大屿（江苏）港航科技有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

2019 年 12 月 06 日，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准，公司获得高新技术企业资质，证书编号 GR201932009218 有效期三年。2021 年实际执行的企业所得税税率为 15%。

（2）增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）规定：①增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

②此外，将进口软件产品进行本地化改造后对外销售，其销售的软件产品也可享受此项即征即退政策。所谓本地化改造，是指对进口软件产品进行重新设计、改进、转换等，不包括单纯对进口软件产品进行汉化处理情形。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2021 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	430.77	241.77
银行存款	2,479,653.64	1,915,165.78
其他货币资金	591,624.00	5,001,792.00
应收利息	2,740.14	17,399.62
合计	3,074,448.55	6,934,599.17

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司受限制的货币资金具体明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		704,868.00
保函保证金	591,624.00	4,296,924.00
应收利息	2,740.14	17,399.62
合计	594,364.14	5,019,191.62

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	230,000.00	100,000.00
合计	230,000.00	100,000.00

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		230,000.00
合计		230,000.00

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	98,121,939.53	68,909,136.18
1—2 年	24,198,186.32	10,517,126.83
2—3 年	4,234,179.27	1,925,804.14
3—4 年	1,679,949.42	60,286.26
4—5 年	45,026.26	145,000.00
5 年以上	150,425.00	5,425.00
小计	128,429,705.80	81,562,778.41
减：坏账准备	9,199,172.18	5,033,898.45
合计	119,230,533.62	76,528,879.96
账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	98,121,939.53	68,909,136.18
1—2 年	24,198,186.32	10,517,126.83
2—3 年	4,234,179.27	1,925,804.14
3—4 年	1,679,949.42	60,286.26
4—5 年	45,026.26	145,000.00
5 年以上	150,425.00	5,425.00
小计	128,429,705.80	81,562,778.41
减：坏账准备	9,199,172.18	5,033,898.45
合计	119,230,533.62	76,528,879.96

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	128,429,705.80	100.00	9,199,172.18	7.16	119,230,533.62
其中：账龄组合	128,429,705.80	100.00	9,199,172.18	7.16	119,230,533.62
合计	128,429,705.80	100.00	9,199,172.18	7.16	119,230,533.62

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	81,562,778.41	100.00	5,033,898.45	6.17	76,528,879.96
其中：账龄组合	81,562,778.41	100.00	5,033,898.45	6.17	76,528,879.96
合计	81,562,778.41	100.00	5,033,898.45	6.17	76,528,879.96

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,033,898.45	4,165,273.73				9,199,172.18
其中：逾期账龄组合	5,033,898.45	4,165,273.73				9,199,172.18
合计	5,033,898.45	4,165,273.73				9,199,172.18

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 逾期账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	98,121,939.53	4,906,096.98	5.00
1—2 年	24,198,186.32	2,419,818.63	10.00
2—3 年	4,234,179.27	846,835.85	20.00
3—4 年	1,679,949.42	839,974.71	50.00
4—5 年	45,026.26	36,021.01	80.00
5 年以上	150,425.00	150,425.00	100.00
合计	128,429,705.80	9,199,172.18	

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	107,164,674.54	83.44	7,291,580.24

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,743,966.11	71.18	5,492,388.11	99.99
1 至 2 年	1,516,146.24	28.82	300.00	0.01
合计	5,260,112.35	100.00	5,492,688.11	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
扬州铨嘉兴商贸有限公司	943,049.34	1-2 年	项目延期
扬州恩来电子科技有限公司	557,718.90	1-2 年	项目延期
合计	1,500,768.24		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
期末余额前五名预付款项汇总	4,487,084.82	85.30

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,959,045.31	3,245,062.94
合计	1,959,045.31	3,245,062.94

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	475,594.02	632,686.36
1—2 年	303,821.66	212,703.00
2—3 年	148,300.00	2,998,222.75
3—4 年	2,190,803.00	100,000.00
4—5 年	100,000.00	20,000.00
5 年以上	176,900.00	156,900.00
小计	3,395,418.68	4,120,512.11
减：坏账准备	1,436,123.37	875,449.17
合计	1,959,295.31	3,245,062.94

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	3,332,859.93	4,057,276.01
备用金	62,558.75	63,236.10
合计	3,395,418.68	4,120,512.11

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,395,418.68	100.00	1,436,123.37	42.30	1,959,295.31
其中：账龄组合	3,395,418.68	100.00	1,436,123.37	42.30	1,959,295.31
合计	3,395,418.68	100.00	1,436,123.37	42.30	1,959,295.31

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,120,512.11	100.00	875,449.17	21.25	3,245,062.94
其中：账龄组合	4,120,512.11	100.00	875,449.17	21.25	3,245,062.94
合计	4,120,512.11	100.00	875,449.17	21.25	3,245,062.94

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	475,594.02	23,779.70	5.00
1—2 年	303,821.66	30,382.17	10.00
2—3 年	148,300.00	29,660.00	20.00
3—4 年	2,190,803.00	1,095,401.50	50.00
4—5 年	100,000.00	80,000.00	80.00
5 年以上	176,900.00	176,900.00	100.00
合计	3,395,418.68	1,436,123.37	

5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	875,449.17			875,449.17
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	560,674.20			560,674.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,436,123.37			1,436,123.37

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
旭城森林半岛置业股份有限公司	保证金	2,000,000.00	3-4 年	58.91	1,000,000.00
扬州市财政局	保证金	245,257.20	1 年以内	7.22	12,262.86
扬州大学	保证金	125,625.00	3-4 年	3.70	62,812.50
江苏省复员退伍军人精神病医院	保证金	113,800.00	2-3 年	3.35	22,760.00
泰州市中天环境科技有限公司	保证金	106,900.00	5 年以上	3.15	106,900.00
合计		2,596,582.20		76.33	1,204,735.36

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	635,931.89	112,691.38	523,240.51	3,523,576.26	112,691.38	3,410,884.88
合同履约成本	11,733,821.11		11,733,821.11	5,522,612.21		5,522,612.21
合计	12,369,753.00	112,691.38	12,257,061.62	9,046,188.47	112,691.38	8,933,497.09

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	112,691.38						112,691.38
合计	112,691.38						112,691.38

注释7. 合同资产

1. 合同资产情况

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
合同资产	5,675,318.92	319,477.58	5,355,841.34	6,673,593.76	373,411.64	6,300,182.12
合计	5,675,318.92	319,477.58	5,355,841.34	6,673,593.76	373,411.64	6,300,182.12

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
合同资产坏账准备	373,411.64		53,934.06			319,477.58
合计	373,411.64		53,934.06			319,477.58

本年合同资产坏账准备转回的原因系合同资产收回，坏账准备转回。

注释8. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年以内到期的长期应收款	8,039,154.10	7,581,430.99
减：一年以内到期的长期应收款坏账准备	718,185.09	540,552.93
合计	7,320,969.02	7,040,878.06

注释9. 其它流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	2,730.30	2,730.30
应收销项税	2,371,292.24	1,874,621.08
合计	2,374,022.54	1,877,351.38

注释10. 长期应收款

款项性质	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	11,349,339.90	573,167.24	10,776,172.66	15,007,213.42	816,151.00	14,191,062.42	3.85%
合计	11,349,339.90	573,167.24	10,776,172.66	15,007,213.42	816,151.00	14,191,062.42	3.85%

1. 减值准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	816,151.00			816,151.00
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-242,983.77			-242,983.77
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	573,167.23			573,167.23

注释11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,391,482.86	3,920,305.95
固定资产清理		
合计	3,391,482.86	3,920,305.95

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	56,231.52	1,621,344.33	5,140,399.40	187,987.95	7,005,963.20
2. 本期增加金额		84,008.85	15,904.41	28,104.64	128,017.90
购置		84,008.85	15,904.41	28,104.64	128,017.90
其他增加					
3. 本期减少金额					

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	合计
处置或报废					
其他减少					
4. 期末余额	56,231.52	1,705,353.18	5,156,303.81	216,092.59	7,133,981.10
二. 累计折旧					
1. 期初余额	28,538.62	345,140.73	2,552,189.93	159,787.97	3,085,657.25
2. 本期增加金额	10,683.99	105,014.41	526,253.30	14,889.29	656,840.99
本期计提	10,683.99	105,014.41	526,253.30	14,889.29	656,840.99
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4. 期末余额	39,222.61	450,155.14	3,078,443.23	174,677.26	3,742,498.24
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	17,008.91	1,255,198.04	2,077,860.58	41,415.33	3,391,482.86
2. 期初账面价值	27,692.90	1,276,203.60	2,588,209.47	28,199.98	3,920,305.95

2020年10月17日，鼎集智能与日盛融资租赁公司签订售后回租合同，租赁物为两台LED显示屏，账面原值为4,273,504.50元。租赁期间为2020年10月20日至2022年10月20日，鼎集智能以租赁物做抵押担保。截至2021年末，固定资产账面价值为1,813,924.60元。

注释12. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	1,068,710.80	1,068,710.80
2. 本期增加金额		
重分类		

项目	房屋及建筑物	合计
租赁		
其他增加		
3. 本期减少金额		
其他减少		
4. 期末余额	1,068,710.80	1,068,710.80
二. 累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
重分类		
本期计提	737,268.37	737,268.37
其他增加		
3. 本期减少金额		
其他减少		
4. 期末余额	737,268.37	737,268.37
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
本期计提		
其他增加		
3. 本期减少金额		
租赁到期		
其他减少		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	331,442.43	331,442.43
2. 期初账面价值	1,068,710.80	1,068,710.80

注释13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修费	114,293.41	60,000.00	90,935.69		83,357.72
合计	114,293.41	60,000.00	90,935.69		83,357.72

注释14. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	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	13,157,882.65	1,973,682.40	8,332,854.47	1,249,928.17
售后服务费	1,174,505.14	176,175.77	1,174,505.14	119,110.84
合计	14,332,387.79	2,149,858.17	9,507,359.61	1,369,039.01

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	876.29	421.87
合计	876.29	421.87

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2025	421.87	421.87	
2026	454.42		
合计	876.29	421.87	

注释15. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
1年以上合同资产	14,324,256.59	10,534,015.40
减：1年以上合同资产减值准备	799,065.82	580,699.87
合计	13,525,190.77	9,953,315.53

注释16. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,255,740.39	9,000,000.00
抵押借款	25,100,000.00	15,100,000.00
质押借款	1,909,533.76	
应付利息	64,301.69	31,119.13
合计	32,329,575.84	24,131,119.13

截至2021年12月31日，公司短期借款余额为：

- ①与江苏银行股份有限公司扬州开发区支行抵押借款1,000.00万元，陈萍、孙长进为其提供保证担保，孙长进以其个人房产（房产证编号《扬房权证维字第0012093037号》）为其提供抵押担保，其中200.00万元自2021年12月13日至2022年6月12日，800.00万元自2021年12月10日至2022年12月9日；
- ②与南京银行股份有限公司扬州城南分行保证借款200.00万元，自2021年4月28日

至 2022 年 4 月 26 日，陈萍、孙长进、江苏省信用再担保集团有限公司为其提供保证担保；

③与深圳前海微众银行股份有限公司保证借款 2,825,962.52 元，在 300.00 万元额度内循环借款，陈萍为其提供保证担保；

④与浙江网商银行股份有限公司保证借款 429,777.87 元，借款本金 89,400.00 元，陈萍为其提供保证担保；

⑤与中国工商银行股份有限公司扬州琼花支行抵押借款 500.00 万元，自 2021 年 3 月 2 日至 2022 年 3 月 2 日，陈萍、孙长进为其提供保证担保，陈萍以其个人房产（房产证编号《扬房权证邗江字第 2011007467 号》、《扬房权证邗江字第 2011007468 号》、《扬房权证邗江字第 2011007469 号》）为其提供抵押担保；

⑥与中国银行股份有限公司江都支行抵押借款 600.00 万元，陈萍、孙长进为其提供保证担保，孙长进以其个人房产（房产证编号《苏（2021）扬州市不动产权第 0001740 号》）为其提供抵押担保，其中 300.00 万元自 2021 年 10 月 14 日至 2022 年 10 月 12 日；300.00 万元自 2021 年 12 月 16 日至 2022 年 11 月 13 日；

⑦与中国邮政储蓄银行股份有限公司扬州市分行抵押借款 410.00 万元，自 2021 年 3 月 22 日至 2022 年 3 月 22 日，陈萍、孙长进为其提供保证担保，陈萍以其个人房产（房产证编号《苏（2017）仪征市不动产权第 0026204 号》）为其提供抵押担保。

⑧与中信银行股份有限公司扬州分行营业部质押借款 1,909,533.76 元，陈萍、孙长进为其提供保证担保，其中 479,191.16 元自 2021 年 10 月 20 日至 2022 年 10 月 20 日，以 581,190.00 元保证金及《江苏省扬州旅游商贸学校演示实训专用设备合同》（合同编号：JSGLCGG-202101072）为其提供质押担保；735,206.65 元自 2021 年 10 月 21 日至 2022 年 10 月 21 日，以 891,700.00 元保证金及《江苏省扬州旅游商贸学校学前教育多功能专用设备采购项目合同》（合同编号：JSGLCGG-20210901）为其提供质押担保；695,135.95 元自 2021 年 10 月 25 日至 2022 年 10 月 25 日，以 83,100.00 元保证金及《江苏省扬州旅游商贸学校学前教育综合实训室设备采购项目合同》（合同编号：JSLXZC20210701）为其提供质押担保；

截至 2021 年 12 月 31 日，公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

注释17. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		4,504,868.00
合计		4,504,868.00

注释18. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	49,298,331.21	32,502,126.81
应付分包款	654,125.03	1,292,629.19
合计	49,952,456.24	33,794,756.00

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
扬州莱斯信息技术有限公司	22,870,528.71	未结算
南京艾森普网络科技有限公司	2,030,088.50	未结算
北京中青旅创格科技有限公司	1,363,890.00	未结算
辉略投资咨询（上海）有限公司	1,462,264.15	未结算
合计	27,726,771.36	

注释19. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
合同负债	314,507.51	
合计	314,507.51	

注释20. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,247,514.38	5,919,708.51	5,273,817.17	1,893,405.72
离职后福利-设定提存计划		363,109.56	363,109.56	
合计	1,247,514.38	6,282,818.07	5,636,926.73	1,893,405.72

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,106,722.12	5,477,697.17	4,831,805.83	1,752,613.46
职工福利费		124,851.32	124,851.32	
社会保险费		191,256.02	191,256.02	
其中：基本医疗保险费		151,032.44	151,032.44	
补充医疗保险		21,930.64	21,930.64	
工伤保险费		18,292.94	18,292.94	
生育保险费				
住房公积金		125,904.00	125,904.00	
工会经费和职工教育经费	140,792.26			140,792.26
合计	1,247,514.38	5,919,708.51	5,273,817.17	1,893,405.72

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		407,722.24	407,722.24	
失业保险费		12,741.32	12,741.32	
合计		420,463.56	420,463.56	

注释21. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,636,334.45	2,023,374.98
企业所得税	3,837,163.59	4,036,369.66
个人所得税		21,925.13
城市维护建设税	116,854.55	144,887.06
教育费附加	50,080.52	62,094.45
地方教育费附加	33,387.02	41,396.31
印花税	20,933.39	21,162.09
合计	5,694,753.52	6,351,209.68

注释22. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,000,357.65	976,904.89
合计	2,000,357.65	976,904.89

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	610,971.53	104,531.48
报销款	82,266.87	33,542.35
服务费	1,307,119.25	838,831.06
合计	2,000,357.65	976,904.89

注释23. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	2,180,302.91	3,114,108.27
一年内到期的租赁负债	121,907.03	822,649.43

项目	期末余额	期初余额
合计	2,302,209.94	3,936,757.70

注释24. 其它流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	230,000.00	100,000.00
合计	230,000.00	100,000.00

注释25. 租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1 年以内	128,462.83	877,667.53
1-2 年		128,462.83
租赁付款额总额小计	128,462.83	1,006,130.36
减：未确认融资费用	6,555.80	61,573.90
租赁付款额现值小计	121,907.03	944,556.46
减：一年内到期的租赁负债	121,907.03	822,649.43
合计		121,907.03

注释26. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	250,990.48	976,916.46
专项应付款		
合计	250,990.48	976,916.46

（一）长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付售后回租款	2,431,293.39	4,091,024.73
减：一年内到期的长期应付款	2,180,302.91	3,114,108.27
合计	250,990.48	976,916.46

注释27. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,174,505.14	794,072.27	预计售后服务费用形成
合计	1,174,505.14	794,072.27	

注释28. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	41,012,785.00						41,012,785.00

注释29. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	7,457,597.05			7,457,597.05
合计	7,457,597.05			7,457,597.05

注释30. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,937,672.59	1,958,289.06		5,895,961.65
合计	3,937,672.59	1,958,289.06		5,895,961.65

注释31. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	17,614,334.71	20,137,471.04
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	111,738.91	
调整后期初未分配利润	17,726,073.62	20,137,471.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,581,914.14	15,419,388.71
减：提取法定盈余公积	1,958,289.06	1,541,483.04
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		16,401,042.00
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
.....		
期末未分配利润	35,349,698.70	17,614,334.71

注释32. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	110,497,999.94	71,390,260.55	101,185,802.44	70,328,255.65
其他业务	106,194.69	321,985.06	106,194.69	321,985.06

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	110,604,194.63	71,712,245.61	101,291,997.13	70,650,240.71

2. 合同产生的收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
按商品类型分类		
解决方案	83,011,456.76	83,128,595.97
产品销售	22,879,573.84	14,824,730.64
服务咨询	4,606,969.34	3,232,475.83
租赁收入	106,194.69	106,194.69
	110,604,194.63	101,291,997.13

注释33. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	175,740.05	73,962.01
教育费附加	75,317.17	31,698.01
地方教育费附加	50,211.45	21,132.02
印花税	33,076.10	31,809.85
合计	334,344.77	158,601.89

注释34. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	1,002,347.18	515,675.98
职工薪酬	718,519.78	478,012.69
售后服务费	553,020.97	506,459.99
差旅费	423,880.52	286,953.63
车辆使用费	90,902.23	59,953.77
折旧与摊销	83,997.87	83,997.87
快递费	28,433.27	1,073.45
广告费	20,943.40	14,346.60
会务费	13,425.00	12,000.00
其他	62,246.78	103,618.11
合计	2,997,717.00	2,062,092.09

注释35. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,072,982.12	1,042,555.91
房租物业费	656,851.88	650,086.31
中介服务费	431,140.72	924,686.52
折旧与摊销	114,804.47	130,294.28
话费	89,645.07	57,453.55
培训费	70,072.85	69,115.74
办公费用	46,136.32	95,860.25
差旅费	40,858.31	45,677.02
车辆使用费	31,950.60	1,315.04
保险费	20,298.54	10,185.68
快递费	15,358.64	23,533.64
会费	15,000.00	6,000.00
其他	89,332.84	133,095.63
合计	2,694,432.36	3,189,859.57

注释36. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,572,690.05	3,565,872.17
直接投入	1,151,056.27	984,560.89
中介服务费	535,097.33	627,510.17
办公费	397,357.83	392,949.54
折旧及摊销	99,897.77	96,164.20
合计	5,756,099.25	5,667,056.97

注释37. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,991,334.67	1,684,050.33
减：利息收入	826,708.89	744,790.46
银行手续费	28,230.70	87,676.97
其他		70,170.77
合计	1,192,856.48	1,097,107.61

注释38. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,341,822.86	1,379,543.48
个税手续费返还	733.82	

合计	1,342,556.68	1,379,543.48
----	--------------	--------------

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
支持软件企业开拓市场项目	227,000.00		与收益相关
商务发展专项资金	44,000.00		与收益相关
扬州市英才培育计划	10,000.00	10,000.00	与收益相关
ITSS 三级资质奖励	100,000.00		与收益相关
扬州市财政国库集中收付中心补助款	92,000.00		与收益相关
扬州市创新券	50,000.00		与收益相关
智谷入驻企业房租减免	618,822.86	618,822.86	与收益相关
扬州市“绿杨金凤”领军人才专项资助资金	200,000.00		与收益相关
扬州经济技术开发区管理委员会经济发展局企业服务券		17,000.00	与收益相关
稳岗补贴		14,120.62	与收益相关
扬州经济技术开发区管理委员会服务业发展局企业补助		135,000.00	与收益相关
扬州市高新技术企业配套奖励		50,000.00	与收益相关
扬州市人力资源市场管理办公室支付就业见习补助		600.00	与收益相关
扬州经济技术开发区管理委员会软件和信息化办公室企业上云		20,000.00	与收益相关
扬州经济技术开发区管理委员会软件和信息化办公室支持企业做大做强		364,000.00	与收益相关
扬州经济技术开发区高层次创业创新领军人才资助资金		150,000.00	与收益相关
合计	1,341,822.86	1,379,543.48	

注释39. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-4,165,273.73	-926,057.37
其他应收款坏账损失	-560,674.20	-299,630.86
长期应收款坏账损失	65,351.60	-240,879.38
合计	-4,660,596.33	-1,466,567.61

注释40. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-164,431.88	-954,111.51
合计	-164,431.88	-954,111.51

注释41. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	25,000.00		25,000.00
盘盈利得	115.12	6,376.78	115.12
合计	25,115.12	6,376.78	25,115.12

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
以工代训补贴	25,000.00		与收益相关
合计	25,000.00		

注释42. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
捐赠支出	78,501.67		78,501.67
罚款滞纳金支出	16,667.03	950.00	16,667.03
其他	283.78	10.68	283.78
合计	95,452.48	960.68	95,452.48

注释43. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,563,436.50	2,411,023.85
递延所得税费用	-780,819.16	-405,168.74
合计	2,782,617.34	2,005,855.11

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	22,363,690.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,354,553.54
子公司适用不同税率的影响	-181.76
不可抵扣的成本、费用和损失影响	75,352.31

项目	本期发生额
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	454.42
税法规定额外加计扣除费用影响	-647,561.17
所得税费用	2,782,617.34

注释44. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,366,822.86	1,379,543.48
利息收入	841,368.37	727,859.11
保证金	1,458,746.75	2,359,760.84
往来及其他	4,992,771.57	1,309,941.60
合计	8,659,709.55	5,777,105.03

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	5,429,437.54	5,345,367.24
保证金	726,566.22	2,004,583.50
往来款及其他	914,944.26	4,143,728.82
合计	7,070,948.02	11,409,681.69

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保函/票据保证金	4,410,168.00	
合计	4,410,168.00	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
售后回租款	1,659,731.34	1,234,118.12
保函/票据保证金		4,959,892.00
合计	1,659,731.34	6,194,010.12

注释45. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	19,581,072.93	15,419,100.86

项目	本期金额	上期金额
加：信用减值损失	4,660,596.33	1,466,567.61
资产减值准备	164,431.88	954,111.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	656,840.99	669,052.26
使用权资产折旧	737,268.37	—
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	90,935.69	40,070.66
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）	1,991,334.67	1,684,050.33
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）	-780,819.16	-405,168.74
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）	-1,861,450.95	-7,069,619.94
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-48,437,266.79	-30,944,820.88
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	14,992,192.09	10,981,647.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,204,863.95	-7,205,009.02
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	2,480,084.41	1,915,407.55
减：现金的期初余额	1,915,407.55	515,071.23
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	564,676.86	1,400,336.32

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,480,084.41	1,915,407.55
其中：库存现金	430.77	241.77
可随时用于支付的银行存款	2,479,653.64	1,915,165.78
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,480,084.41	1,915,407.55

注释46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	594,364.14	保函保证金、票据保证金及利息
固定资产	1,813,924.60	资产抵押给日盛国际租赁有限公司
合计	2,408,288.74	

注释47. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	1,341,822.86	1,341,822.86	
计入营业外收入的政府补助	25,000.00	25,000.00	
合计	1,366,822.86	1,366,822.86	

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏艾云大数据科技有限公司	江苏省	扬州市	数据处理	100.00		设立
大屿(江苏)港航科技有限公司	江苏省	南京市	大数据服务	51.00		设立

2. 重要的非全资子公司

无。

八、 与金融工具相关的风险披露

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

本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。

风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一） 信用风险

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

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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

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

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

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	128,429,705.79	9,199,172.18
其他应收款	3,395,418.68	1,436,123.37

账龄	账面余额	减值准备
长期应收款（含一年内到期的款项）	19,388,494.00	1,291,352.32
合计	151,213,618.47	11,926,647.87

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（二） 流动风险

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

九、 公允价值

（一） 以公允价值计量的金融工具

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十、 关联方及关联交易

本公司最终控制方是陈萍、孙长进。

（一） 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

（二） 其它关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
焦春风	股东、董事
王慧勤	股东
张余江	股东、董事
殷福荣	监事会主席
许大荣	监事
拜永征	股东、董事
江苏星坐标文化传媒有限公司	孙长进持有该公司 80%股份并担任执行董事和总经理
扬州瀚谷计算机系统集成有限公司	参照关联方披露的其他公司
广陵区陶强建筑装潢安装工程处	参照关联方披露的其他公司
邗江区祥微建筑装潢安装工程处	参照关联方披露的其他公司

（三） 关联方交易

1. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
扬州瀚谷计算机系统集成有限公司	销售材料		43,362.83
合计			43,362.83

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
扬州瀚谷计算机系统集成有限公司	采购材料	1,539,622.64	2,767,451.41
广陵区陶强建筑装潢安装工程处	分包工程款	2,836,119.15	373,224.07
邗江区祥微建筑装潢安装工程处	分包工程款	2,636,711.33	1,653,202.42
合计		7,012,453.12	4,793,877.90

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江苏星坐标文化传媒有限公司	动产租赁	106,194.69	106,194.69
合计		106,194.69	106,194.69

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

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
孙长进、陈萍、江苏龙诚融资担保有限公司	5,000,000.00	2020/12/14	2021/12/14	是
孙长进、陈萍	4,500,000.00	2020/2/25	2021/2/24	是
孙长进、陈萍	5,000,000.00	2020/7/21	2021/7/20	是
孙长进、陈萍	5,000,000.00	2021/7/7	2024/7/5	是
孙长进、陈萍	2,000,000.00	2021/9/14	2022/6/10	是
孙长进、陈萍	10,000,000.00	2021/12/7	2024/12/6	否
孙长进、陈萍、江苏省信用再担保有限公司	2,000,000.00	2020/4/2	2023/4/2	否
陈萍	2,580,000.00	2020/2/28	2022/11/28	是
陈萍	3,000,000.00	2021/8/27	2023/8/28	否
陈萍	4,290,000.00	2021/1/8	2023/3/28	是
孙长进、陈萍	5,000,000.00	2020/3/4	2023/3/3	否
孙长进、陈萍	5,000,000.00	2018/8/6	2021/8/5	是

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
孙长进、陈萍	6,000,000.00	2020/10/22	2023/10/22	否
孙长进、陈萍	4,790,000.00	2019/4/8	2025/4/7	否
孙长进、陈萍	479,191.16	2021/10/20	2022/10/20	否
孙长进、陈萍	735,206.65	2021/10/21	2022/10/21	否
孙长进、陈萍	695,135.95	2021/10/25	2022/10/25	否
合计	66,069,533.76			

5. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
陈萍	2,600,000.00	2021年1月1日	2021年12月31日	无息借款
孙长进	7,700,000.00	2021年1月1日	2021年12月31日	无息借款
合计	10,300,000.00			

6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	894,372.79	826,785.82

7. 关联方应收应付款项

本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	江苏星坐标文化传媒有限公司	360,000.00	240,000.00
预付账款	扬州瀚谷计算机系统集成有限公司	38,899.90	323,909.90
预付款项	广陵区陶强建筑装潢安装工程处	748,427.01	1,549,499.24
预付款项	邗江区祥微建筑装潢安装工程处	713,686.57	1,379,629.73

本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	陈萍	469,827.31	90,006.68
其他应付款	孙长进	141,144.22	14,524.80

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止2021年12月31日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项说明

（一）前期会计差错

本公司对 2019 年度、2020 年度报表重新进行梳理，对相关会计处理进行了检查，发现存在会计差错，并经公司第三届第三次董事会审议通过进行了追溯调整，追溯调整对合并财务报表相关科目的影响具体如下：

受影响的比较期间报表项目名称	2020 年 12 月 31 日/2020 年度		
	重述前金额	累积影响金额	重述后金额
货币资金	6,917,199.55	17,399.62	6,934,599.17
应收账款	74,683,327.75	1,845,552.21	76,528,879.96
预付款项	6,364,911.41	-872,223.30	5,492,688.11
应收票据		100,000.00	100,000.00
其他应收款	3,758,013.82	-512,950.88	3,245,062.94
存货	9,187,182.96	-253,685.87	8,933,497.09
合同资产	42,117,153.73	-35,816,971.61	6,300,182.12
一年内到期的非流动资产		7,040,878.06	7,040,878.06
其他流动资产	5,542,333.08	-3,664,981.70	1,877,351.38
长期应收款		14,191,062.42	14,191,062.42
固定资产	7,151,749.49	-3,231,443.54	3,920,305.95
无形资产	1,685,474.06	-1,685,474.06	
长期待摊费用		114,293.41	114,293.41
递延所得税资产	566,854.08	802,184.93	1,369,039.01
其他非流动资产		9,953,315.53	9,953,315.53
短期借款	24,100,000.00	31,119.13	24,131,119.13
应付账款	33,502,473.35	292,282.65	33,794,756.00
应付职工薪酬	2,227,250.38	-979,736.00	1,247,514.38
应交税费	7,398,734.21	-1,047,524.53	6,351,209.68
其他应付款	1,067,207.64	-90,302.75	976,904.89
一年内到期的非流动负债	2,842,568.80	271,539.47	3,114,108.27
其他流动负债		100,000.00	100,000.00
长期应付款	1,240,031.09	-263,114.63	976,916.46
递延收益	150,000.00	-150,000.00	
预计负债		794,072.27	794,072.27
盈余公积	5,041,089.21	-1,115,832.05	3,925,257.16
未分配利润	27,545,418.67	-9,931,083.96	17,614,334.71
归属于母公司所有者权益合计	81,056,889.93	-11,046,916.01	70,009,973.92
少数股东权益	-115,823.47	115,535.62	-287.85
营业收入	106,032,930.77	-4,740,933.64	101,291,997.13
营业成本	70,315,305.71	334,935.00	70,650,240.71
税金及附加	248,105.06	-89,503.17	158,601.89
销售费用	1,475,225.35	586,866.74	2,062,092.09
管理费用	3,463,784.51	-273,924.94	3,189,859.57
研发费用	6,061,721.33	-394,664.36	5,667,056.97
财务费用	1,796,904.69	-699,797.08	1,097,107.61
信用减值损失	-2,274,947.68	808,380.07	-1,466,567.61
资产减值损失		-954,111.51	-954,111.51

受影响的比较期间报表项目名称	2020 年 12 月 31 日/2020 年度		
	重述前金额	累积影响金额	重述后金额
其他收益	615,720.62	763,822.86	1,379,543.48
所得税费用	2,550,640.46	-544,785.35	2,005,855.11
净利润	18,461,069.92	-3,041,969.06	15,419,100.86
归属于母公司所有者的净利润	18,576,893.39	-3,157,504.68	15,419,388.71
少数股东损益	-115,823.47	115,535.62	-287.85

十四、与租赁相关的定性与定量披露

（一） 租赁活动

为满足日常办公需求，公司于 2019 年 6 月 1 日租赁位于扬州市维扬路 108 号智谷科技综合体 B 栋 15 层整层作为公司办公适用；2019 年 11 月 10 日租赁位于南京市雨花台区凤展路 32 号 A1 幢商务办公楼用于南京分公司办公使用。

（二） 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

本公司无计入当期损益的简化处理的短期租赁费及低价值资产租赁费用。

（三） 未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

1. 可变租赁付款额

本公司房地产租赁包含与出租方对公司考核挂钩的可变租赁付款额条款。

公司未将该等可变租赁付款额纳入租赁负债的初始计量中。考核办法中关于可变租赁付款额的浮动比例范围较大，最高可有 100% 的租赁付款额基于可变付款额条款。

2. 续租选择权

由于无法确定未来续租可能性，且出租人可单方面选择不续约而无需支付罚金，因此租赁负债的确认中未包含续租选择权确认的租赁。

3. 终止租赁选择权

由于出租人无可单方面选择终止租赁而无需支付重大罚金，以及承租人行使该选择权所需支付的罚金较重要，因此租赁负债核算中无需考虑终止租赁选择权计量的未来潜在现金流出。

4. 余值担保

无

5. 承租人已承诺但尚未开始的租赁

无

（四） 租赁导致的现值或承诺

无

（五） 售后租回

无

十五、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	98,121,939.53	68,909,136.18
1—2 年	24,198,186.32	10,517,126.83
2—3 年	4,234,179.27	1,925,804.14
3—4 年	1,679,949.42	60,286.26
4—5 年	45,026.26	145,000.00
5 年以上	150,425.00	5,425.00
小计	128,429,705.80	81,562,778.41
减：坏账准备	9,199,172.18	5,033,898.45
合计	119,230,533.62	76,528,879.96

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	128,429,705.80	100.00	9,199,172.18	7.16	119,230,533.62
其中：账龄组合	128,429,705.80	100.00	9,199,172.18	7.16	119,230,533.62
合计	128,429,705.80	100.00	9,199,172.18	7.16	119,230,533.62

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	81,562,778.41	100.00	5,033,898.45	6.17	76,528,879.96
其中：账龄组合	81,562,778.41	100.00	5,033,898.45	6.17	76,528,879.96
合计	81,562,778.41	100.00	5,033,898.45	6.17	76,528,879.96

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,033,898.45	4,165,273.73				9,199,172.18
其中：账龄组合	5,033,898.45	4,165,273.73				9,199,172.18
合计	5,033,898.45	4,165,273.73				9,199,172.18

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 逾期账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	98,121,939.53	4,906,096.98	5.00
1—2年	24,198,186.32	2,419,818.63	10.00
2—3年	4,234,179.27	846,835.85	20.00
3—4年	1,679,949.42	839,974.71	50.00
4—5年	45,026.26	36,021.01	80.00
5年以上	150,425.00	150,425.00	100.00
合计	128,429,705.80	9,199,172.18	

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	107,164,674.54	83.44	7,291,580.24

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,580,056.91	3,561,699.54
合计	2,580,056.91	3,561,699.54

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,096,355.62	949,322.96
1—2 年	303,821.66	212,703.00
2—3 年	148,300.00	2,998,222.75
3—4 年	2,190,803.00	100,000.00
4—5 年	100,000.00	20,000.00
5 年以上	176,900.00	156,900.00
小计	4,016,180.28	4,437,148.71
减：坏账准备	1,436,123.37	875,449.17
合计	2,580,056.91	3,561,699.54

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	620,761.60	316,636.60
保证金	3,332,859.93	4,057,276.01
备用金	62,558.75	63,236.10
合计	4,016,180.28	4,442,148.71

3. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	875,449.17			875,449.17
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	560,674.20			560,674.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,436,123.37			1,436,123.37

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
旭城森林半岛置业股份有限公司	保证金	2,000,000.00	3-4 年	49.80	1,000,000.00
大屿江苏港航科技有限公	关联方往	623,501.74	1 年以内	15.52	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
司	来款				
扬州市财政局	保证金	245,257.20	1年以内	6.11	12,262.86
扬州大学	保证金	125,625.00	3-4年	3.13	62,812.50
江苏省复员退伍军人精神病医院	保证金	113,800.00	2-3年	2.83	22,760.00
合计		3,108,183.94		77.39	1,097,835.36

注释3. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	110,497,999.94	71,390,260.55	101,185,802.44	70,328,255.65
其他业务	106,194.69	321,985.06	106,194.69	321,985.06
合计	110,604,194.63	71,712,245.61	101,291,997.13	70,650,240.71

2. 合同产生的收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
按商品类型分类		
解决方案	83,011,456.76	83,128,595.97
产品销售	22,879,573.83	14,489,230.64
服务咨询	4,606,969.34	3,674,170.52
租赁收入	106,194.69	106,194.69
合计	110,604,194.63	101,291,997.13

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	1,366,822.86	
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		

项目	金额	说明
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、交易性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、交易性金融负债、债权投资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	-95,337.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	733.82	
减：所得税影响额	190,832.90	
合计	1,081,386.42	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.50	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.15	0.45	0.45

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：

江苏省扬州市经济技术开发区扬子江中路 186 号扬州智谷综合体 B 区 15 层公司董事会秘书办公室