

证券代码：839828

证券简称：美福科技

主办券商：首创证券



美福科技

NEEQ : 839828

北京美福科技股份有限公司
(Beijing Meifu Technology Co.,LTD.)

启明星

教师的助手
家长的帮手

为提升教学效率、促进孩子的德智体美劳全面发展。启明星，现已推出系列优质教学产品：听评课、德育评价等。

产品分为教师版、家长版，所有版本都支持手机端、电脑端。

德育评价-功能简介



评价

由学校特色来自定义评价标准



学生动态

实时查看班级学生的德育详情



发现

即拍即传，随时上传校园现象



成长记录

数据分析产生孩子的成长轨迹

年度报告

2021

公司年度大事记



公司 2021 年 8 月，经北京中关村高新技术企业协会、北京企业评价协会共同评审，取得了《北京市信用 AAA 级企业》证书，编号 CX2040807。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	32
第九节	备查文件目录	102

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人张继辉、主管会计工作负责人陈雷及会计机构负责人（会计主管人员）张忠良保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
主要客户较为集中风险	报告期内，前五大客户销售占当期销售收入的比例为 57.72%，客户较为集中，收入对单个客户依赖度较高，若主要客户发生流失或缩减需求，将对本公司的收入和利润水平产生较大影响。
公司总体规模较小，抗风险能力较弱	报告期内，公司营业收入 16,231,874.09 元，净利润-1,052,924.90 元，公司总体规模较小，抵御市场风险的能力较弱。如果市场需求发生较大变化或未来市场竞争加剧，可能对公司的经营业绩造成不利影响。
业务地域集中风险	报告期内，公司的营业收入全部来自北京地区。公司计划在充分挖掘和维护北京市场的同时，逐步将业务拓展至全国其他地区。如果今后北京地区系统集成的市场容量、竞争格局、客户状况发生较大变化，且公司在其他地区拓展市场的计划不成功，可能会对公司经营业绩造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司、本公司、股份公司、美福科技	指	北京美福科技股份有限公司
公司章程	指	北京美福科技股份有限公司章程
主办券商、首创证券	指	首创证券股份有限公司
报告期内、报告期、本年度	指	2021 年度
期末、本期末	指	2021 年 12 月 31 日
上期、上年度	指	2020 年度
期初、本期期初	指	2020 年 12 月 31 日
股东大会	指	北京美福科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京美福科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京美福科技股份有限公司监事会
审计机构	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京美福科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Meifu Technology Co.,LTD -
证券简称	美福科技
证券代码	839828
法定代表人	张继辉

二、 联系方式

董事会秘书	陈雷
联系地址	北京市海淀区长春桥路 5 号新起点嘉园 10 号楼 1709 室
电话	010-82562356
传真	010-82562356808
电子邮箱	13911503692@139.com
公司网址	http://www.bjmf.com.cn/
办公地址	北京市海淀区长春桥路 5 号新起点嘉园 10 号楼 1709 室
邮政编码	100089
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1998 年 9 月 22 日
挂牌时间	2016 年 11 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-信息系统集成服务（I6520）
主要业务	为政府机构及学校提供系统集成服务、软件开发，同时向客户销售计算机、扫描打印类及办公设备类等定点协议采购产品。
主要产品与服务项目	系统集成服务；销售计算机、扫描打印类及办公设备类等定点协议采购产品；软件开发及网络运行维护服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（张继辉、陈雷）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张继辉、陈雷），一致行动人为（陈丽华、张春莉、杭州鼎福投资管理合伙企业（有限合伙））
--------------	---

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9111010870014710XA	否
注册地址	北京市海淀区长春桥路 5 号新起点家园 10 号楼 1709 室	否
注册资本	20,000,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	首创证券			
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路 5 号院 13 号楼 A 座 11-21 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	首创证券			
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	常明	买文华		
	1 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	16,231,874.09	15,524,409.97	4.56%
毛利率%	41.65%	27.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,052,924.90	-2,668,507.32	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,127,001.63	-2,741,109.32	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.78%	-6.71%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.97%	-6.89%	-
基本每股收益	-0.05	-0.13	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	86,375,332.36	78,217,983.85	10.43%
负债总计	49,000,946.60	39,790,673.19	23.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,374,385.76	38,427,310.66	-2.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.87	1.92	-2.60%
资产负债率%（母公司）	56.73%	50.87%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	0.11	0.21	-
利息保障倍数	0.57	-0.15	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,230,419.18	-1,495,147.52	182.29%
应收账款周转率	61.20	66.71	-
存货周转率	9.24	5.23	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.43%	-19.19%	-
营业收入增长率%	4.56%	-63.36%	-
净利润增长率%	-	-275.25%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	20,000,000	20,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	79,458.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,690.31
非经常性损益合计	87,149.09
所得税影响数	13,072.36
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	74,076.73

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**1、 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

①本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产:

假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值,采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理;

2) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;

3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;

4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;

5) 作为使用权资产减值测试的替代,按照评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;

6) 首次执行日之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

对于首次执行日前已存在的融资租赁,本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债。

②本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

本公司执行新租赁准则对本期财务报表无影响。

（2）执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。本公司执行该规定的主要影响如下：

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30

日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(4) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司为政府部门及教育行业提供系统集成及软件开发服务，公司拥有丰富的项目经验及专业的技术团队，为政府部门及学校在提供系统集成服务的同时向客户销售计算机、扫描打印类及办公设备类等定点协议采购产品。公司通过直接销售的模式开拓业务，获取利润的方式主要包括提供服务及销售产品等。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	公司于 2020 年 12 月 2 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政厅、国家税务总局北京市税务局颁发的《高新技术企业证书》，已经取得高新企业证书编号：GR202011005971。证书有效期 3 年。公司于 2021 年 5 月 24 日取得北京市科学技术委员会颁发的《全国科技型中小企业入库编登记号》，有效期截至 2021 年 12 月 31 日，入库登记编号：202111010808004015。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,588,262.82	1.84%	791,562.23	1.01%	100.65%
应收票据					
应收账款	135,303.90	0.16%	9,529.67	0.01%	1319.82%
预付款项	21,476.61	0.02%	690.38	0.00%	3,010.84%
其他应收款	155,870.00	0.18%	545,382.50	0.70%	-71.42%
存货	800,078.08	0.93%	1,248,937.32	1.60%	-35.94%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	376,134.48	0.44%	603,594.83	0.77%	-37.68%
在建工程					
无形资产	44,230.47	0.05%	56,025.39	0.07%	-21.05%
商誉					
其他非流动资产	83,253,976.00	96.39%	74,953,976.00	95.83%	11.07%
短期借款	6,000,000.00	6.95%	3,000,000.00	3.84%	100.00%
应付账款	1,357,861.11	1.57%	1,569,167.09	2.01%	-13.47%
合同负债	1,664,111.83	1.93%	2,783,786.99	3.56%	-40.22%
长期借款	23,660,000.00	27.39%	27,300,000.00	34.90%	-13.33%
其他应付款	11,057,774.65	12.80%	89,686.32	0.11%	12,229.39%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、其他非流动资产本期余额 83,253,976.00 元，较上期增加 8,300,000.00 元，增加 11.07%，主要原因为公司支付房产设计费所致。
- 2、其他应付款本期余额 11,057,774.65 元，较上期增加 10,968,088.33 元，增加 12,229.39%，主要原因本期收到股东借款 10,963,755.36 元所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	16,231,874.09	-	15,524,409.97	-	4.56%
营业成本	9,470,596.93	58.35%	11,198,698.93	72.14%	-15.43%
毛利率	41.65%	-	27.86%	-	-

销售费用	646,317.10	3.98%	670,428.06	4.32%	-3.60%
管理费用	3,614,941.47	22.27%	2,933,577.83	18.90%	23.23%
研发费用	1,086,369.21	6.69%	1,065,556.01	6.86%	1.95%
财务费用	2,468,605.04	15.21%	2,164,625.38	13.94%	14.04%
信用减值损失	-14,376.71	-0.09%	-4,124.87	-0.03%	-
资产减值损失	-				
其他收益	98,313.84	0.61%	73,391.02	0.47%	33.96%
投资收益	-				
公允价值变动收益	-				
资产处置收益	-				
汇兑收益	-				
营业利润	-1,060,615.21	-6.53%	-2,518,022.72	-16.22%	-
营业外收入	7,692.31	0.05%	20,864.00	0.13%	-63.13%
营业外支出	2.00				
净利润	-1,052,924.90	-6.49%	-2,668,507.32	-17.19%	-

项目重大变动原因:

1、营业收入

报告期，公司实现营业收入 16,231,874.09 元，较上期增加 707,464.12 元，增加 4.56%，主要原因为：（1）、本期商品销售收入 6,126,390.35 元，较上期减少 3,984,428.50 元；（2）、本期系统集成销售收入 7,183,178.01 元，较上期增加 2,351,570.66 元；（3）本期软件销售收入 2,682,799.65 元，较上期增加 2,220,568.92 元；（4）本期设备租赁收入 239,506.08 元，较上期增加 119,753.04 元。通过上述数据的对比，公司本年系统集成及软件销售业务收入上升明显，受“新冠疫情”影响正在逐步减小；因政府部门对商品采购量减少，本期商品销售收入下滑。

2、营业成本

报告期，公司营业成本发生额 9,470,596.93 元，较上期减少 1,728,102.00 元，减少 15.43%，主要原因为：（1）本期商品销售成本 4,133,561.68 元，较上期减少 3,904,332.25 元；（2）本期系统集成销售成本 4,612,237.62 元，较上期增加 1,564,114.71 元；（3）本期软件销售成本 565,943.91 元，较上期增加 546,890.27 元。（4）本期设备租赁成本 158,853.72 元，较上期增加 65,225.27 元。通过上述数据的对比，因商品销售收入下降，商品销售成本相应减少，系统集成与软件销售收入增加，相应成本有所增加。

3、毛利率

报告期，总体毛利率 41.65%，较上年增加 13.79 个百分点，主要原因为本年度销售软件收入 2,682,799.65 元，成本为 565,943.91 元，毛利率为 78.90%，软件销售收入占总收入的比例为 16.53%，上年度软件销售收入占总收入的比例为 2.98%。通过上述数据的对比，本期总体毛利率上升是软件收入增加所致。

4、销售费用

本期发生额 646,317.10 元，上期发生额为 670,428.06 元，本期较上期减少 3.60%，其中变动较大的项目为：

(1) 工资薪金本期发生额 258,479.05 元，较上期增加 87,430.83 元，增加 51.11%，系本期提高员工工资所致；

(2) 职工社保本期发生额 62,240.50 元，较上期减少 44,185.90 元，减少 41.52%，系本期降低社保系数所致；

(3) 中标费本期发生额 20,501.09 元，较上期减少 87,140.36 元，减少 80.95%，系本期投标项目减少所致；

(4) 业务招待费本期发生额 193,031.45 元，较上期增加 106,012.03 元，增加 121.83%，系本期加大业务拓展费用所致；

5、管理费用

本期发生额 3,614,941.47 元，上期发生额为 2,933,577.83 元，本期较上期增加 23.23%，其中变动较大的项目为：

(1) 工资薪金本期发生额 2,091,327.52 元，较上期增加 489,247.02 元，增加 30.54%，系本期管理人员工资上涨所致；

(2) 职工社保本期发生额 327,627.82 元，较上期减少 236,624.07 元，减少 41.94%，系本期降低社保系数所致；

(3) 中介咨询费本期发生额 592,629.42 元，较上期增加 467,306.78 元，增加 372.88%，系本期支付中泰证券 2 年督导费所致；

6、财务费用

本期发生额 2,468,605.04 元，较上期增加 303,979.66 元，增加 14.03%，系公司贷款利息费用增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	15,992,368.01	15,404,656.93	3.82%
其他业务收入	239,506.08	119,753.04	100.00%
主营业务成本	9,311,743.21	11,105,070.48	-16.15%
其他业务成本	158,853.72	93,628.45	69.66%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
商品销售	6,126,390.35	4,133,561.68	32.53%	-39.41%	-48.57%	12.03%
系统集成	7,183,178.01	4,612,237.62	35.79%	48.67%	51.31%	-1.12%
软件销售	2,682,799.65	565,943.91	78.90%	480.40%	2,870.27%	-16.97%

设备租赁	239,506.08	158,853.72	33.67%	100.00%	69.66%	11.86%
------	------------	------------	--------	---------	--------	--------

商品销售收入本期毛利率比上年同期增加 12.03%，主要原因为本期商品销售收入发生额 6,126,390.35 元，较上期减少 3,984,428.50 元，本期商品销售成本发生额 4,133,561.68 元，较上期减少 3,904,332.25 元，本期减少毛利率较低的商品销售，导致本期收入下降，毛利率上升。软件销售本期毛利率比上年同期减少 16.97%，主要原因为本期软件销售收入发生额 2,682,799.65 元，较上期增加 2,220,568.92 元，本期软件销售成本发生额 565,943.91 元，较上期增加 546,890.27 元，软件销售因“新冠疫情”影响，波动较大，导致毛利率波动较大。设备租赁收入本期毛利率比上年同期增加 11.86%，主要原因为本期设备租赁收入 239,506.08 元，较上期增加 119,753.04 元，本期租赁成本 158,853.72 元，较上期增加 65,225.27 元，上期增加的维修维护成本 17,019.76 元，导致本期毛利率比上年同期增加。

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
北京	16,231,874.09	9,470,596.93	41.65%	4.56%	-15.43%	13.79%

收入构成变动的的原因：

本期收入较上年增加 707,464.12 元，其中：商品销售收入较上年减少 3,984,428.50 元，系统集成收入较上年增加 2,351,570.66 元，软件销售收入较上年增加 2,220,568.92 元，公司本年系统集成及软件销售业务收入上升明显，受“新冠疫情”影响正在逐步减小；因政府部门对商品采购量减少，本期商品销售收入下滑。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	北京市朝阳区教育委员会教学设备中心	2,621,763.00	16.15%	否
2	北京七星飞行电子有限公司	2,274,300.00	14.01%	否
3	北京市东城区灯市口小学	1,887,360.00	11.63%	否
4	同方股份有限公司	1,448,092.52	8.92%	否
5	北京市东城区东四十四条小学	1,137,824.00	7.01%	否
合计		9,369,339.52	57.72%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在
----	-----	------	---------	------

				关联关系
1	上海鲲冥电子科技有限公司	1,818,000.00	19.20%	否
2	北京智享融创科技有限公司	912,600.00	9.64%	否
3	联想（北京）电子科技有限公司	738,298.27	7.80%	否
4	北京视源创新科技有限公司	721,198.00	7.62%	否
5	伟仕佳杰（重庆）科技有限公司	670,892.00	7.08%	否
合计		4,860,988.27	51.34%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,230,419.18	-1,495,147.52	182.29%
投资活动产生的现金流量净额	-8,300,000.00	-483,743.40	-
筹资活动产生的现金流量净额	7,866,281.41	-14,105,782.17	-

现金流量分析：

报告期，公司经营活动产生的现金流量净额为1,230,419.18元，较上期增加2,725,566.70元，主要原因为：1、本期收到其他与经营活动有关的现金较上期增加993,211.47元，系本期收到保证金及押金所致；2、本期购买商品、接受劳务支付的现金8,617,546.54元，较上期减少2,145,032.56元，系本期政府部门对商品采购量减少，公司商品购买量减少所致。3、本期支付给职工以及为职工支付的现金4,232,693.77元，较上期减少1,048,376.18元，系2020年1月支付2019年度工资、奖金所致。

报告期，公司实现净利润-1,052,924.90元，公司经营活动产生的现金净流量与净利润差异较大，主要原因是：1、信用减值损失、长期资产的折旧和摊销等非付现成本影响金额为253,631.98元；2、存货、经营性应收应付项目等余额的变动合计影响经营活动产生的现金流量的金额为-438,890.94元。

报告期，投资活动所产生的现金流量净额为-8,300,000.00元，较上期增加7,816,256.60元，主要原因是本期支付房产设计费8,300,000.00元所致。

报告期，筹资活动所产生的现金净流量为7,866,281.41元，较上期增加21,972,063.58元，变动主要原因是本期收到股东借款10,963,755.36元及上期支付股东借款11,284,400.74元所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；行业发展势头良好，但财务、业务等经营指标受“新冠”疫情影响，波动较大，但总体与国内市场波动一致；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；没有影响公司持续经营的事项发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

1、盈利能力方面

报告期内，总体毛利率 41.65%，较上年增加 13.79 个百分点；本期归属于挂牌公司股东的净利润 -1,052,924.90 元，较上年减少亏损 1,615,582.42 元，主要原因为“新冠疫情”影响逐渐减小，公司亏损金额也在减小。

2、偿债能力方面

报告期内，公司资产负债率为 56.73%，较上年增加 5.86 个百分点，公司的偿债能力减小。公司积极努力拓展业务，缓解因贷款产生的资金压力。

3、现金流量方面

报告期末，货币资金期末余额 1,588,262.82 元。公司已预计 2022 年度将向控股股东张继辉借入资金累计不超过 3000 万元（公告编号：2021-031），可以满足未来一定时期的现金需求，因此不存在由于现金流量不足对持续经营产生影响的情况。

综上，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	30,342,000.00	11,305,755.36

报告期内预计关联交易金额 30,342,000.00 元，30,000,000.00 元为公司向控股股东张继辉借入资金累

计不超过 3000 万元（最终以实际发生金额为准），实际本年发生 10,963,755.36 元；342,000.00 元为公司租用股东张继辉、陈雷的个人房产作为办公地址所支付的房租费用。关联交易有利于公司正常运营，对公司不存在不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 6 月 28 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 6 月 28 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016 年 6 月 28 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2016 年 6 月 28 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 6 月 28 日	-	挂牌	管理层关于诚信状况的书面声明	诚信状况书面声明	正在履行中
董监高	2016 年 6 月 28 日	-	挂牌	与公司不存在利益冲突承诺函	避免利益冲突	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	

为避免产生潜在的同业竞争，公司的控股股东及实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员已签署《避免同业竞争承诺函》。

公司董事、监事及高级管理人员出具了《管理层关于诚信状况的书面声明》及《与公司不存在利益冲突承诺函》。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均严格遵守了相关承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
预付购房款	其他非流动资产	抵押	72,953,976.00	84.46%	抵押贷款
总计	-	-	72,953,976.00	84.46%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无重大影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	6,526,250	32.63%		6,526,250	32.63%
	其中：控股股东、实际控制人	4,480,504	22.40%		4,480,504	22.40%
	董事、监事、高管	10,746	0.05%		10,746	0.05%
	核心员工	-	-		-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	13,473,750	67.37%		13,473,750	67.37%
	其中：控股股东、实际控制人	13,441,512	67.21%		13,441,512	67.21%
	董事、监事、高管	32,238	0.16%		32,238	0.16%
	核心员工	-	-		-	-
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数						15

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈雷	15,850,000		15,850,000	79.25%	11,887,500	3,962,500		

2	张继辉	2,072,016		2,072,016	10.36%	1,554,012	518,004		
3	杭州鼎福投资管理合伙企业（有限合伙）	865,000		865,000	4.33%		865,000		
4	李伟	250,000		250,000	1.25%		250,000		
5	李艳芹	200,000		200,000	1.00%		200,000		
6	吕子忆	200,000		200,000	1.00%		200,000		
7	张春莉	100,000		100,000	0.5%		100,000		
8	刘本城	100,000		100,000	0.5%		100,000		
9	徐凯杰	70,000		70,000	0.35%		70,000		
10	姜新	50,000		50,000	0.25%		50,000		
合计		19,757,016	0	19,757,016	98.79%	13,441,512	6,315,504		

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人张继辉与陈雷为夫妻关系；公司控股股东、实际控制人之一张继辉为股东杭州鼎福投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，与股东张春莉为兄妹关系，除此之外，公司普通股前十名或持股 5% 及以上股东间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国建设银行股份有限公司北京中关村分行	银行	2,000,000.00	2020年6月11日	2022年7月16日	5.55%
2	信用贷款	中国建设银行股份有限公司北京中关村分行	银行	1,000,000.00	2020年9月16日	2022年7月16日	5.55%
3	信用贷款	中国建设银行股份有限公司北京中关村分行	银行	1,500,000.00	2021年3月17日	2022年7月16日	5.55%
4	信用贷款	中国建设银行股份有限公司北京中关村分行	银行	4,000,000.00	2021年3月26日	2021年4月1日	5.55%
5	信用贷款	中国建设银行股份有限公司北京中关村分行	银行	1,500,000.00	2021年6月18日	2022年7月16日	5.55%
合计	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
张继辉	董事长兼总经理	男	否	1968 年 9 月	2019 年 7 月 8 日	2022 年 7 月 7 日
陈雷	董事、财务总监兼董事会秘书	女	否	1971 年 4 月	2019 年 7 月 8 日	2022 年 7 月 7 日
陈丽华	董事	女	否	1946 年 1 月	2019 年 7 月 8 日	2022 年 7 月 7 日
戴红立	董事	女	否	1978 年 8 月	2019 年 7 月 8 日	2022 年 7 月 7 日
刘红佳	董事	女	否	1987 年 8 月	2019 年 7 月 8 日	2022 年 7 月 7 日
赵瑞莲	监事会主席/职工监事	女	否	1971 年 11 月	2021 年 1 月 13 日	2022 年 7 月 7 日
张海艳	监事	女	否	1987 年 10 月	2020 年 8 月 14 日	2022 年 7 月 7 日
谭瑞滨	监事	男	否	1969 年 12 月	2021 年 5 月 28 日	2022 年 7 月 7 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东、实际控制人为陈雷及张继辉。张继辉与陈雷为夫妻关系，陈雷与公司董事陈丽华为母女关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 变动情况：

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

赵瑞莲，女，汉族。1971 年 11 月 14 日出生，学历中专，中国国籍，无境外永久居留权。1988 年

12 月至 1993 年 3 月，就职于大华衬衫厂，职工；1993 年 4 月至 1994 年 6 月，待业；1994 年 7 月至 1999 年 11 月，就职于北京神州智通网络系统工程有限公司，任职寻呼台领班工作；1999 年 12 月至 2005 年 12 月，待业；2006 年 1 月至 2011 年 3 月，就职于北京瑞华通通讯器材有限责任公司，任职岗任有库管员，统计，售后及配件主管工作；2011 年 4 月至今，就职于北京美福科技股份有限公司，任职库房主管工作, 2021 年 1 月至今任监事。

谭瑞滨，男，1969 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1993 年 7 月至 1999 年 6 月，在北京石龙经济开发区投资开发有限公司，任项目开发部科员；1999 年 7 月至 2002 年 9 月，在北京石龙金属材料公司，任业务员，化验室副主任；2002 年 10 月至 2005 年 9 月，在北京石龙阳光科技有限公司，任化验室主任、车间主任；2005 年 10 月至 2011 年 5 月，待业。2011 年 6 月至今，任职于北京美福科技股份有限公司，担任仓库保管员; 2021 年 5 月至今任监事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	否	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	张继辉、陈雷为夫妻关系，陈丽华为陈雷母亲
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	4			4
生产人员	5			5
销售人员	2			2
技术人员	8			8
财务人员	2			2
员工总计	21			21

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	12	12
专科	8	8
专科以下	1	1
员工总计	21	21

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策：公司依据现有的组织结构和管理模式，为最大限度地激发员工的工作积极性，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系，按员工承担的职责和工作的业绩来支付报酬。

2、员工培训：公司多层次、多渠道、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

依据股转系统办发〔2021〕116号文件，公司积极开展自查工作，对公司章程、三会议事规则、内控管理及信息披露管理等内部制度重新审查，相关制度符合业务规则及要求；公司董事会、监事会及股东大会机构健全，切实履行相关职能；董监高具备任职资格，认真履行职责；董事会、股东大会程序规范，符合相关程序要求；公司董事会采取切实措施，保证公司资产、人员、财务、机构和业务独立，公司监事会能够独立有效的履行职责；公司不存在资金占用、违规担保、违规关联交易、虚假披露、内幕交易及操纵市场等情况。

一、 公司治理

（一） 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司依照相关法律法规要求建立了较规范的治理结构，设立了股东大会、董事会、监事会，制定了内容完备的公司章程、三会议事规则及其他管理制度，董事会设立董事会秘书，明确了股东大会、董事会、监事会以及总经理等高级管理人员的职责分工。上述管理架构从组织上奠定了完善公司治理的基础；股份公司在沿袭有限公司规章制度的基础上，制定和完善了公司的内控制度，主要有《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《北京美福科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》、《利润分配制度》、《募集资金管理制度》、《承诺管理制度》等。上述制度均遵循了《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等法律法规的规定，股东大会、董事会、监事会均按照有关法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事及高级管理人员均忠实履行义务，今后公司将继续密切关注行业发展及监管机构出台新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照相关法律法规的要求，建立规范了公司内部管理的各项制度，以保护股东的利益。公司严格依照《全国中小企业股份转让系统信息披露规则》的要求进行信息披露，依法保障股东对公司重大事项享有知情权。其次公司建立健全了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》，在制度层面保障公司所有股东能充分行使表决权、质询权等合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立了规范的公司治理机构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规的要求履行各自的权利和义务，公司重大的经营决策，财务决策等重大决策均按《公司章程》及有关内控制度规定和规则进行，公司未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司董事会于 2021 年 7 月 2 日审议通过《关于修改公司章程》议案，公司股东大会于 2021 年 7 月 20 日审议通过《关于修改公司章程》议案。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	5	5	4

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	

独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性：公司主营业务是为政府机构及学校提供系统集成服务，同时向客户销售计算机、扫描打印类及办公设备类等定点协议采购产品。公司拥有独立完整的业务体系。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在实质性同业竞争，不存在影响公司独立性的重大关联方交易。

2、资产独立性：股份公司由美福科技有限整体变更设立，股份公司承继了原有限公司的各项资产权利和全部生产经营业务，并拥有上述资产的所有权、使用权等权利。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的设施，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，公司资产独立完整。

3、人员独立性：公司与员工签订劳动合同，形成了独立的员工队伍，公司员工在公司领薪。公司建立了独立的劳动人事制度，工资报酬和社会保障都能够完全独立管理。

4、财务独立性：公司设有独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。

5、机构独立性：按照建立规范法人治理结构的要求，本公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

2017年3月16日公司第一届董事会第四次会议审议通过了《北京美福科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	信会师报字[2022]第 ZB10320 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			
审计报告日期	2022 年 4 月 7 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	常明 1 年	买文华 2 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	6 年			
会计师事务所审计报酬	15 万元			

审计报告

信会师报字[2022]第 ZB10320 号

北京美福科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京美福科技股份有限公司（以下简称美福科技）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了美福科技 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于美福科技，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、 其他信息

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

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估美福科技的持续经营能力，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。

治理层负责监督美福科技的财务报告过程。

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，就可能导致对美福科技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美福科技不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

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

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：常明
（项目合伙人）

中国注册会计师：买文华

中国·上海

2022 年 4 月 7 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	1,588,262.82	791,562.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	135,303.90	9,529.67
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	21,476.61	690.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	155,870.00	545,382.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	800,078.08	1,248,937.32
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）		8,285.53
流动资产合计		2,700,991.41	2,604,387.63
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	376,134.48	603,594.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、(八)	44,230.47	56,025.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、(九)	83,253,976.00	74,953,976.00
非流动资产合计		83,674,340.95	75,613,596.22
资产总计		86,375,332.36	78,217,983.85
流动负债：			
短期借款	五、(十)	6,000,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十一)	1,357,861.11	1,569,167.09
预收款项			
合同负债	五、(十二)	1,664,111.83	2,783,786.99
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十三)	1,380,406.76	1,387,423.37
应交税费	五、(十四)	240,792.25	20,609.42
其他应付款	五、(十五)	11,057,774.65	89,686.32
其中：应付利息		76,434.16	65,305.07
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(十六)	3,640,000.00	3,640,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		25,340,946.60	12,490,673.19
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(十七)	23,660,000.00	27,300,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,660,000.00	27,300,000.00
负债合计		49,000,946.60	39,790,673.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十八）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十九）	876,537.03	876,537.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十）	1,823,016.60	1,823,016.60
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十一）	14,674,832.13	15,727,757.03
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		37,374,385.76	38,427,310.66
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		37,374,385.76	38,427,310.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		86,375,332.36	78,217,983.85

法定代表人：张继辉

主管会计工作负责人：陈雷

会计机构负责人：张忠良

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		16,231,874.09	15,524,409.97
其中：营业收入	五、（二十二）	16,231,874.09	15,524,409.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,376,426.43	18,111,698.84
其中：营业成本	五、（二十二）	9,470,596.93	11,198,698.93
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	五、(二十三)	89,596.68	78,812.63
销售费用	五、(二十四)	646,317.10	670,428.06
管理费用	五、(二十五)	3,614,941.47	2,933,577.83
研发费用	五、(二十六)	1,086,369.21	1,065,556.01
财务费用	五、(二十七)	2,468,605.04	2,164,625.38
其中：利息费用		2,468,603.04	2,164,811.02
利息收入		7,149.32	9,161.86
加：其他收益	五、(二十八)	98,313.84	73,391.02
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十九)	-14,376.71	-4,124.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,060,615.21	-2,518,022.72
加：营业外收入	五、(三十)	7,692.31	20,864.00
减：营业外支出	五、(三十一)	2.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,052,924.90	-2,497,158.72
减：所得税费用	五、(三十二)	-	171,348.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,052,924.90	-2,668,507.32
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,052,924.90	-2,668,507.32
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,052,924.90	-2,668,507.32
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			

2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,052,924.90	-2,668,507.32
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,052,924.90	-2,668,507.32
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.14

法定代表人：张继辉

主管会计工作负责人：陈雷

会计机构负责人：张忠良

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,595,680.62	16,424,122.11
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		79,458.78	73,391.02
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	2,669,056.97	1,675,845.50
经营活动现金流入小计		18,344,196.37	18,173,358.63
购买商品、接受劳务支付的现金		8,617,546.54	10,762,579.10
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,232,693.77	5,281,069.95
支付的各项税费		745,033.82	1,078,787.11
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	3,518,503.06	2,546,069.99
经营活动现金流出小计		17,113,777.19	19,668,506.15
经营活动产生的现金流量净额		1,230,419.18	-1,495,147.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,300,000.00	483,743.40
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,300,000.00	483,743.40
投资活动产生的现金流量净额		-8,300,000.00	-483,743.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,000,000.00	20,700,000.00
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十三）	10,963,755.36	
筹资活动现金流入小计		17,963,755.36	20,700,000.00
偿还债务支付的现金		7,640,000.00	21,340,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,457,473.95	2,181,381.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十三）		11,284,400.74
筹资活动现金流出小计		10,097,473.95	34,805,782.17
筹资活动产生的现金流量净额		7,866,281.41	-14,105,782.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		796,700.59	-16,084,673.09
加：期初现金及现金等价物余额		791,562.23	16,876,235.32
六、期末现金及现金等价物余额		1,588,262.82	791,562.23

法定代表人：张继辉

主管会计工作负责人：陈雷

会计机构负责人：张忠良

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				876,537.03				1,823,016.60		15,727,757.03		38,427,310.66
加：会计政策变更													0
前期差错更正													0
同一控制下企业合并													0
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				876,537.03				1,823,016.60		15,727,757.03		38,427,310.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,052,924.90		-1,052,924.90
（一）综合收益总额											-1,052,924.90		-1,052,924.90
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	20,000,000.00				876,537.03				1,823,016.60		14,674,832.13		37,374,385.76

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				876,537.03				1,823,016.60		18,396,264.35		41,095,817.98
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				876,537.03				1,823,016.60		18,396,264.35		41,095,817.98
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											-2,668,507.32		-2,668,507.32
（一）综合收益总额											-2,668,507.32		-2,668,507.32
（二）所有者投入和减少资 本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													

4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	20,000,000.00	0	0	0	876,537.03				1,823,016.60	15,727,757.03		38,427,310.66	

法定代表人：张继辉

主管会计工作负责人：陈雷

会计机构负责人：张忠良

三、 财务报表附注

北京美福科技股份有限公司
二〇二一年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

北京美福科技股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）系于 1998 年 9 月 22 日成立，公司的统一社会信用代码为 9111010870014710XA。2016 年 10 月取得挂牌函，在全国中小企业股份转让系统挂牌，所属行业为信息系统集成服务业。

截止 2021 年 12 月 31 日止，本公司股本总数 2,000 万股，注册资本为 2,000.00 万元，注册地：北京市海淀区长春桥路 5 号新起点嘉园 10 号楼 1709 室。本公司主要经营活动：为政府机关及学校提供系统集成服务，同时向客户销售计算机、扫描打印类及办公设备类等定点协议采购产品。本企业实际控制人是张继辉、陈雷。
本财务报表已经公司全体董事（董事会）于 2022 年 4 月 7 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本财务报表以人民币列示。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

资产外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件,本公司指定的这类金融负债主要包括:(具体描述指定的情况)

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几

乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产<债务工具>的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产<债务工具>的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的

相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(七) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(八) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三（六）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(九) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价

值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的

会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资,剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转,其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十) 固定资产**1、 固定资产的确认和初始计量**

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	直线法	3	5	31.67
运输设备	直线法	6	5	15.83
家具	直线法	5	5	19.00

3、 固定资产处置

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

(十一) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十二) 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加

权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十三) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
快普软件	10 年	平均年限法	0	预计受益年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十四) 长期资产减值

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、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(十六) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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,本公司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。

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

设定受益计划产生的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转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

(十八) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 收入确认的具体原则

（1）商品销售收入

销售商品需要安装调试的，在商品安装调试完毕且客户完成验收后，确认销售收入。

销售商品无需安装调试的，在商品发出且客户验收后，确认销售收入。

（2）系统集成收入

系统集成业务按照系统安装调试完毕且取得客户的验收单时，确认收入实现。

（3）软件销售收入

软件销售业务在调试完毕且取得客户的验收单时，确认收入实现。

（十九）合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履行成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计

提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、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；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(二十) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件未明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外

收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(二十二) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十五）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步

调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金

支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（六）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（六）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（十九）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、（六）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策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，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（六）金融工具”。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

(二十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

● 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产:

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值,采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理;
- 2) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代,按照评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

对于首次执行日前已存在的融资租赁,本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债。

● 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁,本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估,并按

照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对本期财务报表无影响。

（2）执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。本公司执行该规定的主要影响如下：

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起

施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(4) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

无。

3、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

无。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠

公司于 2020 年 12 月 2 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政厅、国家税务总局北京市税务局颁发的《高新技术企业证书》，已经取得高新企业证书编号：GR202011005971。证书有效期 3 年，公司的所得税费用、递延所得税资产等相关科目均按 15%的企业所得税税率予以确认。

五、 财务报表项目注释**(一) 货币资金**

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	13,451.01	10,746.25
银行存款	1,574,811.81	780,815.98
其他货币资金		
合计	1,588,262.82	791,562.23
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收账款**1、 应收账款按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	142,300.00	2,559.06
1 至 2 年	410.00	5,979.53
2 至 3 年	5,979.53	10,156.00
3 至 4 年	10,156.00	
4 至 5 年		18,062.20
5 年以上	176,462.20	158,400.00
小计	335,307.73	195,156.79
减：坏账准备	200,003.83	185,627.12
合计	135,303.90	9,529.67

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	335,307.73	100.00	200,003.83	59.65	135,303.90
其中：按逾期账龄计提信用减值损失应收账款	335,307.73	100.00	200,003.83	59.65	135,303.90
采用其他方法组合					
合计	335,307.73	100.00	200,003.83	59.65	135,303.90

续表

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	195,156.79	100.00	185,627.12	95.12	9,529.67
其中：按逾期账龄计提信用减值损失应收账款	195,156.79	100.00	185,627.12	95.12	9,529.67
采用其他方法组合					
合计	195,156.79	100.00	185,627.12	95.12	9,529.67

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	142,300.00	7,115.00	5.00
1 至 2 年	410.00	291.10	71.00
2 至 3 年	5,979.53	5,979.53	100.00
3 至 4 年	10,156.00	10,156.00	100.00
4 至 5 年			100.00
5 年以上	176,462.20	176,462.20	100.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合计	335,307.73	200,003.83	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按逾期账龄计提信用减值损失应收账款	185,627.12	14,376.71			200,003.83
合计	185,627.12	14,376.71			200,003.83

4、 欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京市玉渊潭中学	158,400.00	47.24	158,400.00
北京市朝阳区教育委员会教学设备中心	141,000.00	42.05	7,050.00
北京市东城区东高房小学	13,965.82	4.17	13,846.92
北京市东城区北池子小学	14,662.38	4.37	14,662.38
中国人民大学附属中学朝阳学校	5,600.00	1.67	5,600.00
合计	333,628.20	99.50	199,559.30

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	21,476.61	100.00	690.38	100.00
合计	21,476.61	100.00	690.38	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
淘宝网	9,695.68	45.15
格物斯坦（上海）机器人有限公司	7,680.00	35.76
北京康泰安祥科贸有限公司	2,174.34	10.12
北京昊海佳华科技有限责任公司	943.40	4.39
北京万华通达科技有限公司	421.64	1.96
合计	20,915.06	97.38

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	155,870.00	545,382.50
合计	155,870.00	545,382.50

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	115,453.50	36,416.50
1 至 2 年	36,416.50	232,332.00
2 至 3 年	4,000.00	276,634.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	155,870.00	545,382.50
减：坏账准备		
合计	155,870.00	545,382.50

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	155,870.00	100.00			155,870.00
其中：按逾期账龄计提信用减值损失应收账款					
采用其他方法组合	155,870.00	100.00			155,870.00
合计	155,870.00	100.00			155,870.00

续表

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	545,382.50	100.00			
其中：按逾期账龄计提信用减值损失应收账款					
采用其他方法组合	545,382.50	100.00			
合计	545,382.50	100.00			

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
押金及保证金	155,870.00		
合计	155,870.00		

(3) 坏账准备计提情况

无。

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

无。

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	155,870.00	545,382.50
合计	155,870.00	545,382.50

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京国泰建中管理咨询有限公司	投标保证金	46,000.00	1 年以内	29.51	
北京中电中采数据服务有限公司	投标保证金	4,000.00	2-3 年	2.57	
北京市朝阳区教育委员会教学设备中心	履约保证金	105,870.00	69453.5 元 1 年以内；36416.5 元 1-2 年	67.92	
合计		155,870.00		100.00	

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	201,096.93		201,096.93	450,731.09		450,731.09
发出商品	598,981.15		598,981.15	798,206.23		798,206.23
合计	800,078.08		800,078.08	1,248,937.32		1,248,937.32

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税		8,285.53
合计		8,285.53

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	376,134.48	603,594.83
固定资产清理		
合计	376,134.48	603,594.83

2、 固定资产情况

项目	运输设备	家具	电子设备	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	434,711.07	5,700.00	668,630.23	1,109,041.30
（2）本期增加金额				
—购置				
—在建工程转入				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额	434,711.07	5,700.00	668,630.23	1,109,041.30
2. 累计折旧				
（1）上年年末余额	252,373.88	5,415.00	247,657.59	505,446.47
（2）本期增加金额	68,829.24		158,631.11	227,460.35
—计提	68,829.24		158,631.11	227,460.35
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额	321,203.12	5,415.00	406,288.70	732,906.82
3. 减值准备				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	113,507.95	285.00	262,341.53	376,134.48
（2）上年年末账面价值	182,337.19	285.00	420,972.64	603,594.83

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	快普软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	117,948.72	117,948.72
(2) 本期增加金额		
—购置		
—内部研发		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	117,948.72	117,948.72
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	61,923.33	61,923.33
(2) 本期增加金额	11,794.92	11,794.92
—计提	11,794.92	11,794.92
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	73,718.25	73,718.25
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	44,230.47	44,230.47
(2) 上年年末账面价值	56,025.39	56,025.39

(九) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款	72,953,976.00		72,953,976.00	72,953,976.00		72,953,976.00
预付设计费	8,300,000.00		8,300,000.00			
预付车位款	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	83,253,976.00		83,253,976.00	74,953,976.00		74,953,976.00

其他说明：公司于 2019 年 6 月 13 日与国泰土地整理集团有限公司签署商品房预售合同，合同编号：Y2186300。截止 2021 年 12 月 31 日，该房产尚未办理交付手续。

(十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	6,000,000.00	3,000,000.00
合计	6,000,000.00	3,000,000.00

其他说明：2019 年 7 月 5 日，公司与中国建设银行股份有限公司北京中关村分行签订了合同编号为 115000102-0104-20193470055 的小微企业抵押快贷借款合同，借款额度 920 万元，借款额度有效期自 2019 年 7 月 16 日至 2022 年 7 月 15 日。截至 2021 年 12 月 31 日，公司在借款额度内剩余未偿还借款余额 600 万元。

(十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	518,315.14	1,031,930.28
1—2 年	430,094.48	148,984.27

项目	期末余额	上年年末余额
2—3 年	62,136.87	29,912.87
3 年以上	347,314.62	358,339.67
合计	1,357,861.11	1,569,167.09

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
香河县智能金属制品有限公司	324,335.78	尚未结算
合计	324,335.78	/

(十二) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同货款	1,664,111.83	2,783,786.99
合计	1,664,111.83	2,783,786.99

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,387,423.37	3,834,931.75	3,869,497.27	1,352,857.85
离职后福利-设定提存计划		403,226.67	375,677.76	27,548.91
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,387,423.37	4,238,158.42	4,245,175.03	1,380,406.76

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	333,420.65	3,547,635.57	3,572,305.94	308,750.28
(2) 职工福利费		10,000.00	10,000.00	
(3) 社会保险费	26,925.37	253,128.18	263,023.33	17,030.22
其中：医疗保险费	24,930.90	224,198.10	234,102.33	15,026.67
工伤保险费		9,001.34	8,333.50	667.84
生育保险费	1,994.47	19,928.74	20,587.50	1,335.71
(4) 住房公积金		24,168.00	24,168.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,027,077.35			1,027,077.35
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,387,423.37	3,834,931.75	3,869,497.27	1,352,857.85

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		388,237.92	361,523.84	26,714.08
失业保险费		14,988.75	14,153.92	834.83
企业年金缴费				
合计		403,226.67	375,677.76	27,548.91

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	186,876.42	
个人所得税	31,030.68	18,549.42
城市维护建设税	11,805.70	
教育费附加	5,059.59	
地方教育费附加	3,373.06	
印花税	2,646.80	2,060.00

税费项目	期末余额	上年年末余额
合计	240,792.25	20,609.42

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	76,434.16	65,305.07
应付股利		
其他应付款项	10,981,340.49	24,381.25
合计	11,057,774.65	89,686.32

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款	51,092.71	57,905.07
短期借款应付利息	25,341.45	7,400.00
合计	76,434.16	65,305.07

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
个人负担社保	17,585.13	24,381.25
股东拆借款	10,963,755.36	
合计	10,981,340.49	24,381.25

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

无。

(十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	3,640,000.00	3,640,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
合计	3,640,000.00	3,640,000.00

说明：见五（十七）。

(十七) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	27,300,000.00	30,940,000.00
减：一年内到期的长期借款	3,640,000.00	3,640,000.00
合计	23,660,000.00	27,300,000.00

说明：公司于 2019 年 6 月 26 日与北京银行股份有限公司万柳支行签署编号为 0559071 的法人商用房贷款合同，购房总价款 72,953,976.00 元，贷款金额 36,400,000.00 元，年息 6.125%，按季结息。贷款期限 120 个月，自 2019 年 6 月 28 日至 2029 年 6 月 28 日。公司以所购房产作为该项债务的抵押物。该项贷款由国泰土地整理集团有限公司提供一般法人阶段性担保；自然人张继辉、陈雷提供连带责任保证担保，担保合同为 0559071-1、0559071-2。

(十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	20,000,000.00						20,000,000.00

(十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	876,537.03			876,537.03
合计	876,537.03			876,537.03

(二十) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,823,016.60			1,823,016.60
合计	1,823,016.60			1,823,016.60

(二十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	15,727,757.03	18,396,264.35
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	15,727,757.03	18,396,264.35
加：本期净利润	-1,052,924.90	-2,668,507.32
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	14,674,832.13	15,727,757.03

(二十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,992,368.01	9,311,743.21	15,404,656.93	11,105,070.48
其他业务	239,506.08	158,853.72	119,753.04	93,628.45
合计	16,231,874.09	9,470,596.93	15,524,409.97	11,198,698.93

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	15,992,368.01	15,404,656.93
租赁合同产生的收入	239,506.08	119,753.04
合计	16,231,874.09	15,524,409.97

2、 合同产生的收入情况

合同分类	合计
商品类型：	
商品销售	6,126,390.35
系统集成	7,183,178.01
软件销售	2,682,799.65
合计	15,992,368.01
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	15,992,368.01
合计	15,992,368.01

(二十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
车船税	400.00	400.00
城市维护建设税	47,338.36	41,563.07
教育费附加	20,287.88	17,812.75
地方教育费附加	13,525.24	11,875.16
印花税	8,045.20	7,161.65
合计	89,596.68	78,812.63

(二十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	258,479.05	171,048.22
业务招待费	193,031.45	87,019.42
车辆交通费	93,451.34	99,959.36
职工社保	62,240.50	106,426.40
中标费	20,501.09	107,641.45
通讯费	10,147.04	41,156.57
维修保养费	8,266.63	3,120.35

项目	本期金额	上期金额
办公费	200.00	4,423.63
广告宣传费		46,332.66
其他费用		3,300.00
合计	646,317.10	670,428.06

(二十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	2,091,327.52	1,602,080.50
中介咨询费	592,629.42	125,322.64
租赁费	399,913.82	410,824.16
职工社保	327,627.82	564,251.89
折旧费	74,243.87	79,554.19
其他	45,639.12	33,298.29
办公费	27,000.00	17,061.10
通讯费	19,481.14	7,330.75
福利费	14,417.43	59,707.07
无形资产摊销	11,794.92	11,794.92
车辆交通费	10,547.41	15,011.50
业务招待费	319.00	1,850.25
差旅费		5,490.57
合计	3,614,941.47	2,933,577.83

(二十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,008,691.53	844,550.59
租赁费		45,999.95
直接材料	62,677.68	36,697.25
办公费		138,308.22
委托开发费	15,000.00	
合计	1,086,369.21	1,065,556.01

(二十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,468,603.04	2,164,811.02
减：利息收入	7,149.32	9,161.86
汇兑损益		
手续费	7,151.32	8,976.22
合计	2,468,605.04	2,164,625.38

(二十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
代扣个人所得税手续费返还	18,855.06	8,840.90
软件增值税退税	79,458.78	64,550.12
合计	98,313.84	73,391.02

(二十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-14,376.71	-4,124.87
合计	-14,376.71	-4,124.87

(三十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	7,692.31		7,692.31
其他		20,864.00	
合计	7,692.31	20,864.00	7,692.31

(三十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2.00		2.00
合计	2.00		2.00

(三十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用		171,348.60
合计		171,348.60

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-1,052,924.90
按适用税率计算的所得税费用	-157,938.74
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,828.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	297,165.17
研发费加计扣除的影响	-156,055.39
所得税费用	

(三十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
存款利息收入	7,149.32	9,161.86
营业外收入 /其他收益	18,855.06	20,864.00

项目	本期金额	上期金额
保证金		220,625.65
收到经营性往来款	2,643,052.59	1,425,193.99
合计	2,669,056.97	1,675,845.50

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	1,090,605.79	750,008.06
保证金		152,456.50
支付经营性往来款	2,427,897.27	1,643,605.43
合计	3,518,503.06	2,546,069.99

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
股东拆借款收到的资金	10,963,755.36	
合计	10,963,755.36	

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还股东拆借款支付的资金		11,284,400.74
合计		11,284,400.74

(三十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,052,924.90	-2,668,507.32
加：信用减值损失	14,376.71	4,124.87
资产减值准备		

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧	227,460.35	156,162.43
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	11,794.92	11,794.92
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,468,603.04	2,164,811.02
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		171,348.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	448,859.24	1,786,923.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	236,860.86	848,172.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,124,611.04	-3,969,978.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,230,419.18	-1,495,147.52
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,588,262.82	791,562.23
减：现金的期初余额	791,562.23	16,876,235.32
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	796,700.59	-16,084,673.09

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,588,262.82	791,562.23
其中：库存现金	13,451.01	10,746.25
可随时用于支付的银行存款	1,574,811.81	780,815.98
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,588,262.82	791,562.23

(三十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
预付购房款	72,953,976.00	房屋贷款抵押
合计	72,953,976.00	

(三十六) 政府补助

1、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
软件增值税退税	79,458.78	79,458.78	64,550.12	其他收益

六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经

营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由财务部按照董事会批准的政策开展。财务部通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司财务部就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的董事会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(三) 市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

2、 汇率风险

汇率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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

七、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：张继辉、陈雷。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈丽华	股东、董事、实际控制人陈雷母亲
杭州鼎福投资管理合伙企业 (有限合伙)	控股股东、实际控制人张继辉控制的企业
杭州鹰睿投资管理合伙企业 (有限合伙)	控股股东、实际控制人陈雷控制的企业
戴红立	董事
刘红佳	董事
罗志国	监事会主席
赵瑞莲	监事
张海燕	监事
张春莉	股东、实际控制人张继辉妹妹
陈丽华	股东、董事、实际控制人陈雷母亲
杭州鼎福投资管理合伙企业 (有限合伙)	控股股东、实际控制人张继辉控制的企业
杭州鹰睿投资管理合伙企业 (有限合伙)	控股股东、实际控制人陈雷控制的企业

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
张继辉	房屋	128,318.99	128,318.99
张继辉、陈雷	房屋	213,681.01	213,681.01

4、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保内容	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张继辉	为公司抵押贷款 3640 万提供连带责任保证	2019-6-28	2029-6-28	否
陈雷	为公司抵押贷款 3640 万提供连带责任保证	2019-6-28	2029-6-28	否

5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
张继辉	10,963,755.36	2021-1-1	2024-6-20	本期未偿还

6、 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,660,045.15	1,467,985.12

8、 其他关联交易

无。

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

无。

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	张继辉	10,963,755.36	

(五) 关联方承诺

无。

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

无。

2、 本期公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

2、 本期公司无需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

自新型冠状病毒感染的肺炎疫情爆发以来，本公司密切关注疫情发展情况，实时评估其对本公司财务状况和经营成果等方面的影响，并采取积极的应对措施，力争将疫情对本公司的影响程度降至最小。公司的主要产品与服务为向政府机构及学校提供系统集成服务，同时向客户销售计算机、扫描打印类及办公设备类等定点协议采购产品。受疫情影响公司业务活动已部分暂停或取消，销售业务和现金流受到一定影响。预计此次疫情将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，其影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及经营所在地防控政策的实施情况。截至本报告披露日，尚未发现重大不利影响。

自北京地区疫情得到有效防控，学校复学有序开展，部分 2021 年度暂停的项目已积极有效推进。公司通过收取项目预收款项，办理流动资产和关联方借款，截止

2021 年 12 月 31 日，公司收到实际控制人张继辉个人授信借款 10,963,755.36 元，收到中国建设银行股份有限公司万柳支行信用借款 600.00 万元用于补充公司营运资金。

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	79,458.78	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,690.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	87,149.09	
所得税影响额	-13,072.36	
合计	74,076.73	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	-2.78	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后的净利润	-2.97	-0.06	-0.06

北京美福科技股份有限公司

二〇二二年四月七

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。