

思必驰科技股份有限公司

2019-2021 年度审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—5 页
二、财务报表.....	第 6—13 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 6—7 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 8 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 9 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 10—13 页
三、财务报表附注.....	第 14—146 页

审计报告

天健审〔2022〕8238号

思必驰科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了思必驰科技股份有限公司（以下简称思必驰公司）财务报表，包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度、2020年度、2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了思必驰公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度、2020年度、2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于思必驰公司，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2019年度、2020年度、2021

年度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。

（一）收入确认

相关会计年度：2019 年度、2020 年度及 2021 年度

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)及附注五(二)1 所述。

思必驰公司通过运用自身在人工智能语音语言领域的核心技术，主要为客户提供软硬件结合的 AI 技术与产品服务，从而获得销售收入。2019 年度、2020 年度及 2021 年度思必驰公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币 11,471.47 万元、23,672.39 万元和 30,743.31 万元。

由于营业收入是思必驰公司关键业绩指标之一，可能存在思必驰公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）了解收入确认政策，检查主要的销售合同，了解主要合同条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对销售收入实施分析程序，包括收入变动分析、毛利率分析，并将其与同行业可比公司进行对比，分析波动原因；

（4）从销售收入的会计记录选取样本，检查销售合同、客户签收单、验收报告及客户对账单等；

（5）对重要客户实施实地走访或视频访谈程序；

（6）向重要客户实施函证程序；

（7）以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对销售合同、客户签收单、验收报告及客户对账单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）股份支付

相关会计年度：2019 年度、2020 年度及 2021 年度

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)及附注十一所述。

2019 年度、2020 年度及 2021 年度，思必驰公司确认股份支付的金额分别为 5,174.37 万元、5,400.50 万元及 6,127.10 万元。

由于股份支付金额重大，且股份支付的确认与计量涉及管理层重大估计，因此我们将股份支付识别为关键审计事项。

2. 审计应对

针对股份支付事项，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 获取公司实施股权激励的相关文件，包括股权激励计划、员工持股平台合伙协议以及股权授予协议、股东会决议等，检查授予股权激励工具的条款和可行权条件；

(2) 查阅员工持股平台自设立至实际实施股权激励期间，持股平台所发生的股权变动及变更协议；

(3) 了解股份支付公允价值的确定方法，并评价其合理性；

(4) 获取管理层关于股份支付费用的计算表，检查计算表中使用的授予时间、授予股数、每股公允价值、可行权条件等与股权授予协议是否相符；

(5) 根据股权协议对股份支付费用进行重新计算，复核管理层提供的股份支付费用计算结果的准确性；

(6) 评价股份支付的会计处理是否符合企业会计准则的相关规定，检查与股份支付相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估思必驰公司的持续经营能力，披露与持

续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

思必驰公司治理层（以下简称治理层）负责监督思必驰公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度、2021 年度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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

吴懿



中国注册会计师：

葛爱平



二〇二二年四月二十八日

资产负债表（资产）

会企01表
单位：人民币元

资产类别	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：						
1 货币资金	303,849,555.44	224,770,478.51	502,476,384.50	464,454,698.35	205,476,017.89	190,202,354.49
2 交易性金融资产						
3 衍生金融资产	2,838,709.37	2,838,709.37	80,529,125.40	78,487,284.76	45,037,535.88	41,728,530.62
4 应收票据	71,337,399.26	65,666,446.15	665,090.00	665,090.00		
5 应收账款	11,801,903.64	11,801,903.64	22,856,320.88	13,665,183.79	19,830,546.92	13,662,047.21
6 预付款项	15,729,270.04	6,821,486.39	8,201,069.11	169,830,917.77	3,398,501.62	111,841,410.38
7 其他应收款	6,183,204.07	243,721,875.58	24,420,737.65	12,546,457.17	14,338,364.02	7,850,080.05
8 存货	55,369,490.99	28,836,449.04	1,836,312.59	1,836,312.59		
9 合同资产	3,387,073.06	3,387,073.06				
10 持有待售资产						
11 一年内到期的非流动资产	1,236,176.35	1,236,176.35	3,092,401.21	3,092,401.21	2,961,783.41	2,898,283.41
12 其他流动资产	9,850,665.11	1,603,265.07	5,267,980.68	656,700.56	2,623,288.68	
流动资产合计	481,583,447.33	590,683,863.16	649,345,422.02	745,235,046.20	293,666,038.42	368,182,706.16
非流动资产：						
13 债权投资						
14 其他债权投资						
15 长期应收款	1,201,267.66	1,201,267.66	2,890,443.49	2,890,443.49	3,846,582.82	3,682,382.82
16 长期股权投资	51,431,051.08	167,998,217.87	41,218,879.10	75,572,043.42	41,663,930.54	71,187,019.38
17 其他权益工具投资						
18 其他非流动金融资产	308,800.00	308,800.00	3,404,000.00	3,404,000.00	3,152,700.00	3,152,700.00
19 投资性房地产						
20 固定资产	82,937,294.20	80,549,439.81	101,949,377.46	99,686,369.76	50,503,665.18	49,191,851.55
21 在建工程						
22 生产性生物资产						
23 油气资产						
24 使用权资产	15,761,312.73	5,000,406.41	35,659,249.37	25,064,586.17	11,626,471.63	801,840.40
25 无形资产	69,705,008.28	46,398,120.09				
26 开发支出						
27 商誉	3,295,881.82	2,241,119.91	3,959,836.46	3,601,771.65	3,929,680.19	3,929,680.19
28 长期待摊费用						
29 递延所得税资产	392,536.57	392,536.57	5,782,848.13	5,782,848.13	66,371.68	66,371.68
30 其他非流动资产	225,033,152.34	304,089,908.32	194,864,634.01	210,219,214.49	114,789,402.04	132,011,846.02
非流动资产合计	706,616,599.67	894,773,771.48	844,210,056.03	955,454,260.69	498,455,440.46	500,194,552.18
资产总计						

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

高始兴

陈巧云

陈巧云

第 6 页 共 146 页



利润表

单位:人民币元

注释	2021年度		2020年度		2019年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1 营业收入	307,433,143.45	248,726,359.05	236,723,900.01	197,046,289.01	114,714,736.96	89,011,988.88
2 营业成本	128,659,001.61	81,858,243.29	71,622,648.92	42,819,153.04	31,962,859.20	13,843,488.28
3 税金及附加	1,761,995.43	1,600,289.03	1,526,209.00	1,343,807.54	688,988.61	618,727.61
4 销售费用	150,683,650.59	107,639,289.91	114,019,533.17	85,836,225.70	88,086,353.77	67,020,540.29
5 管理费用	130,047,778.29	102,551,394.65	90,303,357.21	65,609,190.41	85,988,993.47	66,995,167.46
6 研发费用	286,694,999.50	212,615,130.38	204,195,178.33	158,695,301.18	198,854,157.29	157,629,286.34
7 财务费用	3,870,173.60	-7,945,322.89	2,151,574.26	-4,695,012.05	1,576,668.98	-2,552,150.30
8 其中:利息费用	4,540,116.84	2,565,411.86	2,549,581.48	1,146,399.00	2,002,568.63	1,362,617.41
9 利息收入	974,917.29	10,756,153.97	940,831.24	6,378,737.73	516,128.60	3,969,427.81
10 加:其他收益	27,388,576.59	25,767,511.11	18,787,726.07	12,833,900.88	8,062,494.33	6,589,816.94
11 投资收益(损失以“-”号填列)	38,745,971.51	38,665,784.46	15,926,928.07	9,854,607.55	9,091,395.91	9,055,059.11
12 其中:对联营企业和合营企业的投资收益	9,612,640.74	9,612,640.74	6,199,822.36	6,199,822.36	-1,413,062.47	-1,413,062.47
13 净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	-3,095,200.00	-3,095,200.00	251,300.00	251,300.00	-847,300.00	-847,300.00
14 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	586,005.57	861,036.20	-2,720,620.48	-6,929,451.85	-2,077,654.82	-1,964,514.36
15 信用减值损失(损失以“-”号填列)	-4,637,669.01	-1,786,992.30	-369,090.21	-320,656.24	-5,707,908.28	-2,563,734.11
16 资产减值损失(损失以“-”号填列)	-335,296,770.91	-189,180,505.85	-15,348.96	-15,348.96	-1,290.40	-1,290.40
17 营业利润(亏损以“-”号填列)	46,747.86	22,948.21	156,151.90	88,568.95	24,422.34	3,656.96
18 加:营业外收入	86,362.16	46,316.50	382,473.61	228,760.20	291,744.88	53,139.16
19 减:营业外支出	-335,336,385.21	-189,203,874.14	-215,460,028.10	-137,028,216.68	-284,190,870.16	-207,324,515.82
20 利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-548,478.88	-464,280.00	-71,505.00	37,695.00	-1,202,570.34	-1,093,370.34
21 减:所得税费用	-334,787,906.33	-188,739,594.14	-215,388,523.10	-137,065,911.68	-282,988,299.82	-206,231,145.48
22 净利润(净亏损以“-”号填列)	-334,787,906.33	-188,739,594.14	-215,388,523.10	-137,065,911.68	-282,988,299.82	-206,231,145.48
23 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)	-297,587,044.28	-188,739,594.14	-179,565,016.55	-137,065,911.68	-251,335,294.00	-206,231,145.48
24 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-37,200,862.05	-37,200,862.05	-35,823,506.55	-35,823,506.55	-31,653,005.82	-31,653,005.82
25 其他综合收益	-0.83	-0.83	-0.83	-0.83	-0.83	-0.83
26 归属于母公司所有者的综合收益总额	-297,587,044.28	-188,739,594.14	-179,565,016.55	-137,065,911.68	-251,335,294.00	-206,231,145.48
27 归属于少数股东的综合收益总额	-37,200,862.05	-37,200,862.05	-35,823,506.55	-35,823,506.55	-31,653,005.82	-31,653,005.82
28 每股收益:						
(一)基本每股收益	-0.83	-0.83	-0.83	-0.83	-0.83	-0.83
(二)稀释每股收益	-0.83	-0.83	-0.83	-0.83	-0.83	-0.83



会计机构负责人:

陈巧云

主管会计工作的负责人:

高始兴

第 8 页 共 146 页

陈巧云

天职会计师事务所(特殊普通合伙) 审校之章

现金流量表

会企03表
单位:人民币元

注释号	2021年度		2020年度		2019年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	374,301,699.95 11,074,413.72 26,392,707.82 411,768,821.49 201,555,165.49 335,462,839.04 14,721,059.53 122,668,265.13 674,407,329.19 -262,638,507.70	289,119,214.63 11,074,413.72 21,407,035.04 321,600,663.39 109,289,506.59 246,454,996.83 13,963,288.50 83,497,290.69 453,205,082.61 -131,604,419.22	362,613,952.54 905,762.20 22,105,607.02 385,625,321.76 245,933,377.63 246,304,332.17 4,412,681.21 100,271,661.91 596,922,052.92 -211,296,731.16	287,337,467.88 897,336.08 18,547,663.95 306,782,467.91 164,574,530.72 193,798,933.62 3,775,825.47 81,348,451.73 443,497,741.54 -136,715,273.63	342,821,669.96 132,166.89 11,130,949.77 354,084,786.62 234,821,995.17 227,888,542.01 1,730,393.24 95,476,479.18 559,917,409.60 -205,832,622.98	299,418,653.82 26,216.66 9,281,310.54 308,726,181.02 191,212,667.42 185,381,022.41 1,211,235.50 69,972,676.02 447,777,601.35 -139,051,420.33
2	1,386,316,000.00 6,398,300.05 8,050.00	1,370,816,000.00 6,318,113.00 8,050.00	2,609,968,300.00 9,753,865.37 5,020.00	2,594,468,300.00 9,681,544.85 4,442.48	1,436,120,000.00 16,954,094.77 59,156.52	1,432,420,000.00 10,468,121.58 52,385.42
3	1,392,722,350.05 56,068,466.14 1,369,034,545.45	69,956,646.36 1,447,098,809.36 43,339,287.92 1,433,961,386.45	2,619,727,185.37 89,552,792.29 2,603,310,000.00	5,505,660.40 2,609,659,947.73 79,462,688.20 2,596,976,666.50	1,453,133,251.29 11,305,038.84 1,084,300,000.00 90,000.00	3,479,887.66 1,446,420,394.66 10,713,840.99 1,091,390,000.00
	1,425,103,011.59 -32,380,661.54	137,155,000.00 1,614,455,674.37 -167,356,865.01	2,692,862,792.29 -73,135,606.92	2,737,459,354.70 -127,799,406.97	1,095,695,038.84 357,438,212.45	1,154,253,840.99 292,166,553.67
	60,000,000.00 60,000,000.00 90,000,000.00	60,000,000.00 60,000,000.00 70,000,000.00	557,114,812.00 31,050,000.00 42,900,000.00	526,064,812.00 1,040,000.00 20,000,000.00	972,165.00 972,165.00 10,000,000.00	1,000,000.00 1,364,777.07
	150,000,000.00 23,980,000.00 3,663,134.26	70,000,000.00 1,080,000.00 2,236,089.76	600,014,812.00 11,040,000.00 2,516,759.04	546,064,812.00 1,040,000.00 1,126,711.14	10,972,165.00 1,000,000.00 1,991,436.62	1,000,000.00 3,364,777.07
	24,940,044.74 52,583,179.00 97,416,821.00	7,002,485.09 10,318,574.85 59,681,425.15	2,300,000.00 15,856,759.04 584,158,052.96	1,500,000.00 3,666,711.14 542,398,100.86	2,700,000.00 5,691,436.62 5,280,728.38	1,000,000.00 3,364,777.07 -3,364,777.07
	-92,282.44 -197,694,630.68	-121,940.72 -239,401,799.80	-430,642.64 299,295,072.24	-473,678.40 277,409,741.86	-17,155.72 156,869,162.13	149,750,356.27
	501,331,089.36 303,636,458.68	464,172,095.58 224,770,295.78	202,036,017.12 501,331,089.36	186,762,353.72 464,172,095.58	45,166,854.99 202,036,017.12	37,011,997.45
				464,172,095.58	202,036,017.12	186,762,353.72

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

高启兴

陈巧云

陈巧云

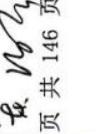
天职会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

合并所有者权益变动表



2019年度												
归属于母公司所有者权益												
	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	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	22,971,988.00			736,629,452.38		3,765,625.00				-309,913,214.39	-12,586,386.14	440,867,464.85
加：会计政策变更						-3,765,625.00				3,765,625.00		
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	22,971,988.00			736,629,452.38		3,765,625.00				-306,147,589.39	-12,586,386.14	440,867,464.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				49,693,098.55						-251,335,294.00	-23,921,395.33	-225,563,590.78
（一）综合收益总额										-251,335,294.00	-31,653,005.92	-282,988,299.82
（二）所有者投入和减少资本				49,693,098.55						7,731,610.49	7,731,610.49	57,424,709.04
1. 所有者投入的普通股												
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				48,253,415.55							3,480,310.49	51,743,726.04
4. 其他				1,439,683.00							441,300.00	1,882,046.00
（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、本期期末余额	22,971,988.00			786,322,550.93						-557,482,883.39	-36,507,781.47	215,303,874.07

法定代表人：  高 始 兴

主管会计工作的负责人：  陈 巧 云

第 11 页 共 146 页



母公司所有者权益变动表

会计报表
单位：人民币元

项 目	2021年度										2020年度									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 股 债 其 他	资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 股 债 其 他	资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
一、上期期末余额	26,820,274.00		1,342,018,991.19				-603,272,224.30	765,567,040.89	22,971,988.00		775,662,042.73						-466,206,312.62	332,427,718.11		
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	26,820,274.00		1,342,018,991.19				-603,272,224.30	765,567,040.89	22,971,988.00		775,662,042.73						-466,206,312.62	332,427,718.11		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	333,179,726.00		-906,962,395.27				437,052,123.15	-136,730,546.12	3,848,286.00		566,356,948.46						-137,065,911.68	433,139,322.78		
（一）综合收益总额							-188,739,594.14	-188,739,594.14									-137,065,911.68			
（二）所有者投入和减少资本			56,863,092.95					56,863,092.95	3,848,286.00		566,356,948.46							570,205,234.46		
1.所有者投入的普通股									3,848,286.00		522,216,526.00							526,064,812.00		
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			56,863,092.95					56,863,092.95			44,140,422.46							44,140,422.46		
4.其他																				
（三）利润分配																				
1.提取盈余公积																				
2.对所有者（或股东）的分配																				
3.其他																				
（四）所有者权益内部结转	333,179,726.00		-958,971,443.29				625,791,717.29													
1.资本公积转增资本（或股本）	310,000,000.00		-310,000,000.00																	
2.盈余公积转增资本（或股本）																				
3.盈余公积弥补亏损																				
4.设定受益计划变动额结转留存收益																				
5.其他综合收益结转留存收益																				
6.其他	23,179,726.00		-648,971,443.29				625,791,717.29													
（五）专项储备																				
1.本期提取																				
2.本期使用																				
（六）其他			-4,854,044.93					-4,854,044.93												
四、本期期末余额	360,000,000.00		435,056,595.92				-166,220,101.15	628,836,494.77	26,820,274.00		1,342,018,991.19						-603,272,224.30	765,567,040.89		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



高始兴

第 12 页 共 146 页

陈巧云

陈巧云

天职会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 之 章

母公司所有者权益变动表

2019年度



项 目	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	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他							
实收资本 (或股本)				732,265,843.05		3,765,625.00			-263,740,792.14	495,262,663.91
上年年末余额				732,265,843.05		3,765,625.00			3,765,625.00	
加：空村城通里						-3,765,625.00				
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额				732,265,843.05					-259,975,167.14	495,262,663.91
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				43,396,199.68					-206,231,145.48	-162,834,945.80
(一) 综合收益总额									-206,231,145.48	-206,231,145.48
(二) 所有者投入和减少资本				43,396,199.68						43,396,199.68
1. 所有者投入的普通股										
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				42,986,216.68						42,986,216.68
4. 其他				409,983.00						409,983.00
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者 (或股东) 的分配										
3. 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、本期期末余额				775,662,042.73					-466,206,312.62	332,427,718.11
法定代表人：										

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

陈巧志

陈巧志

高始兴

天联会计师事务所 (特殊普通合伙)
审 核 之 章

思必驰科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

思必驰科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原苏州思必驰信息科技有限公司（以下简称苏州思必驰公司），系由高始兴和秦艳艳共同出资组建，于2007年10月26日在江苏省苏州工业园区工商行政管理局登记注册，取得注册号为3205942112330的企业法人营业执照。苏州思必驰公司成立时注册资本3万元。苏州思必驰公司以2020年10月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2021年3月31日在江苏省市场监督管理局登记注册，总部位于江苏省苏州市。公司现持有统一社会信用代码为91320594668384120B营业执照，注册资本36,000万元，股份总数36,000万股（每股面值1元）。

本公司属软件和信息技术服务业。公司是国内领先的对话式人工智能平台型公司，自主研发了全链路智能语音语言交互关键技术，包括音频信号处理及分析、语音及说话人识别、语音合成、自然语言理解及分析、知识图谱、问答及自然语言生成、对话管理及智能推理决策、多模态交互等。公司以“沟通万物、打理万事”为使命，提供软硬件结合的AI技术与产品服务。

本财务报表业经公司2022年4月28日第一届董事会第七次会议批准对外报出。

本公司将上海思必驰信息科技有限公司、驰必准科技（苏州）有限公司和苏州萝卜电子科技有限公司等12家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

为便于表述，将编制本财务报表附注中涉及的相关公司简称列示如下：

序号	公司全称	简称	备注
1	上海思必驰信息科技有限公司	上海思必驰	本公司之子公司
2	驰必准科技（苏州）有限公司	驰必准	本公司之子公司
3	苏州萝卜电子科技有限公司	苏州萝卜	本公司之子公司
4	北京融智惠科技有限公司	北京融智惠	本公司之子公司
5	上海深聪半导体有限责任公司	深聪半导体	本公司之子公司

6	深聪半导体（珠海）有限责任公司	珠海深聪	深聪半导体之子公司
7	广东思必驰科技有限公司	广东思必驰	本公司之子公司
8	北京乐驾科技有限公司	乐驾科技	苏州萝卜之子公司
9	深圳市车萝卜科技有限公司	深圳车萝卜	乐驾科技之子公司
10	北京纽曼麦吉工场科技有限公司	麦吉工场	苏州萝卜之子公司
11	苏州方天星辰智能科技有限公司	方天星辰	本公司之子公司
12	深圳市慧声信息科技有限公司	深圳慧声	本公司之子公司

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3) 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值

计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用

损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方组合 [注]	
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	

长期应收款——应收职工借款组合	职工借款组合	
-----------------	--------	--

[注]系指思必驰公司及其合并财务报表范围内关联方

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

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，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础

进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的
 将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	40	10	2.25
通用设备	年限平均法	3-5	10	18.00-30.00
运输工具	年限平均法	4	10	22.50

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连

续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	30
软件使用权	3
软件著作权、商标及专利技术	5-10

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其

中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，

按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十二) 收入

1. 2020 年度和 2021 年度

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

1) 软件产品

① 对于向客户提供一次性买断的软件使用权，属于时点法确认收入的履约义务：不需要安装调试或定制开发的，依据合同约定提供授权许可后，并已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入；需要安装调试或定制开发，于软件安装完毕或定制开发完成，并经客户验收后确认收入。

② 对于按服务量结算的软件产品，客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，属于时段法确认收入的履约义务，公司定期与客户进行对账，按照双方核对

无误的服务量确认收入。

对于按服务期长度进行结算的软件产品，客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，属于时段法确认收入的履约义务，在公司履行义务的期间内按照直线法确认收入。

2) 技术服务

① 定制开发

对于向客户提供定制开发服务的，属于时点法确认收入的履约义务，于定制开发完成并经客户验收后确认收入。

② 技术授权及其他技术服务

A. 对于向客户提供一次性买断的技术授权业务，属于时点法确认收入的履约义务：不需要安装调试或定制开发的，依据合同约定提供授权许可后，并已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入；需要安装调试或定制开发，于技术授权安装完毕或定制开发完成，并经客户验收后确认收入。

B. 对于按服务量结算的技术授权及其他技术服务业务，客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，属于时段法确认收入的履约义务，公司定期与客户进行对账，按照双方核对无误的服务量确认收入。

对于按服务期长度进行结算的技术服务，客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，属于时段法确认收入的履约义务，在公司履行义务的期间内按照直线法确认收入。

3) 硬件产品

① 内销模式

A. 线下销售模式

对于向客户交付硬件产品的，属于时点法确认收入，对于不需要安装调试的，按照产品经客户签收后确认收入，对于需要安装调试的，按照产品经客户验收后确认收入。

B. 线上销售模式

a. 线上 B2C 模式

公司通过互联网电商平台直接销售商品，消费者将货款支付至互联网支付平台，公司发出商品，消费者收到货物，公司收到货款时确认收入。

b. 电商入仓模式

公司通过互联网电商平台代销商品或平台自营销售商品，公司将商品发往互联网电商平

台仓库，由平台负责订单管理及物流配送，公司根据互联网电商平台每月发出的结算清单确认收入。

② 外销模式

采用 FOB 等条款，在产品完成报关出口后确认收入；采用 DDP 等条款，在产品完成出口报关、交付客户并经签收后确认收入。

4) 当根据公司与客户的合同综合判断，公司在某些业务中并非主要责任人时，公司采取已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的差额确认收入。

2. 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

1) 软件产品

① 对于向客户提供一次性买断的软件使用权，不需要安装调试或定制开发的，依据合同约定提供授权许可后，并已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认

收入；需要安装调试或定制开发，于软件安装完毕或定制开发完成，并经客户验收后确认收入。

② 对于按服务量结算的软件产品，公司定期与客户进行对账，按照双方核对无误的服务量确认收入；对于按服务期长度进行结算的软件产品，在公司履行义务的期间内按照直线法确认收入。

2) 技术服务

① 定制开发

对于向客户提供定制开发服务的，于定制开发完成并经客户验收后确认收入。

② 技术授权及其他技术服务

A. 对于向客户提供一次性买断的技术授权业务，不需要安装调试或定制开发的，依据合同约定提供授权许可后，并已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入；需要安装调试或定制开发，于技术授权安装完毕或定制开发完成，并经客户验收后确认收入。

B. 对于按服务量结算的技术授权及其他技术服务，公司定期与客户进行对账，按照双方核对无误的服务量结果确认收入；对于按服务期长度进行结算的技术服务，在公司履行义务的期间内按照直线法确认收入。

3) 硬件产品

① 内销模式

A. 线下销售模式

对于向客户交付硬件产品的，属于时点法确认收入，对于不需要安装调试的，按照产品经客户签收后确认收入，对于需要安装调试的，按照产品经客户验收后确认收入。

B. 线上销售模式

a. 线上 B2C 模式

公司通过互联网电商平台直接销售商品，消费者将货款支付至互联网支付平台，公司发出商品，消费者收到货物，公司收到货款时确认收入；

b. 电商入仓模式

公司通过互联网电商平台代销商品或平台自营销售商品，公司将商品发往互联网电商平台仓库，由平台负责订单管理及物流配送，公司根据互联网电商平台每月发出的结算清单确认收入。

② 外销模式

采用 FOB 等条款，在产品完成报关出口后确认收入；采用 DDP 等条款，在产品完成出口报关、交付客户并经签收后确认收入。

4) 当根据公司与客户的合同综合判断，公司在某些业务中并非主要责任人时，公司采取已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的差额确认收入。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(二十四) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十六) 租赁

1. 2021 年度

(1) 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

1) 使用权资产

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 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，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，如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，将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

(3) 售后租回

1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得

或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

2. 2019-2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十七) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分

部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%[注]、6%、3%、1%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%
土地使用税	应税土地的实际占用面积	10 元/m ²
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

[注]根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）的有关规定，从 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本公司	15%	15%	15%
乐驾科技	15%	15%	15%
苏州萝卜	25%	20%	20%
深聪半导体	15%	20%	20%
除上述以外的其他纳税主体	20%	20%	20%

(二) 税收优惠

1. 增值税

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

(2) 根据《财政部、税务总局关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》(财政部、税务总局公告 2020 年第 13 号), 自 2020 年 3 月 1 日至 5 月 31 日, 除湖北省外, 其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人, 适用 3%征收率的应税销售收入, 减按 1%征收率征收增值税; 根据《财政部、税务总局关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》(财政部、税务总局公告 2020 年第 24 号), 财政部、税务总局公告 2020 年第 13 号规定的税收优惠政策实施期限延长到 2020 年 12 月 31 日; 根据《财政部、税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告 2021 年第 7 号), 财政部、税务总局公告 2020 年第 13 号规定的税收优惠政策执行期限延长到 2021 年 12 月 31 日。

(3) 根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号) 的规定, 自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 允许生产、生活性服务业纳税人(提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人) 按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。

2. 企业所得税

(1) 高新技术企业税收优惠

根据国家有关高新技术企业认定管理的有关办法, 本公司、乐驾科技和深聪半导体通过高新技术企业认定, 享受企业所得税优惠政策, 企业所得税按 15%的税率计缴。明细情况如下:

公司名称	证书编号	高新优惠期限
本公司	GR201732001220	2017 年度至 2019 年度
本公司	GR202032002019	2020 年度至 2022 年度
乐驾科技	GR201711003977	2017 年度至 2019 年度
乐驾科技	GR202011005629	2020 年度至 2022 年度
深聪半导体	GR202131002985	2021 年度至 2023 年度

(2) 小型微利企业税收优惠

本公司之合并范围内公司深聪半导体、苏州萝卜、驰必准、北京融智慧、珠海深聪、广

东思必驰、深圳车萝卜、麦吉工场、方天星辰、深圳慧声及上海思必驰在报告期间属小型微利企业，并享受小微企业企业所得税税收优惠，具体如下：

① 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，符合条件的小型微利企业，减按 20% 的税率征收企业所得税。

② 根据《财政部、国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 2 号)规定：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

③ 根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 8 号)规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行存款	302,894,768.45	501,101,929.93	201,678,587.82
其他货币资金	954,786.99	1,374,454.57	3,797,430.07
合 计	303,849,555.44	502,476,384.50	205,476,017.89
其中：存放在境外的款项总额			

(2) 使用受限说明

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
其他货币资金			
保函保证金		148,500.00	
银行承兑汇票保证金	213,096.76	996,795.14	3,440,000.77

小 计	213,096.76	1,145,295.14	3,440,000.77
-----	------------	--------------	--------------

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	1,367,500.00	45.00	116,750.00	8.54	1,250,750.00
商业承兑汇票	1,671,536.18	55.00	83,576.81	5.00	1,587,959.37
合 计	3,039,036.18	100.00	200,326.81	6.59	2,838,709.37

(续上表)

种 类	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合 计					

(续上表)

种 类	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合 计					

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

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

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	1,367,500.00	116,750.00	8.54			
商业承兑汇票组合	1,671,536.18	83,576.81	5.00			
小 计	3,039,036.18	200,326.81	6.59			

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合			
商业承兑汇票组合			
小 计			

(2) 坏账准备变动情况

2021 年

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		200,326.81						200,326.81
小 计		200,326.81						200,326.81

(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2021.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		1,367,500.00
商业承兑汇票		1,671,536.18
小 计		3,039,036.18

承兑人为中、农、工、建、邮储、交通等 6 家全国性大型商业银行以及招商、浦发、中信、光大、华夏、民生、平安、兴业、浙商等 9 家全国性上市股份制商业银行的银行承兑汇票，由于上述商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的上述银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

除上述以外的银行承兑汇票及商业承兑汇票，考虑承兑人的信用一般，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票及商业承兑汇票未予以终止确认。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	75,218,297.40	100.00	3,880,898.14	5.16	71,337,399.26
合 计	75,218,297.40	100.00	3,880,898.14	5.16	71,337,399.26

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	85,304,143.47	100.00	4,775,018.07	5.60	80,529,125.40
合 计	85,304,143.47	100.00	4,775,018.07	5.60	80,529,125.40

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	557,076.45	1.16	389,953.51	70.00	167,122.94
按组合计提坏账准备	47,261,074.88	98.84	2,390,661.94	5.06	44,870,412.94
合 计	47,818,151.33	100.00	2,780,615.45	5.81	45,037,535.88

2) 单项计提坏账准备的应收账款

2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东索菱电子科技有限公司	557,076.45	389,953.51	70.00	预计无法完全收回
小 计	557,076.45	389,953.51	70.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	73,581,547.39	3,679,077.37	5.00	75,480,718.63	3,774,035.93	5.00
1-2年	1,539,219.46	153,921.95	10.00	9,730,226.59	973,022.66	10.00
2-3年	4,332.30	1,299.69	30.00	93,198.25	27,959.48	30.00
3-4年	93,198.25	46,599.13	50.00			
小计	75,218,297.40	3,880,898.14	5.16	85,304,143.47	4,775,018.07	5.60

(续上表)

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	46,708,911.11	2,335,445.56	5.00
1-2年	552,163.77	55,216.38	10.00
小计	47,261,074.88	2,390,661.94	5.06

(2) 账龄情况

账龄	账面余额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	73,581,547.39	75,480,718.63	46,708,911.11
1-2年	1,539,219.46	9,730,226.59	1,109,240.22
2-3年	4,332.30	93,198.25	
3-4年	93,198.25		
合计	75,218,297.40	85,304,143.47	47,818,151.33

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	4,775,018.07	-726,916.57				167,203.36	3,880,898.14	
小计	4,775,018.07	-726,916.57				167,203.36	3,880,898.14	

② 2020年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	389,953.51					389,953.51		
按组合计提坏账准备	2,376,178.44[注]	2,399,215.22				375.59		4,775,018.07
小 计	2,766,131.95	2,399,215.22				390,329.10		4,775,018.07

[注]2020年期初应收账款坏账准备与2019年期末应收账款坏账准备差异14,483.50元，系公司于2020年执行新收入准则将期初应收账款中应收质保金对应的坏账准备重分类至合同资产减值准备

③ 2019年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		389,953.51						389,953.51
按组合计提坏账准备	1,003,784.01	1,386,896.73				18.80		2,390,661.94
小 计	1,003,784.01	1,776,850.24				18.80		2,780,615.45

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2021年度	2020年度	2019年度
实际核销的应收账款金额	167,203.36	390,329.10	18.80

2) 报告期重要的应收账款核销情况

2020年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
广东索菱电子科技有限公司	货款	389,953.51	破产重整	否
小 计		389,953.51		

(5) 应收账款金额前5名情况

1) 2021年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
上海汽车集团[注1]	10,390,029.33	13.81	519,501.47
湖南纽思曼存储科技有限公司	3,575,918.40	4.75	178,795.92

上海益航网络科技有限公司	2,804,470.00	3.73	140,223.50
广州讯鸿网络技术有限公司	2,675,449.00	3.56	133,772.45
顺丰集团[注]	2,544,254.40	3.38	127,212.72
小 计	21,990,121.13	29.24	1,099,506.06

[注 1]上海汽车集团包括上汽通用五菱汽车股份有限公司、上海汽车集团股份有限公司、上汽依维柯红岩商用车有限公司、上汽大通汽车有限公司和上汽大通房车科技有限公司，下同

[注 2]顺丰集团包括深圳顺丰泰森控股（集团）有限公司和顺丰科技有限公司，下同

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
博泰集团[注]	29,168,840.79	34.19	1,938,361.99
北京森华易腾通信技术有限公司	9,925,000.00	11.63	496,250.00
湖南纽思曼存储科技有限公司	5,036,476.90	5.90	251,823.85
广州讯鸿网络技术有限公司	3,810,377.64	4.47	190,518.88
深圳市艾佐科技创新有限公司	3,676,337.99	4.31	183,816.90
小 计	51,617,033.32	60.51	3,060,771.62

[注]博泰集团包括上海博泰悦臻电子设备制造有限公司和博泰车联网(厦门)有限公司，下同

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
博泰集团	31,210,306.15	65.27	1,560,515.31
湖南纽思曼存储科技有限公司	3,222,890.00	6.74	161,144.50
四川朵唯智能云谷有限公司	1,626,399.68	3.40	81,319.98
南京趣融网络技术有限公司	1,100,000.00	2.30	55,000.00
深圳市欢腾时代科技有限公司	1,100,000.00	2.30	55,000.00
小 计	38,259,595.83	80.01	1,912,979.79

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	11,801,903.64		665,090.00	
合 计	11,801,903.64		665,090.00	

(续上表)

项 目	2019. 12. 31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票		
合 计		

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	终止确认金额		
	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票		2,700,000.00	
小 计		2,700,000.00	

承兑人为中、农、工、建、邮储、交通等6家全国性大型商业银行以及招商、浦发、中信、光大、华夏、民生、平安、兴业、浙商等9家全国性上市股份制商业银行的银行承兑汇票，由于上述商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的上述银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

除上述以外的银行承兑汇票及商业承兑汇票，考虑承兑人的信用一般，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票及商业承兑汇票未予以终止确认。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	2021. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	16,136,708.46	94.67	1,289,462.36	14,847,246.10
1-2 年	426,454.38	2.50	26,675.00	399,779.38

2-3 年	482,244.56	2.83		482,244.56
合 计	17,045,407.40	100.00	1,316,137.36	15,729,270.04

(续上表)

账 龄	2020.12.31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	21,458,109.91	93.88		21,458,109.91
1-2 年	1,171,717.97	5.13		1,171,717.97
2-3 年	226,493.00	0.99		226,493.00
合 计	22,856,320.88	100.00		22,856,320.88

(续上表)

账 龄	2019.12.31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	19,106,981.72	96.35		19,106,981.72
1-2 年	703,234.00	3.55		703,234.00
2-3 年	20,331.20	0.10		20,331.20
合 计	19,830,546.92	100.00		19,830,546.92

2) 报告期内无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
深圳市云智易联科技有限公司	2,632,274.70	15.44
深圳市随晨科技有限公司	1,747,366.16	10.25
深圳市星易美科技有限公司	1,411,278.76	8.28
东莞市猎声电子科技有限公司	737,320.84	4.33
上海集成电路技术与产业促进中心	685,112.00	4.02
小 计	7,213,352.46	42.32

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
深圳市云智易联科技有限公司	6,991,086.44	30.59

苏州交驰人工智能研究院有限公司[注]	2,072,000.00	9.07
沈阳东软交通信息技术有限公司	1,726,500.00	7.55
深圳市艾米通信有限公司	1,645,600.00	7.20
苏州云智谷显示科技有限公司	837,345.12	3.66
小 计	13,272,531.56	58.07

[注]以下简称苏州交驰

3) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
深圳市云智易联科技有限公司	4,232,476.99	21.34
宜宾邦华智慧科技有限公司	3,079,967.35	15.53
深圳市艾米通信有限公司	2,061,375.00	10.39
深圳市一恒科电子科技有限公司	1,499,494.50	7.56
深圳市旗开电子有限公司	1,198,407.07	6.04
小 计	12,071,720.91	60.86

(3) 其他说明

截至2021年12月31日，公司单项计提的预付款项减值准备情况

单位名称	账面余额	减值准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市云智易联科技有限公司	2,632,274.70	1,316,137.36	50.00	对方经营不善，预计无法全部交付货物，公司根据预估损失计提减值准备
小 计	2,632,274.70	1,316,137.36	50.00	

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	6,285,305.45	100.00	102,101.38	1.62	6,183,204.07
合 计	6,285,305.45	100.00	102,101.38	1.62	6,183,204.07

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,491,593.27	100.00	290,524.16	3.42	8,201,069.11
合 计	8,491,593.27	100.00	290,524.16	3.42	8,201,069.11

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,449,018.51	100.00	50,516.89	1.46	3,398,501.62
合 计	3,449,018.51	100.00	50,516.89	1.46	3,398,501.62

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	4,889,853.16			3,458,004.22		
账龄组合	1,395,452.29	102,101.38	7.32	5,033,589.05	290,524.16	5.77
其中：1年以内	1,360,876.89	68,043.84	5.00	4,941,490.91	247,074.55	5.00
1-2年	575.40	57.54	10.00	14,844.14	1,484.41	10.00
2-3年				39,676.00	11,902.80	30.00
3-4年						
4-5年				37,578.00	30,062.40	80.00
5年以上	34,000.00	34,000.00	100.00			
小 计	6,285,305.45	102,101.38	1.62	8,491,593.27	290,524.16	3.42

(续上表)

组合名称	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	2,912,529.49		
账龄组合	536,489.02	50,516.89	9.42
其中：1年以内	414,440.88	20,722.05	5.00
1-2年	71,676.00	7,167.60	10.00

2-3年	12,794.14	3,838.24	30.00
3-4年	37,578.00	18,789.00	50.00
4-5年			
5年以上			
小计	3,449,018.51	50,516.89	1.46

(2) 账龄情况

账龄	账面余额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	4,048,726.87	6,306,325.77	1,259,927.33
1-2年	606,945.58	303,380.60	1,877,219.14
2-3年	193,700.00	1,653,909.00	270,394.04
3-4年	1,294,433.00	186,499.90	38,578.00
4-5年	104,500.00	38,578.00	900.00
5年以上	37,000.00	2,900.00	2,000.00
合计	6,285,305.45	8,491,593.27	3,449,018.51

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021年度

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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)	
期初数	247,074.55	1,484.41	41,965.20	290,524.16
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-28.77	28.77		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-179,001.94	-1,455.64	112,224.85	-68,232.73
本期收回				

本期转回				
本期核销			120,190.05	120,190.05
其他变动				
期末数	68,043.84	57.54	34,000.00	102,101.38

② 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	20,722.05	7,167.60	22,627.24	50,516.89
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-742.21	742.21		
--转入第三阶段		-3,967.60	3,967.60	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	227,094.71	-2,457.80	15,370.36	240,007.27
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	247,074.55	1,484.41	41,965.20	290,524.16

③ 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	26,894.87	90,633.54	11,273.40	128,801.81
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-3,583.80	3,583.80		
--转入第三阶段		-1,279.41	1,279.41	
--转回第二阶段				

--转回第一阶段				
本期计提	-2,589.02	-85,770.33	10,074.43	-78,284.92
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	20,722.05	7,167.60	22,627.24	50,516.89

2) 报告期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(4) 报告期实际核销的其他应收款金额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的其他应收款金额	120,190.05		

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	4,889,853.16	3,458,004.22	2,912,529.49
备用金	25,000.00	52,372.14	183,591.69
应收暂付款	819,835.23	236,316.32	206,514.13
应收退税款	452,194.72	4,665,867.74	104,220.80
其他	98,422.34	79,032.85	42,162.40
合 计	6,285,305.45	8,491,593.27	3,449,018.51

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
维亚东方物业管理(北京)有限公司	押金保证金	362,789.10	1 年以内	17.52	
		738,465.00	3-4 年		
创新智厂加速器(深圳)有限公司	押金保证金	440,866.00	1 年以内	13.69	
		419,768.00	3-4 年		
上海懿嘉房地产有限公司	押金保证金	624,824.38	1 年以内	9.94	
应收退税款	应收退税款	452,194.72	1 年以内	7.19	22,609.74

上海西岸开发（集团）有限公司	押金保证金	328,664.58	1-2年	5.23	
小计		3,367,571.78		53.57	22,609.74

2) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
应收退税款	应收退税款	4,665,867.74	1年以内	54.95	233,293.39
维亚东方物业管理（北京）有限公司	押金保证金	738,465.00	2-3年	8.70	
创新智厂加速器（深圳）有限公司	押金保证金	75,660.00	1年以内	6.73	
		76,050.00	1-2年		
		419,768.00	2-3年		
上海西岸开发（集团）有限公司	押金保证金	328,664.58	1年以内	3.87	
中银消费金融有限公司	押金保证金	300,000.00	1年以内	3.53	
小计		6,604,475.32		77.78	233,293.39

3) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
维亚东方物业管理（北京）有限公司	押金保证金	738,465.00	1-2年	21.41	
创新智厂加速器（深圳）有限公司	押金保证金	303,420.00	1年以内	20.97	
		419,768.00	1-2年		
深圳市云中飞网络科技有限公司	押金保证金	200,000.00	1-2年	5.80	
上海莘泽创业投资管理股份有限公司	押金保证金	138,386.46	1年以内	4.01	
北京昌科互联网商业运营管理有限公司	押金保证金	57,600.00	1年以内	3.31	
		18,000.00	1-2年		
		38,400.00	2-3年		
小计		1,914,039.46		55.50	

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值
原材料	9,883,602.75	146,099.26	9,737,503.49	4,185,793.29	44,956.90	4,140,836.39
库存商品	33,302,932.98	5,216,295.21	28,086,637.77	13,134,200.89	4,554,641.79	8,579,559.10
委托加工物资	5,968,111.85	946,170.84	5,021,941.01	2,412,198.22		2,412,198.22
合同履约成本	9,282,140.55	1,001,114.27	8,281,026.28	6,376,200.48	42,215.61	6,333,984.87
发出商品	4,626,637.61	384,255.17	4,242,382.44	3,198,062.71	243,903.64	2,954,159.07
合 计	63,063,425.74	7,693,934.75	55,369,490.99	29,306,455.59	4,885,717.94	24,420,737.65

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	315,283.33	23,696.50	291,586.83
库存商品	7,216,477.86	4,968,385.20	2,248,092.66
委托加工物资	1,504,045.40		1,504,045.40
履约成本	9,078,125.72	427,305.60	8,650,820.12
发出商品	1,874,427.09	230,608.08	1,643,819.01
合 计	19,988,359.40	5,649,995.38	14,338,364.02

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

1) 明细情况

① 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	44,956.90	101,142.36				146,099.26
库存商品	4,554,641.79	760,810.29		99,156.87		5,216,295.21
合同履约成本	42,215.61	1,259,037.32		300,138.66		1,001,114.27
委托加工物资		946,170.84				946,170.84
发出商品	243,903.64	140,351.53				384,255.17
小 计	4,885,717.94	3,207,512.34		399,295.53		7,693,934.75

② 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	23,696.50	21,260.40				44,956.90
库存商品	4,968,385.20	54,460.30		468,203.71		4,554,641.79
合同履行成本 [注]	427,305.60	197,909.42		582,999.41		42,215.61
发出商品	230,608.08	13,295.56				243,903.64
小 计	5,649,995.38	286,925.68		1,051,203.12		4,885,717.94

[注]原列示为“履约成本”项目，自2020年1月1日起列示为“合同履行成本”

③ 2019年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		23,696.50				23,696.50
库存商品	2,905,667.78	2,914,035.80		851,318.38		4,968,385.20
履约成本	342,799.92	2,539,567.90		2,455,062.22		427,305.60
发出商品		230,608.08				230,608.08
小 计	3,248,467.70	5,707,908.28		3,306,380.60		5,649,995.38

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料 委托加工物资 履约成本/ 合同履行成本	相关产成品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费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	相关售价或合同价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	3,597,740.40	210,667.34	3,387,073.06	1,932,960.62	96,648.03	1,836,312.59
合 计	3,597,740.40	210,667.34	3,387,073.06	1,932,960.62	96,648.03	1,836,312.59

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	96,648.03	179,887.02		65,867.71			210,667.34
小 计	96,648.03	179,887.02		65,867.71			210,667.34

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	14,483.50	82,164.53					96,648.03
小 计	14,483.50	82,164.53					96,648.03

9. 一年内到期的非流动资产

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	1,671,184.85	435,008.50	1,236,176.35	3,536,583.77	444,182.56	3,092,401.21
合 计	1,671,184.85	435,008.50	1,236,176.35	3,536,583.77	444,182.56	3,092,401.21

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	3,149,167.73	187,384.32	2,961,783.41
合 计	3,149,167.73	187,384.32	2,961,783.41

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	444,182.56	-9,174.06						435,008.50
小 计	444,182.56	-9,174.06						435,008.50

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	187,384.32	256,798.24						444,182.56
小计	187,384.32	256,798.24						444,182.56

3) 2019 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	96,738.58	90,645.74						187,384.32
小计	96,738.58	90,645.74						187,384.32

10. 其他流动资产

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴或未抵扣的增值税	9,850,665.11		9,850,665.11	5,267,980.68		5,267,980.68
合计	9,850,665.11		9,850,665.11	5,267,980.68		5,267,980.68

(续上表)

项目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预缴或未抵扣的增值税	2,623,288.68		2,623,288.68
合计	2,623,288.68		2,623,288.68

11. 长期应收款

(1) 明细情况

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收职工借款	1,494,288.80	293,021.14	1,201,267.66	3,165,473.65	275,030.16	2,890,443.49
合计	1,494,288.80	293,021.14	1,201,267.66	3,165,473.65	275,030.16	2,890,443.49

(续上表)

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收职工借款	4,297,013.23	450,430.41	3,846,582.82

合 计	4,297,013.23	450,430.41	3,846,582.82
-----	--------------	------------	--------------

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	275,030.16	17,990.98						293,021.14
小 计	275,030.16	17,990.98						293,021.14

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	450,430.41	-175,400.25						275,030.16
小 计	450,430.41	-175,400.25						275,030.16

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	161,986.65	288,443.76						450,430.41
小 计	161,986.65	288,443.76						450,430.41

12. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	51,431,051.08		51,431,051.08	41,218,879.10		41,218,879.10
合 计	51,431,051.08		51,431,051.08	41,218,879.10		41,218,879.10

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	41,663,930.54		41,663,930.54
合 计	41,663,930.54		41,663,930.54

(2) 明细情况

1) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
北京爱医声科技有限公司[注 1]	254,181.15			170,286.54	
北京先声教育科技有限公司[注 2]	1,625,837.23		1,453,377.17	-172,460.06	
苏州交驰	1,150,555.84	2,000,000.00		1,088,755.25	
联通智网科技有限公司[注 3]	22,528,504.88			1,031,521.78	
苏州驰星睿远投资合伙企业(有限合伙)[注 4]	13,390,100.00			5,749,273.68	
苏州驰星泽和管理合伙企业(有限合伙)[注 5]	2,269,700.00	714,545.45		1,745,263.55	
合计	41,218,879.10	2,714,545.45	1,453,377.17	9,612,640.74	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
北京爱医声科技有限公司					424,467.69	
北京先声教育科技有限公司						
苏州交驰					4,239,311.09	
联通智网科技有限公司	99,020.88				23,659,047.54	
苏州驰星睿远投资合伙企业(有限合伙)		760,657.92			18,378,715.76	
苏州驰星泽和管理合伙企业(有限合伙)					4,729,509.00	
合计	99,020.88	760,657.92			51,431,051.08	

[注 1] 以下简称北京爱医声

[注 2] 以下简称北京先声

[注 3] 以下简称联通智网

[注 4] 以下简称驰星睿远

[注 5] 以下简称驰星泽和

2) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
北京爱医声	391,688.72			-137,507.57	
北京先声	1,858,421.36			-232,584.13	
苏州交驰	1,029,622.14			120,933.70	
联通智网	21,598,324.52			930,180.36	
苏州睿思通投资合伙企业(有限合伙) [注]	9,944,873.80		9,944,873.80		
驰星睿远	6,841,000.00	3,300,000.00		3,249,100.00	
驰星泽和				2,269,700.00	
合计	41,663,930.54	3,300,000.00	9,944,873.80	6,199,822.36	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
北京爱医声					254,181.15	
北京先声					1,625,837.23	
苏州交驰					1,150,555.84	
联通智网					22,528,504.88	
苏州睿思通投资合伙企业(有限合伙)						
驰星睿远					13,390,100.00	
驰星泽和					2,269,700.00	

合 计					41,218,879.10	
-----	--	--	--	--	---------------	--

[注]以下简称苏州睿思通

3) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
北京爱医声	515,491.88			-123,803.16	
北京先声	3,371,184.70			-1,512,763.34	
苏州交驰		1,000,000.00		29,622.14	
联通智网		20,780,000.00		818,324.52	
苏州睿思通	9,933,716.43			11,157.37	
驰星睿远	1,376,600.00	5,500,000.00		-35,600.00	
驰星泽和		600,000.00		-600,000.00	
合 计	15,196,993.01	27,880,000.00		-1,413,062.47	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
北京爱医声					391,688.72	
北京先声					1,858,421.36	
苏州交驰					1,029,622.14	
联通智网					21,598,324.52	
苏州睿思通					9,944,873.80	
驰星睿远					6,841,000.00	
驰星泽和						
合 计					41,663,930.54	

13. 其他非流动金融资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
-----	------------	------------	------------

分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	308,800.00	3,404,000.00	3,152,700.00
其中：权益工具投资	308,800.00	3,404,000.00	3,152,700.00
合 计	308,800.00	3,404,000.00	3,152,700.00

14. 固定资产

(1) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	38,601,398.60	81,917,031.21	244,421.93	120,762,851.74
本期增加金额		3,689,506.30	244,777.62	3,934,283.92
1) 购置		3,689,506.30	244,777.62	3,934,283.92
本期减少金额		573,745.98		573,745.98
1) 处置或报废		573,745.98		573,745.98
期末数	38,601,398.60	85,032,791.53	489,199.55	124,123,389.68
累计折旧				
期初数	2,533,216.79	16,132,466.50	147,790.99	18,813,474.28
本期增加金额	868,531.47	21,919,415.45	87,958.66	22,875,905.58
1) 计提	868,531.47	21,919,415.45	87,958.66	22,875,905.58
本期减少金额		503,284.38		503,284.38
1) 处置或报废		503,284.38		503,284.38
期末数	3,401,748.26	37,548,597.57	235,749.65	41,186,095.48
账面价值				
期末账面价值	35,199,650.34	47,484,193.96	253,449.90	82,937,294.20
期初账面价值	36,068,181.81	65,784,564.71	96,630.94	101,949,377.46

(2) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	38,601,398.60	24,550,666.18	244,421.93	63,396,486.71

本期增加金额		58,053,115.15		58,053,115.15
1) 购置		58,053,115.15		58,053,115.15
本期减少金额		686,750.12		686,750.12
1) 处置或报废		686,750.12		686,750.12
期末数	38,601,398.60	81,917,031.21	244,421.93	120,762,851.74
累计折旧				
期初数	1,664,685.32	11,135,340.14	92,796.07	12,892,821.53
本期增加金额	868,531.47	5,612,343.90	54,994.92	6,535,870.29
1) 计提	868,531.47	5,612,343.90	54,994.92	6,535,870.29
本期减少金额		615,217.54		615,217.54
1) 处置或报废		615,217.54		615,217.54
期末数	2,533,216.79	16,132,466.50	147,790.99	18,813,474.28
账面价值				
期末账面价值	36,068,181.81	65,784,564.71	96,630.94	101,949,377.46
期初账面价值	36,936,713.28	13,415,326.04	151,625.86	50,503,665.18

(3) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	38,601,398.60	15,599,653.37	244,421.93	54,445,473.90
本期增加金额		9,131,074.68		9,131,074.68
1) 购置		9,131,074.68		9,131,074.68
本期减少金额		180,061.87		180,061.87
1) 处置或报废		180,061.87		180,061.87
期末数	38,601,398.60	24,550,666.18	244,421.93	63,396,486.71
累计折旧				
期初数	796,153.85	6,889,084.59	36,423.55	7,721,661.99
本期增加金额	868,531.47	4,364,166.01	56,372.52	5,289,070.00
1) 计提	868,531.47	4,364,166.01	56,372.52	5,289,070.00
本期减少金额		117,910.46		117,910.46

1) 处置或报废		117,910.46		117,910.46
期末数	1,664,685.32	11,135,340.14	92,796.07	12,892,821.53
账面价值				
期末账面价值	36,936,713.28	13,415,326.04	151,625.86	50,503,665.18
期初账面价值	37,805,244.75	8,710,568.78	207,998.38	46,723,811.91

15. 使用权资产

2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	11,445,160.40	11,445,160.40
本期增加金额	13,079,262.59	13,079,262.59
1) 租入	13,079,262.59	13,079,262.59
期末数	24,524,422.99	24,524,422.99
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	8,763,110.26	8,763,110.26
1) 计提	8,763,110.26	8,763,110.26
期末数	8,763,110.26	8,763,110.26
账面价值		
期末账面价值	15,761,312.73	15,761,312.73
期初账面价值	11,445,160.40	11,445,160.40

16. 无形资产

(1) 2021 年度

项 目	软件使用权	软件著作权、商 标及专利技术	土地使用权	合 计
账面原值				
期初数	11,516,125.82	31,587,611.01		43,103,736.83

本期增加金额	17,321,057.08		25,667,600.00	42,988,657.08
1) 购置	17,321,057.08		25,667,600.00	42,988,657.08
期末数	28,837,182.90	31,587,611.01	25,667,600.00	86,092,393.91
累计摊销				
期初数	3,965,291.30	3,479,196.16		7,444,487.46
本期增加金额	4,674,251.29	3,983,451.32	285,195.56	8,942,898.17
1) 计提	4,674,251.29	3,983,451.32	285,195.56	8,942,898.17
期末数	8,639,542.59	7,462,647.48	285,195.56	16,387,385.63
账面价值				
期末账面价值	20,197,640.31	24,124,963.53	25,382,404.44	69,705,008.28
期初账面价值	7,550,834.52	28,108,414.85		35,659,249.37

(2) 2020 年度

项 目	软件使用权	软件著作权、商 标及专利技术	土地使用权	合 计
账面原值				
期初数	4,324,799.84	10,871,000.00		15,195,799.84
本期增加金额	7,191,325.98	20,716,611.01		27,907,936.99
1) 购置	7,191,325.98	25,187,611.01		32,378,936.99
2) 其他[注]		-4,471,000.00		-4,471,000.00
期末数	11,516,125.82	31,587,611.01		43,103,736.83
累计摊销				
期初数	1,980,294.89	1,589,033.32		3,569,328.21
本期增加金额	1,984,996.41	1,890,162.84		3,875,159.25
1) 计提	1,984,996.41	1,890,162.84		3,875,159.25
期末数	3,965,291.30	3,479,196.16		7,444,487.46
账面价值				
期末账面价值	7,550,834.52	28,108,414.85		35,659,249.37
期初账面价值	2,344,504.95	9,281,966.68		11,626,471.63

[注] 2019年8月，统一通信（苏州）有限公司（以下简称统一通信）以其拥有的“AI话术编辑器”软件全部财产权益作价出资（以下简称无形资产出资）入股驰必准，评估价为

447.10 万元，驰必准以商定的评估价入账无形资产，同时计入实收资本 300.00 万元、资本公积（资本溢价）147.10 万元。2020 年 6 月，驰必准与统一通信签订了关于出资形式变更的补充协议，约定统一通信由无形资产出资变更为现金出资，并签订资产转让协议，以 260.00 万的价格转让该项无形资产，驰必准据此调整无形资产原值，核减股东投入方式增加的无形资产原值 447.10 万元，增加现金购置方式取得的无形资产 260.00 万元。

(3) 2019 年度

项 目	软件使用权	软件著作权、商 标及专利技术	土地使用权	合 计
账面原值				
期初数	3,415,289.53	6,400,000.00		9,815,289.53
本期增加金额	909,510.31	4,471,000.00		5,380,510.31
1) 购置	909,510.31			909,510.31
2) 股东投入		4,471,000.00		4,471,000.00
期末数	4,324,799.84	10,871,000.00		15,195,799.84
累计摊销				
期初数	807,936.44	800,000.00		1,607,936.44
本期增加金额	1,172,358.45	789,033.32		1,961,391.77
1) 计提	1,172,358.45	789,033.32		1,961,391.77
期末数	1,980,294.89	1,589,033.32		3,569,328.21
账面价值				
期末账面价值	2,344,504.95	9,281,966.68		11,626,471.63
期初账面价值	2,607,353.09	5,600,000.00		8,207,353.09

17. 商誉

被投资单位 名称或形成 商誉的事项	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
苏州萝卜	25,347,076.29	25,347,076.29		25,347,076.29	25,347,076.29	
合 计	25,347,076.29	25,347,076.29		25,347,076.29	25,347,076.29	

(续上表)

被投资单位	2019.12.31
-------	------------

名称或形成商誉的事项	账面余额	减值准备	账面价值
苏州萝卜	25,347,076.29	25,347,076.29	
合计	25,347,076.29	25,347,076.29	

18. 长期待摊费用

(1) 2021 年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	716,609.51	1,163,117.13	544,063.63	1,335,663.01
资源使用费	2,671,652.24	1,698,113.21	2,631,221.05	1,738,544.40
职工借款利息	478,498.49		282,683.13	195,815.36
其他	93,076.22		67,217.17	25,859.05
合计	3,959,836.46	2,861,230.34	3,525,184.98	3,295,881.82

(2) 2020 年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	1,717,596.22	558,474.31	1,559,461.02	716,609.51
资源使用费	1,449,145.99	2,499,999.92	1,277,493.67	2,671,652.24
职工借款利息	612,930.66	316,601.07	451,033.24	478,498.49
其他	150,007.32	46,611.32	103,542.42	93,076.22
合计	3,929,680.19	3,421,686.62	3,391,530.35	3,959,836.46

(3) 2019 年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	3,393,695.74		1,676,099.52	1,717,596.22
资源使用费	1,892,544.76	421,033.96	864,432.73	1,449,145.99
职工借款利息	292,250.38	646,923.79	326,243.51	612,930.66
其他	67,452.83	180,924.42	98,369.93	150,007.32
合计	5,645,943.71	1,248,882.17	2,965,145.69	3,929,680.19

19. 其他非流动资产

项目	2021.12.31	2020.12.31

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	392,536.57		392,536.57	5,782,848.13		5,782,848.13
合计	392,536.57		392,536.57	5,782,848.13		5,782,848.13

(续上表)

项目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	66,371.68		66,371.68
合计	66,371.68		66,371.68

20. 短期借款

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
保证借款	20,024,750.00	22,926,426.25	10,013,291.67
信用借款	70,082,805.56		
合计	90,107,555.56	22,926,426.25	10,013,291.67

21. 应付票据

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	2,129,129.46	9,959,529.89	34,392,211.80
合计	2,129,129.46	9,959,529.89	34,392,211.80

22. 应付账款

(1) 明细情况

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
货款	20,107,099.70	18,728,025.91	9,517,886.86
费用类款项	20,211,198.28	16,262,063.37	9,251,531.45
长期资产购置款	1,401,508.07	13,076,114.43	50,800.00
合计	41,719,806.05	48,066,203.71	18,820,218.31

(2) 账龄1年以上重要的应付账款

1) 2021年12月31日及2020年12月31日

账龄 1 年以上无重要的应付账款。

2) 2019 年 12 月 31 日

项 目	金 额	账 龄	未偿还或结转的原因
上海交大知识产权 管理有限公司	310,697.92	1 年以内	
	1,819,802.08	1 年以上	未结算
小 计	2,130,500.00		

23. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预收货款			33,695,321.18
合 计			33,695,321.18

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

账龄 1 年以上无重要的预收款项。

24. 合同负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
预收货款	33,063,872.48	27,620,851.94
合 计	33,063,872.48	27,620,851.94

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	47,945,428.62	336,235,899.38	314,824,244.81	69,357,083.19
离职后福利—设定 提存计划		19,737,102.41	19,533,932.60	203,169.81
辞退福利	93,298.88	1,311,687.00	1,404,985.88	
合 计	48,038,727.50	357,284,688.79	335,763,163.29	69,560,253.00

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	33,889,436.11	254,578,447.22	240,522,454.71	47,945,428.62
离职后福利—设定 提存计划	177,695.59	1,830,606.05	2,008,301.64	
辞退福利	258,250.00	3,574,626.00	3,739,577.12	93,298.88
合 计	34,325,381.70	259,983,679.27	246,270,333.47	48,038,727.50

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	24,970,108.88	222,312,482.73	213,393,155.50	33,889,436.11
离职后福利—设定 提存计划	183,053.90	14,279,217.41	14,284,575.72	177,695.59
辞退福利	116,333.33	1,076,433.30	934,516.63	258,250.00
合 计	25,269,496.11	237,668,133.44	228,612,247.85	34,325,381.70

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴 和补贴	47,797,355.30	305,859,743.04	284,533,846.15	69,123,252.19
职工福利费		5,417,309.49	5,417,309.49	
社会保险费	148,073.32	8,206,680.27	8,120,922.59	233,831.00
其中：医疗保险费	148,073.32	7,052,538.96	6,977,237.91	223,374.37
工伤保险费		211,268.84	207,999.25	3,269.59
生育保险费		942,872.47	935,685.43	7,187.04
住房公积金		16,380,279.97	16,380,279.97	
工会经费和职工教 育经费		371,886.61	371,886.61	
小 计	47,945,428.62	336,235,899.38	314,824,244.81	69,357,083.19

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴 和补贴	33,771,375.00	231,510,236.88	217,484,256.58	47,797,355.30
职工福利费		4,186,096.55	4,186,096.55	
社会保险费	117,261.11	5,115,917.96	5,085,105.75	148,073.32

其中：医疗保险费	106,628.59	4,512,633.95	4,471,189.22	148,073.32
工伤保险费	2,102.15	25,166.06	27,268.21	
生育保险费	8,530.37	578,117.95	586,648.32	
住房公积金	800.00	12,543,814.46	12,544,614.46	
工会经费和职工教育经费		1,222,381.37	1,222,381.37	
小计	33,889,436.11	254,578,447.22	240,522,454.71	47,945,428.62

3) 2019 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	24,869,279.14	198,874,939.57	189,972,843.71	33,771,375.00
职工福利费		5,970,199.77	5,970,199.77	
社会保险费	100,829.74	5,338,128.03	5,321,696.66	117,261.11
其中：医疗保险费	91,663.40	4,467,564.47	4,452,599.28	106,628.59
工伤保险费	1,833.27	165,494.81	165,225.93	2,102.15
生育保险费	7,333.07	705,068.75	703,871.45	8,530.37
住房公积金		11,181,536.47	11,180,736.47	800.00
工会经费和职工教育经费		947,678.89	947,678.89	
小计	24,970,108.88	222,312,482.73	213,393,155.50	33,889,436.11

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2021 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		19,102,741.90	18,907,746.06	194,995.84
失业保险费		634,360.51	626,186.54	8,173.97
小计		19,737,102.41	19,533,932.60	203,169.81

2) 2020 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	169,329.57	1,761,609.94	1,930,939.51	
失业保险费	8,366.02	68,996.11	77,362.13	
小计	177,695.59	1,830,606.05	2,008,301.64	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	175,762.59	13,790,452.15	13,796,885.17	169,329.57
失业保险费	7,291.31	488,765.26	487,690.55	8,366.02
小 计	183,053.90	14,279,217.41	14,284,575.72	177,695.59

26. 应交税费

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	677,914.39	184,147.72	731,122.84
企业所得税	17.16		
代扣代缴个人所得税	1,753,814.63	1,453,490.38	1,487,489.08
城市维护建设税	33,457.57	244,569.33	8,245.59
房产税	81,266.82	81,266.82	81,266.82
土地使用税	50,649.16	5,310.73	5,310.73
教育费附加	14,338.95	104,815.42	3,533.82
地方教育附加	9,559.31	69,876.96	2,355.89
印花税	52,219.40	180,242.56	18,967.90
合 计	2,673,237.39	2,323,719.92	2,338,292.67

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
员工报销款	241,071.96	532,164.15	377,755.44
应付暂收款	1,697,133.73	250,350.50	
拆借款			2,300,000.00
押金保证金	143,187.38	123,187.38	107,087.38
其他	159,681.27	37,046.72	78,802.63
小 计	2,241,074.34	942,748.75	2,863,645.45

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

2019 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
高始兴	2,000,000.00	未结算
小 计	2,000,000.00	

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款	21,311,214.79	1,132,622.78	1,032,934.92
一年内到期的租赁负债	7,280,730.78		
合 计	28,591,945.57	1,132,622.78	1,032,934.92

29. 其他流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
商业承兑汇票背书转回	1,671,536.18		
待转销项税额	536,324.09	900,741.95	——
预提客户返利	111,988.55		
合 计	2,319,848.82	900,741.95	

30. 长期借款

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
抵押借款		21,180,000.00	22,180,000.00
信用借款	19,800,000.00	19,880,000.00	
合 计	19,800,000.00	41,060,000.00	22,180,000.00

31. 租赁负债

项 目	2021.12.31
尚未支付的租赁付款额	9,540,641.29
减：未确认融资费用	710,653.73
合 计	8,829,987.56

32. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
售后维保	1,349,467.44	1,079,522.72	532,644.85
未决诉讼		64,657.64	
合 计	1,349,467.44	1,144,180.36	532,644.85

(2) 其他说明

对于负有产品质量保证义务的产品（劳务）销售，公司按照对应业务收入的 0.5% 计提预计负债，主要用于销售产品升级、维护及维修服务。

33. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
高性能可定制智能语音交互服务平台产业化	26,469,723.04		9,999,992.50	16,469,730.54
基于人工智能的新型人机交互语音系统研发及产业化		7,677,700.00	5,473.80	7,672,226.20
复杂环境下多模态自然口语交互系统		5,000,000.00	46,167.67	4,953,832.33
云端一体化智能老年照护干预方案与地空衔接救援体系		450,000.00	16,480.80	433,519.20
面向全场景应用的对话式智能服务平台建设及产业化	2,350,000.00	245,000.00	2,202,644.51	392,355.49
面向企业信息服务的启发式对话系统	2,425,038.72	210,000.00	2,307,752.38	327,286.34
支持方言和情感的复杂环境智能语音交互关键技术研究		360,000.00	96,845.64	263,154.36
智能问诊和智能闻诊技术研究和系统开发	164,347.16	195,000.00	228,831.03	130,516.13
基于云的服务机器人自然语音交互关键技术研究	261,804.18		174,108.62	87,695.56
语音合成产品关键质量检测技术研究	122,723.24		81,723.24	41,000.00
基于智能硬件交互大数据的语音云计算平台关键技术研发	159,936.87		126,315.17	33,621.70

全天候关注目标检测追踪与理解技术	344,552.22	87,551.00	432,103.22	
基于深度学习的对话状态跟踪研究	19,444.45		19,444.45	
合 计	32,317,569.88	14,225,251.00	15,737,883.03	30,804,937.85

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
高性能可定制智能语音交互服务平台产业化	29,059,216.02		2,589,492.98	26,469,723.04
面向企业信息服务的启发式对话系统	1,077,303.61	1,390,000.00	42,264.89	2,425,038.72
面向全场景应用的对话式智能服务平台建设及产业化		2,350,000.00		2,350,000.00
全天候关注目标检测追踪与理解技术	426,596.66		82,044.44	344,552.22
基于云的服务机器人自然语音交互关键技术研究	117,734.38	388,000.00	243,930.20	261,804.18
智能问诊和智能闻诊技术研究和系统开发	199,788.46		35,441.30	164,347.16
基于智能硬件交互大数据的语音云计算平台关键技术研发	390,769.94		230,833.07	159,936.87
语音合成产品关键质量检测技术研究	349,388.24		226,665.00	122,723.24
基于深度学习的对话状态跟踪研究	52,777.78		33,333.33	19,444.45
2020 年省企业知识产权战略推进计划		300,000.00	300,000.00	
合 计	31,673,575.09	4,428,000.00	3,784,005.21	32,317,569.88

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
高性能可定制智能语音交互服务平台产业化	30,000,000.00		940,783.98	29,059,216.02
面向企业信息服务的启发式对话系统		1,100,000.00	22,696.39	1,077,303.61
全天候关注目标检测追踪与理解技术		717,449.00	290,852.34	426,596.66
基于智能硬件交互大数据的语音云计算平台关键技术研发	623,814.67		233,044.73	390,769.94
语音合成产品关键质量检测技术研究	300,100.00	129,900.00	80,611.76	349,388.24

智能问诊和智能闻诊技术研究和系统开发		355,000.00	155,211.54	199,788.46
基于云的服务机器人自然语音交互关键技术研究	444,440.39		326,706.01	117,734.38
基于深度学习的对话状态跟踪研究	86,111.11		33,333.33	52,777.78
智能语音技术及产品研发与产业化		400,000.00	400,000.00	
面向互联网智能硬件语音服务的“云、端、芯”支撑技术及系统	56,566.67		56,566.67	
合 计	31,511,032.84	2,702,349.00	2,539,806.75	31,673,575.09

(2) 政府补助明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益的金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
高性能可定制智能语音交互服务平台产业化	26,469,723.04		9,999,992.50	16,469,730.54	与资产相关
基于人工智能的新型人机交互语音系统研发及产业化		6,225,039.84	5,473.80	6,219,566.04	与资产相关
基于人工智能的新型人机交互语音系统研发及产业化		1,452,660.16		1,452,660.16	与收益相关
复杂环境下多模态自然口语交互系统		5,000,000.00	46,167.67	4,953,832.33	与收益相关
云端一体化智能老年照护干预方案与地空衔接救援体系		56,094.18	6,440.47	49,653.71	与资产相关
云端一体化智能老年照护干预方案与地空衔接救援体系		393,905.82	10,040.33	383,865.49	与收益相关
面向全场景应用的对话式智能服务平台建设及产业化	420,000.00		27,644.51	392,355.49	与资产相关
面向全场景应用的对话式智能服务平台建设及产业化	1,930,000.00	245,000.00	2,175,000.00		与收益相关
面向企业信息服务的启发式对话系统	435,038.72		107,752.38	327,286.34	与资产相关
面向企业信息服务的启发式对话系统	1,990,000.00	210,000.00	2,200,000.00		与收益相关
支持方言和情感的复杂环境智能语音交互关键技术研究		360,000.00	96,845.64	263,154.36	与收益相关
智能问诊和智能闻诊技术研究和系统开发	93,649.61	70,909.09	69,969.53	94,589.17	与资产相关
智能问诊和智能闻诊技术研究和系统开发	70,697.55	124,090.91	158,861.50	35,926.96	与收益相关

基于云的服务机器人自然语音交互关键技术研究	152,987.22		65,291.66	87,695.56	与资产相关
基于云的服务机器人自然语音交互关键技术研究	108,816.96		108,816.96		与收益相关
语音合成产品关键质量检测技术研究	82,000.00		41,000.00	41,000.00	与资产相关
语音合成产品关键质量检测技术研究	40,723.24		40,723.24		与收益相关
基于智能硬件交互大数据的语音云计算平台关键技术研发	159,936.87		126,315.17	33,621.70	与资产相关
全天候关注目标检测追踪与理解技术	50,063.47	19,032.83	69,096.30		与资产相关
全天候关注目标检测追踪与理解技术	294,488.75	68,518.17	363,006.92		与收益相关
基于深度学习的对话状态跟踪研究	19,444.45		19,444.45		与资产相关
小 计	32,317,569.88	14,225,251.00	15,737,883.03	30,804,937.85	

注：针对综合类补助，公司在收到补助款时，如果补助文件明确了补助对象的，按照补助文件中的补助对象分别按比例确认与资产相关及与收益相关的政府补助；如果补助文件未明确补助对象明细的，按照研发项目预算中长期资产及其他投入的比例区分与资产相关及与收益相关的政府补助，下同。

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益的金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
高性能可定制智能语音交互服务平台产业化	29,059,216.02		2,589,492.98	26,469,723.04	与资产相关
面向企业信息服务的启发式对话系统	477,303.61		42,264.89	435,038.72	与资产相关
面向企业信息服务的启发式对话系统	600,000.00	1,390,000.00		1,990,000.00	与收益相关
面向全场景应用的对话式智能服务平台建设及产业化		420,000.00		420,000.00	与资产相关
面向全场景应用的对话式智能服务平台建设及产业化		1,930,000.00		1,930,000.00	与收益相关
全天候关注目标检测追踪与理解技术	132,107.91		82,044.44	50,063.47	与资产相关
全天候关注目标检测追踪与理解技术	294,488.75			294,488.75	与收益相关
基于云的服务机器人自然语音交互关键技术研究	117,734.38	84,757.28	49,504.44	152,987.22	与资产相关

基于云的服务机器人自然语音交互关键技术研究		303,242.72	194,425.76	108,816.96	与收益相关
智能问诊和智能闻诊技术研究和系统开发	129,090.91		35,441.30	93,649.61	与资产相关
智能问诊和智能闻诊技术研究和系统开发	70,697.55			70,697.55	与收益相关
基于智能硬件交互大数据的语音云计算平台关键技术研发	390,769.94		230,833.07	159,936.87	与资产相关
语音合成产品关键质量检测技术研究	123,000.00		41,000.00	82,000.00	与资产相关
语音合成产品关键质量检测技术研究	226,388.24		185,665.00	40,723.24	与收益相关
基于深度学习的对话状态跟踪研究	52,777.78		33,333.33	19,444.45	与资产相关
2020 年省企业知识产权战略推进计划		300,000.00	300,000.00		与收益相关
小 计	31,673,575.09	4,428,000.00	3,784,005.21	32,317,569.88	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益的金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
高性能可定制智能语音交互服务平台产业化	30,000,000.00		940,783.98	29,059,216.02	与资产相关
面向企业信息服务的启发式对话系统		500,000.00	22,696.39	477,303.61	与资产相关
面向企业信息服务的启发式对话系统		600,000.00		600,000.00	与收益相关
全天候关注目标检测追踪与理解技术		155,967.17	23,859.26	132,107.91	与资产相关
全天候关注目标检测追踪与理解技术		561,481.83	266,993.08	294,488.75	与收益相关
基于智能硬件交互大数据的语音云计算平台关键技术研发	623,814.67		233,044.73	390,769.94	与资产相关
语音合成产品关键质量检测技术研究	85,842.56	37,157.44		123,000.00	与资产相关
语音合成产品关键质量检测技术研究	214,257.44	92,742.56	80,611.76	226,388.24	与收益相关
智能问诊和智能闻诊技术研究和系统开发		129,090.91		129,090.91	与资产相关
智能问诊和智能闻诊技术研究和系统开发		225,909.09	155,211.54	70,697.55	与收益相关
基于云的服务机器人自然语音交互关键技术研究	130,534.38		12,800.00	117,734.38	与资产相关

基于云的服务机器人自然语音交互关键技术研究	313,906.01		313,906.01		与收益相关
基于深度学习的对话状态跟踪研究	86,111.11		33,333.33	52,777.78	与资产相关
智能语音技术及产品研发与产业化		400,000.00	400,000.00		与资产相关
面向互联网智能硬件语音服务的“云、端、芯”支撑技术及系统	56,566.67		56,566.67		与资产相关
小 计	31,511,032.84	2,702,349.00	2,539,806.75	31,673,575.09	

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

34. 递延所得税负债

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他非流动金融资产公允价值变动	74,425.00	11,163.75	3,169,625.00	475,443.75
非同一控制下企业合并资产评估增值	3,680,000.00	627,900.00	4,320,000.00	737,100.00
合 计	3,754,425.00	639,063.75	7,489,625.00	1,212,543.75

(续上表)

项 目	2019. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他非流动金融资产公允价值变动	2,918,325.00	437,748.75
非同一控制下企业合并资产评估增值	4,960,000.00	846,300.00
合 计	7,878,325.00	1,284,048.75

35. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
西藏达孜积慧聚焦企业管理合伙企业(有限合伙) (以下简称西藏达孜积慧)	51,059,880.00	3,804,009.00	3,069,197.00
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	47,590,920.00	3,545,566.00	4,343,457.00

高始兴	41,502,600.00	3,091,950.00	3,091,950.00
俞凯	28,652,040.00	2,134,588.00	2,402,791.00
启迪创新(天津)股权投资 基金合伙企业(有限合伙)	20,694,600.00	1,541,771.00	2,071,460.00
苏州联想之星天使投资中心 (有限合伙)	18,773,640.00	1,398,654.00	1,928,343.00
林远东	11,166,840.00	831,949.00	831,949.00
南京国调国信智芯股权投资 合伙企业(有限合伙)	11,110,680.00	827,762.00	
珠海弈枰投资合伙企业(有 限合伙)	10,800,000.00	804,608.00	
嘉兴五信之琪股权投资合伙 企业(有限合伙)	9,334,080.00	695,398.00	
广东横琴上辰投资合伙企业 (有限合伙)[注]	8,529,120.00	635,435.00	1,171,840.00
珠海大横琴创新发展有限公 司	7,955,280.00	592,670.00	
嘉兴会凌拾贰号投资合伙企 业(有限合伙)	7,873,560.00	586,576.00	898,508.00
杭州圆景股权投资合伙企业 (有限合伙)	7,604,280.00	566,538.00	566,538.00
中新苏州工业园区创业投资 有限公司	6,229,800.00	464,114.00	345,580.00
广东花城十六号创业投资合 伙企业(有限合伙)	4,680,000.00	348,663.00	
鸿富创新(杭州)有限公司	4,638,600.00	345,580.00	345,580.00
联发博动科技(北京)有限公 司	4,638,600.00	345,580.00	345,580.00
深圳市创新投资集团有限公 司	4,638,600.00	345,580.00	345,580.00
苏州工业园区元禾秉胜股权 投资基金合伙企业(有限合 伙)	4,638,600.00	345,580.00	345,580.00
苏州康力君卓股权投资中心 (有限合伙)	4,167,000.00	310,439.00	
广东美的智能科技产业投资 基金管理中心(有限合伙)	3,977,640.00	296,335.00	
中小企业发展基金(江苏南 通有限合伙)	3,600,000.00	268,203.00	
潍坊北汽新动能转换创业投 资基金合伙企业(有限合伙)	3,333,600.00	248,350.00	

武汉斐翔汽车电子产业投资合伙企业(有限合伙)	3,333,600.00	248,350.00	
聚安(上海)投资有限公司	3,182,040.00	237,068.00	237,068.00
苏州工业园区致道驰行企业管理中心(有限合伙)	3,156,840.00	235,177.00	
宁波梅山保税港区睿薪投资管理合伙(有限合伙)	2,876,040.00	214,260.00	214,260.00
江苏惠泉红土智能创业投资基金(有限合伙)	2,783,160.00	207,348.00	207,348.00
佳都科技集团股份有限公司	2,520,000.00	187,742.00	
金石智娱股权投资(杭州)合伙企业(有限合伙)	2,500,200.00	186,257.00	
中信证券投资有限公司	2,386,440.00	177,801.00	
高邮红土创业投资基金(有限合伙)	1,855,440.00	138,232.00	138,232.00
上海交大菡源创业投资合伙企业(有限合伙)	1,797,840.00	133,943.00	
苏州境成高锦股权投资企业(有限合伙)	1,674,720.00	124,773.00	
珠海横琴境成聚成创业投资基金(有限合伙)	1,674,720.00	124,773.00	
北京华创策联创业投资中心(有限合伙)	955,080.00	71,147.00	71,147.00
苏州境成聚成创业投资企业(有限合伙)	837,360.00	62,386.00	
苏州明善汇德投资企业(有限合伙)	833,400.00	62,093.00	
苏州工业园区致道慧湖创业投资合伙企业(有限合伙)	443,160.00	33,026.00	
合 计	360,000,000.00	26,820,274.00	22,971,988.00

[注]广东横琴上辰投资合伙企业(有限合伙)曾用名为广东横琴新风祥光明投资合伙企业(有限合伙)、西藏新风祥光明投资合伙企业(有限合伙)

(2) 其他说明

1) 2019 年度

实收资本未发生变动。

2) 2020 年度

① 2020 年 3 月,经股东会同意,公司注册资本由 23,706,800.00 元增加至 25,500,991.00 元,新增注册资本由南京国调国信智芯股权投资合伙企业(有限合伙)、武

汉斐翔汽车电子产业投资合伙企业（有限合伙）、苏州明善汇德投资企业（有限合伙）、苏州康力君卓股权投资中心（有限合伙）、潍坊北汽新动能转换创业投资基金合伙企业（有限合伙）、嘉兴五信之琪股权投资合伙企业（有限合伙）、金石智娱股权投资（杭州）合伙企业（有限合伙）认缴，本次新增资本公积 300,935,809.00 元；同意老股东启迪创新（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、苏州联想之星天使投资中心（有限合伙）、阿里巴巴（中国）网络技术有限公司向本次新增股东转让注册资本合计 784,458.00 元。

本次增资及股权变更情况列表如下：

股东名称	本次融资前注册资本份额	本次新增		本次减少（转让）	本次股权变更后注册资本份额
		新增认缴	股权受让		
南京国调国信智芯股权投资合伙企业（有限合伙）		361,529.00	466,233.00		827,762.00
武汉斐翔汽车电子产业投资合伙企业（有限合伙）		203,227.00	45,123.00		248,350.00
苏州明善汇德投资企业（有限合伙）		50,792.00	11,301.00		62,093.00
苏州康力君卓股权投资中心（有限合伙）		254,018.00	56,421.00		310,439.00
潍坊北汽新动能转换创业投资基金合伙企业（有限合伙）		203,227.00	45,123.00		248,350.00
嘉兴五信之琪股权投资合伙企业（有限合伙）		568,963.00	126,435.00		695,398.00
金石智娱股权投资（杭州）合伙企业（有限合伙）		152,435.00	33,822.00		186,257.00
启迪创新（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,071,460.00			261,486.00	1,809,974.00
苏州联想之星天使投资中心（有限合伙）	1,928,343.00			261,486.00	1,666,857.00
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	4,343,457.00			261,486.00	4,081,971.00
小 计	8,343,260.00	1,794,191.00	784,458.00	784,458.00	10,137,451.00

本次增资及变更业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（[2021]京会兴验字第 75000001 号）。

② 2020 年 6 月，经股东会同意，嘉兴会凌拾贰号投资合伙企业（有限合伙）分别向珠海横琴境成聚成创业投资基金（有限合伙）、苏州境成聚成创业投资企业（有限合伙）、苏州境成高锦股权投资企业（有限合伙）转让其持有的公司注册资本 124,773.00 元、62,386.00

元、124,773.00元。

③ 2020年6月,经股东会同意,公司注册资本由25,500,991.00元增加至26,820,274.00元,新增注册资本由广东美的智能科技产业投资基金管理中心(有限合伙)认缴296,335.00元、上海交大菡源创业投资合伙企业(有限合伙)认缴133,943.00元、珠海大横琴创新发展有限公司认缴592,670.00元、中信证券投资有限公司认缴177,801.00元、中新苏州工业园区创业投资有限公司认缴118,534.00元,本次增资新增资本公积221,280,717.00元。前述增资业经北京华兴会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其出具《验资报告》([2021]京会兴验字第75000003号)。

④ 2020年7月,公司收到职工持股平台西藏达孜积慧认缴的注册资本734,812.00元。

⑤ 2020年10月,经股东会同意,阿里巴巴(中国)网络技术有限公司将其持有的公司注册资本187,742.00元、348,663.00元分别转让给佳都新太科技股份有限公司、广州花城十六号创业投资合伙企业(有限合伙),苏州联想之星天使投资中心(有限合伙)将其持有的公司注册资本268,203.00元转让给中小企业发展基金(江苏南通有限合伙),启迪创新(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)将其持有的公司注册资本33,026.00元、235,177.00元分别转让给苏州工业园区致道慧湖创业投资合伙企业(有限合伙)、苏州工业园区致道驰行企业管理中心(有限合伙),广东横琴上辰投资合伙企业(有限合伙)将其持有的公司注册资本536,405.00元转让给珠海弈枰投资合伙企业(有限合伙),俞凯将其持有的公司注册资本268,203.00元转让给珠海弈枰投资合伙企业(有限合伙)。

3) 2021年度

① 2021年3月,经股东会同意,本公司由有限责任公司以发起设立方式整体变更为股份有限公司。由本公司全部股东为发起人,以其拥有的截至2020年10月31日止的经审计净资产727,356,379.11元出资折股,净资产折股增加股本23,179,726.00元。折股后的股本为50,000,000.00股,每股面值人民币1.00元,剩余净资产677,356,379.11元列入资本公积(股本溢价)。本次净资产折股业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其出具《验资报告》(天健验〔2021〕184号)。

② 2021年5月,经股东会同意,以资本公积310,000,000.00元转增为公司股本,公司股本将由人民币50,000,000.00元增加至360,000,000.00元。本次变更业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其出具《验资报告》(天健验〔2021〕304号)。

36. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
股本溢价	184, 246, 768. 08	1, 204, 729, 804. 45	671, 882, 745. 77
其他资本公积	217, 658, 618. 99	163, 945, 931. 66	114, 439, 805. 16
合 计	401, 905, 387. 07	1, 368, 675, 736. 11	786, 322, 550. 93

(2) 其他说明

1) 2019 年度

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	670, 443, 062. 77	1, 439, 683. 00		671, 882, 745. 77
其他资本公积	66, 186, 389. 61	48, 253, 415. 55		114, 439, 805. 16
合 计	736, 629, 452. 38	49, 693, 098. 55		786, 322, 550. 93

① 根据职工期权激励计划，2019 年度确认股份支付费用 51,743,726.04 元，其中公司承担股份支付费用增加其他资本公积 48,253,415.55 元。

② 实际控制人高始兴本期为公司承担客户销售返利 409,983.00 元，视同股东捐赠计入股本溢价。

③ 2019 年 9 月驰必准少数股东统一通信溢价出资，公司按照持股比例确认资本公积（股本溢价）1,029,700.00 元。

2) 2020 年度

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	671, 882, 745. 77	533, 876, 758. 68	1, 029, 700. 00	1, 204, 729, 804. 45
其他资本公积	114, 439, 805. 16	49, 506, 126. 50		163, 945, 931. 66
合 计	786, 322, 550. 93	583, 382, 885. 18	1, 029, 700. 00	1, 368, 675, 736. 11

① 本期收到少数股东增资款 525,330,000.00 元，其中 3,113,474.00 元计入实收资本，522,216,526.00 元计入资本公积（股本溢价）。详见本财务报表附注五（一）35 之说明。

② 2020 年 11 月，深聪半导体少数股东增资导致本公司持股比例下降，本公司按照增资前的股权比例计算其在增资前深聪半导体账面净资产中的份额，与增资后按本公司持股比例计算的在增资后深聪半导体账面净资产份额之间的差额 11,493,801.27 元计入资本公积（股本溢价）。

③ 根据职工期权激励计划，2020 年度确认股份支付费用 54,005,026.38 元，其中公司

承担股份支付费用增加其他资本公积 49,506,126.50 元。

④ 驰必准少数股东统一通信变更出资形式，减少驰必准账面净资产 1,471,000.00 元，公司按照持股比例减少资本公积(股本溢价)1,029,700.00 元，详见本财务报表附注五(一)16 之相关说明。

⑤ 深圳慧声少数股东实缴出资，导致本公司持股比例下降，本公司按照增资前的股权比例计算其在增资前深圳慧声账面净资产中的份额，与增资后按本公司持股比例计算的在增资后深圳慧声账面净资产份额之间的差额 166,431.41 元计入资本公积(股本溢价)。

3) 2021 年度

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	1,204,729,804.45		1,020,483,036.37	184,246,768.08
其他资本公积	163,945,931.66	58,665,753.14	4,953,065.81	217,658,618.99
合 计	1,368,675,736.11	58,665,753.14	1,052,512,466.28	401,905,387.07

① 2021 年 3 月，苏州思必驰以 2020 年 10 月 31 日的净资产进行折股，折股时点净资产明细为：实收资本 26,820,274.00 元、资本公积 1,326,327,822.40 元、未分配利润 -625,791,717.29 元，净资产折股减少资本公积 648,971,443.29 元，折股后列入资本公积(股本溢价) 677,356,379.11 元，详见本财务报表附注五(一)35 之相关说明。

② 2021 年 5 月，经公司股东会同意，公司以 2021 年 3 月 31 日作为转增基准日，以资本公积转增股本，减少资本公积(股本溢价) 310,000,000.00 元。

③ 2021 年 3 月，经公司股东会同意，公司以 15,406,841.00 元对价收购苏州萝卜其他股东所持有的 37.1686%股权，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调减资本公积(股本溢价) 56,414,949.17 元。

④ 2021 年 12 月，公司及少数股东向深聪半导体增资，本公司按照增资前的股权比例计算其在增资前深聪半导体账面净资产中的份额，与增资后按本公司持股比例计算的在增资后深聪半导体账面净资产份额之间的差额，冲减资本公积(股本溢价) 5,096,643.91 元。

⑤ 根据职工期权激励计划，2021 年度确认股份支付费用 61,271,023.31 元，其中公司承担股份支付费用增加其他资本公积 58,566,732.26 元。

⑥ 2021 年 11 月，公司处置北京先声股权，原计入其他资本公积金额 4,953,065.81 元转出计入投资收益。

⑦ 公司对联营企业联通智网采用权益法核算，公司按持股比例确认其他权益变动，计入其他资本公积 99,020.88 元。

37. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前上期末未分配利润	-737,047,899.94	-557,482,883.39	-309,913,214.39
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			3,765,625.00
调整后期初未分配利润	-737,047,899.94	-557,482,883.39	-306,147,589.39
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-297,587,044.28	-179,565,016.55	-251,335,294.00
减: 整体折股[注]	-625,791,717.29		
期末未分配利润	-408,843,226.93	-737,047,899.94	-557,482,883.39

[注] 折股基准日未分配利润为-625,791,717.40 元，净资产整体折股增加未分配利润 625,791,717.29 元

(2) 调整期初未分配利润明细

2019 年度

根据新金融工具准则的相关规定，对 2018 年 12 月 31 日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产分类和列报进行调整，影响期初未分配利润 3,765,625.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	307,433,143.45	128,659,001.61	236,569,756.17	71,576,268.23
其他业务收入			154,143.84	46,380.69
合 计	307,433,143.45	128,659,001.61	236,723,900.01	71,622,648.92
其中: 与客户之间的合同产生的收入	307,433,143.45	128,659,001.61	236,723,900.01	71,622,648.92

(续上表)

项目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务收入	114,584,714.87	31,890,038.52
其他业务收入	130,022.09	72,820.68
合 计	114,714,736.96	31,962,859.20
其中:与客户之间的合同产生的收入	---	---

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海汽车集团	15,815,900.06	5.14
广州安广电子科技股份有限公司	13,146,387.61	4.28
中国移动[注]	9,981,833.17	3.25
OPPO 广东移动通信有限公司	9,444,708.01	3.07
成都旺小宝科技有限公司	9,151,638.10	2.98
小 计	57,540,466.95	18.72

[注]中国移动包括中移（苏州）软件技术有限公司、中移（杭州）信息技术有限公司和中国移动通信集团广东有限公司广州分公司

2) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
北京森华易腾通信技术有限公司	17,566,371.68	7.42
广州讯鸿网络技术有限公司	14,037,274.32	5.93
OPPO 广东移动通信有限公司	12,754,112.73	5.39
博泰集团	11,690,575.11	4.94
湖南纽思曼存储科技有限公司	7,524,661.23	3.18
小 计	63,572,995.07	26.86

3) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
浙江天猫技术有限公司	10,094,339.62	8.80

广州智伴人工智能科技有限公司	7,877,358.49	6.87
OPPO 广东移动通信有限公司	6,588,679.26	5.74
广东小天才科技有限公司	5,241,249.43	4.57
海信集团[注]	3,642,924.54	3.18
小 计	33,444,551.34	29.15

[注]海信集团包括海信集团有限公司和海信视像科技股份有限公司

(3) 收入按主要类别的分解信息

主营业务收入按商品或服务类型分解

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
软件产品（智能人机交互解决方案）	64,738,725.81	2,778,008.63	52,809,179.26	7,228,220.26
技术服务（对话式人工智能技术服务）	141,234,454.69	43,822,312.23	140,533,935.49	31,816,293.74
硬件产品（软硬一体化人工智能产品）	101,459,962.95	82,058,680.75	43,226,641.42	32,531,754.23
小 计	307,433,143.45	128,659,001.61	236,569,756.17	71,576,268.23

（续上表）

项目	2019 年度	
	收入	成本
软件产品（智能人机交互解决方案）	3,385,234.81	
技术服务（对话式人工智能技术服务）	89,114,825.13	16,153,955.42
硬件产品（软硬一体化人工智能产品）	22,084,654.93	15,736,083.10
小 计	114,584,714.87	31,890,038.52

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2021 年度	2020 年度
营业收入	19,345,567.32	21,645,265.88
小 计	19,345,567.32	21,645,265.88

2. 税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
-----	---------	---------	---------

城市维护建设税	663,152.51	478,024.86	82,515.72
教育费附加	284,208.21	204,867.16	36,104.36
地方教育附加	189,472.15	136,578.12	22,835.43
房产税	325,067.28	325,067.28	325,067.28
土地使用税	66,581.34	21,242.92	21,242.92
印花税	233,213.94	360,128.66	200,622.90
车船税	300.00	300.00	600.00
合 计	1,761,995.43	1,526,209.00	688,988.61

3. 销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	98,579,714.82	76,400,242.53	55,695,393.30
业务宣传及推广费	11,141,111.04	7,671,349.36	6,397,407.54
差旅与交通费	8,010,193.94	5,902,087.22	8,025,930.28
咨询及技术服务费	9,895,275.67	7,221,024.05	3,539,222.01
股份支付	5,704,837.74	4,305,888.97	3,936,615.74
业务招待费	3,794,047.18	2,730,332.50	2,642,775.76
办公及租赁费	1,450,603.24	4,015,531.66	3,168,490.72
折旧及摊销	7,759,603.38	2,312,953.30	1,585,996.16
其他	4,348,263.58	3,460,123.58	3,094,522.26
合 计	150,683,650.59	114,019,533.17	88,086,353.77

4. 管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	73,635,824.70	47,322,944.30	39,128,632.74
股份支付	26,667,752.94	24,854,123.69	27,647,634.34
咨询及中介服务费	11,601,863.64	4,341,421.05	5,130,399.36
办公及租赁费	4,565,702.74	3,660,048.14	3,571,101.14
折旧及摊销	4,095,700.47	3,211,672.13	3,164,645.43

差旅与交通费	2,045,902.87	1,780,170.48	3,470,017.05
业务招待费	2,631,491.72	1,641,914.23	560,273.38
装修费	1,416,397.47	1,017,675.17	901,996.52
招聘费	969,600.69	1,205,398.40	541,027.57
其他	2,417,541.05	1,267,989.62	1,873,265.94
合计	130,047,778.29	90,303,357.21	85,988,993.47

5. 研发费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	168,013,729.25	123,298,080.12	124,541,486.92
委外开发及服务费	33,928,052.40	24,183,957.14	24,695,350.87
股份支付	28,898,432.63	24,845,013.72	20,159,475.96
折旧与摊销	32,090,488.87	8,176,794.95	5,413,717.57
云计算及 IDC 服务费	14,669,238.31	14,581,061.86	14,056,271.94
房租及物业管理费	1,364,119.75	3,083,516.13	3,043,135.85
直接材料	3,338,714.78	2,460,971.51	2,878,972.21
知识产权费	1,534,853.67	2,066,215.86	2,351,813.82
差旅费	1,926,361.73	1,035,403.05	1,158,845.96
其他	931,008.11	464,163.99	555,086.19
合计	286,694,999.50	204,195,178.33	198,854,157.29

6. 财务费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	4,540,116.84	2,549,581.48	2,002,568.63
其中：租赁负债利息费用	795,853.27		
减：利息收入	974,917.29	940,831.24	516,128.60
汇兑损失	92,282.44	430,642.64	17,155.72
手续费支出	212,691.61	112,181.38	73,073.23
合计	3,870,173.60	2,151,574.26	1,576,668.98

7. 其他收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与资产相关的政府补助[注]	10,538,420.77	3,103,914.45	1,723,084.36
与收益相关的政府补助[注]	16,528,695.98	14,018,362.49	4,824,069.35
增值税进项税额加计抵减	43,305.92	1,438,225.35	1,484,559.28
代扣个人所得税手续费返还	278,153.92	227,223.78	30,781.34
合 计	27,388,576.59	18,787,726.07	8,062,494.33

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	9,612,640.74	6,199,822.36	-1,413,062.47
处置长期股权投资产生的投资收益	23,495,688.64	13,426.20	-7,800.99
理财产品投资收益	5,637,642.13	9,753,865.37	10,512,259.37
应收款项融资贴现损失		-40,185.86	
合 计	38,745,971.51	15,926,928.07	9,091,395.91

9. 公允价值变动收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
其他非流动金融资产公允价值变动	-3,095,200.00	251,300.00	-847,300.00
合 计	-3,095,200.00	251,300.00	-847,300.00

10. 信用减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	594,822.49	-2,639,222.49	-1,698,565.32
长期应收款减值损失	-8,816.92	-81,397.99	-379,089.50
合 计	586,005.57	-2,720,620.48	-2,077,654.82

11. 资产减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-3,207,512.34	-286,925.68	-5,707,908.28
预付款项减值准备	-1,316,137.36		
合同资产减值损失	-114,019.31	-82,164.53	---
合 计	-4,637,669.01	-369,090.21	-5,707,908.28

12. 资产处置收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置收益		-15,348.96	-1,290.40
合 计		-15,348.96	-1,290.40

13. 营业外收入

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
罚没收入及接受赔偿收入	420.00	110,000.00	
无法支付的款项	10,000.00	7,575.25	12,000.00
其他	36,327.86	38,576.65	12,422.34
合 计	46,747.86	156,151.90	24,422.34

14. 营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产毁损报废损失	63,337.70	51,741.14	1,906.11
对外捐赠		81,832.71	
税收滞纳金、罚款支出	1,485.33	73,499.77	49,608.23
违约金、赔偿款		109,217.64	167,002.56
其他	21,539.13	66,182.35	73,227.98
合 计	86,362.16	382,473.61	291,744.88

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	25,001.12		
递延所得税费用	-573,480.00	-71,505.00	-1,202,570.34
合 计	-548,478.88	-71,505.00	-1,202,570.34

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	-335,336,385.21	-215,460,028.10	-284,190,870.16
按母公司适用税率计算的所得税费用	-50,300,457.78	-32,319,004.22	-42,628,630.52
子公司适用不同税率的影响	-2,928,706.63	3,090,486.35	2,034,661.63
非应税收入的影响	-1,441,896.11	-929,973.35	211,959.37
研发费用加计扣除的影响	-27,156,839.68	-18,206,324.81	-17,190,253.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	685,391.14	417,445.33	595,425.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-178,232.38	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响		-23,336.09	
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	80,594,030.18	48,077,434.17	55,774,267.86
所得税费用	-548,478.88	-71,505.00	-1,202,570.34

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	18,952,150.59	13,799,601.24	6,579,258.50
收回保证金	932,198.38	5,164,470.21	
银行存款利息收入	974,917.29	940,831.24	516,128.60
其他	5,533,441.56	2,200,704.33	4,035,562.67

合 计	26,392,707.82	22,105,607.02	11,130,949.77
-----	---------------	---------------	---------------

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
差旅与交通费	11,982,458.54	8,717,660.75	12,654,793.29
业务招待费	6,425,538.90	4,372,246.73	3,203,049.14
其他付现费用	104,260,267.69	87,181,754.43	79,618,636.75
合 计	122,668,265.13	100,271,661.91	95,476,479.18

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归还关联方借款		2,300,000.00	2,700,000.00
购买少数股东权益	15,406,841.00		
支付使用权资产租金	9,533,203.74		
合 计	24,940,044.74	2,300,000.00	2,700,000.00

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	-334,787,906.33	-215,388,523.10	-282,988,299.82
加: 资产减值准备	4,051,663.44	3,089,710.69	7,785,563.10
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	22,875,905.58	6,537,438.89	5,289,070.00
使用权资产折旧	8,763,110.26		
无形资产摊销	8,942,898.17	3,875,159.25	1,961,391.77
长期待摊费用摊销	3,525,184.98	3,391,530.35	2,965,145.69
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的损失(收益以 “-”号填列)		15,348.96	1,290.40
固定资产报废损失(收益以	63,337.70	51,741.14	1,906.11

“－”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	3,095,200.00	-251,300.00	847,300.00
财务费用(收益以“－”号填列)	4,632,399.28	2,980,224.12	2,019,724.35
投资损失(收益以“－”号填列)	-38,745,971.51	-15,926,928.07	-9,091,395.91
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)			
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-573,480.00	-71,505.00	-1,202,570.34
存货的减少(增加以“－”号填列)	-34,171,747.14	-10,369,299.31	-14,766,431.86
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-827,687.51	-52,729,351.33	-42,082,422.95
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	29,247,562.07	9,493,995.87	71,683,380.44
其他	61,271,023.31	54,005,026.38	51,743,726.04
经营活动产生的现金流量净额	-262,638,507.70	-211,296,731.16	-205,832,622.98
2) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	303,636,458.68	501,331,089.36	202,036,017.12
减: 现金的期初余额	501,331,089.36	202,036,017.12	45,166,854.99
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	-197,694,630.68	299,295,072.24	156,869,162.13

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			90,000.00
其中: 北京融智惠公司			90,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物			
其中: 北京融智惠公司			
取得子公司支付的现金净额			90,000.00

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1) 现金	303,636,458.68	501,331,089.36	202,036,017.12

其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	302,894,768.45	501,101,929.93	201,678,587.82
可随时用于支付的其他货币资金	741,690.23	229,159.43	357,429.30
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	303,636,458.68	501,331,089.36	202,036,017.12

(4) 现金流量表补充资料的说明

报告期内货币资金-其他货币资金有保函保证金和银行承兑汇票保证金，不属于现金及现金等价物，具体项目和金额列表如下：

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
其他货币资金			
保函保证金		148,500.00	
银行承兑汇票保证金	213,096.76	996,795.14	3,440,000.77
小 计	213,096.76	1,145,295.14	3,440,000.77

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2021年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	213,096.76	票据保证金
固定资产	35,199,650.34	长期借款抵押担保
小 计	35,412,747.10	

(2) 2020年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	148,500.00	保函保证金
货币资金	996,795.14	票据保证金
固定资产	36,068,181.81	长期借款抵押担保
小 计	37,213,476.95	

(3) 2019年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	3,440,000.77	票据保证金
固定资产	36,936,713.28	长期借款抵押担保
小 计	40,376,714.05	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2021年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			342,995.76
其中：美元	53,797.35	6.3757	342,995.76
应付账款			1,278,866.56
其中：美元	130,000.00	6.3757	828,841.00
欧元	62,333.00	7.2197	450,025.56

2) 2020年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			13,415,667.91
其中：美元	2,056,072.57	6.5249	13,415,667.91
应付账款			652,490.00
其中：美元	100,000.00	6.5249	652,490.00

3) 2019年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			46,559.93
其中：美元	6,674.11	6.9762	46,559.93

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2021年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
高性能可定制智能语音交互服务平台产业化	26,469,723.04		9,999,992.50	16,469,730.54	其他收益	发改投资(2018)369号
基于人工智能的新型人机交互语音系统研发及产业化		6,225,039.84	5,473.80	6,219,566.04	其他收益	苏财教(2021)109号、苏财教(2021)101号
面向全场景应用的对话式智能服务平台建设及产业化	420,000.00		27,644.51	392,355.49	其他收益	苏财教(2020)50号、苏人才办(2020)2号
面向企业信息服务的启发式对话系统	435,038.72		107,752.38	327,286.34	其他收益	项目编号ZXL2018160、苏人才办(2019)3号、苏人才办(2020)2号
智能问诊和智能闻诊技术研究和系统开发	93,649.61	70,909.09	69,969.53	94,589.17	其他收益	国科生字(2018)80号
基于云的服务机器人自然语音交互关键技术研究	152,987.22		65,291.66	87,695.56	其他收益	国科高发计字(2018)5号
云端一体化智能老年照护干预方案与地空衔接救援体系		56,094.18	6,440.47	49,653.71	其他收益	国科生字(2020)48号
语音合成产品关键质量检测技术研究	82,000.00		41,000.00	41,000.00	其他收益	国科议程办字(2017)10号
基于智能硬件交互大数据的语音云计算平台关键技术研发	159,936.87		126,315.17	33,621.70	其他收益	苏财教(2016)95号
全天候关注目标检测追踪与理解技术	50,063.47	19,032.83	69,096.30		其他收益	国科高发计字(2018)39号
基于深度学习的对话状态跟踪研究	19,444.45		19,444.45		其他收益	课题编号BK20161244, 补助单位江苏省科学技术厅
小 计	27,882,843.38	6,371,075.94	10,538,420.77	23,715,498.55		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
复杂环境下多模态自然口语交互系统		5,000,000.00	46,167.67	4,953,832.33	其他收益	苏财工贸(2021)92号
基于人工智能的新型人机交互语音系统研发及产业化		1,452,660.16		1,452,660.16	其他收益	苏财教(2021)109号、苏财教(2021)101号

云端一体化智能老年照护干预方案与地空衔接救援体系		393,905.82	10,040.33	383,865.49	其他收益	国科生字(2020)48号
支持方言和情感的复杂环境智能语音交互关键技术研究		360,000.00	96,845.64	263,154.36	其他收益	苏财教(2020)77号
智能问诊和智能问诊技术研究和系统开发	70,697.55	124,090.91	158,861.50	35,926.96	其他收益	国科生字(2018)80号
面向企业信息服务的启发式对话系统	1,990,000.00	210,000.00	2,200,000.00		其他收益	项目编号ZXL2018160、苏人才办(2019)3号、苏人才办(2020)2号
全天候关注目标检测追踪与理解技术	294,488.75	68,518.17	363,006.92		其他收益	国科高发计字(2018)39号
语音合成产品关键质量检测技术研究	40,723.24		40,723.24		其他收益	国科议程办字(2017)10号
面向全场景应用的对话式智能服务平台建设及产业化	1,930,000.00	245,000.00	2,175,000.00		其他收益	苏财教(2020)50号、苏人才办(2020)2号
基于云的服务机器人自然语音交互关键技术研究	108,816.96		108,816.96		其他收益	国科高发计字(2018)5号
小计	4,434,726.50	7,854,175.06	5,199,462.26	7,089,439.30		

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退	6,602,334.13	其他收益	
2021年度苏州市生产性服务业领军企业首次入选奖励	1,000,000.00	其他收益	苏府办(2021)174号、苏府规字(2020)5号
2020年第二届横琴科技创业大赛奖补	1,000,000.00	其他收益	补助单位为珠海市横琴新区管理委员会
博士后创新体系建设补贴	600,000.00	其他收益	苏人社发(2018)364号
上市扶持奖励	500,000.00	其他收益	苏园管(2018)81号
省级研发机构认定奖励	250,000.00	其他收益	苏园科(2018)84号、苏工信创新(2020)301号
新注册企业研发后补助	200,000.00	其他收益	苏园科(2020)55号
苏州市2021年度第二十五批科技发展计划项目	194,000.00	其他收益	苏科规(2019)9号
稳岗补贴	169,958.15	其他收益	
科技创新券专项补助	167,165.00	其他收益	浦科经委规(2021)6号

知识产权战略推进计划补助	151,000.00	其他收益	2020年苏州工业园区知识产权战略推进计划项目任务书, 补助单位为苏州工业园区科技和信息化局
高新技术企业培育资金	100,000.00	其他收益	苏园科(2018)31号
苏州市2021年度第二批科技发展计划项目	100,000.00	其他收益	苏园科(2018)84号
苏州工业园区高新技术企业培育入库奖励	100,000.00	其他收益	苏科高发(2020)6号
其他小额	194,776.44	其他收益	
小计	11,329,233.72		

2) 2020年度

① 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
高性能可定制智能语音交互服务平台产业化	29,059,216.02		2,589,492.98	26,469,723.04	其他收益	发改投资(2018)369号
面向企业信息服务的启发式对话系统	477,303.61		42,264.89	435,038.72	其他收益	项目编号ZXL2018160、苏人才办(2019)3号、苏人才办(2020)2号
面向全场景应用的对话式智能服务平台建设及产业化		420,000.00		420,000.00	其他收益	苏财教(2020)50号、苏人才办(2020)2号
基于智能硬件交互大数据的语音云计算平台关键技术研发	390,769.94		230,833.07	159,936.87	其他收益	苏财教(2016)95号
基于云的服务机器人自然语音交互关键技术研究	117,734.38	84,757.28	49,504.44	152,987.22	其他收益	国科高发计字(2018)5号
智能问诊和智能闻诊技术研究和系统开发	129,090.91		35,441.30	93,649.61	其他收益	国科生字(2018)80号
语音合成产品关键质量检测技术研究	123,000.00		41,000.00	82,000.00	其他收益	国科议程办字(2017)10号
全天候关注目标检测追踪与理解技术	132,107.91		82,044.44	50,063.47	其他收益	国科高发计字(2018)39号
基于深度学习的对话状态跟踪研究	52,777.78		33,333.33	19,444.45	其他收益	课题编号BK20161244, 补助单位为江苏省科学技术厅
小计	30,482,000.55	504,757.28	3,103,914.45	27,882,843.38		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
面向企业信息服务的启发式对话系统	600,000.00	1,390,000.00		1,990,000.00	其他收益	项目编号 ZXL2018160、苏人才办(2019)3号、苏人才办(2020)2号
面向全场景应用的对话式智能服务平台建设及产业化		1,930,000.00		1,930,000.00	其他收益	苏财教(2020)50号、苏人才办(2020)2号
全天候关注目标检测追踪与理解技术	294,488.75			294,488.75	其他收益	国科高发计字(2018)39号
基于云的服务机器人自然语音交互关键技术研究		303,242.72	194,425.76	108,816.96	其他收益	国科高发计字(2018)5号
智能问诊和智能闻诊技术研究和系统开发	70,697.55			70,697.55	其他收益	国科生字(2018)80号
语音合成产品关键质量检测技术研究	226,388.24		185,665.00	40,723.24	其他收益	国科议程办字(2017)10号
2020年省企业知识产权战略推进计划		300,000.00	300,000.00		其他收益	苏知发(2020)30号
小计	1,191,574.54	3,923,242.72	680,090.76	4,434,726.50		

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
智能车载机器人项目成果转化后补助	4,000,000.00	其他收益	中科园发(2019)11号
增值税即征即退	3,966,670.49	其他收益	
三大新兴产业创新产品抗击疫情补贴	1,402,000.00	其他收益	苏园肺炎防控(2020)8号
徐汇区级财政拨付一次性落户补助	1,000,000.00	其他收益	
稳岗补贴	883,561.24	其他收益	苏园劳保(2016)11号
省级研发机构认定奖励	500,000.00	其他收益	苏园科(2018)84号、苏科机发(2019)301号
科技发展计划经费	314,200.00	其他收益	
专利补助	263,040.00	其他收益	苏财行(2020)40号
苏州市2020年度第五批科技发展计划(省级研发机构补助)项目经费	200,000.00	其他收益	苏财教(2020)36号

其他小额补助	808,800.00	其他收益	
小 计	13,338,271.73		

3) 2019 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
高性能可定制智能语音交互服务平台产业化	30,000,000.00		940,783.98	29,059,216.02	其他收益	发改投资 (2018) 369 号
面向企业信息服务的启发式对话系统		500,000.00	22,696.39	477,303.61	其他收益	项目编号 ZXL2018160, 补 助单位为苏州 市科学技术局
基于智能硬件交互大数据的语音云计算平台关键技术研发	623,814.67		233,044.73	390,769.94	其他收益	苏财教(2016) 95 号
全天候关注目标检测追踪与理解技术		155,967.17	23,859.26	132,107.91	其他收益	国科高发计字 (2018) 39 号
智能问诊和智能闻诊技术研究和系统开发		129,090.91		129,090.91	其他收益	国 科 生 字 (2018) 80 号
语音合成产品关键质量检测技术研究	85,842.56	37,157.44		123,000.00	其他收益	国科议程办字 (2017) 10 号
基于云的服务机器人自然语音交互关键技术研究	130,534.38		12,800.00	117,734.38	其他收益	国科高发计字 (2018) 5 号
基于深度学习的对话状态跟踪研究	86,111.11		33,333.33	52,777.78	其他收益	课 题 编 号 BK20161244, 补 助单位为江苏 省科学技术厅
面向互联网智能硬件语音服务的“云、端、芯”支撑技术及系统	56,566.67		56,566.67		其他收益	课 题 编 号 SGC201514, 补 助单位为苏州 市科学技术局
智能语音技术及产品研发与产业化		400,000.00	400,000.00		其他收益	工 信 部 财 (2013) 472 号
小 计	30,982,869.39	1,222,215.52	1,723,084.36	30,482,000.55		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
面向企业信息服务的启发式对话系统		600,000.00		600,000.00	其他收益	项 目 编 号 ZXL2018160, 补 助单位为苏州 市科学技术局

全天候关注目标检测追踪与理解技术		561,481.83	266,993.08	294,488.75	其他收益	国科高发计字(2018)39号
语音合成产品关键质量检测技术研究	214,257.44	92,742.56	80,611.76	226,388.24	其他收益	国科议程办字(2017)10号
智能问诊和智能闻诊技术研究和系统开发		225,909.09	155,211.54	70,697.55	其他收益	国科生字(2018)80号
基于云的服务机器人自然语音交互关键技术研究	313,906.01		313,906.01		其他收益	国科高发计字(2018)5号
小计	528,163.45	1,480,133.48	816,722.39	1,191,574.54		

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
2018 苏州市级先进制造业基地专项资金	1,000,000.00	其他收益	苏经信综法(2018)24号
第二届北京市文化创意创新创业大赛奖金	1,000,000.00	其他收益	补助单位为北京市文化创意产业促进中心
国家级科技项目资助	547,500.00	其他收益	苏科资(2019)30号
大数据应用示范企业	500,000.00	其他收益	苏财建(2018)132号
小微企业房租补助资金	190,000.00	其他收益	
增值税即征即退	130,437.46	其他收益	
基于 AI 的智能健康管理系统专利导航	100,000.00	其他收益	苏市监管发(2019)149号
研发奖励资金	100,000.00	其他收益	苏财规(2017)21号
2019 年度高企培育入库园区奖励	100,000.00	其他收益	苏科资(2019)67号
2019 年度高新技术培育企业入库奖补	100,000.00	其他收益	苏科规(2019)5号
其他小额补助	239,409.50	其他收益	
小计	4,007,346.96		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
计入当期损益的政府补助金额	27,067,116.75	17,122,276.94	6,547,153.71

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2020 年度				
珠海深聪	设立	2020 年 10 月		100.00%
广东思必驰	设立	2020 年 11 月		100.00%
(2) 2019 年度				
驰必准	设立	2019 年 7 月	7,000,000.00	70.00%
北京融智慧	股权转让	2019 年 7 月	110,000.00	100.00%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
(1) 2020 年度				
深圳慧声	注销	2020 年 10 月		1,995,448.43
麦吉工场	转让	2020 年 4 月		387.06
(2) 2019 年度				
方天星辰	注销	2019 年 10 月	7,800.99	101,539.28

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

1. 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
苏州萝卜	苏州	苏州	研究和试验发展	100.00		非同一控制下企业合并
乐驾科技	北京	北京	科技推广和应用服务业		100.00	非同一控制下企业合并
深圳车萝卜	深圳	深圳	制造业		60.00	设立
深聪半导体	上海	上海	软件业	45.8955		设立
上海思必驰	上海	上海	软件业	100.00		设立
驰必准	苏州	苏州	软件业	70.00		设立

2. 其他说明

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

(1) 深聪半导体的股权结构：本公司直接持有深聪半导体 45.8955%的股权（2020 年 11 月-2021 年 11 月持股比例为 45%，2020 年 11 月以前持股比例为 50%），深聪半导体的职工持股平台上海芯远企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称上海芯远）持有深聪半导体 16.2537%的股权。本公司持股比例明显高于深聪半导体其他机构投资人持股比例，本公司为深聪半导体控股股东。

(2) 深聪半导体的公司治理结构

1) 股东会决策层面：根据深聪半导体现行有效的《公司章程》第十一条第二款规定，股东会会议由股东按照出资比例行使表决权。根据深聪半导体现行有效的《公司章程》，深聪半导体现有股东签署的《投资协议》中关于股东权利义务的约定，除修改公司章程、增加或减少注册资本、通过年度经营计划和财务预算决策以及公司合并、分立、解散或者变更公司形式、公司知识产权及技术的转让或处置等重大事项需要三分之二以上股东同意以外，公司其他股东会决议事项由股东会过半数决议通过。自深聪半导体设立至今，深聪半导体股东会的相关议案均获得审议通过，未出现上海芯远与本公司表决不一致的情形。

2) 董事会决策层面：根据深聪半导体现行有效的《公司章程》、《投资协议》的约定，公司董事会由五名董事组成，其中，本公司有权委派三名董事，机构股东珠海横琴境成聚成创业投资基金（有限合伙）有权委派一名董事，本公司有权委派的董事人数超过二分之一。深聪半导体董事由股东会选举产生。根据深聪半导体现行有效的《公司章程》《投资协议》的约定，除修改公司章程、增加或减少注册资本、通过年度经营计划和财务预算决策以及公司合并、分立、解散或者变更公司形式、公司知识产权及技术的转让或处置等事项需要三分之二以上董事同意以外，公司其他董事会决议事项由董事会过半数决议通过。自深聪半导体设立至今，深聪半导体董事会的相关议案均获得审议通过，未出现表决不一致的情形。

(3) 经营管理权层面

深聪半导体为本公司旗下的芯片研发企业，深聪半导体结合本公司现有生态及 AI 语音算法技术，将其研发产品应用于智慧家居、智能硬件终端、车载、手机、可穿戴设备等，为本公司的业务发展拓宽了渠道。此外，本公司积极行使股东权利，通过行使提名董事、推荐高级管理人员、关键人员的权利，对深聪半导体的经营管理发挥重要作用，具有实际经营管理权。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
(1) 2021 年度			
苏州萝卜	2021 年 3 月	62.8314%	100.00%
深聪半导体	2021 年 12 月	45.00%	45.8955%
(2) 2020 年度			
深聪半导体	2020 年 12 月	50.00%	45.00%

(1) 2020 年 10 月经股东会决议，本公司收购苏州萝卜少数股东 37.1686% 股权，本公司与苏州萝卜少数股东于 2020 年 12 月签订股权转让协议，并于 2021 年 2 月完成股权转让工商变更，本公司对苏州萝卜持股比例变更为 100.00%。

(2) 2020 年 11 月，本公司、上海芯远及深聪半导体原少数股东驰星睿远、上海聚源载兴投资中心（有限合伙）与珠海横琴境成聚成创业投资基金（有限公司）、苏州工业园区致道科圃股权投资合伙企业（有限公司）、上海风物风源投资合伙企业（有限公司）签订投资协议，珠海横琴境成聚成创业投资基金（有限公司）、苏州工业园区致道科圃股权投资合伙企业（有限公司）、上海风物风源投资合伙企业（有限公司）认购深聪半导体 10% 股权，本公司对深聪半导体持股比例变更为 45.00%。

(3) 2021 年 12 月，深聪半导体股东会决议通过新增中新苏州工业园区创业投资有限公司、苏州工业园区科技创新投资合伙企业（有限合伙）、珠海大横琴创新发展有限公司及雅迪科技集团有限公司为公司股东。深聪半导体注册资本由 925.9259 万元增至 1,127.9459 万元，本公司新增出资 6,000 万元，持股比例由 45% 变更为 45.8955%。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

(1) 2020 年度

2020 年 11 月，深聪半导体少数股东增资导致本公司持股比例下降，本公司按照增资前的股权比例计算其在增资前深聪半导体账面净资产中的份额，与增资后按本公司持股比例计算的在增资后深聪半导体账面净资产份额之间的差额 11,493,801.27 元计入资本公积（股本溢价）。

(2) 2021 年度

1) 2021 年 2 月，公司以 15,406,841.00 元对价收购苏州萝卜其他股东所持有的 37.1686% 股权，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，冲减资本公积（股本溢价）56,414,949.17 元。

项 目	2021 年度
	苏州萝卜
购买成本	15,406,841.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-41,008,108.17
差额	56,414,949.17
其中：调整资本公积	56,414,949.17

2) 2021 年 12 月，公司及少数股东向深聪半导体增资，本公司按照增资前的股权比例计算其在增资前深聪半导体账面净资产中的份额，与增资后按本公司持股比例计算的在增资后深聪半导体账面净资产份额之间的差额，冲减资本公积（股本溢价）5,096,643.91 元。

（三）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

（1）基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京爱医声	北京	北京	科技推广和应用服务业	4.95		权益法核算
北京先声[注 1]	北京	北京	科技推广和应用服务业	12.7346		权益法核算
苏州交驰	苏州	苏州	研究和试验发展	40.00		权益法核算
联通智网	北京	北京	软件和信息技术服务业	1.3777		权益法核算
苏州睿思通[注 2]	苏州	苏州	投资管理	45.4545		权益法核算
驰星睿远	苏州	苏州	投资管理	4.9493		权益法核算
驰星泽和	苏州	苏州	投资管理	30.00		权益法核算

[注 1] 本公司已于 2021 年 11 月份处置原持有的 12.7346% 股权

[注 2] 已于 2020 年 9 月注销

（2）持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据

序号	联营企业名称	章程中约定的董事会人数	本公司委派董事人数	备注
1	北京爱医声	5	1	公司能够对被投

2	北京先声	9	1	资单位施加重大影响
3	联通智网	5	1	
4	驰星睿远[注]			

[注]驰星泽和系驰星睿远执行事务合伙人，本公司能够对驰星泽和施加重大影响，进而能够对驰星睿远施加重大影响

2. 重要联营企业的主要财务信息

单位：万元

项 目	联通智网		
	2021. 12. 31/ 2021 年度	2020. 12. 31/ 2020 年度	2019. 12. 31/ 2019 年度
流动资产	140,416.21	111,938.85	100,607.65
非流动资产	7,475.17	8,766.96	7,906.35
资产合计	147,891.38	120,705.81	108,514.00
流动负债	40,635.20	21,997.86	16,229.28
非流动负债	1,157.18	814.96	1,143.42
负债合计	41,792.37	22,812.82	17,372.70
少数股东权益	193.25	193.25	221.64
归属于母公司所有者权益	105,905.76	97,699.74	90,919.66
按持股比例计算的净资产份额	1,459.06	1,346.01	1,252.99
对联营企业权益投资的账面价值	2,365.90	2,252.85	2,159.83
长期股权投资与按持股比例计算的净资产份额的差额[注]	906.84	906.84	906.84
营业收入	54,208.02	42,497.00	37,058.33
净利润	7,487.27	6,751.69	6,806.65
综合收益总额	7,487.27	6,751.69	6,806.65
本期收到的来自联营企业的股利			

[注]系由本公司溢价购买联通智网股权形成

3. 不重要的联营企业的汇总财务信息

单位：万元

项 目	2021. 12. 31/ 2021 年度	2020. 12. 31/ 2020 年度	2019. 12. 31/ 2019 年度
-----	--------------------------	--------------------------	--------------------------

联营企业			
投资账面价值合计	2,777.20	1,869.04	2,006.56
下列各项按持股比例计算的合计数			
净利润	799.29	526.96	-223.14
综合收益总额	799.29	526.96	-223.14

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,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,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 29.24%（2020 年 12 月 31 日：60.51%；2019 年 12 月 31 日：80.01%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	131,218,770.35	140,212,153.80	120,217,343.80	19,994,810.00	
应付票据	2,129,129.46	2,129,129.46	2,129,129.46		
应付账款	41,719,806.05	41,719,806.05	41,719,806.05		
其他应付款	2,241,074.34	2,241,074.34	2,241,074.34		
租赁负债(含重分类至一年内到期的非流动负债)	16,110,718.34	16,110,718.34	7,280,730.78	5,533,572.84	3,296,414.72
小 计	193,419,498.54	202,412,881.99	173,588,084.43	25,528,382.84	3,296,414.72

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	65,119,049.03	68,562,431.70	25,789,779.03	42,772,652.67	
应付票据	9,959,529.89	9,959,529.89	9,959,529.89		
应付账款	48,066,203.71	48,066,203.71	48,066,203.71		
其他应付款	942,748.75	942,748.75	942,748.75		
小 计	124,087,531.38	127,530,914.05	84,758,261.38	42,772,652.67	

(续上表)

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	33,226,226.59	35,985,811.84	12,110,637.17	23,875,174.67	
应付票据	34,392,211.80	34,392,211.80	34,392,211.80		
应付账款	18,820,218.31	18,820,218.31	18,820,218.31		
其他应付款	2,863,645.45	2,863,645.45	2,863,645.45		
小 计	89,302,302.15	92,061,887.40	68,186,712.73	23,875,174.67	

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2021年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币2,118.00万元(2020年12月31日:人民币2,218.00万元;2019年12月31日:人民币2,318.00万元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2021年12月31日

项 目	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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			308,800.00	308,800.00
(1) 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				
债务工具投资				

权益工具投资			308,800.00	308,800.00
2. 应收款项融资			11,801,903.64	11,801,903.64
持续以公允价值计量的资产总额			12,110,703.64	12,110,703.64

2. 2020年12月31日

项 目	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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			3,404,000.00	3,404,000.00
(1) 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				
债务工具投资				
权益工具投资			3,404,000.00	3,404,000.00
2. 应收款项融资			665,090.00	665,090.00
持续以公允价值计量的资产总额			4,069,090.00	4,069,090.00

3. 2019年12月31日

项 目	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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			3,152,700.00	3,152,700.00
(1) 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				
债务工具投资				
权益工具投资			3,152,700.00	3,152,700.00
持续以公允价值计量的资产总额			3,152,700.00	3,152,700.00

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

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	估值技术	输入值
北京增强智能科技有限公司	308,800.00	3,404,000.00	3,152,700.00	市场法	[注 1]

应收票据	11,801,903.64	665,090.00		成本法	[注 2]
------	---------------	------------	--	-----	-------

[注 1] 本公司于 2018 年投资北京增强智能科技有限公司（以下简称北京增强），2019 年、2020 年北京增强已开展业务，以市场可比公司的 PB、PE、PS 等指标计算其估值；2021 年度北京增强业务停滞，通过市场 PB 倍数和北京增强净资产计算估值

[注 2] 对于持有的应收票据，公司采用票面金额确定其公允价值

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的实际控制人

自然人姓名	自然人对本公司的持股比例 (%)	自然人对本公司的表决权比例 (%)
高始兴、俞凯	19.4874	36.7726

截至本财务报告批准报出日，公司无控股股东，实际控制人为高始兴和俞凯，两人分别直接持有公司 11.5285% 和 7.9589% 的股份。此外，高始兴、俞凯、林远东与西藏达孜积慧已签订一致行动协议，约定了各方在董事会/股东（大）会召开前进行协商，就董事会/股东（大）会提案及董事会/股东（大）会审议事项或其他相关重大事项协商一致；当各方意见不一致时，以高始兴的意见为准。

截至本财务报告批准报出日，林远东持有公司 3.1019% 股份，西藏达孜积慧持有公司 14.1833% 的股份；因此高始兴和俞凯合计拥有公司 36.7726% 股份对应的表决权，为公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

（1）本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。报告期与本公司发生关联方交易，或报告期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
苏州交驰	公司之联营企业
联通智网	公司之联营企业
北京爱医声	公司之联营企业
北京先声	公司之联营企业

驰星泽和	公司之联营企业
苏州睿思通	公司之联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京增强	本公司参股公司
上海交通大学苏州人工智能研究院	实际控制人俞凯担任执行院长的公司
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	直接持有公司 5%以上的股权
淘宝（中国）软件有限公司	间接持有公司 5%以上的股权
浙江天猫技术有限公司	报告期内曾间接持有公司 5%以上的股权
统一通信	子公司的参股股东
上海芯远	子公司的参股股东
机器之心（北京）科技有限公司	历史董事王明耀担任董事的公司
上海智臻智能网络科技股份有限公司	历史董事谢鹰担任董事的公司
斑马网络技术有限公司	董事陈英杰任董事的公司
苏州核数聚信息科技有限公司 （以下简称苏州核数聚）	实际控制人俞凯报告期内曾任董事长、报告期内历史监事张小敏任总经理的公司
北京联想之星投资管理有限公司 （以下简称北京联想之星）	历史董事王明耀任总经理兼主管合伙人的公司
深圳市群慧投资合伙企业（有限合伙）	董事周伟达、雷雄国报告期曾有重大影响的公司
雷雄国	董事
陈巧云	财务总监
龙梦竹	董事会秘书
薛峰	报告期内曾任公司监事
初敏	副总经理
张小敏	报告期内曾任公司监事

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
统一通信	通信资源	5,797,016.96	4,424,351.93	2,495,674.99

	软件及软件著作权		2,600,000.00	18,867.92
联通智网	流量包、网卡	181,290.58	789,169.79	
苏州交驰	计算资源	6,881,970.25	5,556,429.01	
	技术服务	469,561.43	621,907.54	
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	技术服务	37,547.17		
北京爱医声	技术服务	79,646.02		
上海智臻智能网络科技有限公司	技术服务	368,592.44		42,477.88
北京先声	技术服务	1,886.79		
机器之心(北京)科技有限公司	技术服务			75,471.70
苏州核数聚	语音标注及数据采集服务	8,341,318.68	9,206,983.54	6,986,823.67

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
苏州交驰	智能硬件	1,115.04	9,131.82	
上海交通大学苏州人工智能研究院	智能硬件	24,513.27		
统一通信	智能外呼服务和智能硬件	1,453,955.89	2,264.15	
北京联想之星	智能硬件			1,769.03
联通智网	技术服务	571,249.04	590,490.59	
北京先声	技术服务		51,886.79	
淘宝(中国)软件有限公司	技术服务			548,977.36
浙江天猫技术有限公司	技术服务	89,814.17	632,075.46	10,094,339.62
斑马网络技术有限公司	技术服务	3,794,241.86	3,666,886.79	
苏州核数聚	智能硬件	1,069.63		

(3) 与实际控制人、董事在报告期内的共同投资

1) 2017 年 12 月, 公司与董事雷雄国、周伟达投资的深圳市群慧投资合伙企业(有限合伙)共同设立了深圳慧声, 2020 年 10 月深圳慧声注销, 公司与董事共同投资深圳慧声的情况消除。

2) 2018年2月, 公司与实际控制人高始兴投资的苏州驰星投资管理有限公司共同设立了苏州睿思通, 2020年9月苏州睿思通注销, 公司与实际控制人共同投资苏州睿思通的情况消除。

3) 2018年3月, 公司投资了实际控制人高始兴通过苏州驰星投资管理有限公司、实际控制人高始兴和俞凯通过上海创趣投资合伙企业(有限合伙)所投资的驰星睿远; 2021年3月, 高始兴从苏州驰星投资管理有限公司退出, 公司与实际控制人高始兴和俞凯共同投资驰星睿远。

2018年9月, 公司与驰星睿远共同投资了北京增强, 从而公司与实际控制人高始兴和俞凯共同投资北京增强。

4) 2018年8月, 公司投资了实际控制人高始兴直接投资和通过苏州驰星投资管理有限公司所投资的驰星泽和; 2020年4月, 高始兴将所持驰星泽和的份额全部转出, 2021年3月, 从苏州驰星投资管理有限公司退出, 公司与实际控制人共同投资驰星泽和的情况消除。

5) 2018年8月, 驰星睿远投资了深聪半导体; 2020年10月, 深聪半导体设立珠海深聪; 2022年1月, 深聪半导体设立了深聪半导体科技(上海)有限公司; 因实际控制人高始兴和俞凯通过上海创趣投资合伙企业(有限合伙)投资了驰星睿远, 公司与实际控制人高始兴和俞凯共同投资了深聪半导体、珠海深聪、深聪半导体科技(上海)有限公司。

2018年7月, 公司将所持深聪半导体的30.56%股权转让给董事周伟达, 作为预留深聪半导体股权激励计划的股权, 2020年8月周伟达将该预留股权转让给了深聪半导体的员工持股平台上海芯远企业管理合伙企业(有限合伙), 公司与董事周伟达共同投资深聪半导体的情况消除。

2. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费		
		2021年度	2020年度	2019年度
苏州交驰	办公场地及设施	729,528.31	211,320.74	41,509.44

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
苏州睿思通	1,000,000.00	2018/5/16	2019/5/15
高始兴	500,000.00	2017/3/20	2020/11/16

	200,000.00	2017/6/14	2019/3/8
	200,000.00	2017/9/4	2019/3/8
	1,500,000.00	2018/12/19	2020/11/3
俞凯	300,000.00	2017/3/25	2020/11/16
上海交通大学苏州 人工智能研究院	300,000.00	2017/10/9	2019/3/7
拆出			
高始兴	250,000.00	2019/6/11	2019/6/12
龙梦竹	500,000.00	2020/5/22	2021/6/30
张小敏	400,000.00	2019/5/31	2021/2/7
薛峰	400,000.00	2020/7/31	2024/7/21

4. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬（不含股份支付）	692.58	510.00	444.55
关键管理人员报酬（股份支付）	1,091.02	806.90	1,482.60
合 计	1,783.60	1,316.90	1,927.15

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	北京先声	10,000.00	1,000.00	10,000.00	500.00
	联通智网	36,092.91	1,804.65	111,552.00	5,577.60
	上海交通大学苏州 人工智能研究院				
	北京联想之星				
	统一通信	151,529.05	7,576.45		
	浙江天猫技术有限 公司			310,000.00	15,500.00
	斑马网络技术有限 公司	1,394,657.40	69,732.87	1,222,660.38	61,133.02

小 计		1,592,279.36	80,113.97	1,654,212.38	82,710.62
预付款项					
	统一通信	494,052.31			
	苏州交驰			2,072,000.00	
	阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	10,000.00			
小 计		504,052.31		2,072,000.00	
其他应收款					
	上海芯远	500.00	50.00	500.00	25.00
	苏州交驰	69,000.00	1,950.00	30,000.00	
	深圳市群慧投资合伙企业(有限合伙)				
	雷雄国				
	龙梦竹				
小 计		69,500.00	2,000.00	30,500.00	25.00
长期应收款(含重分类至一年内到期的非流动资产)					
	龙梦竹			448,819.01	22,440.95
	张小敏			288,146.33	28,814.63
	薛峰	268,045.08	26,804.51	326,943.55	16,347.18
小 计		268,045.08	26,804.51	1,063,908.89	67,602.76

(续上表)

项目名称	关联方	2019.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款			
	北京先声		
	联通智网		
	上海交通大学苏州人工智能研究院	343,965.52	34,396.55
	北京联想之星	1,999.00	99.95
	统一通信		

	浙江天猫技术有限公司	652,003.89	32,600.19
	斑马网络技术有限公司		
小 计		997,968.41	67,096.69
预付款项			
	统一通信	442,266.16	
	苏州交驰	20,754.71	
	阿里巴巴(中国)网络技术有限公司		
小 计		463,020.87	
其他应收款			
	上海芯远		
	苏州交驰	30,000.00	
	深圳市群慧投资合伙企业(有限合伙)	500.00	
	雷雄国	107.70	5.39
	龙梦竹	1,396.00	69.80
小 计		32,003.70	75.19
长期应收款(含重分类至一年内到期的非流动资产)			
	龙梦竹		
	张小敏	342,887.36	17,144.37
	薛峰		
小 计		342,887.36	17,144.37

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付账款				
	苏州交驰	316,872.94	535,088.20	
	统一通信	1,429.52	24,189.98	
	联通智网	155,607.54	242,748.10	

	苏州核数聚	3,072,307.31	1,683,323.94	1,897,905.99
	北京爱医声	36,000.00		
	北京先声	2,000.00		
	上海智臻智能网络科技股份有限公司	147,436.98		
小计		3,731,654.29	2,485,350.22	1,897,905.99
合同负债				
	机器之心(北京)科技有限公司	26,460.18		
小计		26,460.18		
其他应付款				
	联通智网	385.00		
	高始兴		4,755.00	2,000,000.00
	俞凯			300,000.00
	薛峰		1,200.00	
	初敏		90,000.00	
	雷雄国	1,110.00		
小计		1,495.00	95,955.00	2,300,000.00

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

(1) 本公司股份支付明细情况

项目	2021年度	2020年度	2019年度
公司本期授予的各项权益工具总额	1,963,634.00	5,673,005.00	5,902,800.00
公司本期因员工离职失效的各项权益工具总额	567,675.00	458,209.00	

(2) 深聪半导体股份支付明细情况

项目	2021年度	2020年度	2019年度
深聪半导体本期授予的各项	262,500.00	216,667.00	208,333.00

权益工具总额			
深聪半导体本期因员工离职失效的各项权益工具总额	125,000.00		

(3) 苏州萝卜股份支付明细情况

项 目	2020 年度	2019 年度
苏州萝卜本期授予的各项权益工具总额		3,152,083.00
苏州萝卜本期因期权计划终止而失效的各项权益工具总额	31,108,270.00	

2. 情况说明

(1) 本公司股份支付情况说明

1) 经修订及重述的 2015 年限制性股权激励计划

① 2010 年 9 月，股东会决议通过《思必驰首期股份期权计划方案》，决定对公司创业最初期员工、引进人才、骨干员工实施股份期权激励。

② 2015 年 3 月，股东会决议通过《苏州思必驰信息科技有限公司股份期权激励计划(本计划仅适用于公司未上市前)》，主要新增及修订事项：同意激励对象中新增外聘技术顾问、高层管理者。

③ 2015 年 9 月，股东会决议通过《苏州思必驰信息科技有限公司股份期权激励计划(本计划仅适用于公司未上市前)》，同意设立西藏达孜积慧为职工股权激励计划持股平台；同意将职工股权激励计划的股份比例增加至 13.7946%；约定原则上该计划下限制性股权的认购价格为 0 元，管理人有权根据激励对象的具体情况对认购价格进行调整；公司 2015 年 03 月版股权激励计划自本计划执行之日起终止执行，每个激励对象依据公司 2015 年 03 月股权激励计划所获发放的限制性股权数量将在本计划中延续。

④ 2020 年 5 月，股东会决议修改 2015 年 9 月经股东会决议通过的《苏州思必驰信息科技有限公司股份期权激励计划(本计划仅适用于公司未上市前)》，修改的主要内容包括：同意将员工股权激励计划的预留股份比例增加至 14.9171%；同意经激励对象书面申请且经管理人书面同意，激励对象可在管理人允许的递延支付认购价格。

2) 2020 年限制性股权激励计划

2020 年 5 月，股东会决议通过《苏州思必驰信息科技有限公司 2020 年限制性股权激励计划》，该计划下约定认购价格为公司每一元注册资本或每股对应的距授予日最近一次融资价格×该激励对象被授予的限制性股权对应的公司注册资本或股份数×15%。管理人有权根据激励对象的具体情况对认购价格进行调整。其中，最近一次融资价格为授予日前最近一

次公司融资整体的投后估值。

(2) 深聪半导体股份支付情况说明

2018年5月经深聪半导体股东会决议通过《上海深聪半导体有限责任公司2018年限制性股权激励计划》，截至2018年5月深聪半导体注册资本为人民币8,333,333.00元，同意预留1,833,333.33元注册资本对应的股权作为预留职工股权激励计划。根据该计划，激励对象被授予的限制性股权自授予日起三年内不得转让。

(3) 苏州萝卜股份支付情况说明

1) 2015年4月，乐驾科技股东会决议通过了《北京乐驾科技有限公司股份期权激励计划（本计划仅适用于公司未上市前）》，同意以30.00%的股权作为预留员工股票期权计划。

2) 2018年4月，乐驾科技股东会决议通过修订后的《北京乐驾科技有限公司股份期权激励计划（本计划仅适用于公司未上市前）》，主要新增及修订事项为：激励对象单方离职、协商一致离职，对激励对象已获准行权但未按照规定时间要求行使的股份期权终止行权，未获准行权的期权作废，并且公司收回已行权的股份期权。

3) 2020年9月，苏州萝卜、乐驾科技、北京启翼信息技术中心（有限合伙）（以下简称北京启冀）和激励对象签订《员工持股协议书》，约定激励对象就乐驾科技已行权及未行权的股票期权均转换为对应北京启冀的合伙份额，从而间接持有苏州萝卜股份。

4) 2020年12月，激励对象和北京启冀签订《退伙结算协议》，约定激励对象将其持有的北京启冀的合伙份额转让给本公司，激励对象自协议签署之日起退伙，相应苏州萝卜之股票期权计划取消，乐驾科技在2015-2019年期间累计向员工授予股票期权31,108,270股（2019年之前授予的股票期权份额合计27,956,187股，2019年授予3,152,083股）股票期权做加速行权处理。

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 本公司股份支付情况说明

项目	2021年度	2020年度	2019年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	采用本公司股权最近一轮融资估值减去被激励对象支付的对价确定		
可行权权益工具数量的确定依据	公司需根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量		
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	186,787,942.30	129,924,849.35	85,784,426.89
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	56,863,092.95	44,140,422.46	42,986,216.68

2. 深聪半导体股份支付情况说明

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	采用深聪半导体股权最近一轮融资估值减去被激励对象支付的对价，如果授予日附近没有融资，采用评估值		
可行权权益工具数量的确定依据	深聪半导体需根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量		
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,014,273.04	2,606,342.68	976,890.44
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,407,930.36	1,629,452.24	687,349.33

3. 苏州萝卜股份支付情况说明

项 目	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	二叉树期权定价模型	
可行权权益工具数量的确定依据	期末可行权股份期权总额扣除预计弃权股份期权	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	36,091,818.67	27,856,666.99
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,235,151.68	8,070,160.03

十二、承诺及或有事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 设立子公司

2022 年 1 月 25 日深聪半导体投资设立深聪半导体科技（上海）有限公司，注册资本为 500 万元，深聪半导体持股比例 100.00%。截至本财务报告批准报出日，注册资本尚未实缴。

(二) 申请首次公开发行股票

根据公司 2022 年 4 月 28 日第一届第七次董事会决议，公司拟申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在上海证券交易所科创板上市，拟发行数量不超过 4,001 万股，募集资金总额将根据发行市场状况和询价的情况予以确定，扣除发行费用后的实际募集资金将用于全链路对话式 AI 平台建设及行业应用解决方案项目、面向物联网的智能终端建设项目、研发中心建设项目及补充流动资金。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

公司主营业务为销售人工智能语音语言产品或服务。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(二) 执行新收入准则的影响

1. 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
应收账款	45,037,535.88	-275,186.50	44,762,349.38
合同资产		275,186.50	275,186.50
预收款项	33,695,321.18	-33,695,321.18	
合同负债		32,909,463.01	32,909,463.01
其他流动负债		785,858.17	785,858.17

(三) 执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则)。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		11,445,160.40	11,445,160.40
预付账款	22,856,320.88	-265,269.45	22,591,051.43

一年内到期的非流动负债		6,565,815.27	6,565,815.27
租赁负债		4,614,075.68	4,614,075.68

(四) 租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)15之说明。

2. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2021 年度
短期租赁费用	2,638,089.39
小 计	2,638,089.39

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2021 年度
租赁负债的利息费用	795,853.27
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	9,533,203.74
售后租回交易产生的相关损益	

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

(五) 报告期内公司与离职员工控制的公司发生的主要交易情况

1. 自然人张小敏于2009年7月起为本公司员工，主要负责数据标注，于2020年2月离职。本公司与张小敏控制的苏州核数聚存在服务采购事项，各年度交易及往来金额详见本财务报表附注十之说明。

2. 自然人张岩于2016年6月起为本公司员工，主要负责车载产品研发，于2018年2月离职。本公司与张岩控制的深圳市合言信息科技有限公司存在商品销售事项，各年度交易及往来余额如下：

内 容	2021 年度/ 2021.12.31	2020 年度/ 2020.12.31	2019 年度/ 2019.12.31
收入确认金额	56,368.42	403,160.06	208,672.53
应收账款余额		53,173.48	
预收账款/			1,845,962.84

合同负债余额			
--------	--	--	--

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	69,184,804.44	100.00	3,518,358.29	5.09	65,666,446.15
合 计	69,184,804.44	100.00	3,518,358.29	5.09	65,666,446.15

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	83,130,011.95	100.00	4,642,727.19	5.58	78,487,284.76
合 计	83,130,011.95	100.00	4,642,727.19	5.58	78,487,284.76

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	557,076.45	1.26	389,953.51	70.00	167,122.94
按组合计提坏账准备	43,773,006.27	98.74	2,211,598.59	5.05	41,561,407.68
合 计	44,330,082.72	100.00	2,601,552.10	5.87	41,728,530.62

2) 单项计提坏账准备的应收账款

2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东索菱电子科技有限公司	557,076.45	389,953.51	70.00	预计无法完全收回
小 计	557,076.45	389,953.51	70.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	68,895,366.48	3,518,358.29	5.11	83,130,011.95	4,642,727.19	5.58
合并范围内 关联方组合	289,437.96					
小 计	69,184,804.44	3,518,358.29	5.09	83,130,011.95	4,642,727.19	5.58

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	43,773,006.27	2,211,598.59	5.05
合并范围内 关联方组合			
小 计	43,773,006.27	2,211,598.59	5.05

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	67,423,567.10	3,371,178.35	5.00	73,405,480.06	3,670,274.00	5.00
1-2 年	1,471,799.38	147,179.94	10.00	9,724,531.89	972,453.19	10.00
小 计	68,895,366.48	3,518,358.29	5.11	83,130,011.95	4,642,727.19	5.58

(接上表)

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	43,314,040.75	2,165,702.04	5.00
1-2 年	458,965.52	45,896.55	10.00
小 计	43,773,006.27	2,211,598.59	5.05

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏								

账准备							
按组合计提 坏账准备	4,642,727.19	-957,165.54				167,203.36	3,518,358.29
小 计	4,642,727.19	-957,165.54				167,203.36	3,518,358.29

② 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏 账准备	389,953.51					389,953.51		
按组合计提 坏账准备	2,197,115.09[注]	2,445,612.10					4,642,727.19	
小 计	2,587,068.60	2,445,612.10				389,953.51	4,642,727.19	

[注]2020 年期初应收账款坏账准备与 2019 年期末应收账款坏账准备差异 14,483.50 元，系公司于 2020 年执行新收入准则将期初应收账款中应收质保金对应的坏账准备重分类至合同资产减值准备

③ 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏 账准备		389,953.51					389,953.51	
按组合计提 坏账准备	994,710.06	1,216,888.53					2,211,598.59	
小 计	994,710.06	1,606,842.04					2,601,552.10	

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额	167,203.36	389,953.51	

2) 报告期重要的应收账款核销情况

2020 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	款项是否由关 联交易产生
广东索菱电子科技有 限公司	货款	389,953.51	破产重整	否
小 计		389,953.51		

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
上海汽车集团	10,390,029.33	15.02	519,501.47
湖南纽思曼存储科技有限公司	3,575,918.40	5.17	178,795.92
上海益航网络科技有限公司	2,804,470.00	4.05	140,223.50
广州讯鸿网络技术有限公司	2,675,449.00	3.87	133,772.45
顺丰集团	2,544,254.40	3.68	127,212.72
小计	21,990,121.13	31.79	1,099,506.06

2) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
博泰集团	29,168,840.79	35.09	1,938,361.99
北京森华易腾通信技术有限公司	9,925,000.00	11.94	496,250.00
湖南纽思曼存储科技有限公司	5,036,476.90	6.06	251,823.85
广州讯鸿网络技术有限公司	3,810,378.00	4.58	190,518.90
深圳市艾佐科技创新有限公司	3,676,337.99	4.42	183,816.90
小计	51,617,033.68	62.09	3,060,771.64

3) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
博泰集团	31,210,306.15	70.40	1,560,515.31
湖南纽思曼存储科技有限公司	3,222,890.00	7.27	161,144.50
四川朵唯智能云谷有限公司	1,626,399.68	3.67	81,319.98
有品信息科技有限公司	1,557,916.72	3.51	77,895.84
南京趣融网络技术有限公司	1,100,000.00	2.48	55,000.00
小计	38,717,512.55	87.33	1,935,875.63

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	243,761,929.18	100.00	40,053.60	0.02	243,721,875.58
合 计	243,761,929.18	100.00	40,053.60	0.02	243,721,875.58

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	170,064,885.76	100.00	233,967.99	0.14	169,830,917.77
合 计	170,064,885.76	100.00	233,967.99	0.14	169,830,917.77

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	111,846,842.07	100.00	5,431.69		111,841,410.38
合 计	111,846,842.07	100.00	5,431.69		111,841,410.38

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并内关联方组合	240,579,425.88			163,434,425.88		
应收押金保证金组合	2,381,431.28			1,956,230.08		
账龄组合	801,072.02	40,053.60	5.00	4,674,229.80	233,967.99	5.01
其中: 1年以内	801,072.02	40,053.60	5.00	4,673,203.80	233,660.19	5.00
1-2年						
2-3年				1,026.00	307.80	30.00
小 计	243,761,929.18	40,053.60	0.02	170,064,885.76	233,967.99	0.14

(续上表)

组合名称	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并内关	109,758,133.33		

关联方组合			
应收押金保证金组合	1,981,100.94		
账龄组合	107,607.80	5,431.69	5.05
其中:1年以内	106,581.80	5,329.09	5.00
1-2年	1,026.00	102.60	10.00
2-3年			
小计	111,846,842.07	5,431.69	

(2) 账龄情况

账龄	账面余额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	134,057,707.12	66,224,576.86	56,293,532.71
1-2年	30,305,389.06	50,079,550.00	38,906,709.46
2-3年	31,000,000.00	37,140,259.00	16,642,699.90
3-4年	31,859,233.00	16,616,599.90	1,000.00
4-5年	16,536,600.00	1,000.00	900.00
5年以上	3,000.00	2,900.00	2,000.00
合计	243,761,929.18	170,064,885.76	111,846,842.07

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021年度

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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)	
期初数	233,660.19		307.80	233,967.99
期初数在本期	---	---	---	
--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	-193,606.59		80,592.20	-113,014.39
本期收回				
本期转回				
本期核销			80,900.00	80,900.00
其他变动				
期末数	40,053.60			40,053.60

2) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	5,329.09	102.60		5,431.69
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-102.60	102.60	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	228,331.10		205.20	228,536.30
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	233,660.19		307.80	233,967.99

3) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	16,373.87			16,373.87
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-51.30	51.30		

—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-10,993.48	51.30		-10,942.18
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	5,329.09	102.60		5,431.69

(4) 报告期实际核销的其他应收款金额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的其他应收款金额	80,900.00		

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	2,381,431.28	1,956,230.08	1,981,100.94
拆借款	240,579,425.88	163,434,425.88	109,758,133.33
应收退税款	452,194.72	4,665,867.74	104,220.80
应收暂付款	348,877.30		
其他		8,362.06	3,387.00
合 计	243,761,929.18	170,064,885.76	111,846,842.07

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
乐驾科技	拆借款	89,000,000.00	1 年以内	78.85	
		25,000,000.00	1-2 年		
		31,000,000.00	2-3 年		
		30,700,000.00	3-4 年		
		16,500,000.00	4-5 年		

深聪半导体	拆借款	35,000,000.00	1年以内	14.36	
驰必准	拆借款	2,000,000.00	1年以内	2.96	
		5,214,425.88	1-2年		
上海思必驰	拆借款	6,000,000.00	1年以内	2.46	
维亚东方物业管理 (北京)有限公司	押金保证金	362,789.10	1年以内	0.45	
		738,465.00	3-4年		
小计		241,515,679.98		99.08	

2) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
乐驾科技	拆借款	25,000,000.00	1年以内	60.68	
		31,000,000.00	1-2年		
		30,700,000.00	2-3年		
		16,500,000.00	3-4年		
深聪半导体	拆借款	31,000,000.00	1年以内	32.34	
		19,000,000.00	1-2年		
		5,000,000.00	2-3年		
驰必准	拆借款	5,214,425.88	1年以内	3.07	
应收退税款	应收退税款	4,665,867.74	1年以内	2.74	233,293.39
维亚东方物业管理 (北京)有限公司	押金保证金	738,465.00	2-3年	0.43	
小计		168,818,758.62		99.26	233,293.39

3) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
乐驾科技	拆借款	31,000,000.00	1年以内	74.03	
		30,700,000.00	1-2年		
		16,500,000.00	2-3年		
	拆借款利息	2,955,080.92	1年以内		
		1,642,519.08	1-2年		
深聪半导体	拆借款	19,000,000.00	1年以内	22.17	
		5,000,000.00	1-2年		
	拆借款利息	722,400.00	1年以内		
		76,933.34	1-2年		
深圳慧声	拆借款	2,120,000.00	1年以内	1.91	
	拆借款利息	11,199.99	1-2年		
维亚东方物业管理 (北京)有限公司	押金保证金	738,465.00	1-2年	0.66	
创新智厂加速器 (深圳)有限公司	押金保证金	227,370.00	1年以内	0.58	
		419,768.00	1-2年		
小计		111,113,736.33		99.35	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	116,567,166.79		116,567,166.79	34,353,164.32		34,353,164.32
对联营、合营 企业投资	51,431,051.08		51,431,051.08	41,218,879.10		41,218,879.10
合计	167,998,217.87		167,998,217.87	75,572,043.42		75,572,043.42

(续上表)

项目	2019.12.31		
	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	29,523,088.84		29,523,088.84

对联营、合营企业投资	41,663,930.54		41,663,930.54
合计	71,187,019.38		71,187,019.38

(2) 对联营、合营企业投资

1) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
北京爱医声	254,181.15			170,286.54	
北京先声	1,625,837.23		1,453,377.17	-172,460.06	
苏州交驰	1,150,555.84	2,000,000.00		1,088,755.25	
联通智网	22,528,504.88			1,031,521.78	
驰星睿远	13,390,100.00			5,749,273.68	
驰星泽和	2,269,700.00	714,545.45		1,745,263.55	
合计	41,218,879.10	2,714,545.45	1,453,377.17	9,612,640.74	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
北京爱医声					424,467.69	
北京先声						
苏州交驰					4,239,311.09	
联通智网	99,020.88				23,659,047.54	
驰星睿远		760,657.92			18,378,715.76	
驰星泽和					4,729,509.00	
合计	99,020.88	760,657.92			51,431,051.08	

2) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整

联营企业					
北京爱医声	391,688.72			-137,507.57	
北京先声	1,858,421.36			-232,584.13	
苏州交驰	1,029,622.14			120,933.70	
联通智网	21,598,324.52			930,180.36	
苏州睿思通	9,944,873.80		9,944,873.80		
驰星睿远	6,841,000.00	3,300,000.00		3,249,100.00	
驰星泽和				2,269,700.00	
合计	41,663,930.54	3,300,000.00	9,944,873.80	6,199,822.36	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
北京爱医声					254,181.15	
北京先声					1,625,837.23	
苏州交驰					1,150,555.84	
联通智网					22,528,504.88	
苏州睿思通						
驰星睿远					13,390,100.00	
驰星泽和					2,269,700.00	
合计					41,218,879.10	

3) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
北京爱医声	515,491.88			-123,803.16	
北京先声	3,371,184.70			-1,512,763.34	
苏州交驰		1,000,000.00		29,622.14	
联通智网		20,780,000.00		818,324.52	

苏州睿思通	9,933,716.43			11,157.37	
驰星睿远	1,376,600.00	5,500,000.00		-35,600.00	
驰星泽和		600,000.00		-600,000.00	
合 计	15,196,993.01	27,880,000.00		-1,413,062.47	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
北京爱医声					391,688.72	
北京先声					1,858,421.36	
苏州交驰					1,029,622.14	
联通智网					21,598,324.52	
苏州睿思通					9,944,873.80	
驰星睿远					6,841,000.00	
驰星泽和						
合 计					41,663,930.54	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	248,726,359.05	81,858,243.29	197,046,289.01	42,819,153.04
合 计	248,726,359.05	81,858,243.29	197,046,289.01	42,819,153.04
其中：与客户之间的合同产生的收入	248,726,359.05	81,858,243.29	197,046,289.01	42,819,153.04

(续上表)

项目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务收入	89,011,988.88	13,843,488.28
合 计	89,011,988.88	13,843,488.28

其中：与客户之间的合同产生的收入	---	---
------------------	-----	-----

2. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	115,154,949.13	95,130,307.34	99,926,444.40
委外开发及服务费	24,958,051.54	19,638,226.72	16,413,503.00
股份支付	27,020,427.07	21,135,688.00	16,794,234.87
折旧与摊销	25,908,812.70	5,130,310.36	3,592,570.25
云计算及 IDC 服务费	14,415,916.85	12,092,732.64	14,036,293.36
房租及物业管理费	330,135.87	1,892,132.68	2,344,103.82
直接材料	1,660,791.43	1,224,209.07	1,294,546.98
知识产权费	1,509,419.46	2,018,552.41	2,328,857.92
差旅费	1,086,037.50	322,167.29	542,573.49
其他	570,588.83	110,974.67	356,158.25
合 计	212,615,130.38	158,695,301.18	157,629,286.34

3. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	9,612,640.74	6,199,822.36	-1,413,062.47
处置长期股权投资产生的投资收益	23,495,688.64	-5,986,573.80	
理财产品投资收益	5,557,455.08	9,681,544.85	10,468,121.58
应收款项融资贴现损失		-40,185.86	
合 计	38,665,784.46	9,854,607.55	9,055,059.11

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	-59.97	-37.45	-71.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-69.23	-42.32	-78.70

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	-0.83	---	---	-0.83	---	---
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.95	---	---	-0.95	---	---

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	-297,587,044.28	-179,565,016.55	-251,335,294.00
非经常性损益	B	45,974,900.73	23,369,374.89	23,716,817.37
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-343,561,945.01	-202,934,391.44	-275,052,111.37
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	658,448,110.17	251,811,655.54	453,453,850.99
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1		191,290,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1		9	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2		111,440,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2		8	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3		734,812.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3		5	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E4		222,600,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F4		4	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			
其他	其他综合收益变动	I1		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1		

员工股权激励	I2	58,566,732.26	49,506,126.50	48,253,415.55
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6	6	6
实际控制人为公司承担应付客户的返利,视同股东捐赠对资本公积的影响	I3			409,983.00
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3			6
收购苏州萝卜少数股东权益对资本公积的影响	I4	-56,414,949.17		
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	9		
驰必准股东以无形资产投资入股及变更出资形式对资本公积的影响	I5		-1,029,700.00	1,029,700.00
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5		6	3
深聪半导体股东增资对资本公积的影响	I6	-5,096,643.91	11,493,801.27	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6		1	
深圳慧声注销对资本公积的影响	I7		166,431.41	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J7		2	
处置联营企业北京先声对资本公积的影响	I8	-4,953,065.81		
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J8	1		
对联通智网按权益法核算产生的资本公积变动	I9	99,020.88		
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J9	6		
报告期月份数	K	12	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	496,263,497.24	479,519,920.86	352,375,328.27
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-59.97%	-37.45%	-71.33%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-69.23%	-42.32%	-78.06%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2021 年度
-----	----	---------

归属于公司普通股股东的净利润	A	-297,587,044.28
非经常性损益	B	45,974,900.73
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-343,561,945.01
期初股份总数	D	26,820,274.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	333,179,726.00
发行新股或债转股等增加股份数	F1	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	
发行新股或债转股等增加股份数	F2	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	
发行新股或债转股等增加股份数	F3	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G3	
发行新股或债转股等增加股份数	F4	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G4	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	360,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.83
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.95

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2021 年度比 2020 年度

单位：万元

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	30,384.96	50,247.64	-39.53%	主要系经营活动现金流量净流出

存货	5,536.95	2,442.07	126.73%	一方面，苏州萝卜消费电子产品备货增加；另一方面，2021年下半年母公司新增五菱智能收放机订单较多，备货增加明显
长期股权投资	5,143.11	4,121.89	24.78%	系2021年处置长期股权投资和权益法调整综合影响
固定资产	8,293.73	10,194.94	-18.65%	计提折旧的影响
无形资产	6,970.50	3,565.92	95.48%	主要系2021年购买土地使用权和软件使用权的影响
短期借款	9,010.76	2,292.64	293.03%	系2021年为补充流动资金新增短期借款
应付账款	4,171.98	4,806.62	-13.20%	2020年应付未付的建设超算中心款项较大，21年上半年支付该等款项后期末余额系正常的商品采购款，因此期末余额下降较大
应付职工薪酬	6,956.03	4,803.87	44.80%	主要系职工人数增加导致的应付职工工资和奖金增加
利润表项目	2021年度	2020年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	30,743.31	23,672.39	29.87%	主要系公司业务增长
营业成本	12,865.90	7,162.26	79.63%	主要系公司业务增长
销售费用	15,068.37	11,401.95	32.16%	系随公司业务发展和规模扩张，销售人员薪酬、业务宣传费、差旅交通及服务费等增长
管理费用	13,004.78	9,030.34	44.01%	系随公司业务发展和规模扩张，管理人员薪酬等增长，另外上市申报相关的中介机构费上升
研发费用	28,669.50	20,419.52	40.40%	系随公司业务发展和规模扩张，研发人员薪酬、服务费、折旧摊销等项目增长
其他收益	2,738.86	1,878.77	45.78%	主要系与资产相关的政府补助摊销增加
投资收益	3,874.60	1,592.69	143.27%	主要系2021年处置联营企业北京先声的影响

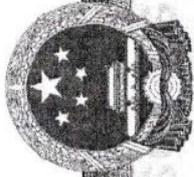
2. 2020年度比2019年度

单位：万元

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	50,247.64	20,547.60	144.54%	主要系2020年新增外部投资
应收账款	8,052.91	4,503.75	78.80%	主要系销售规模增加，相应应收账款增加

存货	2,442.07	1,433.84	70.32%	在手订单较多,持续履约中
固定资产	10,194.94	5,050.37	101.87%	主要系2020年购入的一批服务器及交换机,用于建设超算中心
无形资产	3,565.92	1,162.65	206.71%	主要系2020年购进研发用大额软件使用权及专利权的影响
短期借款	2,292.64	1,001.33	128.96%	系2020年苏州萝卜为补充流动资金新增借款的影响
应付票据	995.95	3,439.22	-71.04%	主要系2019年应付票据到期,以及2020年以银行承兑汇票结算的采购额减少所致
应付账款	4,806.62	1,882.02	155.40%	随业务增长和在手订单增加,向供应商的采购增长
预收款项		3,369.53	-100.00%	主要系根据新收入准则将预收货款改列合同负债及其他流动负债
合同负债	2,762.09			主要系根据新收入准则将预收货款改列至项目所致
应付职工薪酬	4,803.87	3,432.54	39.95%	主要系职工人数增加导致的应付职工工资和奖金增加
长期借款	4,106.00	2,218.00	85.12%	主要系公司为购买上海交大专利(申请)权新增借款
利润表项目	2020年度	2019年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	23,672.39	11,471.47	106.36%	主要系公司业务增长所致
营业成本	7,162.26	3,196.29	124.08%	主要系公司业务增长所致
销售费用	11,401.95	8,808.64	29.44%	系随公司业务发展和规模扩张,职工薪酬、咨询及技术服务费等增长
管理费用	9,030.34	8,598.90	5.02%	系随公司业务发展和规模扩张,管理人员薪酬等增长
研发费用	20,419.52	19,885.42	2.69%	系随公司业务发展和规模扩张,研发项目数量、人数和研发人员薪酬等增长
其他收益	1,878.77	806.25	133.03%	主要系新增政府补助的影响





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码请登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围

审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计，代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

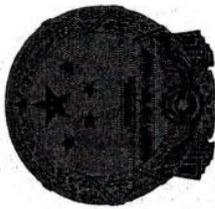
2022年3月1日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为出具思必驰科技股份有限公司科创板上市申请文件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制

证书序号：0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



仅为出具思必驰科技股份有限公司科创板上市申请文件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

83



仅为出具思必驰科技股份有限公司科创板上市申请文件
 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明吴懿忻是中国
 注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他
 用途，亦不得向第三方传递或披露



姓名 吴懿忻
 性别 男
 出生日期 1975-04-07
 工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
 身份证号码 330702107504070416



证书编号：330000010055
 批准注册协会：浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期：1998 年 08 月 30 日
 Date of Issuance

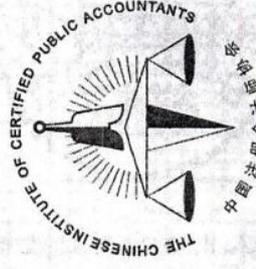
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



30101 日

924



姓名 葛爱平
 性别 女
 出生日期 1984-07-01
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 331082198407018885

仅为出具思必驰科技股份有限公司科创板上市申请文件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明葛爱平是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



证书编号: 330000010271
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2018年04月02日
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
 /m /d