

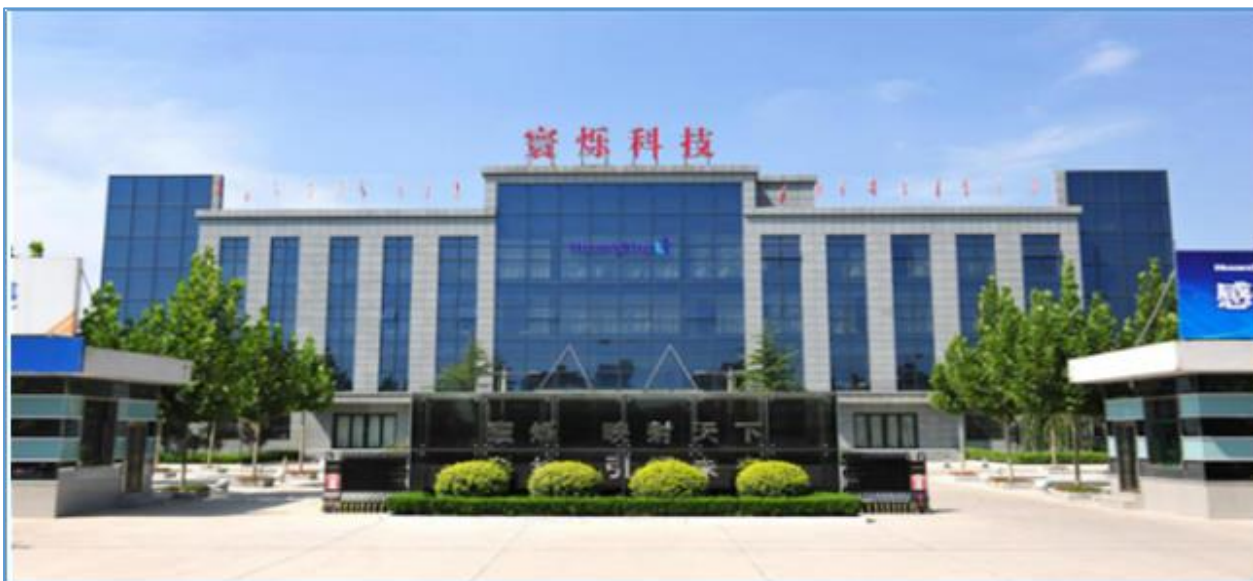


寰烁股份

NEEQ: 832773

山西寰烁电子科技股份有限公司

SHANXI HUANSHUO ELECTRONIC TECHNOLOGY CO.,LTD.



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记



2021年4月，寰烁“创客教育新课程”支撑运城市首届中小学生信息素养提升实践活动在我司成功举办



2021年5月，寰烁“教育专有云”核心数字底座产品在晋阳湖第二届集成电路和软件峰会成功发布，成为推进国家教育现代化的一项重要技术，受到行业高度关注

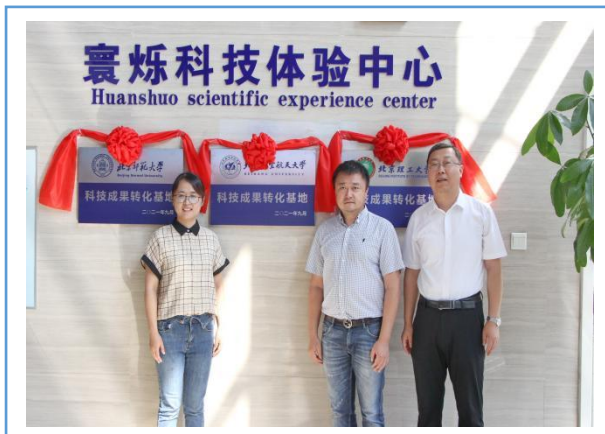


2021年6月，寰烁“教企1+1”协同创新服务在建党百年之际，全面支持运城56万余名师生在智慧教育云平台成功举办多轮“学党史、颂党恩”党史知识竞赛活动，受到省、市媒体关注

序号	省份	区域
1	北京市	东城区
2	天津市	宁河区
3		孝义市
4	山西省	永济市

18	山西省	山西财经大学
19		平遥县郭元小学
20		大同市第三中学校
21		运城市实验中学
22		阳泉市第四中学
23		永济市城西初级中学

2021年7月，基于寰烁全场景网络学习空间，运城永济市和运城市实验中学、永济市城西中学分别入选“教育部2020年度网络学习空间应用普及活动”优秀区域和优秀学校



2021年9月，北京航空航天大学、北京师范大学、北京理工大学三所名校“科技成果转化基地”集中挂牌，寰烁校企合作机制，在虚拟现实、智慧教育课题研究、青少年机器人教育三个领域迈出重要一步



2021年10月，寰烁“基于虚拟现实的三元融合学习空间”项目被推荐为“科创中国”山西重点推广技术（项目），为公司科技创新注入强劲动力，开启资源共享、优势互补的科技创新新局面，进一步提升寰烁在全省的品牌形象和社会影响力

目录

第一节	重要提示、目录和释义	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标	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	27
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	32
第八节	行业信息	35
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	38
第十节	财务会计报告	41
第十一节	备查文件目录	134

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。

公司负责人袁红生、主管会计工作负责人李国栋及会计机构负责人（会计主管人员）万彩琴保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

1、未按要求披露的事项及原因

根据公司与客户签订的保密协议条款，客户销售渠道及采购渠道为商业保密信息，主要客户及供应商具体名称不完整披露，具体的客户名称和供应商名称用“第一名”“第二名”等代替。

【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
本期重大风险是否发生重大变化：	无

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

竞争加剧风险。伴随教育信息化规划、政策的陆续出台，国家、省、市、区、县各级财政性教育经费的持续投入，智慧教育市场蓬勃发展，进入行业布局的资本数量不断增多。依托互联网、云计算、大数据、人工智能等新一代信息技术的快速发展，科大讯飞等一批友商在教育上不断加大技术、资金、人才投入，深耕智慧教育，在推动行业规模不断扩大的同时，行业竞争进一步加剧。

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、寰烁股份	指	山西寰烁电子科技股份有限公司
北京子公司	指	寰烁科技股份有限公司
太原子公司	指	山西寰烁公共教育科技有限公司
贵州子公司	指	贵州寰烁公共教育科技有限公司
深圳子公司	指	深圳甲晟科技有限公司
伙乐魅客子公司	指	山西伙乐魅客教育科技有限公司
海南分公司	指	山西寰烁电子科技股份有限公司海南分公司
深圳分公司	指	山西寰烁电子科技股份有限公司深圳分公司
报告期、本期、当期	指	2021 年度
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《山西寰烁电子科技股份有限公司章程》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
元（万元）	指	人民币元（万元）
主办券商	指	山西证券股份有限公司
审计机构	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
智慧教育专有云产品	指	依托互联网、大数据、云计算、物联网、区块链、人工智能技术，整体构建教育新基建支撑体系，打造具有完全自主知识产权，集存储运算服务器与云操作系统、能力中台、软件工具、空间应用场景四维一体的核心技术产品
智慧教育运营服务	指	基于教育专有云核心技术支撑，合作国家级教育信息化专家、教育学科专家，提供网络学习空间场景应用服务、创客课程服务、资源建设与供给服务、教育人才培养服务、终端设备配置与运维服务、整体方案设计服务六大类标准化体系运营服务

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山西寰烁电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHANXI HUANSHUO ELECTRONIC TECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	寰烁股份
证券代码	832773
法定代表人	袁红生

二、 联系方式

董事会秘书姓名	郭晓霞
联系地址	山西省运城市盐湖区文化产业园区学院西路8号
电话	0359-6366008
传真	0359-6366008
电子邮箱	zhengquanban@huanshuo.net
公司网址	http://www.huanshuo.net
办公地址	山西省运城市盐湖区文化产业园区学院西路8号
邮政编码	044000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009年2月12日
挂牌时间	2015年7月24日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-信息系统集成服务
主要产品与服务项目	智慧教育专有云产品、智慧教育运营服务及其他
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	178,293,711
优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	控股股东为（袁红生）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（袁红生），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	9114080068382506XK	否
注册地址	山西省运城市盐湖区文化产业园区 8 号	否
注册资本	178, 293, 711	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	山西证券	
主办券商办公地址	太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	山西证券	
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李小青	唐艳玲
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	204,504,842.11	98,594,675.76	107.42%
毛利率%	41.00%	42.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,023,379.76	-14,590,724.93	175.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,417,063.89	-18,129,909.49	151.94%
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）	3.59%	-4.73%	-
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）	3.07%	-5.88%	-
基本每股收益	0.06	-0.08	175.55%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	846,160,425.80	722,727,618.38	17.08%
负债总计	537,270,722.42	421,156,259.82	27.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	308,438,294.37	301,170,901.55	2.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.73	1.69	2.41%
资产负债率%（母公司）	59.09%	54.74%	-
资产负债率%（合并）	63.50%	58.27%	-
流动比率	0.40	0.66	-
利息保障倍数	1.90	-0.06	-

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	120,170,105.03	54,851,175.50	119.08%
应收账款周转率	2.27	0.89	-
存货周转率	3.07	1.93	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.08%	18.75%	-
营业收入增长率%	107.42%	62.85%	-
净利润增长率%	171.24%	62.19%	-

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	178,293,711.00	178,293,711.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	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
非流动资产处置损益	3,308.01
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）	1,563,974.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	41,419.26
非经常性损益合计	1,608,701.38
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	2,385.51
非经常性损益净额	1,606,315.87

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

寰烁股份定位全国县域智慧教育生态运营商，主要从事县域智慧教育政府购买服务业务。采用“企业投资建设、政府购买服务、学校免费使用”模式，为区域提供寰烁智慧教育专有云产品+智慧教育运营服务。坚持“应用驱动”的服务导向，持续推进“一县+一站、一校+一人、线上+线下”的协同服务和“信息化专家+学科专家”课题引领模式，不断探索“政府购买服务+个性消费”的经营服务模式，促进信息技术与教育教学深度融合、推动区域智慧教育协调发展。

1、县域（区域）智慧教育综合解决方案咨询服务。

建立教育部门、高等院校、专业机构、服务企业共同参与，信息化专家与学科专家专业引领的多方协同创新机制。紧扣行业方向和用户需求，提升区域智慧教育顶层设计、方案咨询、项目建设与服务运营，以及教育信息化测评能力，形成基于教育新一代信息技术支撑下的智慧教育云平台解决方案、数字校园解决方案、校园安全解决方案、创新教育方案等。

2、教育专有云+网络学习空间服务。

教育专有云技术是推动智慧教育、支撑现代信息技术赋能教育教学的技术革命。寰烁教育专有云战略合作华为自主信创服务器和阿里飞天操作系统，首期部署存储空间 2PB、算力 372TF 的运城教育专有云，规模位居中西部前列，为区域智慧教育提供云化的基础设施资源，包括 VPC 网络、云主机、云硬盘、对象存储，以及各类型数据库、大数据、容器等 PASS 层中间件和服务。基于教育专有云，开发并提供教育教学全场景应用的网络学习空间服务，通过创新协同服务机制、打造标准服务体系，为区域政府和学生、教师、家长、管理者 4 类个人用户提供线上线下、分层立体、覆盖最后一公里的智慧教育运营服务。

3、县域（区域）教育信息化人才培养服务。

教育部门、专家团队（央馆、北师大、北理工等）、寰烁股份三方密切合作，构建实践共同体，围绕人工智能、虚拟现实等新兴信息技术全面融入教育教学、教育管理的路径和方法等开展系列培训子项目，推动区域教育理念与模式、教学内容与方法改革创新，教育信息化从融合应用向创新发展转变，切实推进学科核心素养落地，全面提升区域智慧教育发展水平，提供更加公平、个性而有质量的教育。

4、智慧教育终端产品提供。

主研发的激光投影一体机，采用先进的激光光源和超短焦直投镜头，搭载无线同屏模块，满足用户智能上网、云电脑投影、物联网数据上传等功能，操作简单方便，深受用户欢迎。围绕课堂教学、校园生活和在线学习场景，规划研发一系列与云平台可以数据无缝对接的智能终端硬件，实现系列化、物联化和系统内置化。

报告期内，公司的核心产品取得重大突破，服务模式具备全面复制，商业模式没有发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是

其他与创新属性相关的认定情况	1、2014年12月公司被山西省科技厅认定为工程技术研究中心；2、2017年10月吴建平院士、赵沁平院士工作站获得山西省科学技术协会授牌,2021年10月赵沁平院士工作站项目“基于虚拟现实的三元融合学习空间”被推荐为“科创中国”山西重点推广技术(项目),为公司科技创新注入强劲动力,开启资源共享、优势互补的科技创新新局面,进一步提升襄烁在全省的品牌形象和社会影响力。
详细情况	公司于2014年12月首次被认定为高新技术企业,认定依据为《高新技术企业认定管理办法》(国科发火(2008)172号);分别于2017年11月和2020年12月获得高新技术企业复审认定通过,认定依据为《高新技术企业认定管理办法》(国科发火(2016)32号)。认定为高新技术企业可享受国家政策扶持和优惠补贴,有效降低公司运营成本。

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内,公司实现营业收入20,450.48万元,较上年同比增长107.42%,实现归属于母公司股东的净利润1,102.34万元,较上年同期扭亏为盈。截止到2021年12月31日,公司总资产为84,616.04万元,较期初增长17.08%;归属于挂牌公司股东的净资产为30,843.83万元,较期初增长2.41%。公司实现的经营产生的现金流量净额为12,017.01万元,比上年同期增长119.08%。

报告期公司智慧教育专有云产品实现收入19,791.76万元,上年同期该项收入为8,909.18万元,后期随着公司智慧教育专用云产品在省内以及全国其他区域的复制推广,公司智慧教育专有云产品收入及智慧教育运营服务收入将逐年增长。

报告期公司的经营事项主要如下:

一、坚持战略定位,加速战略落地

2021年经营策略在坚守“智慧教育服务运营商”定位的同时,形成三大共识:(1)通过布局运营项目提高经营利润,增加资本市场估值;(2)通过运营项目与新老用户建立和巩固信任,形成共生关系;(3)通过提升品质化运营锻造专业团队,形成服务品牌。明确了四大价值中心:交付中心是服务价值保障中心;运营中心、资源中心是服务价值创造中心;产品中心是服务价值实现中心。

二、集中建设专云,锻造能力内核

教育专有云产品是在标准云设施（PaaS层）基础上，自主研发针对教育全场景的一系列中台、标准应用、个性应用的集合，目前已经完成数据中台等建设研发；完成具有行业先进性的空间产品研发。教育专有云是公司参与未来数字经济建设的重要工具。

三、重视标准建设，放大核心能力

服务产品是基于教育专有云产品、提供全场景的线上线下全域服务。2021年服务交付中心、运营中心、资源中心、教育研究院、产品中心、品牌中心一起，完成寰烁智慧教育服务目录的规划设计，目前已经完成2.0版本的服务目录，包含9大类、35小类、245个场景的定义。

四、聚焦双工程，锻器练兵保交付

2021年是“运城智慧教育二期工程”、“国家智慧教育示范区创建”双工程交付深化年，完成先期设施的采购、工程实施、服务交付，导入43家工程交付伙伴和400余人的入场施工人员，确保二次重大收款，服务交付验收完成率100%。

五、推进流程闭环，提升管理效率

2021年我们在全面服务运城市直学校和3个试点县项目常态运行基础上，同步推进其余10县（市）的智慧教育二期工程建设。在教育专网和智慧校园业务上实现了从方案设计、工程实施、线上线下运维三个方面的闭环化流程管理；教育专有云实现了从方案设计、项目实施、应用交付、常态维护、活动支撑五方面全流程闭环管理；在企业产品研发、资源运营、项目管理、市场营销等8个体系工作中形成了管理闭环。在闭环管理基础上我们同步开展标准化服务体系建设，围绕网络学习空间场景化应用服务落地，全面执行项目化管理，推进了项目管理与核心业务深度融合，为运城国家智慧教育示范区创建打造了工程建设和应用服务标准。

（二） 行业情况

政策环境——2021年7月8日，教育部等六部门印发《关于推进教育新型基础设施建设构建高质量教育支撑体系的指导意见》，明确提出到2025年基本形成结构优化、集约高效、安全可靠的教育新型基础设施体系。“指导意见”的出台，将教育新基建上升为国家新基建的重要组成部分，重点方向包括信息网络新型基础设施、平台体系新型基础设施、数字资源新型基础设施、智慧校园新型基础设施、创新应用新型基础设施、可信安全新型基础设施共六大类20项，与寰烁科技打造的智慧教育专有云及云服务支撑体系、构建区域智慧教育生态的战略高度贴合，为企业教育产业发展提供了政策助力。

2021年7月24日，中共中央办公厅、国务院办公厅印发《关于进一步减轻义务教育阶段学生作业负担和校外培训负担的意见》。鼓励教育部门引导服务企业开发丰富优质的线上教育教学资源，利用国家和各地教育教学资源平台以及优质学校网络平台，免费向学生提供高质量专题教育资源和覆盖各年级各学科的学习资源，推动教育资源均衡发展。与寰烁智慧教育专有云、搭建全场景网络学习空间、优化数字资源体系、推进学生综合素质评价等核心业务和增强区域教育民生获得感的初衷高度重叠，从长远发展看，寰烁在教育民生领域不断深耕的方向和路径更加清晰。作为区域智慧教育生态的牵头构建者，未来市场潜力和品牌将会得到更大提升。

经济环境——优先落实教育投入。随着对教育重视程度的不断提高，以及教育优先发展战略地位的确立，国务院出台了《关于进一步调整优化结构、提高教育经费使用效益的意见》，《意见》提出，优先落实教育投入，保证国家财政性教育经费支出占国内生产总值比例一般不低于4%，确保一般公共预算教育支出逐年只增不减，确保按在校学生人数平均的一般公共预算教育支出逐年只增不减。在继续保持财政教育投入强度的同时，积极扩大社会投入。《中国教育现代化2035》保障措施中提出“完善教育现代化投入支撑体制，落实各级政府教育支出责任，完善多渠道教育经费筹措体制”。

技术环境——信息技术助推智慧教育。信息技术的发展更新了教育教学的理念、技术和方法，基于互联网、物联网、大数据、云计算和人工智能等技术的飞速发展，新一代信息技术与教育行业全面深度融合，教育终端产品升级迭代，“开放平台+优质内容”智慧教育生态圈逐步形成，信息技术为教

育信息化的创新发展提供了必要的技术条件支持。2020年发改委和工信部明确将“5G+智慧教育”作为七大5G创新应用工程之一。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	28,351,511.49	3.35%	446,454.24	0.06%	6,250.37%
应收票据					
应收账款	83,816,805.42	9.91%	96,505,914.69	13.35%	-13.15%
存货	34,197,438.43	4.04%	44,462,511.33	6.15%	-23.09%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	17,470,444.94	2.06%	17,000,000.00	2.35%	2.77%
固定资产	265,492,641.99	31.38%	300,700,162.20	41.61%	-11.71%
在建工程	750,090.22	0.09%	11,132,962.12	1.54%	-93.26%
无形资产	122,634,070.82	14.49%	52,572,088.85	7.27%	133.27%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	18,526,979.17	2.19%	2,317,470.12	0.32%	699.45%
长期借款	39,711,525.60	4.69%	89,654,271.75	12.40%	-55.71%

资产负债项目重大变动原因：

1. 报告期期末货币资金比期初增加 2,790.51 万元，主要原因是报告期末收回前期应收账款 2,800 万元；

2. 报告期期末在建工程比期初减少 1,038.28 万元，主要原因是寰烁智慧教育专有云项目升级改造完工结转入固定资产；

3. 报告期期末无形资产比期初增加 7,006.2 万元，主要原因是公司自主研发的寰烁智慧教育云平台资源中心、智慧教育空间应用系统、教育云平台空间产品 V2.0、数据中台 V2.0 等研发项目本期完工验收转入无形资产，新增无形资产原值 9,627.53 万元；

4. 报告期期末短期借款比期初增加 1,620.95 万元，主要原因是公司向中国建设银行运城分行借入流动资金贷款 1,850 万元；

5. 报告期期末长期借款比期初减少 4,959.15 万元，主要原因是偿还交通银行运城盐湖支行贷款。

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

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	额变动比例%
营业收入	204,504,842.11	-	98,594,675.76	-	107.42%
营业成本	120,649,833.93	59.00%	57,025,139.58	57.84%	111.57%
毛利率	41.00%	-	42.16%	-	-
销售费用	20,791,327.25	10.17%	15,903,492.15	16.13%	30.73%
管理费用	20,914,477.23	10.23%	15,976,069.06	16.20%	30.91%
研发费用	30,337,618.39	14.83%	15,533,777.92	15.76%	95.30%
财务费用	16,944,311.57	8.29%	12,396,941.52	12.57%	36.68%
信用减值损失	17,761,654.13	8.69%	-1,040,662.49	-1.06%	1,806.76%
资产减值损失	-163,791.68	-0.08%	0.00	0.00%	-100.00%
其他收益	1,579,565.96	0.77%	4,582,518.47	4.65%	-65.53%
投资收益	-29,555.06	-0.01%	9,828.75	0.01%	400.70%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	3,308.01	0.00%	89,756.81	0.09%	-96.31%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	13,138,918.91	6.42%	-15,546,755.98	-15.77%	184.51%
营业外收入	74,242.00	0.04%	304,280.76	0.31%	-75.60%
营业外支出	32,822.74	0.02%	773,017.54	0.78%	-95.75%
净利润	10,818,344.82	5.29%	-15,185,495.20	-15.40%	171.24%

项目重大变动原因:

1. 报告期公司营业收入与上年同期相比增长 108.42%，主要原因是报告期公司智慧教育专有云产品实现收入 19,791.76 万元，上年同期该项收入为 8,909.18 万元，目前公司智慧教育专有云产品已全面覆盖运城市及部分省内其他区域，故收入比上年大幅度增长。后期随着公司智慧教育专用云产品在省内以及全国其他区域的复制推广，公司智慧教育专有云产品收入及智慧教育运营服务收入将逐年增长；

2. 报告期销售费用与上年同期相比增长 30.73%，主要原因是报告期公司加强省内外市场拓展，人员工资、差旅费、业务费、宣传费等各项费用均有所增加；

3. 报告期管理费用与上年同期相比增长 30.91%，主要原因是报告期公司为实施智慧教育专有云建设工程，新增人员工资、招待费、房租等费用均大幅度增加；

4. 报告期研发费用与上年同期相比增长 92.30%，主要原因是报告期无形资产摊销比上年增长 762.19 万元。报告期公司自主研发的寰烁智慧教育云平台资源中心、智慧教育空间应用系统、教育云平台空间产品 V2.0、数据中台 V2.0 等研发项目本期完工验收转入无形资产，新增无形资产原值 9,627.53 万元，比期初无形资产增加 133.27%，相应无形资产摊销大幅度增加；

5. 报告期财务费用与上年同期相比增长 36.68%，主要原因是报告期增加的融租租赁借款利率高于银行融资利率；

6. 报告期信用减值损失本期转回 1,776.16 万元，原因是报告期公司加大应收账款清收力度，2-5 年以上应收账款均比期初下降了 55%-70%，整体应收账款原值比期初下降 26%；

7. 报告期新增资产减值损失为公司对市场价格降幅较大的库存商品及原材料等计提存货跌价准备；

8 报告期其他收益下降，主要原因是报告期政府补助项目减少；

9. 报告期确认的投资收益是公司投资山西云时代智慧城市联合创新技术有限公司，依据权益法确认投资损益-2.96 万元；

10. 报告期营业利润及净利增加的主要原因是报告期营业收入大幅增长，信用减值损失转回，从而导致营业利润及净利大幅增加。

(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	203,939,985.26	98,594,675.76	106.85%
其他业务收入	564,856.85	0.00	100.00%
主营业务成本	120,649,833.93	57,025,139.58	111.57%
其他业务成本	0.00	0.00	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%
智慧教育专有云产品	197,917,580.47	119,621,602.52	39.56%	122.15%	129.26%	-1.87%
智慧教育运营服务	5,961,254.34	974,231.38	83.66%	24.77%	-41.97%	18.79%
一体机	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	-100.00%
系统集成	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	-100.00%
其他	61,150.45	54,000.00	11.69%	-90.33%	-74.02%	-55.44%
合计	203,939,985.26	120,649,833.90	40.84%	106.85%	111.57%	-1.32%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期公司智慧教育专有云产品实现收入 19,791.76 万元，上年同期该项收入 8,909.18 万元，比上年同比增长 122.15%，目前公司智慧教育专有云产品已全面覆盖运城市及部分省内其他区域，故收入比上年大幅度增长，后期随着公司智慧教育专用云产品在省内以及全国其他区域的复制推广，智慧教育专有云产品收入及智慧教育运营服务收入将逐年增长。

(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	第一名	19,976,611.69	9.77%	否

2	第二名	15,986,743.75	7.82%	否
3	第三名	15,328,300.71	7.50%	否
4	第四名	12,977,016.18	6.35%	否
5	第五名	12,479,632.02	6.10%	否
合计		76,748,304.35	37.54%	-

(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	第一名	81,474,969.85	19.84%	否
2	第二名	26,575,573.60	6.47%	否
3	第三名	21,510,136.39	5.24%	否
4	第四名	15,472,225.00	3.77%	否
5	第五名	11,759,682.50	2.86%	否
合计		156,792,587.34	38.18%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	120,170,105.03	54,851,175.50	119.08%
投资活动产生的现金流量净额	-87,323,057.86	-182,001,538.28	52.02%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,941,989.92	124,620,231.67	-103.97%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：报告期经营活动产生的现金流量净额为 12,017.01 万元，较上年同期增长 119.08%，主要原因是报告期销售回款较上年同期增长 10,930.74 万元，收到税务局增量留抵退税金额 948.46 万元；

2. 投资活动产生的现金流量净额：报告期投资活动产生的现金流量净额为-8,732.31 万元，均为报告期公司投入的智慧教育专有云产品政府购买服务项目合同履行成本；

3. 筹资活动产生的现金流量净额：报告期筹资活动产生的现金流量净额为-494.2 万元，剔除利息因素报告期债务规模比期初下降约 2,000 万元。

(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
山西伙	控股子	网上	10,000,000.00	607,396.01	502,469.61	2,019,865.02	112,237.49

乐魅客教育科技有限公司	公司	经营信息集成					
寰烁科技股份有限公司	控股子公司	技术开发转让服务	50,000,000.00	21,316,145.24	19,197,754.32	660,051.16	-3,140,549.95

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
山西云时代智慧城市联合创新技术有限公司	强	在教育专网、教育云平台、教育大数据、人工智能及其他相关领域开展业务，促进山西省教育大数据的发展和教育信息化水平的提高，推动企业发展
运城国金教育信息化投资中心合伙企业（有限合伙）	强	投资运城及山西省教育信息化领域项目，推动信息化及相关产业和企业的发展

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	87,427,901.85	63,927,923.99
研发支出占营业收入的比例	42.75%	64.84%
研发支出中资本化的比例	63.61%	1.37%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	8	8
本科以下	159	163
研发人员总计	168	172
研发人员占员工总量的比例	60%	60.35%

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	4	4

软件著作权情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的软件著作权数量	218	66

(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：

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。这些事项的应对以对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) 收入的确认

1. 事项描述

如寰烁股份财务报表附注 6.34 所述，寰烁股份 2021 年营业收入为 204,504,842.11 元，较上年度增长 107.42%，增幅较大；营业收入确认是否适当对寰烁股份经营成果产生较大影响，因此，我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对寰烁股份收入确认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的合理性，并测试了关键控制执行的有效性；

(2) 了解营业收入确认的会计政策是否发生重大变化，检查营业收入确认是否符合相关会计政策；

(3) 执行分析性复核程序，判断营业收入大幅增长的合理性；

(4) 采取抽样方式，检查寰烁股份与销售收入相关的销售合同、销售发票、出库单、验收报告等文件，评估销售收入的真实性。

- (5) 向重要客户实施函证程序，函证内容包括应收账款期末余额及当期销售金额；
- (6) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行抽查，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(二) 无形资产余额的确认

1. 事项描述

寰烁股份 2021 年末无形资产账面价值为 122,634,070.82 元，占期末资产总额的 14.49%。由于无形资产余额较大，确定其是否正确披露涉及管理层的重大判断，因此，我们将该事项确认为关键审计事项。

2. 审计应对

对无形资产我们执行的主要审计程序如下：

- (1) 了解和测试自行研发形成无形资产相关重要内部控制设计的合理性和执行的有效性；
- (2) 复核管理层无形资产会计处理是否符合企业会计准则的要求；
- (3) 获取本期新增无形资产相关的可行性研究报告、项目立项报告、研发成果验收、软件著作权申报等资料，判断无形资产是否达到资本化条件；
- (4) 复核无形资产的摊销年限和摊销方法是否发生变化，对本期无形资产摊销进行测试，以确认无形资产摊销是否正确；
- (5) 检查相关无形资产是否存在减值迹象，对减值准备是否正确披露

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 年修订)》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”)。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

执行新租赁准则的主要变化和影响：本公司期初租赁办公室年末到期后均不再继续承租，公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，因此执行新租赁准则对期初数没有影响。

本公司于 2021 年计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率为 5.25%。

(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

1、公司积极响应政府消费扶贫号召,运城总部和分支机构中秋、春节通过国家农产品消费扶贫平台采购贫困地区农副产品 10 余万元。

2、公司党支部、工会积极组织企业员工,通过红十字会为疫情防控、秋汛受灾县市捐款捐物,提供志愿者服务。

2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

针对目前中小学生及家长学习压力大导致的各种心理问题,公司家校共育项目部利用“运城市智慧教育云平台”和“运城教育家育互晓”公众号,大力宣传普及家庭教育和心理健康教育正确理念和知识,义务提供家庭教育和心理健康咨询服务。公众号关注人数达 24 万余人,主要有“家长头条”“师说”“心理咨询”“家校沟通”4 个栏目,发布优质稿件 640 篇,其中原创 200 余篇,形成本土化心理健康教育知识体系和 30 个家庭教育案例;邀请优秀心理健康教师、校长针对家长开展家庭教育主题直播课堂 22 次,参与人数逾 200 万人次,众多家长在直播现场进行了在线咨询。除在运城的家长外,遍及全国各地的留守儿童家长可通过平台观看学习。中高考前夕,邀请北京心理医院专家、北师大附中高级教师以及市级中高考权威教师,进行了 7 场次心理辅导讲座和高考填报志愿技巧服务,对全市 4.1 万名高考生和 5.18 万名中考生进行了全覆盖服务。

三、持续经营评价

1. 智慧教育行业发展前景广阔

2021 年 1 月 28 日,教育部等五部门联合发布了《关于大力加强中小学线上教育教学资源建设与应用的意见》(以下简称《意见》)。《意见》本着坚持育人为本、坚持统筹规划、坚持集成创新、坚持应用导向的原则,着力解决三个问题:即丰富优质的资源建设问题、网络平台运行保障问题、线上资源与教育教学融合应用问题。基本目标是到 2025 年构建三个体系,一是基本形成定位清晰、互联互通、共建共享的线上教育平台体系;二是覆盖各类专题教育和各教材版本的学科课程资源体系;三是涵盖建设运维、资源开发、教学应用、推进实施等方面的政策保障制度体系。

2021 年 7 月 8 日,教育部等六部门联合发布《关于推进教育新型基础设施建设构建高质量教育支撑体系的指导意见》,明确提出到 2025 年基本形成结构优化、集约高效、安全可靠的教育新型基础设施体系。“指导意见”的出台,将教育新基建上升为国家新基建的重要组成部分,重点方向包括信息网络新型基础设施、平台体系新型基础设施、数字资源新型基础设施、智慧校园新型基础设施、创新应用新型基础设施、可信安全新型基础设施共六大类 20 项。

2021 年 7 月 24 日,中共中央办公厅、国务院办公厅印发《关于进一步减轻义务教育阶段学生作业负担和校外培训负担的意见》,鼓励教育部门引导服务企业开发丰富优质的线上教育教学资源,利用国家和各地教育教学资源平台以及优质学校网络平台,免费向学生提供高质量专题教育资源和覆盖各年级各学科的学习资源,推动教育资源均衡发展。《意见》对深化教育评价改革,变革教育教学方式,提高师资队伍水平,不断提高学校教育质量、强化学校教育主阵地等作出明确要求,从根本上夯实“双减”工作持续、有效落实的制度基础,为工作科学深入开展保驾护航。

2022 年 3 月 5 日,第十三届全国人民代表大会第五次会议上国务院总理李克强作《政府工作报告

告》，在 2022 年政府工作任务中提出促进教育公平与质量提升；推动义务教育优质均衡发展和城乡一体化；发展在线教育；我国有 2.9 亿在校学生，要坚持把教育这个关乎千家万户和中华民族未来的大事办好。

公司主要从事智慧教育云平台的建设和运营、区域智慧教育建设等智慧教育产业业务，以人工智能、云计算和大数据为基础，改变传统的教学场景和学习方式，实现了优质教育资源共享，提升教学效率，满足师生的个性化教学需求。同时公司加大研发投入，不断升级资源和管理教育云平台的基础上，深度布局智慧教育应用产品，对准未来智慧教育需求，抓住智慧教育行业快速发展的趋势。

公司中标实施的运城市智慧教育二期工程是运城市“国家智慧教育示范区”创建的核心抓手和重要载体。《山西省“十四五”新基建规划》在“赋能融合基础设施，培育转型升级新动能”中提出“发展智慧教育基础设施建设，推动运城市国家智慧教育示范区建设”，为襄垣发展教育信息化，推进教育现代化和促进智慧教育产业持续发展提供了黄金契机。2022 年 2 月 23 日，运城政府工作报告在“深化书香运城建设”中明确提出“推广襄垣教育专有云应用，加快打造国家智慧教育示范区”，为襄垣服务国家示范区创建、复制全省业务和拓展全国市场提供了核心政策支撑和政府背书。

2. 公司技术优势明显，知名度和品牌形象不断提高

公司是国家高新技术企业，是中国教育与科研计算机网城市主节点和下一代互联网主节点落地单位。拥有院士专家工作站 2 个、省级企业技术中心 1 个，省级工程技术研究中心 1 个，科技成果转化基地 3 个，发明专利 4 个、实用新型专利 7 个，外观设计专利 1 个，软件著作权 218 个，形成了教育信息化核心知识产权集群。

公司深耕教育信息化领域，已形成教育教学专家引领、信息技术人才共享、核心产品自主研发的全国部署与集团化运营。以互联网、大数据、人工智能、云计算、物联网、区块链为代表的新一代信息技术和以院士专家工作站、智慧教育研究院、企业技术中心、工程技术研究中心为代表的专业支撑团队，能够紧扣未来智慧教育发展方向，根据教育客户和用户需求深度布局产品应用，不断引领企业产品与服务向高端发展；依托支持运城市“国家智慧教育示范区”创建、全面实施运城市智慧教育二期工程这一契机，公司在智能终端、软件系统、应用工具、内容资源、人才培养、教育专网、教育专有云以及各类中台能力拓展、教育信创适配等方面逐步形成了服务产业链和教育发展生态。教育云产品、教育云服务广泛应用于区域教育教学、教育管理、教育评价和生活服务全场景，服务产品和信息技术与教育教学实现了深度融合，区域智慧教育发展与当地政府智慧城市、信息化便民城市建设融合推进。

襄垣“网络教研平台技术开发及应用”获得山西省科技进步奖三等奖；“襄垣县域智慧教育解决方案”获中国教育技术协会权威鉴定；“襄垣数字校园整体解决方案”被教育部中央电教馆列入《数字校园综合解决方案》；“山西省基础教育物联网学生学习与安全应用示范工程”被国家发改委列为国家物联网重大应用示范工程区域试点项目；公司牵头起草的《电子投影机多媒体功能技术要求和测量方法》，被工信部列为行业标准并发布实施。

3. 公司标准体系和服务模式成熟，具备了复制能力

通过对项目推进伴随式的复盘总结与实践对照，边建设、边运营、边优化，形成成熟的应用创新、运营创新、服务创新和交付模式创新的方案标准体系、可检验可度量可复制的智慧教育工程建设标准体系、智慧教育全场景运营服务标准体系；“政府购买服务+个性消费”增值服务模式不断成熟，为全国市场拓展提供了服务模式和产品支撑。特别是在破解教育信息化应用最后一公里问题上，“一县+一站、一校+一人、线上+线下”的协同运维机制和“信息化专家+学科专家”的课题化应用推进机制，具有很强的连续性和不可替代性。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

行业发展趋势

国家高度重视教育信息化建设，教育信息化已上升为国家战略。在国家政策的大力支持下，教育信息化行业获得了广阔的发展空间和有序的发展路径。2021年，习总书记明确指出“利用信息技术更新教育理念、变革教育模式”。教育部《教育信息化2.0行动计划》，两办发布《中国教育现代化2035》以及《国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标》等具有前瞻性、基础性、长远性的战略文件陆续出台，将优先发展教育、建设教育强国、实现教育现代化上升为国家战略。特别是在智慧教育和在线教育方面，教育部等五部委联合印发的《关于大力加强中小学线上教育教学资源建设与应用的意见》指出构建定位清晰、互联互通、共建共享的线上教育平台体系和涵盖建设运维、资源开发、教学应用、推进实施等方面的政策保障制度体系。教育部启动关于“智慧教育示范区”建设项目推荐遴选工作，分年度在全国32个省市、直辖市遴选5个以上地方积极、具有较好发展条件的地区，开展五年周期的智慧教育示范区建设项目，寰烁股份所在区域—运城市被列入首批国家智慧教育示范区创建区域。

教育部教育管理信息中心发布《中国智慧教育区域发展研究报告2021》，报告显示，我国智慧教育进一步从点到面纵深推进，智能技术日益支撑智慧教育环境构建，为教育高质量发展提供了创新动能，个性化教育理念不断深入人心，未来教育新样态端倪初现其中，智慧教育区域政策导向明显，已有58.7%的区域把推进学校智慧教育发展纳入区域规划。报告同时指出，2020年受疫情影响，在线教育加速普及，信息技术在教育领域发挥了重要作用，疫情期间的大规模“停课不停学”取得了丰富的实践经验与成果，促使师生、家长、学校、社会等对智慧教育的认识产生较深的转变。智慧教育已进入融合应用与创新阶段，智慧教育行业市场迎来快速成长，有望到2023年突破万亿市场规模。

智慧教育是教育在智能时代的新升华，是教育信息化推动教育变革的新阶段。展望未来，我国智慧教育发展呈现出新的发展趋势：一方面，智慧教育硬件与软件将深度融合，单纯的硬件、软件业务难以满足终端用户多样化的需求，构建教育生态成为发展智慧教育的重要驱动力。要聚焦技术的适配性与未来教育教学的核心场景，通过重构学习环境、内容供给、教学方式以及评价管理，实现以学习者为中心的系统性创新，构筑“五育融合”的高质量教育服务体系。同时，智慧教育建设应围绕平台、资源和模式维度实现协同发展，并进一步迈向区域整体推进，统一规划发展及系统化设计。另一方面，智慧教育将更加注重学生的个性化发展，通过智能技术手段实现规模化“因材施教”，通过“人机协同”方式培养学生核心素养，促进学习者的知识建构、深度学习与智慧发展。

(一) 公司发展战略

聚焦发展目标，开创美好未来。2022年，公司定位营销拓展年，形成以下发展战略：

- (1) 强化营销目标导向，细化营销过程管理
- (2) 强化专云产品建设，核心能力聚实聚强
- (3) 推进服务产品建设，扩产增效做好保障
- (4) 强化财融能力建设，提供业绩保障支持
- (5) 促进工程角色转变，工程整体能力提升
- (6) 深化项目经理责任制，激活组织最小单元

(二) 经营计划或目标

2022年，公司持续深化中台战略，提高自研能力，全面拓展全国市场，市场覆盖率比2021年增长30%，力争师生用户规模突破300万人。

(三) 不确定性因素

(1) 竞争加剧风险

伴随着2020年疫情之下“停课不停学”政策的实施、2021“双减”政策的出台，在线教育发生了巨大的行业变局。公司依托其云计算、人工智能、大数据的技术实力，和行业伙伴在打通内外业务的同时，逐步形成教育赛道布局的大闭环，赋能教育均衡，中小供应商、扩大行业规模。

为应对此风险，公司一方面在不断升级资源和管理教育云平台的基础上，深度布局智慧教育应用产品，对准未来智慧教育需求，抓住智慧教育行业快速发展的趋势；另一方面稳固已有客户及渠道，保证存量市场，加大开发新客户，通过拓宽市场渠道，开发新省份来提高新增销售。

(2) 业务创新风险

业务创新，是竞争力的核心砝码。教育行业的从业者，必须了解市场发展趋势，保持前沿的市场分析能力，才能远离被淘汰的命运，才能长足发展。若公司的产品、技术、业务模式的变化落后或超前于行业发展阶段，均可能对公司未来发展带来负面影响。

从产品层面来看，智慧教育行业的产品越来越丰富，工具、内容、平台各产品类型细分愈加明显，并贯穿教育全流程全场景；从技术创新层面来看，除了应用已经比较充分的AI、大数据，与区块链、云计算等更加底层的技术的结合创新开始探索；从智慧教育企业的层面来看，技术服务商、互联网巨头、电信运营商对教育行业的不断加码在进一步推动着新基建技术与教育行业的深度融合，但这种投入能否持续还需看教育业务和教育产品与企业自身业务的结合能否产生良好的协同效应，并从产品效果和技术服务能力上进一步撬动市场。

为应对此风险，公司密切关注行业发展动态，加强政策研判，分析信息技术的发展给教育产业理念、技术和方法带来的重大变革，持续加大研发投入，优化智慧教育终端产品和智慧教育综合解决方案，构建教育产业上下游全产业链核心竞争力，致力于为每位学习者提供更好的体验服务。

(3) 人才流失风险

知识经济时代企业间的竞争已成为人才的竞争，人才是影响企业核心竞争力的关键因素。合理的人才流动促使企业拥有持久的活力和创新能力，是企业正常发展的需要，但目前市场上人才争夺十分激烈，存在人才流失的风险。

经过多年探索和积累，公司已经培养了一批研发能力强、实践经验丰富的技术和运营团队。另外，为应对人才流失风险，公司一方面持续通过各种渠道聘用专业化人才，另一方面加强对内部员工的培养提升，为员工提供充分的发展平台与上升通道，维持人才队伍的稳定。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

无

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

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	22,314,385.07		22,314,385.07	7.22%

报告期内发生的诉讼已达成《民事调解书》，公司已成功收回应收账款。

2. 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

3. 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	36,000,000.00	7,615,309.74
2. 销售产品、商品，提供劳务	5,000,000.00	56,132.08
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00

(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	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
债权债务往来或担保等事项	0.00	134,848,000.00

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：

本年度发生关联担保 12750 万元，关联方资金借入 734.8 万元，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百零五条（五）规定：公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接收担保和资助等，可以免于按照关联方交易的方式进行审议。上述关联交易为公司业务发展及经营的正常所需，不存在损害公司和其他股东利益的情形，对公司业务完整性和独立性不会造成影响。

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	117,506,061	65.91%	0	117,506,061	65.91%
	其中：控股股东、实际控制人	18,653,000	10.46%	0	18,653,000	10.46%
	董事、监事、高管	1,609,550	0.90%	0	1,609,550	0.90%
	核心员工	0.00	0%	0	0.00	0%
有限售条件股	有限售股份总数	60,787,650	34.09%	0	60,787,650	34.09%
	其中：控股股东、实际控制人	55,959,000	31.39%	0	55,959,000	31.39%

份	董事、监事、高管	4,828,650	2.71%	0	4,828,650	2.71%
	核心员工	0.00	0%	0	0.00	0%
总股本		178,293,711	-	0	178,293,711	-
普通股股东人数		121				

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	袁红生	74,612,000	0.00	74,612,000	41.85%	55,959,000	18,653,000	65,262,500	0.00
2	山西国金股权投资管理有限公司—运城国金教育信息化投资中心合伙企业(有限合伙)	27,932,961	0.00	27,932,961	15.67%	0.00	27,932,961	0.00	0.00
3	霍尔果斯市聚众源股权投资管理合伙企业(有限合伙)	22,500,000	0.00	22,500,000	12.62%	0.00	22,500,000	8,000,000	0.00
4	石河子市汇城股权投资有限合伙企业	19,840,500	0.00	19,840,500	11.13%	0.00	19,840,500	0.00	0.00
5	山西证券股份有限公司做市专用证券账户	9,474,950	-185,941	9,289,009	5.21%	0.00	9,289,009	0.00	0.00
6	王庆辉	4,895,200	0.00	4,895,200	2.75%	3,671,400	1,223,800	500,000	0.00
7	秦新洁	2,977,600	72,100	3,049,700	1.71%	0.00	3,049,700	0.00	0.00
8	山西中小	2,812,500	0.00	2,812,500	1.58%	0.00	2,812,500	0.00	0.00

	企业创业投资基金 (有限合伙)								
9	郭晓霞	1,543,000	0.00	1,543,000	0.87%	1,157,250	385,750	0.00	0.00
10	刘钟毓	0.00	1,290,050	1,290,050	0.72%	0.00	1,290,050	0.00	0.00
	合计	166,588,711	1,176,209	167,764,920	94.11%	60,787,650	106,977,270	73,762,500	0.00
普通股前十名股东间相互关系说明：其中运城国金教育信息化投资中心合伙企业（有限合伙）、山西证券股份有限公司和山西中小企业创业投资基金（有限合伙）的最终实际控制人均为山西省财政厅；股东袁红生与秦新洁系夫妻关系。									

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、实际控制人为袁红生。截至2021年12月31日，袁红生拥有公司7461.2万股股份，占股份公司股本总额的41.85%。

袁红生，公司董事长，男，1976年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996年8月至1998年9月在小学生拼音报社任出纳；1998年10月至2000年9月在小学生拼音报社计算机中心任中心主任；2000年7月至2015年12月在运城市科源电子有限公司历任执行董事兼总经理、监事；2011年5月至2014年4月在北京子公司任董事长、总经理；2014年3月至2014年5月在山西寰烁电子科技有限公司任执行董事、总经理；2014年5月至今在山西寰烁电子科技股份有限公司任董事长；2014年7月至今在贵州子公司任执行董事、总经理；2014年7月至2016年3月在太原子公司任执行董事、总经理；2018年5月17日至2020年8月在山西寰烁电子科技股份有限公司任总经理；山西省第十三届人大代表、工商联执委常委，运城市第四届人大代表、工商联副主席、总商会副会长、互联网信息行业协会副会长，中国教育装备协会副会长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生过变更。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	抵押借款	第一名	银行	15,009,000.00	2020年2月28日	2023年2月10日	5.50%
				10,322,307.60	2020年3月4日	2023年2月10日	5.50%
				17,659,083.00	2020年3月9日	2023年2月10日	5.50%
				6,077,905.00	2020年3月18日	2023年2月10日	5.50%
				1,654,145.73	2020年4月13日	2023年2月10日	5.50%
				4,980,000.00	2020年8月13日	2023年2月10日	5.50%
				8,490,000.00	2020年9月16日	2023年2月10日	5.50%
2	质押借款	第二名	非银行金融机构	23,000,000.00	2021年2月17日	2022年7月30日	6.5%
				10,000,000.00	2021年2月17日	2022年7月30日	0.00%
				7,000,000.00	2021年2月17日	2022年7月30日	0.00%
				20,000,000.00	2020年11月27日	2022年7月30日	6.50%
				8,000,000.00	2020年8月6日	2022年7月30日	6.50%
				12,000,000.00	2020年8月11日	2022年7月30日	6.50%
				3,000,000.00	2020年9月25日	2022年7月30日	6.50%
3	质押借款	第三名	非银行金融机构	28,210,298.97	2021年9月17日	2024年9月17日	7.00%
4	质押借款	第四名	非银行金融机构	25,000,000.00	2016年4月21日	2024年4月20日	1.20%
5	质押借款	第五名	非银行金融机构	3,000,000.00	2021年12月10日	2022年3月9日	5.65%
				17,000,000.00	2021年12月30日	2022年12月31日	5.65%
合计	-	-	-	220,402,740.30	-	-	-

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
袁红生	董事长	男	1976年8月	2020年5月28日	2023年5月27日
王庆辉	董事兼副总经理	男	1977年9月	2020年5月28日	2023年5月27日
郭晓霞	董事兼董事会秘书	女	1972年2月	2020年5月28日	2023年5月27日
徐红梅	董事	女	1967年10月	2020年5月28日	2023年5月27日
段炜	董事	男	1975年1月	2020年5月28日	2023年5月27日
冯如楨	监事会主席	男	1975年5月	2020年5月28日	2023年5月27日
王莉	职工监事	女	1977年4月	2020年5月28日	2023年5月27日
陈霞	监事	女	1982年8月	2020年5月28日	2023年5月27日
吴振宇	总经理	男	1975年10月	2020年8月14日	2023年8月15日
袁波	副总经理	男	1976年6月	2020年5月28日	2023年5月27日
李国栋	财务总监	男	1965年2月	2020年5月28日	2023年5月27日
郝海红	副总经理	女	1982年7月	2020年5月28日	2023年5月27日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				6	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，与控股股东、实际控制人亦不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
袁红生	董事长	74,612,000	0.00	74,612,000	41.85%	0.00	0.00
王庆辉	董事兼副总经理	4,895,200	0.00	4,895,200	2.75%	0.00	0.00
郭晓霞	董事兼董事会秘书	1,543,000	0.00	1,543,000	0.87%	0.00	0.00
合计	-	81,050,200	-	81,050,200	45.47%	0.00	0.00

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	35	2	2	35
销售人员	48	2	1	49
技术人员	168	27	23	172
财务人员	13	1	1	13
行政人员	16	2	2	16
员工总计	280	34	29	285

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	1
硕士	8	8
本科	150	148
专科	110	120
专科以下	10	8
员工总计	280	285

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：

薪酬管理方面，2021年编制完善配套制度，包括薪酬管理制度、项目奖金激励办法、绩效管理制度，使公司薪酬体系更具有激励性和竞争性，进一步提高了全员的工作积极性，实现整体组织激励作用。

培训管理方面，2021年开展了各类丰富的全培训活动，不定期为公司员工组织企业文化和政策等方面的培训；与国内知名咨询公司合作为公司管理干部进行管理能力方面的培训，建立了寰烁管理标准模型；联合外部拓展机构为运营团队进行产品运营知识及专业技能方面的培训；与外部项目管理培训机构合作为项目经理进行项目管理方面的知识培训；同时邀请外部专家组织产品团队和运营团队进

行了多次产品技术交流会。公司通过多种形式、多种层次的培训，不断提升公司内部人才的核心竞争力。

公司没有需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

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

截至目前，公司所获得的资质情况如下：

证书名称	证书编号	颁发日期	有效期限	到期日期
(9000)质量管理体系认证证书	31621010697R1M	2021.12.02	3年	2024.11.27
(14000)环境管理体系认证证书	31621E10396R1M	2021.12.02	3年	2024.11.27
激光投影一体机 S-D5018-1	2017010903968137	2017.05.23	4年	2022.04.30
职业健康安全管理体系认证证书	31619S10148ROM	2021.10.27	1年	2022.07.08
高新技术企业证书	GR202014001207	2020.12.03	3年	2023.12.03
安全技术防范从业单位资格证	晋YC20170012号	2020.07.06	3年	2023.07.16
企业信用评价AAA级信用企业	-	2019.05.10	3年	2022.05.09
ITSS信息技术服务运行维护标准符合性证书	ITSS-YW-3-140020191374	2019.12.31	3年	2022.12.30
两化融合管理体系评定证书	AIITRE-00220IIMS0234301	2020.08.31	3年	2023.08.31

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

截至目前，公司核心自主知识产权 231 项：专利 12 项（其中发明专利 4 项），软件著作权 218 项，标准 1 项。报告期新申请取得软件著作权 152 项。

(二) 知识产权保护措施的变动情况

无

三、 研发情况

(一) 研发模式

本公司的所有产品的研发模式都遵循快速版本迭代，产品的研发风险控制在可控范围之内，以及对产品质量有高质量的把控。目前通过以下模式来满足产品研发的需求：

- (1) 自主开发
- (2) 合作开发
- (3) 外包开发

(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	寰烁智慧教育云平台资源中心	11,463,342.94	31,016,961.53
2	空间应用 3.0	26,175,518.84	26,175,518.84
3	运城智慧教育空间应用系统	2,141,416.80	22,477,942.64
4	资源中心 3.0	16,902,569.80	16,902,569.80
5	运城智慧教育数据中台	8,485,213.34	11,889,031.09
合计		65,168,061.72	108,462,023.90

研发项目分析：

全年开展的研发项目共 2 大类，分别是空间场景应用类产品和教育中台类产品。为满足业务需求及公司的产品战略规划，开展的研发子项目有 20 余个，分别是平板业务综合管理平台、空间应用 3.0、资源中心 3.0、选课系统 V1.0、巡课系统 V1.0、教育 OA 系统 2.0、报名系统 2.0、新生报到系统 V1.0 等。

四、 业务模式

采用“政府购买公共服务+个人用户个性消费”的经营服务模式、持续推进“一县+一站、一校+一人、线上+线下”的协同运维服务模式和“信息化专家+学科专家”的课题化应用推进模式，为全国市场拓展提供服务模式和产品支撑。

五、 产品迭代情况

适用 不适用

2021 年，在核心技术（产品）打造上，构建了基于中台的研发交付模式，提供了快速响应教育业务需求的数据中台、安全中台、视频中台等能力中台，通过先进的大数据和人工智能（AI）技术助力教育行业，形成了“用数据说话、用数据决策、用数据管理、用数据创新”的管理机制，构建了从云到端包括“数据采集、数据存储、数据访问”的全方位数据安全技术和管理体系，全年各产品总计发布超过 489 个版本，攻关各类发明专利、软件著作权等科技成果 200 余件，支撑教育活动形成多个知识产权集群，成为推进国家教育现代化的一项重要技术，其中“网络教研平台技术开发及应用”获得山西省科技进步奖三等奖。

六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

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

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

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》和《公司章程》的要求，规范公司运作，履行信息披露义务，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，以进一步规范公司运作、提高公司治理水平。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》中设立了投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司报告期内发生的重大决策能够按照相关法律法规及《公司章程》要求之规定程序进行。截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司 2021 年 7 月 27 日召开的第三届董事会第七次会议和 2021 年 8 月 26 日召开的 2021 年第三次临时股东大会分别审议通过《关于山西寰烁电子科技股份有限公司增加经营范围并修改公司章程的议案》，公司对《公司章程》的相应条款进行修订，内容详见公司于 2021 年 7 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《公司章程变更公告》（公告编号：2021-024）。

公司 2021 年 11 月 10 日召开的第三届董事会第九次会议和 2021 年 12 月 30 日召开的 2021 年第四次临时股东大会分别审议通过《关于山西寰烁电子科技股份有限公司修改经营范围及公司章程的议案》，公司对《公司章程》的相应条款进行修订，内容详见公司于 2021 年 12 月 31 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《公司章程变更公告》（公告编号：2021-034）。

(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	5	6	2

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司董事会、监事会、股东大会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况，建立了规范的公司治理结构，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，公司治理已进入有效运行阶段，三会均按照相关法律法规及公司章程的规定依法运行。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股份转让系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，切实有效地保护投资者权益。公司投资者关系管理工作严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律、法规、全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关业务规则及公司《投资者关系管理制度》的规定。公司设置专业人员负责投资者关系管理工作的有序进行，在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作开展。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司具有独立的经营场所、独立的研发、采购、销售系统，在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争、完全分开、相互独立。

2、人员独立情况

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定程序选举或聘任产生；公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的

劳动人事管理制度，由公司分别与员工签订劳动合同。

3、 资产独立情况

公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，公司所有的知识产权均系自主研发所得，并拥有全部权利、产权清晰，专利权人或著作权人均明确为公司本身。

4、 机构独立情况

公司设置独立的组织机构，股东大会、董事会、监事会有效运行、规范运作。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、 财务独立情况

公司建立了独立财务核算体系、能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户、依法独立进行财务决算和纳税申报，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户、财务资源等情形。

公司与控股股东及实际控制人，在业务、人员、资产、机构，财务等方面相互独立。报告期内，公司控股股东及实际控制人不存在影响公司独立的情形，公司具备独立自主、经营能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1. 关于会计核算体系，报告期内公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司自身情况，制定具体的会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系，报告期内公司严格执行各项财务管理制度，在相关法律法规的指引下，做到严格管理、规范工作，并持续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系，报告期内公司严格执行风险控制制度，从事前防范、事中控制到事后管理，并且持续不断的完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，董事会严格遵循《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》规定和要求，不存在有关责任人被采取问责及处理的情形。具体制度见 2016 年 4 月 8 日，全国中小企业股份转让系统 (<http://www.neeq.com.cn>)《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》(公告编号：2016-015)。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中审亚太审字（2022）001759 号	
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层	
审计报告日期	2022 年 3 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李小青 2 年	唐艳玲 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	20 万元	

审计报告

中审亚太审字（2022）001759 号

山西寰烁电子科技股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了山西寰烁电子科技股份有限公司（以下简称“寰烁股份”）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，公允反映了寰烁股份 2021 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2021 年度合并及母公司的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，我们独立于寰烁股份，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。这些事项的应对以对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。

（三）收入的确认

1. 事项描述

如寰烁股份财务报表附注 6.34 所述，寰烁股份 2021 年营业收入为 204,504,842.11 元，较上年度增长 107.42%，增幅较大；营业收入确认是否适当对寰烁股份经营成果产生较大影响，因此，我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对寰烁股份收入确认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的合理性，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）了解营业收入确认的会计政策是否发生重大变化，检查营业收入确认是否符合相关会计政策；

（3）执行分析性复核程序，判断营业收入大幅增长的合理性；

（4）采取抽样方式，检查寰烁股份与销售收入相关的销售合同、销售发票、出库单、验收报告等文件，评估销售收入的真实性。

（5）向重要客户实施函证程序，函证内容包括应收账款期末余额及当期销售金额；

（6）对资产负债表日前后记录的收入交易进行抽查，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（四）无形资产余额的确认

1. 事项描述

寰烁股份 2021 年末无形资产账面价值为 122,634,070.82 元，占期末资产总额的 14.49%。由于无形资产余额较大，确定其是否正确披露涉及管理层的重大判断，因此，我们将该事项确认为关键审计事项。

2. 审计应对

对无形资产我们执行的主要审计程序如下：

- (1) 了解和测试自行研发形成无形资产相关重要内部控制设计的合理性和执行的有效性；
- (2) 复核管理层无形资产会计处理是否符合企业会计准则的要求；
- (3) 获取本期新增无形资产相关的可行性研究报告、项目立项报告、研发成果验收、软件著作权申报等资料，判断无形资产是否达到资本化条件；
- (4) 复核无形资产的摊销年限和摊销方法是否发生变化，对本期无形资产摊销进行测试，以确认无形资产摊销是否正确；
- (5) 检查相关无形资产是否存在减值迹象，对减值准备是否正确披露。

四、其他信息

寰烁股份管理层对其他信息负责。其他信息包括寰烁股份 2021 年年度报告，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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估寰烁股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算寰烁股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督寰烁股份的财务报告过程。

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：

- (一) 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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对寰烁股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致寰烁股份不能持续经营。

（五）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。

（六）就寰烁股份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。

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

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。

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
(盖章)

中国·北京

中国注册会计师：李小青
(签名并盖章)

中国注册会计师：唐艳玲
(签名并盖章)

二〇二二年三月二十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	6.1	28,351,511.49	446,454.24
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	6.2	83,816,805.42	96,505,914.69
应收款项融资			
预付款项	6.3	25,368,997.86	50,850,037.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	4,445,777.49	2,716,839.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.5	34,197,438.43	44,462,511.33
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	6.6	4,239,148.01	10,176,553.81
其他流动资产	6.7	12,676,950.16	13,507,812.14
流动资产合计		193,096,628.86	218,666,123.30
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	6.8	1,829,662.67	6,068,810.68
长期股权投资	6.9	17,470,444.94	17,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	6.10	2,051,000.00	2,051,000.00
投资性房地产			
固定资产	6.11	265,492,641.99	300,700,162.20
在建工程	6.12	750,090.22	11,132,962.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	6.13	1,246,429.20	

无形资产	6.14	122,634,070.82	52,572,088.85
开发支出	6.15	66,050,514.25	63,915,391.75
商誉			
长期待摊费用	6.16	361,875.00	505,520.40
递延所得税资产	6.17	1,235,364.07	4,074,554.07
其他非流动资产	6.18	173,941,703.78	46,041,005.01
非流动资产合计		653,063,796.94	504,061,495.08
资产总计		846,160,425.80	722,727,618.38
流动负债:			
短期借款	6.19	18,526,979.17	2,317,470.12
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	6.20	166,082,799.04	75,275,165.50
预收款项			
合同负债	6.21	46,313,788.51	40,736,406.99
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	6.22	7,208,228.60	5,267,171.68
应交税费	6.23	899,594.60	553,189.77
其他应付款	6.24	178,457,555.40	156,088,156.53
其中：应付利息		5,241,827.36	2,593,500.42
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	6.25	65,119,907.79	49,916,270.00
其他流动负债	6.26	813,578.69	557,114.78
流动负债合计		483,422,431.80	330,710,945.37
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	6.27	39,711,525.60	89,654,271.75
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	6.28	802,620.00	
长期应付款		13,020,298.97	
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	6.17	313,846.05	791,042.70
其他非流动负债			
非流动负债合计		53,848,290.62	90,445,314.45
负债合计		537,270,722.42	421,156,259.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.30	178,293,711.00	178,293,711.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.31	145,068,197.75	148,824,184.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.32	6,334,864.23	6,334,864.23
一般风险准备			
未分配利润	6.33	-21,258,478.61	-32,281,858.37
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		308,438,294.37	301,170,901.55
少数股东权益		451,409.01	400,457.01
所有者权益（或股东权益）合计		308,889,703.38	301,571,358.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		846,160,425.80	722,727,618.38

法定代表人：袁红生

主管会计工作负责人：李国栋

会计机构负责人：万彩琴

（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		28,169,225.78	306,057.31
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	13.1	79,412,988.27	90,380,252.19
应收款项融资			
预付款项		23,098,132.81	50,058,066.23
其他应收款	13.2	26,275,269.72	17,008,121.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		33,345,726.55	23,982,541.61
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		4,239,148.01	10,176,553.81
其他流动资产		12,638,817.87	13,412,674.33
流动资产合计		207,179,309.01	205,324,267.38
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,829,662.67	6,068,810.68
长期股权投资	13.3	123,272,444.94	119,302,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		2,051,000.00	2,051,000.00
投资性房地产			
固定资产		250,030,541.62	284,028,038.27
在建工程		750,090.22	11,132,962.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,246,429.20	
无形资产		73,103,647.32	37,001,278.77
开发支出		66,050,514.25	50,813,458.97
商誉			
长期待摊费用		106,125.00	18,375.00
递延所得税资产		996,721.61	3,497,649.43
其他非流动资产		173,941,703.78	46,041,005.01
非流动资产合计		693,378,880.61	559,954,578.25
资产总计		900,558,189.62	765,278,845.63
流动负债：			
短期借款		18,526,979.17	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		165,592,079.03	77,128,915.22
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,061,746.62	2,691,532.78
应交税费		722,520.28	178,469.22
其他应付款		175,102,033.18	159,212,930.27
其中：应付利息		5,241,827.36	2,593,500.42
应付股利			
合同负债		46,313,788.51	38,909,821.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		65,119,907.79	49,916,270.00

其他流动负债		813,578.69	450,310.44
流动负债合计		478,252,633.27	328,488,249.60
非流动负债:			
长期借款		39,711,525.60	89,654,271.75
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		802,620.00	
长期应付款		13,020,298.97	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		313,846.05	791,042.70
其他非流动负债			
非流动负债合计		53,848,290.62	90,445,314.45
负债合计		532,100,923.89	418,933,564.05
所有者权益(或股东权益):			
股本		178,293,711.00	178,293,711.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		148,955,881.92	148,955,881.92
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,841,171.47	5,841,171.47
一般风险准备			
未分配利润		35,366,501.34	13,254,517.19
所有者权益(或股东权益)合计		368,457,265.73	346,345,281.58
负债和所有者权益(或股东权益)总计		900,558,189.62	765,278,845.63

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		204,504,842.11	98,594,675.76
其中: 营业收入	6.34	204,504,842.11	98,594,675.76
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		210,517,104.56	117,782,873.28
其中：营业成本	6.34	120,649,833.93	57,025,139.58
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	6.35	879,536.19	947,453.05
销售费用	6.36	20,791,327.25	15,903,492.15
管理费用	6.37	20,914,477.23	15,976,069.06
研发费用	6.38	30,337,618.39	15,533,777.92
财务费用	6.39	16,944,311.57	12,396,941.52
其中：利息费用		17,159,143.76	13,477,433.12
利息收入		677,540.43	1,115,021.32
加：其他收益	6.40	1,579,565.96	4,582,518.47
投资收益（损失以“-”号填列）	6.41	-29,555.06	9,828.75
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）	6.42	17,761,654.13	-1,040,662.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.43	-163,791.68	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.44	3,308.01	89,756.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,138,918.91	-15,546,755.98
加：营业外收入	6.45	74,242.00	304,280.76
减：营业外支出	6.46	32,822.74	773,017.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,180,338.17	-16,015,492.76
减：所得税费用	6.47	2,361,993.35	-829,997.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,818,344.82	-15,185,495.20
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）		10,818,344.82	-15,185,495.20
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）		-205,034.94	-594,770.27
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以		11,023,379.76	-14,590,724.93

“-”号填列)			
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		10,818,344.82	-15,185,495.20
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		11,023,379.76	-14,590,724.93
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-205,034.94	-594,770.27
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.06	-0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.06	-0.08

法定代表人：袁红生

主管会计工作负责人：李国栋

会计机构负责人：万彩琴

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	13.4	200,595,379.41	94,288,573.32
减：营业成本	13.4	119,579,361.83	55,415,446.62
税金及附加		872,086.51	920,101.57
销售费用		18,322,762.45	14,246,341.54
管理费用		16,520,228.95	12,375,846.03
研发费用		21,838,754.51	5,894,404.98
财务费用		16,741,691.06	11,914,493.74
其中：利息费用		16,971,418.34	13,009,487.78
利息收入		676,963.05	1,114,171.83

加：其他收益		1,205,902.60	3,594,102.29
投资收益（损失以“-”号填列）		-29,555.06	9,728.70
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）		16,423,873.22	-1,158,220.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-163,791.68	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,308.01	89,936.74
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,160,231.19	-3,942,513.61
加：营业外收入		4,242.00	205,279.94
减：营业外支出		28,757.87	697,598.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,135,715.32	-4,434,831.97
减：所得税费用		2,023,731.17	-635,498.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,111,984.15	-3,799,333.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,111,984.15	-3,799,333.15
（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		22,111,984.15	-3,799,333.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	-0.02

(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		255,852,324.37	146,544,903.67
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		9,484,933.98	99,417.39
收到其他与经营活动有关的现金	6.48	8,654,960.39	8,927,737.61
经营活动现金流入小计		273,992,218.74	155,572,058.67
购买商品、接受劳务支付的现金		115,252,011.01	65,673,432.10
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		14,777,033.20	13,694,312.59
支付的各项税费		587,477.32	2,282,650.57
支付其他与经营活动有关的现金	6.48	23,205,592.18	19,070,487.91
经营活动现金流出小计		153,822,113.71	100,720,883.17
经营活动产生的现金流量净额		120,170,105.03	54,851,175.500
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			300,000.00
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		9,269.86	129,564.12
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		9,269.86	429,564.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,832,327.72	182,431,102.40
投资支付的现金		500,000.00	

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		87,332,327.72	182,431,102.40
投资活动产生的现金流量净额		-87,323,057.86	-182,001,538.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			500,000.00
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		53,500,000.00	149,779,225.52
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.48	97,174,686.25	56,870,000.00
筹资活动现金流入小计		150,674,686.25	207,149,225.52
偿还债务支付的现金		57,362,840.72	36,696,235.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,724,223.21	15,043,491.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6.48	83,529,612.24	30,789,267.40
筹资活动现金流出小计		155,616,676.17	82,528,993.85
筹资活动产生的现金流量净额		-4,941,989.92	124,620,231.67
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		27,905,057.25	-2,530,131.11
加：期初现金及现金等价物余额		446,454.24	2,976,585.35
六、期末现金及现金等价物余额		28,351,511.49	446,454.24

法定代表人：袁红生

主管会计工作负责人：李国栋

会计机构负责人：万彩琴

(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		248,602,360.37	143,168,095.74
收到的税费返还		9,484,903.42	6,468.57
收到其他与经营活动有关的现金		7,220,180.74	3,957,751.04
经营活动现金流入小计		265,307,444.53	147,132,315.35
购买商品、接受劳务支付的现金		113,055,080.56	56,389,355.64
支付给职工以及为职工支付的现金		11,393,160.29	9,517,691.31
支付的各项税费		426,435.83	2,089,944.83
支付其他与经营活动有关的现金		32,005,851.49	28,570,752.61
经营活动现金流出小计		156,880,528.17	96,567,744.39
经营活动产生的现金流量净额		108,426,916.36	50,564,570.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			300,000.00
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		9,269.86	128,000.00
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		9,269.86	428,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,836,223.37	177,675,896.63
投资支付的现金		500,000.00	
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		75,336,223.37	177,675,896.63
投资活动产生的现金流量净额		-75,326,953.51	-177,247,896.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		53,500,000.00	149,779,225.52
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		94,374,686.25	56,870,000.00
筹资活动现金流入小计		147,874,686.25	206,649,225.52
偿还债务支付的现金		55,216,817.29	35,644,659.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,365,051.10	14,705,066.53
支付其他与筹资活动有关的现金		83,529,612.24	30,789,267.40
筹资活动现金流出小计		153,111,480.63	81,138,993.85
筹资活动产生的现金流量净额		-5,236,794.38	125,510,231.67
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		27,863,168.47	-1,173,094.00
加：期初现金及现金等价物余额		306,057.31	1,479,151.31
六、期末现金及现金等价物余额		28,169,225.78	306,057.31

(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	178,293,711.00				148,824,184.69				6,334,864.23		- 32,281,858.37	400,457.01	301,571,358.56
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	178,283,711.00				148,824,184.69				6,334,864.23		- 32,281,858.37	400,457.01	301,571,358.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-3,755,986.94						11,023,379.76	50,952.00	7,318,344.82
（一）综合收益总额											11,023,379.76	- 205,034.94	10,818,344.82
（二）所有者投入和减少资本													

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

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	178,293,711.00				145,068,197.75			6334864.23		-	451,409.01	308,889,703.38
										21,258,478.61		

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	178,293,711.00				148,679,191.28				6,334,864.23		-	495,327.33	316,111,960.40
											17,691,133.44		
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	178,293,711.00				148,679,191.28				6,334,864.23		-	495,327.33	316,111,960.40
											17,691,133.44		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					144,993.41						-	-94,870.32	-14,540,601.84
											14,590,724.93		
（一）综合收益总额											-	-	-15,185,495.20
											14,590,724.93	594,770.27	

(二)所有者投入和减少资本				144,993.41							500,000.00	644,993.41
1. 股东投入的普通股											500,000.00	500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				144,993.41								144,993.41
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转											-100.05	-100.05
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											-100.05	-100.05

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	178,293,711.00				148,824,184.69			6,334,864.23		-	400,457.01	301,571,358.56
										32,281,858.37		

法定代表人：袁红生

主管会计工作负责人：李国栋

会计机构负责人：万彩琴

(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	178,293,711.00				148,955,881.92				5,841,171.47		13,254,517.19	346,345,281.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	178,293,711.00				148,955,881.92				5,841,171.47		13,254,517.19	346,345,281.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											22,111,984.15	22,111,984.15
（一）综合收益总额											22,111,984.15	22,111,984.15
（二）所有者投入和减少资												

本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	178,293,711.00				148,955,881.92				5,841,171.47		35,366,501.34	368,457,265.73

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	178,293,711.00				148,810,245.08				5,841,171.47		17,053,850.34	349,998,977.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	178,293,711.00				148,810,245.08				5,841,171.47		17,053,850.34	349,998,977.89
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					145,636.84						-3,799,333.15	-3,653,696.31
(一) 综合收益总额											-3,799,333.15	-3,799,333.15
(二) 所有者投入和减少资本					145,636.84							145,636.84
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					145,636.84							145,636.84
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	178,293,711.00				148,955,881.92				5,841,171.47		13,254,517.19	346,345,281.58

三、 财务报表附注

山西寰烁电子科技股份有限公司

2021 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

2009 年 2 月 12 日，自然人王庆辉、贾云鹏发起设立山西寰烁环保科技有限公司，经山西省运城市工商行政管理局批准设立，公司注册资本为人民币 200.00 万元，实收资本首次到位人民币 100.00 万元。山西同仁会计师事务所有限公司对本次发起设立入资进行了审验，并于 2009 年 2 月 5 日出具了“山西同仁设验（2009）第 0005 号”验资报告验证。公司设立出资情况如下：

股东	出资额（人民币元）	占注册资本总额比例
王庆辉	490,000.00	24.50%
贾云鹏	510,000.00	25.50%
总计	1,000,000.00	50.00%

2009 年 12 月 2 日股东会决议，股东王庆辉将其全部股份 98.00 万元（占注册资本的 49%）转让给秦新洁，其中王庆辉首次出资 49.00 万元，其余未到位资金由秦新洁继续承担其股东出资义务，公司股东由王庆辉、贾云鹏变更为秦新洁、贾云鹏。根据公司 2009 年 12 月 17 日章程修正案和股东会决议的规定，公司申请增加的实收资本人民币 100.00 万元，由全体股东秦新洁、贾云鹏于 2009 年 12 月 17 日缴足。变更后实收资本增加至 200.00 万元，注册资本不变。经山西同仁会计师事务所有限公司审验，并于 2009 年 12 月 17 日出具了“山西同仁变验（2009）第 0163 号”验资报告验证，累计实收资本为 200.00 万元，本次变更登记出资情况如下：

股东	出资额（人民币元）	占注册资本总额比例
秦新洁	980,000.00	49.00%
贾云鹏	1,020,000.00	51.00%
总计	2,000,000.00	100.00%

2010 年 3 月 23 日股东会决议注册资本从 200.00 万元增资到 1,000.00 万元。原自然人股东秦新洁、贾云鹏分别以货币 702.00 万元、98.00 万元对公司进行增资，增资后两位股东分别持有本公司 80%、20%的股权。运城方正会计师事务所有限公司对本次增资进行了审验，并于 2010 年 3 月 24 日出具了“运城方正变验（2010）0019 号”验资报告验证。本次变更登记出资股本及股权结构情况如下：

股东	出资额（人民币元）	占注册资本总额比例
秦新洁	8,000,000.00	80.00%
贾云鹏	2,000,000.00	20.00%

股东	出资额（人民币元）	占注册资本总额比例
总计	10,000,000.00	100.00%

2012年7月3日，股东秦新洁将其股权800.00万元分别转让给新股东薛健康343.00万元、胡泽鹏457.00万元；2013年2月28日，股东薛健康将其股权343.00万元转让给股东胡泽鹏，股东变更为胡泽鹏（出资800.00万元）、贾云鹏（出资200.00万元）。2013年3月21日公司名称由“山西寰烁环保科技有限公司”变更为“山西寰烁电子科技有限公司”。

根据公司2013年6月6日股东会决议和修改后章程的规定，本公司申请新增注册资本人民币4,000.00万元，注册资本从1,000.00万元增加到5,000.00万元，由股东胡泽鹏、贾云鹏于2013年6月8日以货币方式缴足。运城信达会计师事务所有限公司对本次增资进行了审验，并于2013年6月9日出具了“运城信达验（2013）0095号”验资报告验证。本次变更登记出资股本及股权结构情况如下：

股东	出资额（人民币元）	占注册资本总额比例
胡泽鹏	40,000,000.00	80.00%
贾云鹏	10,000,000.00	20.00%
总计	50,000,000.00	100.00%

根据公司2014年4月30日股东会决议和修改后章程的规定，胡泽鹏将其股权4,000.00万元分别转让给新股东袁红生3,500.00万元、王庆辉500.00万元；贾云鹏将其股权1,000.00万元转让给新股东运城市聚众源企业咨询管理有限公司1,000.00万元。本次变更登记出资股本及股权结构情况如下：

股东	出资额（人民币元）	占注册资本总额比例
袁红生	35,000,000.00	70.00%
运城市聚众源企业咨询管理有限公司	10,000,000.00	20.00%
王庆辉	5,000,000.00	10.00%
总计	50,000,000.00	100.00%

根据公司股东会决议，公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，并于2014年5月7日举行了创立大会。全体股东同意公司以截至2014年3月31日经审计的净资产值123,324,276.45元按2.4665:1的比例折股整体变更为股份有限公司，股份有限公司的总股本为50,000,000.00股，注册资本为人民币50,000,000.00元，超过注册资本部分计入股份有限公司的资本公积金。公司的全体股东以其持有的公司股权所对应的净资产份额按2.4665:1的比例折合为股份有限公司的发起人股份。北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次股改进行了审验，并于2014年5月7日出具了“（2014）京会兴验字第10010013号”验资报告验证。整体变更完成后，股份有限公司的发起人及其持股份额、持股比例为：

股东	持股数额（股）	持股比例（%）
袁红生	35,000,000.00	70.00
运城市聚众源企业咨询管理有限公司	10,000,000.00	20.00
王庆辉	5,000,000.00	10.00
总计	50,000,000.00	100.00

根据公司 2014 年 5 月 23 日股份有限公司第二次股东大会及增资扩股协议，新增加股东运城汇城企业管理咨询有限公司，新股东投资 30,000,000.00 元，认购公司新增注册资本 8,820,000.00 元，折合 8,820,000.00 股，其余 21,180,000.00 元作为资本公积，变更后，公司注册资本为 58,820,000.00 元。各股东股本及持股比例为：

股东	持股数额（股）	持股比例（%）
袁红生	35,000,000.00	59.50
运城市聚众源企业咨询管理有限公司	10,000,000.00	17.00
运城市汇城企业管理咨询有限公司	8,820,000.00	15.00
王庆辉	5,000,000.00	8.50
总计	58,820,000.00	100.00

根据公司 2015 年 4 月 16 日股东会决议（2014 年度股东大会决议）和修改后的章程规定，公司申请新增的注册资本为人民币 6,000,000.00 元，向证券公司、基金管理公司、创投机构投资者及其他机构投资者、自然人等 11 家特定投资者非公开发行股票增加注册资本。新股东投资 48,000,000.00 元，认购公司新增注册资本 6,000,000.00 元，折合 6,000,000.00 股，其余 42,000,000.00 元作为资本公积，变更后的注册资本为人民币 64,820,000.00 元。北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次增资进行了审验，并于 2015 年 4 月 16 日出具了“（2015）京会兴验字第 10010018 号”验资报告验证。各股东股本及持股比例为：

股东	持股数额（股）	持股比例（%）
袁红生	35,000,000.00	54.00
运城市聚众源企业咨询管理有限公司	10,000,000.00	15.43
运城市汇城企业管理咨询有限公司	8,820,000.00	13.61
王庆辉	5,000,000.00	7.71
北京中燃北方煤炭有限公司	800,000.00	1.23
李明	562,500.00	0.87
许善芬	562,500.00	0.87
南京证券股份有限公司	500,000.00	0.77
齐鲁证券有限公司	500,000.00	0.77
华安证券股份有限公司（自有）	500,000.00	0.77
广州证券股份有限公司	200,000.00	0.31
山西证券股份有限公司	500,000.00	0.77
中山证券有限责任公司	500,000.00	0.77
山证基金管理有限公司	125,000.00	0.19
山西中小企业创业投资基金（有限合伙）	1,250,000.00	1.93
总计	64,820,000.00	100.00

根据公司 2015 年股东会决议（第四次股东大会决议）和修改后的章程规定，公司申请新增的注册资本为人民币 2,007,000.00 元，向特定 12 名投资者发行 2,007,000.00 股人民币普通股，发行价为 13.00 元/股，变更后注册资本为 66,827,000.00 元。截至 2015 年 9 月 16 日止，公司收到新增股东投资 26,091,000.00 元，

认购公司新增注册资本 2,007,000.00 元，折合 2,007,000.00 股，其余 24,903,000.00 元作为资本公积，变更后的注册资本为人民币 66,827,000.00 元。北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次增资进行了审验，并于 2015 年 9 月 16 日出具了“（2015）京会兴验字第 10010090 号”验资报告验证。各股东股本及持股比例为：

股东	持股数额（股）	持股比例（%）
袁红生	35,000,000.00	52.37
运城市聚众源企业咨询管理有限公司	10,000,000.00	14.96
运城市汇城企业管理咨询有限公司	8,820,000.00	13.20
王庆辉	5,000,000.00	7.48
北京中燃北方煤炭有限公司	800,000.00	1.20
李明	562,500.00	0.84
许善芬	562,500.00	0.84
南京证券股份有限公司	500,000.00	0.75
齐鲁证券有限公司	500,000.00	0.75
华安证券股份有限公司（自有）	500,000.00	0.75
广州证券股份有限公司	200,000.00	0.30
山西证券股份有限公司	500,000.00	0.75
中山证券有限责任公司	500,000.00	0.75
山证基金管理有限公司	125,000.00	0.19
山西中小企业创业投资基金（有限合伙）	1,250,000.00	1.87
刘艳	385,000.00	0.58
运城市华立机械电子有限公司	77,000.00	0.12
荆峰	100,000.00	0.15
李建宏	400,000.00	0.60
山西强力矿用设备制造有限公司	77,000.00	0.12
王伟	58,000.00	0.09
潍坊兴业文化用品中心合伙企业（有限合伙）	150,000.00	0.22
杨科东	100,000.00	0.15
张健	116,000.00	0.17
张幼芳	160,000.00	0.24
支军红	150,000.00	0.22
山西微点网络科技有限公司	234,000.00	0.34
总计	66,827,000.00	100.00

根据公司 2017 年 5 月 21 日召开的 2016 年年度股东大会决议和修改后的公司章程规定，2016 年度公司以权益分派实施时股权登记日的股本总数为基数，每 10 股派 1 元人民币现金红利（含税）；以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，以资本公积 33,413,500.00 元转增股本。公司股本变更为 100,240,500.00 元，于 2017 年 9 月 30 日进行工商变更登记。

根据公司 2018 年 5 月 17 日召开的 2017 年年度股东大会决议和修改后的公司章程规定，2017 年度公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，以资本公积 50,120,250.00 元转增股本。公司股本变更为 150,360,750.00 元，于 2018 年 7 月 9 日进行工商变更登记。

根据 2018 年 12 月 25 日召开的 2018 年第五次临时股东大会决议，公司向运城国金教育信息化投资中心合伙企业（有限合伙）发行 27,932,961.00 股股票，每股面值 1 元，发行价格为每股 3.58 元。由运城国金教育信息化投资中心合伙企业（有限合伙）以债转股的方式认购发行的股票，公司股本变更为 178,293,711.00 元。发行溢价减去发行费用后的余额 71,755,718.63 元，增加资本公积。上述出资已于 2019 年 1 月 14 日由中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具众环验字（2019）第 020001 号《验资报告》。公司已于 2019 年 2 月 25 日进行工商变更登记。

本公司股转系统证券代码 832773，属创新层。截止 2021 年 12 月 31 日，公司共有普通股 178,293,711.00 股。

本公司注册地址：运城市盐湖区文化产业园学院西路 8 号；法定代表人：袁红生。经营范围：一般项目：移动终端设备制造；计算机软硬件及辅助设备批发；信息系统集成服务；软件开发；网络设备销售；数字内容制作服务(不含出版发行)；电子产品销售教学专用仪器销售；电子专用设备销售；计算机系统服务；信息技术咨询服务；3D 打印基础材料销售；销售代理；灯具销售；照明器具销售；通信设备销售；互联网设备销售；可穿戴智能设备销售；幻灯及投影设备销售；软件销售；云计算设备销售；信息安全设备销售；数字视频监控系统销售；实验分析仪器销售；教学用模型及教具销售；教育教学检测和评价活动；人工智能应用软件开发；网络与信息安全软件开发；信息系统运行维护服务；互联网数据服务；数据处理和存储支持服务；云计算装备技术服务；物联网设备销售；物联网应用服务；物联网技术服务；物联网技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；非居住房地产租赁；互联网安全服务；安全系统监控服务；安全技术防范系统设计施工服务；安全咨询服务；安防设备销售；信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

1.2 实际控制人

本公司实际控制人为袁红生。

1.3 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 3 月 29 日决议批准报出。

1.4 公司的业务性质和主要经营活动

本公司定位全国县域智慧教育生态运营商，主要从事县域智慧教育政府购买服务业务。1、县域（区域）智慧教育综合解决方案咨询服务；2、教育专有云+网络学习空间服务；3、县域（区域）教育信息化人才培养服务；4、智慧教育终端产品提供。

1.5 企业的营业期限

本公司的营业期限为 2009-02-12 至 2023-12-31。

2、财务报表的编制基础

2.1 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 42 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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

根据《企业会计准则》的相关规定，本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均以权责发生制为基础进行编制。

2.2 持续经营

本公司已作出评估，认为本公司经营稳定，已连续多年并预计将于未来十二个月也能继续产生充足的经营活动现金流。因此，本公司以持续经营为基础编制本报告期的财务报表。

3、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 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。

4.2 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子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。

4.4 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动

风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

4.5 外币业务折算

4.5.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为本位币记账，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

4.5.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①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；②供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

4.6 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

4.6.1 金融资产的分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.6.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减

值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.6.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.6.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

4.6.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.6.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.6.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、应收款项、财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

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，信用损失应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）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业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。

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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项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。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。信用损失准备的增加或转回金额，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，作为减值损失或利得计入当期损益。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，并将减值损失或利得计入当期损益，且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。

4.6.2.1 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。

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) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；

(2) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

(3) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

(4) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变

化；

- (5) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- (6) 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；
- (7) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

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的，则假设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，并且即使较长时间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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.6.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品(如果持有)等追索行动。

4.6.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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。

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.6.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.6.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.6.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但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：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；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.6.7 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

4.6.7.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收票据，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。

本公司基于单项和组合评估应收票据的预期信用损失。

如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

4.6.7.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

4.6.8 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

4.6.8.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该金融资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。如果某单项应收款项的风险呈现出不一样的特征，如，信用风险较低或信用风险较高的，本公司将这些单项应收款项单独计量其预期信用损失准备。本公司一般将应收关联方及其他单项信用风险特征明显的应收款项在单项资产的基础上单独确定预期信用损失。

4.6.8.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

4.6.9 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分应收票据进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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。

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。

4.6.10 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

4.6.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该金融资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。如果某单项应收款项的风险呈现出不一样的特征，如，信用风险较低或信用风险较高的，本公司将这些单项应收款项单独计量其预期信用损失准备。本公司一般将应收关联方、应收政府款项及其他单项信用风险特征明显的应收款项在单项资产的基础上单独确定预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其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。

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失

的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.6.10.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款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，该其他应收款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其他应收款的损失准备，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。

4.7 存货

4.7.1 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。存货主要包括原材料、低值易耗品、产成品、发出商品、在产品等。

4.7.2 存货取得和发出的计价方法

存货按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

4.7.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。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，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。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。

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。

4.7.4 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

4.7.5 周转材料的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.8 持有待售的非流动资产和处置组

4.8.1 持有待售的非流动资产和处置组的确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

4.8.2 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

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

4.9 债权投资

债权投资项目，反映资产负债表日企业以摊余成本计量的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”项目反映。企业购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。

4.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估债权投资的预期信用损失。如果有客观证据表明某项债权投资已经发生信用减值，则本公司对该债权投资在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的债权投资，

本公司依据其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。

本公司在每个资产负债表日评估相关债权投资的信用风险自初始确认后的变动情况。若该债权投资的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该债权投资的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该债权投资未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.9.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

本公司在上一会计期间已经按照相当于债权投资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，该债权投资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债权投资的损失准备，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。

4.10 其他债权投资

其他债权投资项目，反映资产负债表日企业分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”项目反映。企业购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。

4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他债权投资的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他债权投资已经发生信用减值，则本公司对该其他债权投资在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他债权投资，本公司依据其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。

本公司在每个资产负债表日评估相关其他债权投资的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他债权投资的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他债权投资的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他债权投资未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

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，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他债权投资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，该其他债权投资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其他债权投资的损失准备，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。

4.11 长期应收款

长期应收款项，反映资产负债表日企业的长期应收款项，包括融资租赁产生的应收款项、采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项等。

4.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估长期应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项长期应收款已经发生信用减值，则本公司对该长期应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的长期应收款，本公司在每个资产负债表日评估相关长期应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。本公司对租赁应收款项，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；对于应收租赁款以外的其他长期应收款，若该长期应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该长期应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该长期应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.11.2 预期信用损失的会计处理方法

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。对于应收租赁款以外的其他长期应收款，本公司在前一会计期间已经按照相当于长期应收款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，该长期应收款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长期应收款的损失准备，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。

4.12 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，具体包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

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。

4.12.1 初始投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，

初始投资成本为实际支付的购买价款。

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。

4.12.2 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

4.12.2.1 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。

4.12.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资

单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

4.12.2.3 处置长期股权投资

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，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。

4.12.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

4.13 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

4.13.1 投资性房地产初始计量

(1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造投资性房地产的成本，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) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

4.13.2 投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第 4 号-固定资产》和《企业会计准则第 6 号-无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.13.3 投资性房地产的转换及处置

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当

期损益。

4.14 固定资产

4.14.1 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。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。

4.14.2 固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。固定资产按月计提折旧，当月增加的固定资产，当月不计提折旧，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，当月仍计提折旧，从下月起不计提折旧。无法为企业产生收益或暂时未使用（季节性停用除外）的固定资产，作为闲置固定资产。闲置固定资产需重新估计预计使用寿命和折旧率，折旧直接计入当期损益。折旧方法采用年限平均法。

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。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑	30.00	5.00	3.17
机器设备	10.00	5.00	9.50
办公设备	5.00	5.00	19.00
运输设备	5.00	5.00	19.00
电子设备	4.00	5.00	23.75

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。

4.14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.14.4 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。

4.15 在建工程

在建工程成本按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

本公司在建工程预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况：（1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；（2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；（3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；（4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.16 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，计入相关资产的成本。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。

4.16.1 借款费用资本化确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

4.16.2 借款费用资本化期间

资本化期间，是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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损

益。

4.16.3 借款费用资本化金额计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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。

4.17 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，本公司采取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。

4.18 无形资产

4.18.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

无形资产按成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

4.18.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.18.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.19 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固定资产改良支出、生产用地征地费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

4.20 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。

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。

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。

4.21 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、辞退福利以及其他长期职工福利。

4.21.1 短期薪酬的会计处理方法

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、工伤保险费和生育保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、其他短期薪酬等。公司应当在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4.21.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险费、失业保险费和企业年金。公司应当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。

4.21.3 辞退福利的会计处理方法

辞退福利主要包括：（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

本公司向职工提供辞退福利的，应当在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）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；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司应当按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，应当适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，应当适用其他长期职工福利的有关规定。

4.21.4 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当适用设定提存计划的有关规定进行处理。除此之外，公司应当适用设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

4.22 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。如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

4.22.1 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。

4.22.2 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。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

4.23 收入

4.23.1 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，属于在某一时间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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。

4.23.2 收入确认的具体方法

需要安装调试的，产品安装调试完成，经客户验收确认后确认销售收入；不需安装的，将产品交与客户，客户验收合格后，确认销售收入。对提供的教育服务，按服务期限平均确认收入。

4.24 政府补助

政府补助是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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。

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作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，本公司将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，本公司将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

4.25 递延所得税资产/递延所得税负债

4.25.1 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。

4.25.2 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。

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，确认由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。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

4.25.3 所得税费用

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法，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。

当期所得税费用是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

4.26 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

4.26.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债【短期租赁和低价值资产租赁除外】。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

(2) 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注4.14“固定资产”），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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

4.26.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1) 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

4.27 公允价值计量

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场

参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

4.28 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期确认为负债。

4.29 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，本公司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：

4.29.1 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号—租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

4.29.2 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4.29.3 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

4.29.4 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

4.29.5 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。

4.29.6 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

4.29.7 递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损时，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额为限，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本公司需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

4.29.8 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。

4.29.9 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

4.30 重要会计政策、会计估计的变更

4.30.1 会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 年修订)》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”)。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

执行新租赁准则的主要变化和影响：本公司期初租赁办公室年末到期后均不再继续承租，公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，因此执行新租赁准则对期初数没有影响。

本公司于 2021 年计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率为 5.25%。

4.30.2 会计估计变更

无会计估计的变更。

5、税项

5.1 各项税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按 13%、6%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	按应缴纳的流转税的 7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴。
教育费附加	应缴流转税税额的 3%计缴。
地方教育附加	应缴流转税税额的 2%计缴。

5.2 税收优惠及批文

5.2.1 增值税优惠

根据《国务院关于印发<进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策>的通知》（国发[2011]4号）第一款第一条“继续实施软件增值税优惠政策”的规定，经运城市盐湖区国家税务局审批认定，享受软件企业销售自行开发软件增值税实际税负超过 3%部分实行即征即退的优惠。

5.2.2 所得税优惠

公司于 2020 年 12 月 3 日取得 GR202014001207 号高新技术企业证书，复审确认为高新技术企业。公司产品（服务）属于《国家重点支持的高新技术领域》规定的“电子信息技术”范围内。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八第二款“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”。公司 2020 年至 2022 年享受高新技术企业所得税优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

6、财务报表主要项目注释

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		1,222.00
银行存款	28,351,511.49	445,232.24
合计	28,351,511.49	446,454.24
其中：存放在境外的款项总额		

6.2 应收账款

6.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	44,536,237.97	9,696,407.21
1 至 2 年	6,254,035.71	23,420,301.51
2 至 3 年	8,468,026.80	35,586,809.74
3 至 4 年	22,161,615.48	49,329,020.86
4 至 5 年	7,563,255.51	3,116,767.80
5 年以上	1,231,500.00	
小计	90,214,671.47	121,149,307.12
减：坏账准备	6,397,866.05	24,643,392.43
合计	83,816,805.42	96,505,914.69

6.2.2 坏账计提

6.2.2.1 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	90,214,671.47	100.00	6,397,866.05	7.09	83,816,805.42
其中：					
账龄组合	90,214,671.47	100.00	6,397,866.05	7.09	83,816,805.42
关联方组合					
合计	90,214,671.47	100.00	6,397,866.05	7.09	83,816,805.42

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	121,149,307.12	100.00	24,643,392.43	20.34	96,505,914.69
其中：					
账龄组合	118,228,807.12	97.59	24,643,392.43	20.84	93,585,414.69
关联方组合	2,920,500.00	2.41			2,920,500.00
合计	121,149,307.12	100.00	24,643,392.43	20.34	96,505,914.69

6.2.2.2 按组合计提坏账准备：

账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	44,536,237.97	1,188,374.03	2.67	9,696,407.21	611,461.09	6.31
1至2年	6,254,035.71	284,077.06	4.54	20,499,801.51	2,409,239.92	11.75
2至3年	8,468,026.80	552,691.17	6.53	35,586,809.74	6,822,842.20	19.17
3至4年	22,161,615.48	1,849,591.81	8.35	49,329,020.86	13,574,507.28	27.52
4至5年	7,563,255.51	1,291,631.98	17.08	3,116,767.80	1,225,341.94	39.31
5年以上	1,231,500.00	1,231,500.00	100.00			
合计	90,214,671.47	6,397,866.05		118,228,807.12	24,643,392.43	

6.2.2.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	24,643,392.43		17,815,687.97	429,838.41		6,397,866.05
合计	24,643,392.43		17,815,687.97	429,838.41		6,397,866.05

6.2.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
第一名	19,234,323.48	21.32	1,605,282.21
第二名	12,202,866.11	13.53	421,743.00

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
第三名	7,246,193.54	8.03	193,332.07
第四名	6,029,457.00	6.68	872,691.26
第五名	4,306,596.88	4.77	114,902.16
合计	49,019,437.01	54.33	3,207,950.70

6.2.4 本公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

6.3 预付款项

6.3.1 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	24,045,675.12	94.78	49,193,721.05	96.74
1至2年	421,146.53	1.66	590,092.60	1.16
2至3年	254,981.73	1.01	1,066,223.77	2.10
3年以上	647,194.48	2.55		
合计	25,368,997.86	100.00	50,850,037.42	100.00

6.3.2 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	占预付账款期末余额的比例 (%)
第一名	5,110,000.00	20.14
第二名	5,024,912.04	19.81
第三名	3,527,748.62	13.91
第四名	2,000,000.00	7.88
第五名	2,000,000.00	7.88
合计	17,662,660.66	69.62

6.4 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	4,445,777.49	2,716,839.67
合计	4,445,777.49	2,716,839.67

6.4.1 其他应收款

6.4.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,160,106.18	2,014,436.98
1至2年	869,709.56	734,508.85
2至3年	502,101.75	2,400.00

账龄	期末余额	期初余额
3至4年	2,400.00	
4至5年		
5年以上	10,070.00	10,070.00
小计	4,544,387.49	2,761,415.83
减：坏账准备	98,610.00	44,576.16
合计	4,445,777.49	2,716,839.67

6.4.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	3,423,554.00	1,426,624.50
备用金及往来	964,708.74	1,191,065.81
其他	156,124.75	143,725.52
合计	4,544,387.49	2,761,415.83

6.4.1.3 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	44,576.16			44,576.16
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	54,033.84			54,033.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	98,610.00			98,610.00

6.4.1.4 本公司本期无重要的坏账准备转回或收回情况。

6.4.1.5 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	占期末余额合计数的比例(%)
第一名	保证金	1,750,000.00	1年以内	38.51
第二名	借款	320,000.00	2-3年	7.04
第三名	保证金	280,000.00	1年以内	6.16
第四名	质保金	250,000.00	1-2年	5.50
第五名	质保金	250,000.00	1-2年	5.50

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)
合计	—	2,850,000.00	—	62.71

6.4.1.6 本公司本期无涉及政府补助的其他应收款。

6.4.1.7 本公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6.4.1.8 本公司本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6.5 存货

6.5.1 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
在途物资	6,402,831.83		6,402,831.83	10,297,538.97		10,297,538.97
原材料	6,112,258.95	1,030,247.58	5,082,011.37	6,060,594.61	882,361.00	5,178,233.61
库存商品	21,891,768.29	70,856.90	21,820,911.39	9,000,636.71	54,951.80	8,945,684.91
发出商品	864,742.24		864,742.24	385,854.40		385,854.40
软件研发				19,635,526.88		19,635,526.88
其他	26,941.60		26,941.60	19,672.56		19,672.56
合计	35,298,542.91	1,101,104.48	34,197,438.43	45,399,824.13	937,312.80	44,462,511.33

6.5.2 存货跌价准备

存货种类	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	882,361.00	147,886.58					1,030,247.58
库存商品	54,951.80	15,905.10					70,856.90
合计	937,312.80	163,791.68					1,101,104.48

6.6 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的长期应收款	4,239,148.01	10,176,553.81	详见附注 6.8
合计	4,239,148.01	10,176,553.81	

6.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	12,676,950.16	13,507,812.14
合计	12,676,950.16	13,507,812.14

6.8 长期应收款

6.8.1 长期应收款情况

项目	期末余额				折现率区间
	账面余额	坏账准备	未确认融资收益	账面价值	
分期收款销售商品					
1年以内	4,490,430.28		251,282.27	4,239,148.01	贷款基准利率
1年至2年	661,210.28		75,534.34	585,675.94	贷款基准利率
2年至3年	661,210.28		51,543.81	609,666.47	贷款基准利率
3年以上	660,698.01		26,377.75	634,320.26	贷款基准利率
合计	6,473,548.85		404,738.17	6,068,810.68	
报表列示	6,473,548.85		404,738.17	6,068,810.68	
一年内到期的非流动资产	4,490,430.28		251,282.27	4,239,148.01	一年以内的
长期应收款	1,983,118.57		153,455.90	1,829,662.67	超过一年的

续

项目	期初余额				折现率区间
	账面余额	坏账准备	未确认融资收益	账面价值	
分期收款销售商品					
1年以内	10,849,244.31		672,690.50	10,176,553.81	贷款基准利率
1年至2年	4,490,430.28		251,282.27	4,239,148.01	贷款基准利率
2年至3年	661,210.28		75,534.34	585,675.94	贷款基准利率
3年以上	1,321,908.29		77,921.56	1,243,986.73	贷款基准利率
合计	17,322,793.16		1,077,428.67	16,245,364.49	
报表列示	17,322,793.16		1,077,428.67	16,245,364.49	
一年内到期的非流动资产	10,849,244.31		672,690.50	10,176,553.81	一年以内的
长期应收款	6,473,548.85		404,738.17	6,068,810.68	超过一年的

6.8.2 项目说明

客户名称	收款期限	分期	期末账面余额	未确认融资收益	账面价值	折现率 (%)
客户甲	2016至2025年	10年10期	6,473,548.85	404,738.17	6,068,810.68	4.90
合计			6,473,548.85	404,738.17	6,068,810.68	

6.9 长期股权投资

被投资单位	持股比例 (%)	期初余额	本期增减变动				期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	计提减值准备	
一、联营企业							
运城国金教育信息化投资中心合伙企业(有限合伙)	18.50	17,000,000.00					17,000,000.00
山西云时代智慧城市联合创	20.00		500,000.00		-29,555.06		470,444.94

被投资单位	持股比例 (%)	期初余额	本期增减变动				期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	计提减值准备	
新技术有限公司							
合计		17,000,000.00	500,000.00		-29,555.06		17,470,444.94

6.9.1 本期增加长期股权投资说明

根据 2021 年 3 月 15 日公司第三届董事会第四次会议决议，公司与山西云时代智慧城市技术发展有限公司、山西清众科技股份有限公司、中科同昌万锦信息技术股份有限公司共同出资设立山西云时代智慧城市联合创新技术有限公司，新设立公司注册资本为 500 万元，本公司认缴出资额 100 万元，出资比例 20%。

6.9.2 其他说明

本公司对运城国金教育信息化投资中心合伙企业（有限合伙）持股比例为 18.50%。根据合伙协议约定，本公司可以派出 1 名人员与其他合伙人派出人员组成决策委员会，参与合伙企业管理，对合伙企业具有重大影响。

6.10 其他非流动金融资产

6.10.1 其他非流动金融资产分类

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,051,000.00	2,051,000.00
其中：权益工具投资	2,051,000.00	2,051,000.00
合计	2,051,000.00	2,051,000.00

6.10.2 其他非流动金融资产说明

其他非流动金融资产为公司持有的运城市蓝星广播电视网络传输有限公司 4% 股权，期末以其成本作为公允价值的最佳估计。

6.11 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	265,492,641.99	300,700,162.20
固定资产清理		
合计	265,492,641.99	300,700,162.20

6.11.1 固定资产

6.11.1.1 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值						

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	合计
1.期初余额	132,968,749.65	3,874,161.62	3,275,717.73	232,157,949.79	1,989,470.91	374,266,049.70
2.本期增加金额		39,600.00		15,137,901.97	26,600.00	15,204,101.97
(1) 购置		39,600.00		4,480,759.52	26,600.00	4,546,959.52
(2) 在建工程转入				10,657,142.45		10,657,142.45
(3) 企业合并增加						
(4) 其他增加						
3.本期减少金额			108,537.00		10,700.00	119,237.00
(1) 处置或报废			108,537.00		10,700.00	119,237.00
(2) 其他减少						
4.期末余额	132,968,749.65	3,913,761.62	3,167,180.73	247,295,851.76	2,005,370.91	389,350,914.67
二、累计折旧						
1.期初余额	21,681,945.54	3,225,249.87	2,309,977.79	44,661,672.15	1,687,042.15	73,565,887.50
2.本期增加金额	4,511,745.96	218,772.87	273,762.12	45,316,387.59	84,991.79	50,405,660.33
(1) 计提	4,511,745.96	218,772.87	273,762.12	45,316,387.59	84,991.79	50,405,660.33
(2) 其他						
3.本期减少金额			103,110.15		10,165.00	113,275.15
(1) 处置或报废			103,110.15		10,165.00	113,275.15
(2) 其他减少						
4.期末余额	26,193,691.50	3,444,022.74	2,480,629.76	89,978,059.74	1,761,868.94	123,858,272.68
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	106,775,058.15	469,738.88	686,550.97	157,317,792.02	243,501.97	265,492,641.99
2.期初账面价值	111,286,804.11	648,911.75	965,739.94	187,496,277.64	302,428.76	300,700,162.20

6.11.1.2 暂时闲置的固定资产情况

公司无闲置的固定资产。

6.11.1.3 固定资产受限情况说明

公司以综合楼作抵押，取得交通银行股份有限公司运城盐湖支行长期借款，房屋所有权证号：运城市房权证盐湖区字第 15241406 号，抵押物期末账面价值 58,684,602.59 元。

公司以智慧教育二期部分设备售后回租，以应收绛县人民政府、闻喜县人民政府应收账款为质押，袁红生、秦新洁提供连带保证担保，袁红生、秦新洁以其拥有的房产（运房产证字第 06342779 号）做抵押，王庆辉以其持有的本公司股权做质押取得上海运晟融资租赁有限公司融资款 32,500,000.00 元。租赁期 2021 年 9 月 17 日至 2024 年 7 月 20 日。租赁物原值 91,556,448.50 元，净值 59,435,394.48 元。根据合同约定，租赁期间，租赁物的所有权归出租人所有，占有使用权归本公司。

6.12 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	750,090.22	11,132,962.12
工程物资		
合计	750,090.22	11,132,962.12

6.12.1 在建工程情况

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
航天科普教育研学基地	525,324.62		525,324.62	475,819.67		475,819.67
城市协同发展中心	224,765.60		224,765.60			
寰烁智慧教育专有云升级改造项目				10,657,142.45		10,657,142.45
合计	750,090.22		750,090.22	11,132,962.12		11,132,962.12

6.12.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
航天科普教育研学基地	475,819.67	49,504.95			525,324.62
城市协同发展中心		224,765.60			224,765.60
寰烁智慧教育专有云升级改造项目	10,657,142.45		10,657,142.45		
合计	11,132,962.12	274,270.55	10,657,142.45		750,090.22

续

项目名称	预算金额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
航天科普教育研学基地	40,000,000.00	1.31	1.31				自筹
城市协同发展中心	8,300,000.00	2.71	2.71				自筹
寰烁智慧教育专有云升级改造项目	11,000,000.00	96.88	100.00				自筹
合计	59,300,000.00						

6.13 使用权资产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	1,402,232.84	1,402,232.84
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,402,232.84	1,402,232.84
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	155,803.64	155,803.64
3.本期减少金额		
4.期末余额	155,803.64	155,803.64
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,246,429.20	1,246,429.20
2.期初账面价值		

6.14 无形资产

6.14.1 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1、期初余额	16,396,131.73	4,148,236.54	92,787,452.61	113,331,820.88
2、本期增加金额			96,275,340.20	96,275,340.20
(1) 购置				
(2) 内部研发			96,275,340.20	96,275,340.20
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、期末余额	16,396,131.73	4,148,236.54	189,062,792.81	209,607,161.08
二、累计摊销				
1、期初余额	2,112,409.11	3,419,597.66	55,227,725.26	60,759,732.03
2、本期增加金额	365,130.48	681,448.14	25,166,779.61	26,213,358.23
(1) 计提	365,130.48	681,448.14	25,166,779.61	26,213,358.23
3、本期减少金额				

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、期末余额	2,477,539.59	4,101,045.80	80,394,504.87	86,973,090.26
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	13,918,592.14	47,190.74	108,668,287.94	122,634,070.82
2、期初账面价值	14,283,722.62	728,638.88	37,559,727.35	52,572,088.85

6.14.2 对企业财务报表具有重要影响的单项确认为知识产权的无形资产

项目	期末账面价值	期初账面价值	截至期末剩余摊销期限
教育物联网平台软件	1,902,278.57	3,977,496.65	11 月
创客空间	4,210,991.80	6,670,310.80	23 月
教育综合云平台	8,445,507.30	11,341,109.82	35 月
云平台资源中心	25,847,467.93		50 月
云平台空间应用系统	18,731,618.84		50 月
数据中台 V2.0	10,566,834.13		59 月
合计	69,704,698.57	21,988,917.27	—

6.14.3 无形资产抵押情况说明

公司以学院西路 8 号土地使用权为抵押，取得交通银行股份有限公司运城盐湖支行长期借款，土地使用权证号：运盐国用（2015）第 G020066 号，抵押物期末账面价值 12,119,161.61 元。

6.15 开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		内部开发支出	转入当期损益	确认为无形资产	
创客教育系统	3,461,301.22	2,775.34	3,464,076.56		
教育大视频平台研发项目	2,628,082.66	650,873.59			3,278,956.25
运城智慧教育数据中台	3,403,817.75	8,485,213.34			11,889,031.09
襄烁智慧教育云平台资源中心	19,553,618.59	11,463,342.94		31,016,961.53	
运城智慧教育空间应用系统	20,336,525.84	2,141,416.80		22,477,942.64	
襄烁智慧教育云平台资源中心系统	537,504.09			537,504.09	
评优大赛 V2.0	43,046.16		43,046.16		
烁慧云移动端 APP	359,757.95	639,711.54		999,469.49	

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		内部开发支出	转入当期损益	确认为无形资产	
甲晟资产管理软件 V2.0	2,109,473.07			2,109,473.07	
教育云平台空间产品 V2.0	2,475,830.23	3,514,063.39		5,989,893.62	
视频中台 V1.0	1,387,604.79	1,185,701.53		2,573,306.32	
数据中台 V2.0	6,188,716.49	4,557,216.52		10,745,933.01	
空间应用 3.0		27,012,618.98	837,100.14		26,175,518.84
资源中心 3.0		18,866,409.64	1,963,839.84		16,902,569.80
运城智慧教育数据中台（深圳分公司）		3,455,606.73			3,455,606.73
空间应用 3.0（深圳分公司）		2,813,011.56			2,813,011.56
教育大视频平台研发项目（深圳分公司）		1,535,819.98			1,535,819.98
创客教育	5,277,607.79			5,277,607.79	
运城智慧教育二期	14,357,919.09	1,085,555.93	896,226.38	14,547,248.64	
其他	1,430,112.91	18,564.04	1,448,676.95		
合计	83,550,918.63	87,427,901.85	8,652,966.04	96,275,340.20	66,050,514.25

6.16 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
办公室装修款	487,145.40		231,395.40	255,750.00
技术服务	18,375.00	120,000.00	32,250.00	106,125.00
合计	505,520.40	120,000.00	263,645.40	361,875.00

6.17 递延所得税资产/递延所得税负债

6.17.1 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,597,580.53	1,235,364.07	25,625,281.39	4,074,554.07
分期收款销售成本	3,035,902.58	455,385.39	8,454,759.48	1,268,213.92
合计	10,633,483.11	1,690,749.46	34,080,040.87	5,342,767.99

6.17.2 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
分期收款销售收入	5,128,209.57	769,231.44	13,728,377.46	2,059,256.62
合计	5,128,209.57	769,231.44	13,728,377.46	2,059,256.62

6.17.3 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	455,385.39	1,235,364.07	1,268,213.92	4,074,554.07

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税负债	455,385.39	313,846.05	1,268,213.92	791,042.70

6.18 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
合同履行成本	171,901,509.29	46,041,005.01
预付软件及工程款	2,040,194.49	
合计	173,941,703.78	46,041,005.01

6.18.1 合同履行成本明细

项目	期初余额	借方发生数	贷方发生数	期末余额
项目甲	24,736,214.19	186,365,274.79	52,775,372.24	158,326,116.74
项目乙	9,365,428.99	315,760.80	3,890,359.98	5,790,829.81
项目丙	243,647.79	1,461,886.76	1,461,886.80	243,647.75
项目丁	11,695,714.04	11,647.50	5,922,063.90	5,785,297.64
项目戊		1,755,617.35		1,755,617.35
合计	46,041,005.01	189,910,187.20	64,049,682.92	171,901,509.29

6.19 短期借款

6.19.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		
保证借款		
质押借款	18,526,979.17	2,317,470.12
其中：应付利息	26,979.17	171,446.69
合计	18,526,979.17	2,317,470.12

6.19.2 短期借款明细

贷款单位	借款余额	借款期限	质押人/质押物
中国建设银行股份有限公司运城分行	18,500,000.00	2021-5-21 至 2022-5-20	袁红生、秦新洁提供连带责任保证、以天津市智慧教育二期应收账款提供质押担保，年利率 5.25%
合计	18,500,000.00	—	—

6.20 应付账款

6.20.1 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	137,950,015.36	39,225,519.33
1-2 年	16,297,041.93	33,042,902.54
2-3 年	9,264,834.12	330,235.80
3 年以上	2,570,907.63	2,676,507.83

账龄	期末余额	期初余额
合计	166,082,799.04	75,275,165.50

6.20.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商甲	17,195,694.21	合同未执行完毕
供应商乙	2,172,182.70	合同未执行完毕
供应商丙	2,165,855.00	合同未执行完毕
供应商丁	1,017,699.12	合同未执行完毕
合计	22,551,431.03	

6.20.3 按应付对象归集的期末余额前五名应付账款情况

单位名称	期末余额	占应付账款期末余额的比例 (%)
第一名	81,474,969.85	49.06
第二名	18,363,810.80	11.06
第三名	17,195,694.21	10.35
第四名	4,000,000.00	2.41
第五名	2,859,682.50	1.72
合计	123,894,157.36	74.60

6.21 合同负债

6.21.1 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
教育服务合同相关的合同负债	46,313,788.51	40,736,406.99
工程合同相关的合同负债		
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	46,313,788.51	40,736,406.99

6.21.2 账龄超过一年的重要合同负债情况

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户甲	3,407,181.41	合同未执行完毕
合计	3,407,181.41	-

6.21.3 期末余额前五名的合同负债情况

单位名称	期末余额	占合同负债期末余额的比例 (%)
第一名	10,482,864.59	22.63
第二名	9,202,690.10	19.87
第三名	5,689,042.84	12.28
第四名	5,428,452.82	11.72
第五名	5,412,288.83	11.69

单位名称	期末余额	占合同负债期末余额的比例(%)
合计	36,215,339.18	78.19

6.22 应付职工薪酬

6.22.1 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	5,267,171.68	35,559,412.91	33,618,355.99	7,208,228.60
二、离职后福利-设定提存计划		1,798,978.22	1,798,978.22	
三、辞退福利		5,500.00	5,500.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,267,171.68	37,363,891.13	35,422,834.21	7,208,228.60

6.22.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,245,048.50	34,096,357.56	32,167,094.38	7,174,311.68
二、职工福利费		73,530.93	73,530.93	
三、社会保险费		810,188.09	810,188.09	
其中：医疗保险费		715,920.60	715,920.60	
工伤保险费		76,668.73	76,668.73	
生育保险费		17,598.76	17,598.76	
四、住房公积金		418,651.70	418,651.70	
五、工会经费和职工教育经费	22,123.18	160,684.63	148,890.89	33,916.92
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	5,267,171.68	35,559,412.91	33,618,355.99	7,208,228.60

6.22.3 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		1,720,726.34	1,720,726.34	
2、失业保险费		78,251.88	78,251.88	
3、企业年金缴费				
合计		1,798,978.22	1,798,978.22	

6.22.4 辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利		5,500.00	5,500.00	
合计		5,500.00	5,500.00	

6.23 应交税费

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	15,174.76	119,204.56
城市维护建设税	429.62	7,858.44
房产税	390,479.34	
土地使用税	34,099.24	
个人所得税	458,624.89	420,513.60
教育费附加	472.05	3,367.90
地方教育费附加	314.70	2,245.27
合计	899,594.60	553,189.77

6.24 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	5,241,827.36	2,593,500.42
应付股利		
其他应付款	173,215,728.04	153,494,656.11
合计	178,457,555.40	156,088,156.53

6.24.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	5,241,827.36	2,593,500.42
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他利息		
合计	5,241,827.36	2,593,500.42

6.24.2 其他应付款

6.24.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	134,000.00	134,000.00
借款及往来	163,900,920.84	152,445,265.12
其他	9,180,807.20	915,390.99
合计	173,215,728.04	153,494,656.11

6.24.2.2 按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	55,649,103.99	48,334,425.86
1-2年	20,432,176.45	20,026,226.00
2-3年	20,002,443.35	60,002,000.00
3年以上	77,132,004.25	25,132,004.25
合计	173,215,728.04	153,494,656.11

6.24.2.3 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
企业甲	83,000,000.00	未到偿还日期
企业乙	18,000,000.00	未到偿还日期
企业丙	10,000,000.00	未到偿还日期
合计	111,000,000.00	

6.24.2.4 期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	期末余额	占其他应付款期末余额的比例 (%)
第一名	83,000,000.00	47.92
第二名	20,000,000.00	11.55
第三名	18,000,000.00	10.39
第四名	11,000,000.00	6.35
第五名	10,000,000.00	5.77
合计	142,000,000.00	81.98

6.25 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	49,480,915.73	49,916,270.00
一年内到期的长期应付款	15,190,000.00	
一年内到期的租赁负债	448,992.06	
合计	65,119,907.79	49,916,270.00

6.26 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	462,338.75	557,114.78
长期借款应付利息	351,239.94	
合计	813,578.69	557,114.78

6.27 长期借款

6.27.1 长期借款情况

项目	期末余额	期初余额
质押、抵押借款	64,192,441.33	114,134,565.60
保证借款	25,000,000.00	25,000,000.00
应付利息		435,976.15
减：一年内到期的长期借款	49,480,915.73	49,916,270.00
合计	39,711,525.60	89,654,271.75

6.27.2 长期借款分类的说明：

贷款单位	借款本金	借款期限	备注
------	------	------	----

运城盐湖区建设投资有限公司	25,000,000.00	2016-4-21 至 2024-4-20	年利率 1.20%，运城市盐湖区投融资管理中心保证担保，袁红生 776.25 万股股权质押反担保。
交通银行股份有限公司运城盐湖支行	15,009,000.00	2020-2-28 至 2023-2-10	年利率 5.50%，采购智慧教育二期材料；公司以智慧教育二期应收账款 248,046,346.00 元为质押，以综合楼、学院西路 8 号土地使用权为抵押，房屋所有权证号：运城市房权证盐湖区字第 15241406 号，土地使用权证号：运盐国用（2015）第 G020066 号。
交通银行股份有限公司运城盐湖支行	10,322,307.60	2020-3-4 至 2023-2-10	
交通银行股份有限公司运城盐湖支行	17,659,083.00	2020-3-9 至 2023-2-10	
交通银行股份有限公司运城盐湖支行	6,077,905.00	2020-3-18 至 2023-2-10	
交通银行股份有限公司运城盐湖支行	1,654,145.73	2020-4-13 至 2023-2-10	
交通银行股份有限公司运城盐湖支行	4,980,000.00	2020-8-13 至 2023-2-10	
交通银行股份有限公司运城盐湖支行	8,490,000.00	2020-9-16 至 2023-2-10	
合计	89,192,441.33		

6.28 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,344,000.00	
减：未确认的融资费用	92,387.94	
减：重分类至一年内到期的非流动负债	448,992.06	
租赁负债净额	802,620.00	

6.29 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	13,020,298.97	
专项应付款		
合计	13,020,298.97	

6.29.1 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	32,500,000.00	
未确认融资费用	-4,289,701.03	
减：一年内到期部分	15,190,000.00	
合计	13,020,298.97	

6.29.2 长期应付款说明

公司以智慧教育二期部分设备售后回租，以应收绛县人民政府、闻喜县人民政府应收账款为质押，袁红生、秦新洁提供连带保证担保，袁红生、秦新洁以其所有的房产（运房产证字第 06342779 号）做抵押，王庆辉以其持有的本公司股权做质押取得上海运晟融资租赁有限公司融资款 32,500,000.00 元。租赁期 2021 年 9 月 17 日至 2024 年 7 月 20 日。

6.30 股本

6.30.1 股本列示

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	178,293,711.00						178,293,711.00

6.30.2 期末前十名股东持股情况

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)
袁红生	74,612,000.00	41.8478			74,612,000.00	41.8478
山西国金股权投资管理有限公司-运城国金教育信息化投资中心合伙企业(有限合伙)	27,932,961.00	15.6668			27,932,961.00	15.6668
霍尔果斯市聚众源股权投资管理合伙企业(有限合伙)	22,500,000.00	12.6196			22,500,000.00	12.6196
石河子市汇城股权投资有限合伙企业	19,840,500.00	11.1280			19,840,500.00	11.1280
山西证券股份有限公司(做市专用证券账户)	9,474,950.00	5.3142		185,941.00	9,289,009.00	5.2099
王庆辉	4,895,200.00	2.7456			4,895,200.00	2.7456
秦新洁	2,977,600.00	1.6701	72,100.00		3,049,700.00	1.7105
山西中小企业创业投资基金(有限合伙)	2,812,500.00	1.5775			2,812,500.00	1.5775
郭晓霞	1,543,000.00	0.8654			1,543,000.00	0.8654
刘钟毓			1,290,050.00		1,290,050.00	0.7236
合计	166,588,711.00	93.4350	1,362,150.00	185,941.00	167,764,920.00	94.0947

6.30.3 股权质押说明

袁红生以 776.25 万股提供质押反担保，本公司取得运城盐湖区建设投资公司长期借款 2,500.00 万元，质押权人运城市盐湖区投融资管理中心；袁红生以 500 万股提供质押反担保，本公司取得运城山证中小企业创业投资合伙企业(有限合伙) 1,800.00 万元贷款，质押权人运城市盐湖区政信企业融资担保有限公司；袁红生以 4,500 万股股权质押担保，本公司取得运城国金教育信息化投资中心合伙企业(有限合伙) 债权投资；袁红生以 750 万股股权质押，本公司取得运城恒舜通投资控股有限公司借款 200.00 万元。

6.31 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	148,679,191.28		3,755,986.94	144,923,204.34
其他资本公积	144,993.41			144,993.41
合计	148,824,184.69		3,755,986.94	145,068,197.75

注：本期减少资本公积为公司购买子公司山西寰烁公共教育科技有限公司、深圳甲晟科技有限公司少数股权，支付对价高于净资产份额的金额。

6.32 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	6,334,864.23			6,334,864.23

任意盈余公积			
合计	6,334,864.23		6,334,864.23

6.33 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-32,281,858.37	-17,691,133.44
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-32,281,858.37	-17,691,133.44
加：本期归属于母公司股东的净利润	11,023,379.76	-14,590,724.93
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-21,258,478.61	-32,281,858.37

6.34 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	203,939,985.26	120,649,833.93	98,594,675.76	57,025,139.58
其他业务	564,856.85			
合计	204,504,842.11	120,649,833.93	98,594,675.76	57,025,139.58

6.34.1 主营业务按产品类别分项列示

产品	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
一体机			2,669,759.26	1,645,904.62
智慧教育专有云产品	197,917,580.47	119,621,602.55	89,091,774.19	52,178,356.40
系统集成			1,422,685.51	1,314,232.64
智慧教育运营服务	5,961,254.34	974,231.38	4,777,912.65	1,678,768.74
其他	61,150.45	54,000.00	632,544.15	207,877.18
合计	203,939,985.26	120,649,833.93	98,594,675.76	57,025,139.58

6.34.2 公司前五名客户的营业收入情况

项目	本期发生额	占营业收入的比例 (%)
第一名	19,976,611.69	9.77
第二名	15,986,743.75	7.82
第三名	15,328,300.71	7.50
第四名	12,977,016.18	6.35
第五名	12,479,632.02	6.10
合计	76,748,304.35	37.54

6.35 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,297.86	15,314.58
教育费附加	1,259.64	6,276.53
地方教育费附加	839.73	4,184.38
车船税	7,460.00	4,860.00
印花税	18,521.80	67,660.40
土地使用税	68,198.48	68,198.48
房产税	780,958.68	780,958.68
合计	879,536.19	947,453.05

6.36 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,699,178.34	6,827,922.02
办公费	764,137.65	698,294.25
工程安装费	-	1,282,478.12
折旧摊销费	4,752,545.86	1,676,624.22
差旅费	1,973,759.45	1,381,079.33
维修费	47,929.16	34,630.82
宣传费	1,248,797.25	169,167.14
招待费	2,091,055.77	2,377,308.35
运维服务费	1,985,102.94	1,424,939.90
其他	228,820.83	31,048.00
合计	20,791,327.25	15,903,492.15

6.37 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,312,164.21	6,154,509.05
办公费	3,300,237.48	1,956,791.94
差旅费	368,131.58	354,468.21
招待费	2,171,003.63	1,050,955.87
折旧及摊销费	4,762,230.79	4,446,754.47
技术服务费	1,527,480.88	1,491,324.76
其他费用	473,228.66	521,264.76
合计	20,914,477.23	15,976,069.06

6.38 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	951,232.95	-
原材料	1,182,941.44	-

固定资产折旧	3,266,989.55	531,594.43
委托外部研究开发费用	2,201,460.15	-
无形资产摊销	22,580,878.74	14,958,998.14
差旅费	88,399.72	4,274.54
办公费	12,441.72	2,081.56
其他	53,274.12	36,829.25
合计	30,337,618.39	15,533,777.92

6.39 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,159,143.76	13,477,433.12
减：利息收入	677,540.43	1,115,021.32
手续费支出及其他	462,708.24	34,529.72
合计	16,944,311.57	12,396,941.52

6.40 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	1,264,254.43	3,939,790.52
代扣个人所得税手续费返回	15,591.85	12,278.06
直接减免的税款及保险退回	299,719.68	630,449.89
合计	1,579,565.96	4,582,518.47

6.40.1 与日常活动相关的政府补助明细

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
失业保险、稳岗补贴款	18,136.69	与收益相关
工会经费补助	96,117.74	与收益相关
运城市盐湖区教育科技局研发资金	500,000.00	与收益相关
运城市盐湖区工业和信息化和科技局 2021 年企业资质奖励	100,000.00	与收益相关
运城市盐湖区工业和信息化和科技局 2020 年科技补助	200,000.00	与收益相关
院士工作站补助	350,000.00	与收益相关
合计	1,264,254.43	—

6.41 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-29,555.06	9,828.75
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		

债权投资持有期间取得的利息收入		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
其他		
合计	-29,555.06	9,828.75

6.42 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	17,815,687.97	-1,469,843.07
其他应收款坏账损失	-54,033.84	429,180.58
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款减值损失		
合同资产减值损失		
其他流动资产减值损失		
其他		
合计	17,761,654.13	-1,040,662.49

6.43 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失	-163,791.68	
合计	-163,791.68	

6.44 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
一、非流动资产处置收益	3,308.01	89,756.81
合计	3,308.01	89,756.81

6.45 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得		

其中：固定资产		
违约金收入	70,000.00	283,525.94
无法支付的应付款		20,754.72
其他	4,242.00	0.10
合计	74,242.00	304,280.76

6.46 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失		6,188.47
其中：固定资产		
无形资产		
对外捐赠支出	31,712.87	696,820.00
罚款、罚金、滞纳金支出	145.00	60,009.07
其他	964.87	10,000.00
合计	32,822.74	773,017.54

6.47 所得税费用

6.47.1 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		
递延所得税费用	2,361,993.35	-829,997.56
合计	2,361,993.35	-829,997.56

6.47.2 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	13,180,338.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,977,050.73
子公司适用不同税率的影响	-1,203,516.92
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	4,696,266.62
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	3,107,807.08
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	2,361,993.35

6.48 现金流量表项目

6.48.1 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
收到的其他与经营活动有关的现金	8,654,960.39	8,927,737.61

其中：政府补助	1,279,846.28	3,939,790.52
往来款	7,370,264.18	4,776,576.96

6.48.2 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
支付的其他与经营活动有关的现金	23,205,592.18	19,070,487.91
其中：		
业务招待费	4,262,059.40	3,428,264.22
差旅费	2,422,114.99	1,735,547.54
办公费	2,897,620.15	2,655,086.19
技术服务费	5,714,043.97	2,916,264.66
往来款	4,284,589.06	6,262,206.74

6.48.3 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
收到的其他与筹资活动有关的现金	97,174,686.25	56,870,000.00
其中：非金融机构借款	97,174,686.25	56,870,000.00

6.48.4 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
支付的其他与筹资活动有关的现金	83,529,612.24	30,789,267.40
其中：非金融机构借款	81,579,612.24	30,789,267.40

6.49 现金流量表补充资料

6.49.1 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	10,818,344.82	-15,185,495.20
加：资产减值准备	163,791.68	-
信用减值损失	-17,761,654.13	1,040,662.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,359,334.14	41,702,127.70
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	26,213,358.23	18,280,877.54
长期待摊费用摊销	263,645.40	285,998.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-3,308.01	-89,756.81
固定资产报废损失	-	6,188.47
公允价值变动损失	-	-
财务费用	17,159,143.76	13,477,433.12
投资损失	29,555.06	-9,828.75
递延所得税资产减少	2,839,190.00	-361,763.20

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加	-477,196.65	-461,783.79
存货的减少	-135,394,749.94	-16,804,939.35
经营性应收项目的减少	54,267,718.87	32,994,992.54
经营性应付项目的增加	111,692,931.80	-20,023,537.38
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	120,170,105.03	54,851,175.50
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	28,351,511.49	446,454.24
减：现金的期初余额	446,454.24	2,976,585.35
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	27,905,057.25	-2,530,131.11

6.49.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	28,351,511.49	446,454.24
其中：库存现金		1,222.00
可随时用于支付的银行存款	28,351,511.49	445,232.24
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	28,351,511.49	446,454.24
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		

7、合并范围的变更

本期合并财务报表范围与上期一致，未发生变更。

8、其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
寰烁科技股份有限公司	北京市	北京市	技术开发转让服务	98.00		98.00	设立
贵州寰烁公共教育科技有限公司	贵阳市	贵阳市	技术开发	100.00		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
山西寰烁公共教育科技有限公司	太原	太原	计算机开发及服务	100.00		100.00	设立
山西伙乐魅客教育科技有限公司	运城	运城	网上经营信息集成	80.00		80.00	设立
深圳甲晟科技有限公司	深圳	深圳	计算机开发及服务	100.00		100.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
山西伙乐魅客教育科技有限公司	20.00	22,447.50		-169,506.08
寰烁科技股份有限公司	2.00	-62,811.00		620,915.09
合计		-40,363.50		451,409.01

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

① 期末数/本期数

项目	山西伙乐魅客教育科技有限公司	寰烁科技股份有限公司
流动资产	567,760.20	727,624.93
非流动资产	39,635.81	20,588,520.31
资产合计	607,396.01	21,316,145.24
流动负债	104,926.40	2,118,390.92
非流动负债		
负债合计	104,926.40	2,118,390.92
营业收入	2,019,865.02	660,051.16
净利润	112,237.49	-3,140,549.95
综合收益总额	112,237.49	-3,140,549.95
经营活动现金流量	29,288.28	65,380.11

② 期初数/上期数

项目	山西伙乐魅客教育科技有限公司	寰烁科技股份有限公司
流动资产	1,135,121.22	614,217.71
非流动资产	8,421.74	22,162,268.47
资产合计	1,143,542.96	22,776,486.18
流动负债	753,310.84	438,181.91
非流动负债		
负债合计	753,310.84	438,181.91
营业收入	372,856.08	882,889.44
净利润	-404,069.58	-2,469,764.69
综合收益总额	-404,069.58	-2,469,764.69
经营活动现金流量	-194,571.07	-470,442.34

8.2 在联营企业中的权益

重要联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
山西云时代智慧城市联合创新技术有限公司	太原	太原	股权投资	20.00		权益法
运城国金教育信息化投资中心合伙企业（有限合伙）	运城	运城	股权投资	18.50		权益法

9、公允价值的披露

9.1 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			2,051,000.00	2,051,000.00
（3）衍生金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额			2,051,000.00	2,051,000.00

10、关联方及关联交易

10.1 本公司的实际控制人是袁红生

名称	与本公司关系
袁红生	公司控股股东（持股比例 41.8478%）、共同实际控制人、董事长
秦新洁	公司股东（持股比例 1.7105%）、共同实际控制人；袁红生之妻

10.2 本公司的子公司情况

详见附注 8.1 在子公司中的权益。

10.3 本公司的合营和联营企业情况

联营企业名称	与本企业的关系
运城国金教育信息化投资中心合伙企业（有限合伙）	与本公司互相持股
山西云时代智慧城市联合创新技术有限公司	本公司持股 20%

10.4 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
袁红生	董事长
王庆辉	董事、副总经理
徐红梅	董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
段炜	董事
郭晓霞	董事、董事会秘书
冯如楨	监事
陈霞	监事
王莉	监事
吴振宇	总经理
袁波	副总经理
郝海红	副总经理
李国栋	财务负责人
秦新洁	与袁红生为夫妻关系
霍尔果斯市聚众源股权投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
运城市弘创企业管理咨询有限公司	袁红生控股企业
北京寰烁智慧教育咨询研究院	袁红生个人独资企业
运城市睿昀企业管理咨询中心(有限合伙)	袁红生间接控制企业
运城市蓝星广播电视网络传输有限公司	总经理由本公司委派
山西首云信息科技有限公司	袁红生控股企业联营企业

10.5 关联方交易情况

10.5.1 购销商品、提供和接受劳务等关联交易

①采购商品、接收劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西首云信息科技有限公司	设备及技术服务	7,615,309.74	-3,643,498.23
运城市蓝星广播电视网络传输有限公司	施工费、数据专线使用费		187,755.97
合计		7,615,309.74	-3,455,742.26

②销售商品情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西首云信息科技有限公司	技术服务	56,132.08	
合计		56,132.08	

③其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
运城市睿昀企业管理咨询中心(有限合伙)	股权转让	500,000.00	
合计		500,000.00	

10.5.2 关联担保情况

本期末关联方为本公司担保的情况如下：

担保方	被担保方	期末担保余额	担保起始日	担保终止日
袁红生持有的本公司股权、袁红生、秦新洁	运城国金教育信息化投资中心合伙企业（有限合伙）	83,000,000.00	2016/3/17	2022/7/30
袁红生持有的本公司股权	运城盐湖区建设投资有限公司	25,000,000.00	2016/4/21	2024/4/20
聚众源持有的本公司股权、聚众源、袁红生、秦新洁、郭晓霞、王庆辉	运城市盐湖区政信企业融资担保有限公司	10,000,000.00	2020/9/1	2022/12/15
袁红生、袁红生持有的本公司股权	运城山证中小企业创业投资合伙企业（有限合伙）	18,000,000.00	2021/9/1	2022/8/31
袁红生、秦新洁、郭晓霞、王庆辉	运城财信投资控股有限公司	4,000,000.00	2020/6/1	2022/5/31
袁红生、郭晓霞、王庆辉、秦新洁，以拥有的全部资产承担连带责任保证	运城市盐湖区财惠企业管理咨询服务有限公司	3,000,000.00	2021/12/10	2022/3/9
袁红生、郭晓霞、王庆辉、秦新洁，以拥有的全部资产承担连带责任保证	运城市盐湖区财惠企业管理咨询服务有限公司	17,000,000.00	2021/12/30	2022/12/30
袁红生、秦新洁提供连带责任保证	中国建设银行股份有限公司运城分行	18,500,000.00	2021/5/21	2022/5/20
袁红生、郭晓霞提供无限连带责任保证	运城河东联创股权投资合伙企业（有限合伙）	11,000,000.00	2021/4/30	2024/4/30
袁红生、秦新洁提供连带责任保证	交通银行股份有限公司运城盐湖支行	64,192,441.33	2020/2/10	2023/8/10
袁红生、秦新洁，袁红生、秦新洁所有的房产（运房产证字第06342779号），王庆辉持有的本公司股权	上海运晟融资担保有限公司	32,500,000.00	2021/9/17	2024/7/20

10.5.3 关联方资金拆借

关联方	期初金额	本期拆借	本期归还	期末余额	说明
拆入：					
运城国金教育信息化投资中心合伙企业（有限合伙）	88,000,000.00		5,000,000.00	83,000,000.00	借款
李国栋		500,000.00	350,000.00	150,000.00	借款
郭晓霞		2,000,000.00		2,000,000.00	借款
吴振宇		2,250,000.00	1,850,000.00	400,000.00	借款
袁波		600,000.00	200,000.00	400,000.00	借款
王庆辉		698,000.00	130,000.00	568,000.00	借款
郝海红	180,000.00	1,300,000.00	1,186,407.80	293,592.20	借款

10.5.4 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,372,622.08	2,868,474.69
合计	4,372,622.08	2,868,474.69

10.5.5 关联方应收应付款项余额

项目	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	运城国金教育信息化投资中心合伙企业（有限合伙）	83,000,000.00	88,000,000.00
其他应付款	李国栋	150,000.00	

项目	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	郭晓霞	2,000,000.00	
其他应付款	吴振宇	400,000.00	
其他应付款	袁波	400,000.00	
其他应付款	王庆辉	568,000.00	
其他应付款	郝海红	293,592.20	180,000.00
其他应付款	运城市睿昀企业管理咨询中心(有限合伙)	500,000.00	
应收账款	山西首云信息科技有限公司		2,920,500.00
预付账款	山西首云信息科技有限公司	326,804.79	1,265,445.93

11、承诺及或有事项

11.1 承诺事项

公司以《运城智慧城市项目智慧教育&智慧食药购买服务合同书》回款作质押，取得运城财信投资控股有限公司 4,000,000.00 元债权投资。

公司以智慧教育二期应收账款 248,046,346.00 元为质押，以综合楼、学院西路 8 号土地使用权为抵押（房屋所有权证号：运城市房权证盐湖区字第 15241406 号，土地使用权证号：运盐国用（2015）第 G020066 号），取得交通银行股份有限公司运城盐湖支行借款 64,192,441.33 元。

公司以河津市智慧教育二期应收账款为质押，取得中国建设银行股份有限公司运城分行借款 18,500,000.00 元。

公司以运城市教育局、盐湖区教育局 2023 年、2024 年应收账款为质押，取得运城河东联创股权投资合伙企业（有限合伙）借款 11,000,000.00 元。

公司以智慧教育二期应收账款为抵押，取得运城市盐湖区财惠企业管理咨询服务有限公司借款 20,000,000.00 元。

公司以智慧教育二期部分设备售后回租，以应收绛县人民政府、闻喜县人民政府应收账款为质押，袁红生、秦新洁提供连带保证担保，袁红生、秦新洁以其拥有的房产（运房产证字第 06342779 号）做抵押，王庆辉以其持有的本公司股权做质押取得上海运晟融资租赁有限公司融资款 32,500,000.00 元。租赁期 2021 年 9 月 17 日至 2024 年 7 月 20 日。租赁物原值 91,556,448.50 元，净值 59,435,394.48 元。

11.2 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

12、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

13、母公司财务报表主要项目注释

13.1 应收账款

13.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	45,077,377.97	9,658,007.21
1至2年	6,254,035.71	23,420,301.51
2至3年	8,468,026.80	33,786,809.74
3至4年	20,361,615.48	43,309,563.86
4至5年	3,543,798.51	2,571,500.00
5年以上	1,231,500.00	
小计	84,936,354.47	112,746,182.32
减：坏账准备	5,523,366.20	22,365,930.13
合计	79,412,988.27	90,380,252.19

13.1.2 坏账计提

13.1.2.1 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	84,936,354.47	100.00	5,523,366.20	6.50	79,412,988.27
其中：					
账龄组合	84,115,754.47	99.03	5,523,366.20	6.57	78,592,388.27
关联方组合	820,600.00	0.97			820,600.00
合计	84,936,354.47	100.00	5,523,366.20	6.50	79,412,988.27

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	112,746,182.32	100.00	22,365,930.13	19.84	90,380,252.19
其中：					
账龄组合	109,595,682.32	97.21	22,365,930.13	20.41	87,229,752.19
关联方组合	3,150,500.00	2.79			3,150,500.00
合计	112,746,182.32	100.00	22,365,930.13	19.84	90,380,252.19

13.1.2.2 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	84,115,754.47	5,523,366.20	6.57
关联方组合	820,600.00		

合计	84,936,354.47	5,523,366.20	6.50
----	---------------	--------------	------

13.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
第一名	19,234,323.48	22.65	1,605,282.21
第二名	12,202,866.11	14.37	421,743.00
第三名	7,246,193.54	8.53	193,332.07
第四名	4,306,596.88	5.07	114,902.16
第五名	4,084,349.44	4.81	108,972.49
合计	47,074,329.45	55.43	2,444,231.93

13.1.4 本公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

13.2 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	26,275,269.72	17,008,121.90
合计	26,275,269.72	17,008,121.90

13.2.1 其他应收款

13.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	21,541,366.87	16,541,859.99
1至2年	4,624,878.35	468,281.81
2至3年	115,164.50	2,400.00
3至4年	2,400.00	
4至5年		
5年以上	10,000.00	10,000.00
小计	26,293,809.72	17,022,541.80
减：坏账准备	18,540.00	14,419.90
合计	26,275,269.72	17,008,121.90

13.2.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	3,139,554.00	1,332,624.50
备用金及往来	23,050,714.63	15,561,920.50
其他	103,541.09	127,996.80
合计	26,293,809.72	17,022,541.80

13.2.1.3 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	14,419.90			14,419.90
期初余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	4,120.10			4,120.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	18,540.00			18,540.00

13.2.1.4 本公司本期无重要的坏账准备转回或收回情况。

13.2.1.5 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	占期末余额合计数的比例(%)
第一名	往来款	18,219,898.35	1 年以内、1-2 年	69.29
第二名	往来款	3,256,966.24	1 年以内	12.39
第三名	保证金	1,750,000.00	1 年以内	6.66
第四名	往来款	1,089,543.00	1 年以内	4.14
第五名	质保金	250,000.00	1-2 年	0.95
合计	—	24,566,407.59	—	93.43

13.2.1.6 本公司本期无涉及政府补助的其他应收款。

13.2.1.7 本公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

13.2.1.8 本公司本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	105,802,000.00		105,802,000.00	102,302,000.00		102,302,000.00
对联营、合营企业投资	17,470,444.94		17,470,444.94	17,000,000.00		17,000,000.00
合计	123,272,444.94		123,272,444.94	119,302,000.00		119,302,000.00

13.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山西寰烁公共教育科技有限公司	48,500,000.00	3,000,000.00		51,500,000.00		
寰烁科技股份有限公司	37,152,000.00			37,152,000.00		
贵州寰烁公共教育科技有限公司	9,300,000.00			9,300,000.00		
山西伙乐魅客教育科技有限公司	1,350,000.00			1,350,000.00		
深圳甲晟科技有限公司	6,000,000.00	500,000.00		6,500,000.00		
合计	102,302,000.00	3,500,000.00		105,802,000.00		

13.3.3 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山西云时代智慧城市联合创新技术有限公司		500,000.00	29,555.06	470,444.94		
运城国金教育信息化投资中心合伙企业（有限合伙）	17,000,000.00			17,000,000.00		
合计	17,000,000.00	500,000.00	29,555.06	17,470,444.94		

13.4 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	200,297,189.24	119,579,361.83	94,288,573.32	55,415,446.62
其他业务	298,190.17			
合计	200,595,379.41	119,579,361.83	94,288,573.32	55,415,446.62

13.4.1 主营业务按产品类别分项列示

产品	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
一体机			2,669,759.26	1,148,559.48
智慧教育专有云产品	195,884,418.73	118,438,376.72	89,091,774.19	52,675,701.54
系统集成			1,386,915.60	1,287,418.48
智慧教育运营、技术咨询服务	3,811,266.09	546,631.13	845,075.50	269,951.73
其他	601,504.42	594,353.98	295,048.77	33,815.39
合计	200,297,189.24	119,579,361.83	94,288,573.32	55,415,446.62

13.4.2 公司前五名客户的营业收入情况

项目	本期发生额	占营业收入的比例（%）
第一名	19,976,611.69	9.96
第二名	15,986,743.75	7.97
第三名	15,328,300.71	7.64
第四名	12,977,016.18	6.47
第五名	12,479,632.02	6.22

项目	本期发生额	占营业收入的比例 (%)
合计	76,748,304.35	38.26

13.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-29,555.06	9,728.70
合计	-29,555.06	9,728.70

14、补充资料

14.1 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	3,308.01	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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	1,563,974.11	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、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年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	41,419.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,608,701.38	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	2,385.51	
合计	1,606,315.87	

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。

14.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.59	0.0612	0.0612
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.07	0.0522	0.0522

山西寰烁电子科技股份有限公司

2022年3月29日

附：

第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室