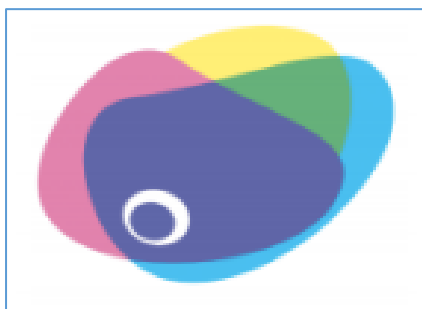
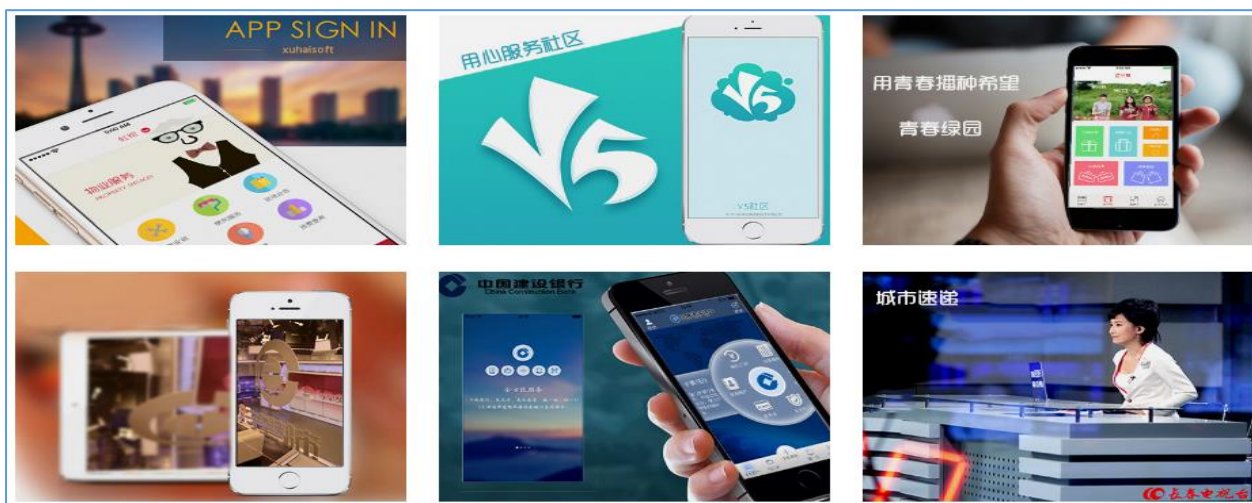




ST 天物

NEEQ : 832418

天物科技无锡股份有限公司



半年度报告

2021

公司半年度大事记

1、2021 年 6 月，公司顺利完成第三届董事会和第三届监事会的换届选举。因原董事会秘书赵雷任期届满，董事会选举叶苏青先生作为新一届董事会秘书。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	69

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人叶苏青、主管会计工作负责人陈蕊及会计机构负责人（会计主管人员）陈蕊保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 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
一、持续经营风险	报告期末，公司 2021 年上半年度营业收入 485,809.96 元，持续经营能力存在风险。主要受行业波动以及客户需求量下降影响，若公司未来不能较好的适应市场发展，提升业绩水平，可能影响公司持续性或投资者利益。公司净资产为-1,222,459.82 元，公司从 2019 年 4 月 29 日起被实行风险警示。
二、应收账款发生坏账的风险	公司提供的信息产品及相关服务一般在服务期结束后收款，与客户结算主要采取赊销方式，公司报告期内期末应收账款账面价值较少，仅为 3,000 元，但并不非常态，公司主要业务及收款模式亦未有较大改变，未来该风险依旧存在。公司应收账款主要系新发展客户，因尚未到合同规定的回款期内，虽然该类客户信用良好，但是一旦该类客户信用情况发生变化，将不利于公司应收账款的收回，从而存在产生坏账的风险。
三、公司规模较小风险	截至报告期末，公司资产总值 299,335.11 元，共有员工 8 人。虽然公司通过资源综合利用、节约成本费用支出以及不断发掘新的利润增长点等措施提高收益水平，但公司缺乏雄厚的资本积累，抗风险能力较弱，在现金流发生变化时，公司偿债能力、盈利能力等多项财务指标有较大幅度增减。公司规模较小，若宏观经济环境

	发生变化，易于对公司经营稳定性产生冲击，导致运营资金紧张，无法保证生产经营顺利进行，影响投资者利益。
四、移动互联网软件产品开发和市场拓展风险	随着通讯网络不断优化和手机用户的逐步增长，移动互联网软件应用愈加广泛。公司借助在企业信息化软件开发及运营业务上积累的技术开发能力及经验，逐步将其业务延伸至移动互联网软件及平台的开发运营，由于公司该业务尚处于初步发展阶段，尚未形成稳定的客户资源，未来是否能持续开发出满足用户消费需求和习惯的产品，并快速实现市场拓展存在一定的不确定性，故移动互联网软件业务存在产品开发和市场拓展风险。
五、技术泄密和人才流失风险	公司作为一家为政府、金融机构及企业提供软件应用信息系统提供商，在长期积累中开发出针对企业客户的系统管理平台拥有相关核心技术和软件著作权，该类技术和著作权是公司核心竞争力的体现，同时核心技术人员稳定对公司产品创新、持续发展起着重要作用。目前随着互联网行业的快速发展，专业技术人才的流动将变得更为频繁，虽然公司已采取一系列措施来吸引和稳定技术人员，如增加培训机会、创造良好的工作和文化氛围、提高核心技术人员福利待遇，但这些措施不能完全保证核心技术人员不流失。若核心技术人员发生大规模的流失或公司的人才培养和引进不能满足发展需要，将对公司在技术研发、产品产业化及市场支持方面造成较大的不利影响。同时人员流动可能将原有公司的研发技术或者理念带入新公司，导致新公司所开发知识产权和原有公司具有一定的相似性，因此可能面临技术泄密风险或软件著作权被侵权的风险。
六、增值税政策变化风险	根据财政部、国家税务总局《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106号）附件 3：《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条第（四）款关于“试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务”免征增值税的规定，公司从事提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务业务享有免征增值税税收优惠政策。但如果依据上述通知的税收优惠过渡政策发生变化，公司提供的服务将面临不能继续享受免征增值税的税收优惠政策风险，将对公司的业绩产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
本公司、公司、旭海科技、天物科技	指	天物科技无锡股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
会计师事务所	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商	指	申港证券股份有限公司
报告期、本报告期、本年度	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《天物科技无锡股份有限公司章程》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	天物科技无锡股份有限公司
英文名称及缩写	Tianwu Wuxi Technology Co., Ltd TWTC
证券简称	ST 天物
证券代码	832418
法定代表人	叶苏青

66

二、 联系方式

董事会秘书	叶苏青
联系地址	江苏省无锡市梁溪区上马墩路 18 号 A 栋 906
电话	0510-83202717
传真	0510-83202717
电子邮箱	xuhai@xuhaisoft.com
公司网址	http://www.xuhaisoft.com
办公地址	江苏省无锡市梁溪区上马墩路 18 号 A 栋 906
邮政编码	214000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 1 月 18 日
挂牌时间	2015 年 5 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发
主要业务	企业信息化应用软件及服务、移动互联网软件
主要产品与服务项目	软硬件销售、技术服务
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（天物电子商务有限责任公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（叶苏青、张世胜），一致行动人为（叶苏青、张世胜）

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	91220101767166268T	否
注册地址	江苏省无锡市梁溪区马墩路 18 号 A 栋 906	否
注册资本（元）	5,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申港证券
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1589 号长泰国际 金融大厦 16/22/23 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申港证券

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

（一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	485,809.96	291,633.20	66.58%
毛利率%	70.69%	35.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	41,305.02	-180,102.04	122.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	36,458.24	-180,102.04	120.24%
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）	-3.32%	-18.26%	-
4.33 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）	-2.93%	-18.26%	-
基本每股收益	0.008	-0.04	120%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	299,335.11	312,896.15	-4.33%
负债总计	1,521,794.93	1,576,660.99	-3.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	-1,222,459.82	-1,263,764.84	3.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.24	-0.25	4.00%
资产负债率%（母公司）	508.39%	503.89%	-
资产负债率%（合并）	508.39%	503.89%	-
流动比率	0.19	0.19	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

（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	-21,622.97	137,329.54	-115.75%
应收账款周转率	27.09	5.82	-
存货周转率	-	-	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.33%	-2.95%	-
营业收入增长率%	66.58%	100%	-
净利润增长率%	122.93%	-	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 商业模式**

本公司是处于信息技术服务业的软件技术服务提供商，根据企业需求开进行软件系统的开发、升级以及维护。公司通过自身开拓业务，收入来源主要是信息技术服务及相关配套硬件销售。

（一）企业信息化软件商业模式

企业信息化应用软件为公司重点业务领域。公司企业信息化应用软件业务通过提供软件销售及服务的方式获取收入。首先，公司通过竞标等方式获取有效客户需求并签订软件开发合同，基于通用项目开发平台开发满足客户需求的软件产品并予以销售。其次，公司为企业信息化应用软件客户提供售后服务。公司售后服务具体分为免费服务和收费服务。一般而言，公司为客户提供一年的免费维护期，在该期间为客户提供免费的软件升级维护服务。免费期过后，公司通过签订合同方式与客户保持后续服务业务合作。公司售后服务采用“自主+外包”模式，即公司委派自己员工与委托外包服务公司相结合的方式提供技术服务，该服务模式能够提高售后服务效率，增加公司业务量及营业收入。

（二）移动互联网软件商业模式

公司在自身技术优势的基础上，逐步涉足移动互联网应用软件的开发及运营业务，并把该业务作为公司未来重点发展方向。目前公司已开发并运营的移动互联网软件为微信智能交互平台，可以实现微信公众账号的建立及维护、提高企业信息发布效率、提升客户形象。公司现有移动互联网软件主要采取软件销售的方式获取收入，公司运用微信智能交互平台开发满足客户需求的微信公众账号并予以销售，获取销售收入。随着 V5 社区移动 APP、汽车行业移动 APP 等移动互联网软件上线，公司将以广告及商业运营等方式获取收入。首先，公司向运用该类软件平台进行广告投放的商家收取广告投放费用；其次，公司向运用该类软件平台进行线上商业运营的商家收取一定比例的运营收入。随着公司移动互联网软件产品线的丰富，该业务将成为公司未来重点业务和重要收入来源。

（三）硬件产品销售商业模式

公司在日常经营过程中，根据客户和部分项目需求提供硬件产品销售业务。公司硬件产品销售采用采购后直接销售的业务模式，收益来源为销售价差。报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式亦未发生重大变化。

（二）经营情况回顾**1、资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	211,285.41	70.58%	232,908.38	74.44%	-9.28%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	3,000.00	1.00%	32,870.00	10.51%	-90.87%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	7,895.40	2.64%	10,032.90	3.21%	-21.30%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：期末余额较年初减少了 9.28%，基本持平未有大幅波动。
- 2、应收账款：期末余额较年初减少 90.87%，主要原因系为报告期内在收回上期绝大部分应收账款的同时，新增应收账款较少，导致应收账款较上期发生较大程度减少。
- 3、固定资产：期末余额较年初减少了 21.30%，主要原因为报告期内公司办公设备折旧损耗所致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	485,809.96	-	291,633.20	-	66.58%
营业成本	142,373.05	29.31%	186,761.50	64.04%	-23.77%
毛利率	70.69%	-	35.96%	-	96.59%
销售费用	0.00	-	33,600.00	11.52%	-100.00%
管理费用	304,547.50	62.69%	258,033.20	88.48%	18.03%
研发费用	0.00	-	0.00	-	-
财务费用	772.01	0.16%	113.56	0.04%	579.83%
信用减值损失	0.00	-	0.00	-	-
资产减值损失	0.00	-	0.00	-	-
其他收益	0.00	-	0.00	-	-

投资收益	0.00	-	0.00	-	-
公允价值变动收益	0.00	-	0.00	-	-
资产处置收益	0.00	-	0.00	-	-
汇兑收益	0.00	-	0.00	-	-
营业利润	38,117.40	7.85%	-186,875.06	-64.08%	-120.40%
营业外收入	4,858.04	1.00%	6,773.02	2.32%	-28.27%
营业外支出	11.26	-	0.00	-	-
净利润	41,305.02	8.50%	-180,102.04	-61.76%	-122.93%
经营活动产生的现金流量净额	-21,622.97	-	137,329.54	-	-115.75%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	-

项目重大变动原因：

1、本期营业收入发生额较上年同期增长了 66.58%，主要原因为报告期内业务产品销售及收款情况良好。产品类型及内容全部为信息技术服务类，主要为老客户进行系统维护、升级等服务，销售活动自 2020 年积极进行客户沟通、推进开展，于本期内实现业务确认，并顺利完成。

2、本期营业成本较上年同期减少了 23.77%，毛利率较上年同期增加了 96.59%，主要原因系公司报告期内销售业务都为信息技术服务业务，服务内容多为传统、成熟的维护项目，故相对应营业成本较少；而上年同期业务中设备采购成本占比比较大。所以整体上呈现，本期营业成本相较上年同期大幅减少，同时毛利率大幅上升的现象。

3、销售费用：本期产品销售客户基本为历年联系客户，客户关系良好，无特别费用支出，因此本期销售费用为零。

4、本期管理费用较上年同期增长了 18.03%，主要原因为公司原部分职工薪酬水平较低，为增加员工积极性，报告期对职工薪酬进行一定程度的上调。

5、本期营业利润、净利润较上年同期扭亏为盈，主要原因系报告期内业务发展情况良好，完成了较多的服务商品销售。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,846.78
非经常性损益合计	4,846.78
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	4,846.78

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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/指标	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
预收账款			196,295.00	
合同负债				196,295.00

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

1、 会计政策变更

（1） 执行新收入准则对本公司的影响

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

（2） 执行新租赁会计准则对本公司的影响

2021 年起执行新租赁准则，基于公司现有租赁业务，按照新租赁准则规定，对于短期租赁，承租人可以选择不确定使用权资产和租赁负债，执行新租赁准则预计不会对当期财务状况及经营成果产生影响。

2021 年（首次）起执行新租赁准则不存在追溯调整前期数据的情况。

2、 会计估计变更及其影响

本报告期未发生会计估计变更事项。

3、 重大会计差错更正及其影响

本报告期未发现重大会计差错更正事项。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（二） 主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

☐是 ☒否

七、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（三）
是否存在经股东大会审议过的收购、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	四.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-

债权债务往来或担保等事项	-	-
“天物”商标许可	0.00	0.00

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：

关联交易必要性：上述偶发性关联交易系为了公司的业务发展所需，公司控股股东天物电子商务有限责任公司将所持有的“天物”注册商标无偿许可给公司使用，不收取费用。该许可为排他许可，双方签署了《商标使用许可合同》。

对公司经营的影响：上述关联交易有利于公司持续稳定的经营，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，不存在损害公司股东利益的情况，不会对公司正常经营造成不良影响。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2019-001	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2019/1/18		正在履行中
2019-001	实际控制人或控股股东	限售承诺	2019/1/18	2020/3/1	已履行完毕
2019-018	董监高	同业竞争承诺	2019/3/14		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用

第五节 股份变动和融资

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	3,000,000	60%	0.00	3,000,000	60%
	其中：控股股东、实际控制人	3,000,000	60%	0.00	3,000,000	60%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	2,000,000	40%	0.00	2,000,000	40%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		5,000,000	-	0.00	5,000,000	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	天物电子商务有限公司	3,000,000	0	3,000,000	60.00%	0	3,000,000	0	0
2	江苏珠峰环保集团有限公司	2,000,000	0	2,000,000	40.00%	2,000,000	0	0	0

合计	5,000,000	0	5,000,000	100%	2,000,000	3,000,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 无								
注：江苏珠峰环保集团有限公司：原公司名“上海进叁企业管理有限公司”，经无锡市梁溪区行政审批局于 2020 年 10 月 9 日批准准予，并变更营业执照。公司近期将尽快完成公司于 中国证券登记结算有限责任公司 的股东名册变更工作。								

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

募集资金用途变更情况：

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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
叶苏青	董事长兼总经理、董事会秘书	男	1974 年 12 月	2021 年 5 月 31 日	2024 年 5 月 30 日
张世胜	董事	男	1968 年 9 月	2021 年 5 月 31 日	2024 年 5 月 30 日
骆征	董事	女	1977 年 2 月	2021 年 5 月 31 日	2024 年 5 月 30 日
陈蕊	董事兼财务总监	女	1982 年 11 月	2021 年 5 月 31 日	2024 年 5 月 30 日
蔡真真	董事	女	1986 年 11 月	2021 年 5 月 31 日	2024 年 5 月 30 日
吴宝君	监事会主席	男	1981 年 11 月	2021 年 5 月 31 日	2024 年 5 月 30 日
张娜	监事	女	1979 年 10 月	2021 年 5 月 31 日	2024 年 5 月 30 日
谢金涵	监事	男	1982 年 5 月	2021 年 5 月 31 日	2024 年 5 月 30 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事叶苏青、张世胜，截至报告期末，为公司实际控制人，持有控股股东天物电子商务有限公司 100%的股份。

（二）变动情况

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
叶苏青	董事长兼总经理	新任	董事长兼总经理、董事会秘书	选举
赵雷	董事会秘书	离任	无	任期届满改选

（三）报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

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

叶苏青	董事长兼 总经理、董 事会秘书	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

叶苏青：男，1974 年 12 月生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历；2002 年 4 月至 2004 年 10 月，在无锡市火速科技有限公司任业务员；2004 年 10 月至 2014 年 4 月，在江苏珠峰信息产业有限公司任业务经理；2016 年 4 月至 2019 年 3 月，在无锡虞之蓝酒业有限公司任总经理。2019 年 3 月至今，在吉林旭海科技股份有限公司任董事长、总经理。

（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	期末人数
行政管理人员	2	2
销售人员	2	2
技术人员	2	2
财务人员	2	2
员工总计	8	8

（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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	211,285.41	232,908.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	3,000.00	32,870.00
应收款项融资			
预付款项	六、3	40,122.00	581.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	5,141.72	4,613.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			-
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、5	31,890.58	31,890.58
流动资产合计		291,439.71	302,863.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、6	7,895.40	10,032.90
在建工程			-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、7		
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,895.40	10,032.90
资产总计		299,335.11	312,896.15
流动负债：			
短期借款			-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、8		
预收款项			
合同负债	六、9		
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、10	242,443.61	242,443.61
应交税费		1,659.16	
其他应付款	六、11	1,277,692.16	1,334,217.38
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,521,794.93	1,576,660.99
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			-
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,521,794.93	1,576,660.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、12	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、13	876,776.55	876,776.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、14	3,300.30	3,300.30
一般风险准备			
未分配利润	六、15	-7,102,536.67	-7,143,841.69
归属于母公司所有者权益合计		-1,222,459.82	-1,263,764.84
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		-1,222,459.82	-1,263,764.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		299,335.11	312,896.15

法定代表人：叶苏青

主管会计工作负责人：陈蕊

会计机构负责人：陈蕊

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、营业总收入		485,809.96	291,633.20
其中：营业收入	六、16	485,809.96	291,633.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		447,692.56	478,508.26
其中：营业成本	六、16	142,373.05	186,761.50
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			
销售费用			33,600
管理费用	六、17	304,547.50	258,033.20
研发费用			
财务费用	六、18	772.01	113.56
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
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			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、19		
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,117.40	-186,875.06
加：营业外收入	六、20	4,858.04	6,773.02
减：营业外支出	六、21	11.26	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,964.18	-180,102.04
减：所得税费用		1,659.16	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,305.02	-180,102.04
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）		41,305.02	-180,102.04
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		41,305.02	-180,102.04

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			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		41,305.02	-180,102.04
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.008	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.008	-0.04

法定代表人：叶苏青

主管会计工作负责人：陈蕊

会计机构负责人：陈蕊

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
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		515,679.96	327,360.84
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、22	32,805.57	160,252.11
经营活动现金流入小计		548,485.53	487,612.95
购买商品、接受劳务支付的现金		40,078.02	40,708.46
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		1,048	113.56
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费		82,655.41	17,915.68
支付其他与经营活动有关的现金	六、22	446,327.07	291,545.71
经营活动现金流出小计		570,108.50	350,283.41
经营活动产生的现金流量净额		-21,622.97	137,329.54
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-21,622.97	137,329.54
加：期初现金及现金等价物余额		232,908.38	461,322.14
六、期末现金及现金等价物余额		211,285.41	598,651.68

法定代表人：叶苏青

主管会计工作负责人：陈蕊

会计机构负责人：陈蕊

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	三（一）1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

1、财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号-租赁》（财会[2018]35 号），本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行上述新租赁会计准则，执行新租赁准则不涉及追溯调整。

（二）财务报表项目附注

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日——2021 年 6 月 30 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一）公司基本情况

天物科技无锡股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系于 2014 年 10 月根据公司董事会决议及发起人协议，以 2014 年 9 月 30 日为基准日，在原长春市旭海科技有限公司基础上，整体变更设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码 91220101767166268T。2015 年 5 月在全国中小企业股份转让系统（基础层）挂牌，证券简称“旭海科技”，证券代码“832418”。法定代表人：叶苏青。

2019 年 12 月 13 日，经公司 2019 年第四次临时股东大会会议审议并通过，公司名称由“吉林旭海科技股份有限公司”变更为“天物科技无锡股份有限公司”。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 5,000,000.00 元，实收资本为人民币 5,000,000.00 元，实收资本（股东）情况详见本附注六、12 “股本”。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：无锡市梁溪区上马墩路 18 号 A 栋 906

本公司总部办公地址：无锡市梁溪区上马墩路 18 号 A 栋 906

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

经营范围：物联网传感技术的技术开发、技术咨询、技术应用服务；数据存储与处理服务；信息系统集成服务；计算机网络工程、安防工程、电子与智能化工程、环保工程、电力工程、体育设施工程、城市及道路照明工程、机电设备安装工程的设计、施工、安装服务；绿化服务；设计、制作、代理、发布国内各类广告业务；专业化设计服务；增值电信业务（凭有效许可证经营）；贸易咨询服务；合同能源管理；竞技体育组织服务；工业机器人及自动化控制系统装置、环境保护专用设备及零部件、实验室设备、仪器仪表、泵、阀门、执行器、传感器、输配电及控制设备、机械式停车设备、立体（高架）仓库存储系统、焊接切割设备的技术开发、制造、加工、销售、安装、维修服务；计算机软硬件、汽车、汽车零部件、锅炉及辅机设备、压力容器、通讯设备及配件（不含卫星电视广播地面接收设施和发射装置）、五金产品、家用电器、办公用品、电线电缆、电子产品、化工产品 & 原料（不含危险品）、通用机械及配件、电气机械及器材、消防器材、体育用品、光

学元器件的销售及技术开发。（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）。

本公司所属行业为软件与信息技术服务业。

本公司主要经营：信息技术服务。

3、 母公司以及公司最终母公司的名称

本公司的母公司为天物电子商务有限责任公司，天物电子商务有限责任公司的最终控制人为叶苏青。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司董事会于 2021 年 7 月 30 日决议批准报出。

二） 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

三） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的财务状况及 2021 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四） 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17 “收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、23 “重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 金融工具

在本公司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。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

5、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	应收经营业务类款项，按账龄分析法计提预期信用损失
合同资产	
组合 1	已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件向客户收款的权利

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项，按账龄分析法计提预期信用损失。

6、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。体划分为原材料、库存商品、其他等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制/定期盘存制

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销。

7、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、5、金融资产减值。

8、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、4“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单

位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

9、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3-5	1-3	32.33-19.40
运输工具	年限平均法	8	5	11.88

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13 “长期资产减值”。

（4） 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

（5） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

10、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13 “长期资产减值”。

11、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

12、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

13、 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先

抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

15、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

16、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

17、 收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产

出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

收入确认的具体方法：

A、技术服务业务

根据合同规定向用户提供的有偿服务，包括系统维护、技术应用于支持等。公司根据与用户签订固定金额合同，待服务完成时确认收入。

B、产品销售业务

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，货物已发出，取得经购货方确认的签收单时，确认商品销售收入的实现。

18、 合同成本

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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

19、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收

益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

20、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税

资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

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

21、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1） 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为承租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减“制造费用”、“管理费用”、“销售费用”等科目；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧等后续计量。本公司在达成减让协议等解除原租金支付义务时，冲减“制造费用”、“管理费用”、

“销售费用”等科目，并相应调整长期应付款，按照减让前折现率折现计入当期损益的，同时调整未确认融资费用；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，按照减让前折现率折现计入当期损益的，同时调整未实现融资收益；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

22、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策变更

a:财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

b:财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

A、对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额	2020 年 1 月 1 日（变更后）金额
预收账款	196,295.00	
合同负债		196,295.00

B、对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日公司资产负债表各项目、2020 年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

a、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日资产负债表无影响

b、对 2020 年度利润表的影响

执行新收入准则对 2020 年度利润表无影响

23、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（3） 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五） 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 0%（研发和技术服务、技术开发收入）、6%（科技服务收入）的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 5%计缴。

2、 税收优惠及批文

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税【2016】36号），本公司提供技术收入免征增值税。

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第11号），本公司提供技术收入免征增值税。

六） 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2021年1月1日，“期末”指2021年6月30日，“上年年末”指2020年12月31日，“本年”指2021年度，“上年”指2020年度。

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	61,630.94	54,466.94

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	149,654.47	178,441.44
其他货币资金		
合 计	211,285.41	232,908.38

2、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	3,000.00
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	864,537.00
小 计	867,537.00
减：坏账准备	864,537.00
合 计	3,000.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款					
按组合计提坏账准备的 应收账款	867,537.00	100.00	864,537.00	99.65	3,000.00
其中：					
组合 1	867,537.00	100.00	864,537.00	99.65	3,000.00
合 计	867,537.00	100.00	864,537.00	99.65	3,000.00

(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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	899,137.00	100.00	866,267.00	96.34	32,870.00
其中：					
组合 1	899,137.00	100.00	866,267.00	96.34	32,870.00
合 计	899,137.00	100.00	866,267.00	96.34	32,870.00

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,000		0%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	864,537.00	864,537.00	100.00
合 计	867,537.00	864,537.00	99.65%

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	32,870.00		29,870.00			3,000.00
合 计	32,870.00		29,870.00			3,000.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 818,910.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 91.08%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 818,910.00 元。

3、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	40,122	100.00	581.00	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	40,122	100.00	581.00	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 40,122 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100%。

4、 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	5,141.72	4,613.29
合 计	5,141.72	4,613.29

(1) 其他应收款

① 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	300.00	300.00
代扣代缴社保	5,502.87	4,974.44
小 计	5,802.87	5,274.44
减：坏账准备	661.15	661.15
合 计	5,141.72	4,613.29

②按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
山东海逸恒安项目 管理有限公司	保证金	300.00	3 年以上	5.17%	300.00
代扣员工保险	代扣款	5,502.87	1 年以内、 2-3 年	94.83%	361.15
合 计	——	5,802.87	——	100.00	661.15

5、 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	31,890.58	31,890.58
合 计	31,890.58	31,890.58

6、 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	7,895.4	10,032.90
固定资产清理		
合 计	7,895.4	10,032.90

（1） 固定资产

① 固定资产情况

项 目	办公设备	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	189,916.30	189,916.30
2、本年增加金额		
（1）购置		
3、本年减少金额		
（1）处置或报废		
4、期末余额	189,916.30	189,916.30
二、累计折旧		
1、期初余额	179,883.40	179,883.40

项 目	办公设备	合 计
2、本期增加金额	2,137.50	2,137.50
（1）计提	2,137.50	2,137.50
3、本年减少金额		
（1）处置或报废		
4、期末余额	182,020.90	182,020.90
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本年增加金额		
（1）计提		
3、本年减少金额		
（1）处置或报废		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	7,895.40	7,895.40
2、期初账面价值	10,032.90	10,032.90

7、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	866,928.15	916,737.50
可抵扣亏损	2,675,634.15	6,833,034.43
合 计	3,542,562.30	7,740,205.13

（2） 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
2020 年		4,525,343.07	2015 年亏损
2021 年	279,446.11	279,446.11	2016 年亏损
2022 年	769,181.36	769,181.36	2017 年亏损
2023 年	721,744.34	721,744.34	2018 年亏损

年 份	期末余额	期初余额	备注
2024 年	537,319.55	537,319.55	2019 年亏损
2025 年	367,942.79		2020 年亏损
合 计	2,675,634.15	6,823,467.63	

8、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
无		
合 计		

9、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
无		
合 计		

10、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	242,443.61			242,443.61
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
合 计	242,443.61			242,443.61

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	51,502.50			51,502.50
2、职工福利费				
3、社会保险费				
其中：医疗保险费				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费				
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	190,941.11			190,941.11
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	242,443.61			242,443.61

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		6,060.215	6,060.215	
2、失业保险费		282.01	282.01	
3、企业年金缴费				
合 计		6,342.225	6,342.225	

11、 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	1,277,692.16	1,334,217.38
合 计	1,277,692.16	1,334,217.38

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
房租款及押金	98,800.00	98,800.00
借款	1,175,133.16	1,233,197.38
代扣社会保险	3,759.00	2,220.00
合 计	1,277,692.16	1,334,217.38

12、 股本

项目	期初余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

13、 资本公积

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	675,010.05			675,010.05
其他资本公积	203,230.50			203,230.50
合 计	876,776.55			876,776.55

14、 盈余公积

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	3,300.30			3,300.30
任意盈余公积				
合 计	3,300.30			3,300.30

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

15、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年期末未分配利润	-7,143,841.69	-6,775,898.90
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-7,143,841.69	-6,775,898.90
加：本年归属于母公司股东的净利润	41,305.02	-367,942.79
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

项 目	本 年	上 年
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-7,102,536.67	-7,143,841.69

16、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	485,809.96	142,373.50	291,633.20	186,761.50
其他业务				
合 计	485,809.96	142,373.05	291,633.20	186,761.50

(1) 本年合同产生的收入情况

合同分类	信息技术服务	销售商品	合 计
按商品转让的时间分类			
合同收入	485,809.96		485,809.96
合 计	485,809.96		485,809.96

(2) 履约义务的说明

根据合同规定向用户提供的有偿服务，包括系统维护、技术应用于支持等。公司根据与用户签订固定金额合同，待服务完成时确认收入。

17、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	141,015.00	107,415.00
办公费用	10,387.50	148,354.70
中介机构费用	150,000.00	
折旧	2,137.50	2,137.50
差旅费	1,007.50	126.00
其他		
合 计	304,547.50	258,033.20

18、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用		
减：利息收入	275.99	840.26
手续费及其他	1048.00	838.33
合 计	772.01	-1.93

19、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上年发生额
应收账款减值损失		-1,730.00
其他应收款坏账损失		-205.78
合 计		-1,935.78

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

20、 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	4,858.04	6,773.02	4,858.04
合 计	4,858.04	6,773.02	4,858.04

21、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	11.26		11.26
合 计	11.26		11.26

22、 现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入	275.99	486.51
收到其他往来款	32,529.58	159,765.60
合 计	32,805.57	160,252.11

(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
支付的管理费用、销售费用	161,395.00	107,541.00
支付的其他往来款	284,932.07	184,004.71
合 计	446,327.07	291,545.71

23、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	41,305.02	-180,102.04
加：资产减值准备		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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)	772.01	113.56
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)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,671.00	63,952.50
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	166,198.16	129,811.25
其他	-219,455.15	23,667.84
经营活动产生的现金流量净额	-21,622.97	137,443.11
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	211,285.41	598,651.69
减：现金的期初余额	232,908.38	461,322.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-21,622.97	137,329.55

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	61,630.94	54,466.94
可随时用于支付的银行存款	149,654.47	178,441.44
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	211,285.41	232,908.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司使用受限制的现金和现金等价物。

七) 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、借款等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适

当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 市场风险

（1） 利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2020年12月31日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率借款合同。

2、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 90.21%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 100%。

3、 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

八） 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的表 决权比例 (%)
天物电子商务有 限责任公司	辽宁省大 连市	批发业	5,000.00	60.00	60.00

2、 本公司的子公司情况

本公司无子公司。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏珠峰环保集团有限公司	持有本公司 40%股权

4、 关联方应收应付款项**(1) 应付项目**

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
赵雷	265,133.16	323,197.38
天物电子商务有限责任公司	910,000.00	910,000.00
合 计	1,175,133.16	1,233,197.38

九) 承诺及或有事项**1、 重大承诺事项**

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十) 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一) 补充资料**1、 本年非经常性损益明细表**

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,846.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	4,846.78	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	4,846.78	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率（%）	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	——	0.008	0.008
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	——	0.008	0.008

第八节 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（如有）。
- （三）报告期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：

天物科技无锡股份有限公司董事长办公室