



贝博电子

NEEQ : 834792

郑州贝博电子股份有限公司



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记



2021年，公司申请并获受理8项自主知识产权，其中5项实用新型专利已获得授权。



2021年2月，公司通过郑州市城乡建设局审批，取得电子与智能化工程专业承包贰级资质。



2021年3月，公司获得河南省国家大学科技园（东区）评定的“优秀示范企业”荣誉称号。



2021年4月，公司软件“智能通风系统V2.0”通过河南省软件服务业协会评估，再次获评软件产品。



2021年7月，公司经河南中惠誉信用评估有限公司评估，获评“AAA信用等级”；公司取得河南省住房与城乡建设厅颁发的安全生产许可证。



2021年8月，公司通过河南省软件服务业协会评估，获评软件企业。



2021年9月，公司经郑州市大数据管理局审核，认定为郑州市大数据企业。



2021年10月，公司通过高新技术企业审核，再次取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省税务局共同颁发的《高新技术企业》证书。

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	17
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	26
第八节	财务会计报告	30
第九节	备查文件目录.....	85

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。

公司负责人刘自力、主管会计工作负责人鲁小琳及会计机构负责人（会计主管人员）鲁小琳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（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
实际控制人不当控制的风险	报告期末,公司实际控制人刘自力、曾岷然夫妇直接持有公司84.11%的股份,处于绝对控股地位,公司存在实际控制人利用控制地位对重大事项施加影响,从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。
核心技术人员流失的风险	公司作为高新技术企业,拥有多项自主知识产权与核心技术。高新技术及产品的研发很大程度上依赖于专业人才,尤其是核心技术人员。报告期内,虽然核心技术团队没有发生过重大变化,但是如果公司出现核心技术人员流失的状况,有可能影响公司的持续研发能力。因此,公司存在核心技术人员流失及核心技术流失的风险。
市场竞争风险	粮食储备领域的粮情监控、仓储信息化市场属于国内信息化市场细分领域,虽然国家粮食局发布了《粮食仓库建设要点》和《粮油仓储信息化建设指南(试行)》,但是该领域的行业和产品标准仍不够完善,缺乏标杆性的产品,也没有对市场进入者明确从事相关业务的资质和门槛,国内小生产厂家多,且技术落后,形成市场竞争乱象,同类产品的比质比价需要较长时间才能体

	现出来,行业集中度较低,短期内低水平的竞争尤为激烈。
销售季节性风险	公司所处行业为粮库仓储智能化、信息化行业,行业的销售收入存在一定的季节性波动。前三季度的销售收入占比相对较低,销售收入的季节性波动在一定程度上影响了公司的经营业绩。
应收账款回收风险	公司截至本期末的应收账款余额占期末资产总额的比率为 27.02%。虽然公司正采取积极措施加快应收账款的回笼,并对应收账款按谨慎原则计提了坏账准备,但未来如果发生重大不利或突发事件,或者公司不能持续完善应收账款的控制和管理,会造成应收账款不能及时收回而形成坏账的风险。
税收优惠政策变化的风险	公司目前享受软件产品增值税即征即退及高新技术企业所得税优惠政策,如果未来国家相应的税收优惠政策发生变化,公司纳税可能增加,会影响到公司净利润,面临税收优惠风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、贝博电子	指	郑州贝博电子股份有限公司
股东大会	指	郑州贝博电子股份有限公司股东大会
董事会	指	郑州贝博电子股份有限公司董事会
监事会	指	郑州贝博电子股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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》
章程、公司章程	指	经最近一次股东大会审议通过的郑州贝博电子股份有限公司《章程》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
主办券商、财信证券	指	财信证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、本期、本年	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
本期末、期末	指	2021 年 12 月 31 日
上期末、期初	指	2020 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	郑州贝博电子股份有限公司
英文名称及缩写	Zhengzhou Beibo Electronics Co.,Ltd. -
证券简称	贝博电子
证券代码	834792
法定代表人	刘自力

二、 联系方式

董事会秘书	杨洁
联系地址	郑州高新技术产业开发区西三环路 283 号 18 幢 12 层 23 号
电话	0371-68630909
传真	0371-68630905
电子邮箱	SC@beibo.com
公司网址	www.beibo.com
办公地址	郑州高新技术产业开发区西三环路 283 号 18 幢 12 层 23 号
邮政编码	450000
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	公司财务部

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	2003 年 7 月 9 日
挂牌时间	2015 年 12 月 18 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-I65-软件和信息技术服务业-I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务
主要业务	粮情检测与管理信息系统生产；粮情检测与管理信息系统、库房环境监测系统、智慧粮库系统、环流熏蒸系统、通风与气调系统、粮仓机械设备、粮仓专用空调、谷物冷却机的开发、销售和服务。
主要产品与服务项目	专业从事仓储库房的智能环境监测、控制与信息管理系统产品的研发、生产、销售及技术服务,主要为粮食、档案、烟草等仓储物资安全储存提供一揽子解决方案。
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）	15,002,400.00

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（刘自力）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘自力），一致行动人为（曾岩然）

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	91410100752266717B	否
注册地址	河南省郑州市高新区西三环路 283 号 18 幢 12 层 23 号	否
注册资本	15,002,400	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财信证券			
主办券商办公地址	湖南省长沙市芙蓉中路二段 80 号顺天国际财富中心 26-28 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）	财信证券			
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李新葵	李丹	郑生军	邓梦婕
	4 年	3 年	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市钱江路 1366 号华润大厦			

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	22,254,775.08	25,775,117.82	-13.66%
毛利率%	42.89%	38.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,236,022.00	3,192,802.98	-29.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,305,520.68	2,005,213.21	-34.89%
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）	6.78%	10.25%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.96%	6.44%	-
基本每股收益	0.15	0.21	-28.57%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	44,007,111.84	42,980,449.13	2.39%
负债总计	10,439,130.13	10,598,321.42	-1.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,567,981.71	32,382,127.71	3.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.24	2.16	3.70%
资产负债率%（母公司）	23.72%	24.66%	-
资产负债率%（合并）	23.72%	24.66%	-
流动比率	3.84	3.89	-
利息保障倍数	2.71	3.78	-

(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	1,007,398.61	10,983,813.84	-90.83%
应收账款周转率	1.85	2.04	-
存货周转率	1.32	1.23	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.39%	0.42%	-
营业收入增长率%	-13.66%	-29.34%	-
净利润增长率%	-29.97%	-12.56%	-

(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	15,002,400.00	15,002,400.00	0%
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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-48,430.93
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,063,659.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-58,159.40
非经常性损益合计	957,068.69
所得税影响数	26,567.37
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	930,501.32

(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

2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则），要求执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起实施新租赁准则。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。该政策的执行，对公司报表没有影响。

(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

贝博电子专注于仓储库房的智能环境监测、控制与信息管理系统研发、生产、销售、技术服务及系统集成，为粮食、档案、烟草等仓储物资安全储存提供一揽子解决方案，属 I65 软件和信息技术服务业。

公司自主研发的产品主要包括粮情检测与管理信息系统、库方环境监测系统、智慧粮库系统、环流熏蒸系统、通风与气调系统、粮仓机械设备、粮仓专用空调系统等，在粮食仓储环境监测和检测领域，公司已拥有稳定的客户群，产品广泛用于国家粮食储备库、中国储备粮管理总公司、中粮集团等，并多次入围中国储备粮管理总公司供应商招标项目，可有效监测、调节粮仓储粮生态环境。

公司现有知识产权共 42 项，其中发明专利 2 项、计算机软件著作权 25 项、实用新型专利 15 项；软件产品登记证书 8 项。公司依托于自主创新的技术优势以及研发生产经验，陆续开发出适应性强、性价比高的系列产品，为有需要的客户提供多样化、定制化的产品智能设备。经过多年的运作和实践，逐步取得了市场认可。

公司以自主软硬件产品研发和销售为主，收入来源是产品销售、安装调试及后续维护服务。公司主要通过参与招投标、竞争性谈判或依托战略合作伙伴的销售资源获得项目订单。公司凭借高效及优质的售前、售中、售后服务有效维护客户关系，提高客户忠诚度，确保公司业务可持续发展。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>1、“专精特新”认定详情：2018 年 11 月，根据市中小企业服务局《关于促进中小企业“专精特新”发展的意见》（郑中小企〔2017〕65 号）和《关于印发〈郑州市“专精特新”中小企业认定办法〉的通知》（郑中小企业〔2017〕66 号）的要求，经过自愿申报、逐级推荐、专家评审、网上公示等程序，公司于 2019 年 1 月获批郑州市“专精特新”中小企业。</p> <p>2、“高新技术企业”认定详情：依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号），2021 年 10 月 28 日通过高新技术企业复审，再次取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局共同颁发的《高新技术企业证书》，证书“GR202141001353”，有效期三年。</p> <p>3、“科技型中小企业”认定详情：依据《郑州市科技型企业认定管理办法（试行）》（郑科〔2014〕35 号），2015 年 12 月 29 日，经郑州市科技局公示，公司入选郑州市科技型中小企业。</p>

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		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	12,743,446.08	28.96%	11,670,098.98	27.15%	9.20%
应收票据					
应收账款	11,891,627.25	27.02%	12,213,647.21	28.42%	-2.64%
存货	9,352,420.66	21.25%	9,839,331.52	22.89%	-4.95%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	6,795,016.89	15.44%	6,807,055.86	15.84%	-0.18%
在建工程					
无形资产	270,032.02	0.61%	367,609.92	0.86%	-26.54%
商誉					
短期借款	3,003,452.05	6.82%	3,000,000.00	6.98%	0.12%
长期借款	1,007,468.57	2.29%	1,578,900.40	3.67%	-36.19%

资产负债项目重大变动原因:

报告期内，长期借款较去年减少 36.19%，根据《企业会计准则》快到期的一年内的负债调整到一年内到期的非流动负债。根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》应用指南（2014）长期借款”项目，应根据“长期借款”总账科目余额扣除“长期借款”科目所属的明细科目中将在资产负债表日起一年内到期、且企业不能自主地将清偿义务展期的长期借款后的金额计算填列。

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	22,254,775.08	-	25,775,117.82	-	-13.66%
营业成本	12,709,253.10	57.11%	15,734,088.92	61.04%	-19.22%
毛利率	42.89%	-	38.96%	-	-
销售费用	3,150,566.59	14.16%	3,230,392.11	12.53%	-2.47%
管理费用	2,929,453.65	13.16%	2,432,744.95	9.44%	20.42%
研发费用	2,794,024.48	12.55%	2,693,337.49	10.45%	3.74%
财务费用	70,745.72	0.32%	164,781.52	0.64%	-57.07%
信用减值损失	-697,922.61	-3.14%	-610,131.40	-2.37%	14.39%
资产减值损失	0		0		
其他收益	2,676,812.91	12.03%	2,738,380.41	10.62%	-2.25%
投资收益	0		0		
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	-48,281.93	0.22%			
汇兑收益	0		0		
营业利润	2,247,230.07	10.10%	3,358,147.54	13.03%	-33.08%
营业外收入	1,902.50	0.01%	4,351.00	0.02%	-56.27%
营业外支出	60,210.90	0.27%	117,917.38	0.46%	-48.94%
净利润	2,236,022.00	10.05%	3,192,802.98	12.39%	-29.97%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，财务费用减少 57.07%，是因为贷款利率降低，减少财务费用支出；加强应收账款回款力度，收回大量资金，存款利息收入增加。
- 2、报告期内，营业收入减少 13.66%，主要是因为疫情影响导致有些项目推迟，推迟到 2022 年执行。
- 2、报告期内，营业利润减少 33.08%，主要是原材料上涨 20%和收入下降导致利润减少。
- 3、报告期内，营业外收入减少 56.27%，主要是因为滞纳金收入减少。
- 4、报告期内，营业外支出减少 48.94%，主要是因为 2020 年支付诉讼费所致。
- 5、报告期内，净利润减少 29.97%，主要是因为收入减少所致。

(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	22,254,775.08	25,775,117.82	-13.66%
其他业务收入	0	0	

主营业务成本	12,709,253.10	15,734,088.92	-19.22%
其他业务成本	0	0	

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%
机械通风与环流熏蒸	2,987,892.18	1,786,109.82	40.22%	-41.74%	-50.48%	35.58%
粮情检测与管理	9,766,927.10	5,335,467.34	45.37%	-45.36%	-49.47%	10.86%
智能环流气调系统	1,608,573.26	1,107,489.27	31.15%	2,654.70%	4,218.85%	-44.46%
环流熏蒸系统	600,989.49	396,425.84	34.04%	128.07%	120.47%	7.16%
准低温储量系统	6,047,674.38	3,655,535.59	39.55%	245.21%	219.51%	14.02%
维修售后	996,984.16	209,823.34	78.95%	66.45%	22.29%	10.65%
粮仓机械设备	245,734.51	218,401.90	11.12%	100%	100%	100%
小计	22,254,775.08	12,709,253.10	42.89%	-13.66%	-19.22%	10.10%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司收入构成无重大变动。

(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	浪潮通用软件有限公司	2,423,787.35	10.89%	否
2	湖南金牛粮油实业有限公司	1,758,185.89	7.90%	否
3	广东穗方源实业有限公司	1,674,400.00	7.52%	否
4	将乐县城市建设发展集团有限公司	1,027,132.76	4.62%	否
5	浙江省储备粮管理有限公司	1,357,743.37	6.10%	否
	合计	8,241,249.37	37.03%	-

(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	广州市兆晶电子科技有限公司	2,601,061.94	29.02%	否
2	浙江中储机电有限公司	597,980.57	6.67%	否
3	大城县金粮测温设备有限公司	496,936.97	5.54%	否
4	沧州福程电气设备有限公司	454,792.08	5.07%	否
5	杭州恒宝电子科技有限公司	439,823.01	4.91%	否
合计		4,590,594.57	51.21%	-

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	1,007,398.61	10,983,813.84	-90.83%
投资活动产生的现金流量净额	-351,068.64	-163,892.45	114.21%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,557,637.84	-1,448,195.89	7.56%

现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额减少 90.83%，2019 年的收入是 3647.86 万元，2019 年部分合同执行及回款在 2020 年，所以 2020 年回款比较多，再加上 2020 年的合同回款，致使 2020 年产生的经营活动现流入增加，2020 年及 2021 年由于疫情原因合同额减少，智能气调与熏蒸采购成本比上年同期增加 20%以上，人工成本、培训费、差旅费比上年同期增加 20%以上，导致经营活动资金产生净流入资金减少。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额减少 114.21%是因为购买一辆车所致。

(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，由于疫情的影响，公司营业收入较上年同期下降 13.66%，净利润较上年同期下降

29.97%。2022 年公司加大市场布局，深耕客户，到 2022 年 3 月底新增意向定单 1500 万元，已确定的合同额 800 万元。

报告期内，公司运营状况良好，不存在信用违约，不存在不良征信的情况。

报告期内，公司实际控制人和高级管理人员认真履责，认真履行三会职责，对公司的生产经营管理提出了合理化建议。

报告期内，公司按时发放工资，准时缴纳社会保险，根据公司实际情况安排或发放日常节日员工福利。

报告期内，公司对供应商对照账期，采用银行承兑、转账等方式，支付供应商货款。

报告期内，公司合法经营，证照齐全，遵法办事。

综上所述，公司整体的生产经营状况良性运转。公司资产、负债、权益等方面产权明晰，具备有持续生产经营的能力。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	3,000,000.00	3,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2021年4月15日，公司召开第四届董事会第六次会议，审议通过《公司银行贷款续贷并由关联方为公司提供担保》的议案，该议案于2021年5月6日在2020年年度股东大会审议通过，具体内容

详见 2021 年 4 月 16 日公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布的《郑州贝博电子股份有限公司关联交易公告》(公告编号 2021-008)。股东为公司提供担保,有利于提高公司的融资能力,可解决公司临时资金需求,不会对公司生产经营产生不利影响,且不会对其他股东的利益有不良影响。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响:

无

(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
董监高	2015 年 12 月 18 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 18 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	2015 年 12 月 18 日		挂牌	其他承诺	公司管理层将严格按照相关规定对重大投资、对外担保、关联方交易等重要事项进行决策和执行	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	否	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	否	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	否	不涉及

- 1、公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员: 避免同业竞争承诺。——严格履行上述承诺,未有违背承诺事项。
- 2、公司管理层将严格按照相关规定对重大投资、对外担保、委托理财、关联方交易等重要事项进行决策和执行。——严格履行上述承诺,未有违背承诺事项。

(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
房屋建筑	房屋	抵押	5,284,066.13	12.01%	公司于 2014 年 7 月 3 日购买总价值为 5,463,936.00 元的房产，其中有 2,730,000.00 元的商业贷款。贷款期限：10 年。
房屋建筑	房屋	抵押	556,302.75	1.26%	2021 年 5 月,为满足公司长远发展的需要,公司向中国银行股份有限公司郑州文化支行申请贷款叁佰万元人民币,以公司拥有的位于郑州市中原区桐柏南路万福花园 30 号楼 14 层 F 号(郑房权证字第 1601042179 号)的房屋和公司产品专利权作为抵押,贷款期限为一年
一种虫情自动拍照装置以及虫情检测系统、一种开窗装置、一种柔性双回转气密蝶阀装置	公司专利	质押	-	-	2021 年 5 月,为满足公司长远发展的需要,公司向中国银行股份有限公司郑州文化支行申请贷款叁佰万元人民币,以公司拥有的 3 种实用新型专利作为抵押,贷款期限为一年。
其他货币资金	保证金	抵押	2,394,606.98	5.44%	应付票据保证金及保函保证金
总计	-	-	8,234,975.86	18.71%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

上述资产权利受限事项对公司正常生产经营活动未产生不利影响。

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	5,459,103	36.39%	0	5,459,103	36.39%
	其中：控股股东、实际控制人	3,149,312	20.99%	21,060	3,170,372	21.13%
	董事、监事、高管	3,181,099	21.2%	21,060	3,202,159	21.34%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,543,297	63.61%	-	9,543,297	63.61%
	其中：控股股东、实际控制人	9,447,936	62.98%	0	9,447,936	62.98%
	董事、监事、高管	9,543,297	63.61%	0	9,543,297	63.61%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		15,002,400.00	-	0	15,002,400.00	-
普通股股东人数						13

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘自力	7,337,796	0	7,337,796	48.91%	5,503,347	1,834,449	0	0
2	曾岩然	5,259,452	20,970	5,280,512	35.20%	3,944,589	1,335,923	0	0
3	李勋	532,000	0	532,000	3.55%	0	532,000	0	0
4	山东润邦科技投资有限公司	532,000	-17,400	514,640	3.43%	0	514,640	0	0
5	祝青川	399,000	0	399,000	2.66%	0	399,000	0	0
6	陈卫东	304,304	0	304,304	2.03%	0	304,304	0	0
7	李小聪	266,000	0	266,000	1.77%	0	266,000	0	0

8	郭嘉	133,000	0	133,000	0.89%	0	133,000	0	0
9	孙富辉	127,148	0	127,148	0.84%	95,361	31,787	0	0
10	赵冬梅	106,400	0	106,400	0.71%	0	106,400	0	0
合计		14,997,100	3,570	15,000,800	99.99%	9,543,297	5,457,503	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
 1、刘自力与曾岩然系夫妻关系，为一致行动人；
 2、除此之外，股东间无其他关联关系。

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	抵押和质押	中国银行股份有限公司	银行	3,000,000.00	2020年5月19日	2021年5月18日	5.30%

		司文化 路支行					
2	抵押和 质押	中国银 行股份 有限公司 文化 路支行	银行	3,000,000.00	2021 年 5 月 31 日	2022 年 5 月 31 日	4.20%
合计	-	-	-	6,000,000.00	-	-	-

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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 6 月 25 日	0.7		
合计	0.7		

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
刘自力	董事长兼总经理	男	否	1963 年 9 月	2019 年 3 月 21 日	2022 年 3 月 20 日
曾岢然	董事	女	否	1967 年 10 月	2019 年 3 月 21 日	2022 年 3 月 20 日
鲁小琳	董事、财务总监	女	否	1976 年 11 月	2019 年 3 月 21 日	2022 年 3 月 20 日
孙富辉	董事	男	否	1980 年 1 月	2019 年 3 月 21 日	2022 年 3 月 20 日
杨洁	董事、董事会秘书	女	否	1979 年 5 月	2019 年 3 月 21 日	2022 年 3 月 20 日
李振印	监事、监事会主席	男	否	1989 年 10 月	2019 年 3 月 21 日	2022 年 3 月 20 日
朱勤良	监事	男	否	1991 年 2 月	2019 年 3 月 21 日	2022 年 3 月 20 日
张慎华	监事	女	否	1986 年 1 月	2019 年 3 月 21 日	2022 年 3 月 20 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

本届董事会、监事会已于 2022 年 3 月 20 日届满，有关公司董事会、监事会换届事项内容详见 2022 年 3 月 23 日公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布的《郑州贝博电子股份有限公司董监高换届公告》（公告编号：2022-010）。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

刘自力先生为本公司的控股股东，刘自力先生和曾岢然女士为夫妻关系，是本公司的实际控制人。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(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

(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	不存在
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	不存在
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	不存在
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	不存在
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	不存在
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	是	具备
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）	否	不存在
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	不存在
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	不存在
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	不存在
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	不存在

(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
管理人员	8	0	0	8
生产人员	6	0	0	6
销售人员	10	0	0	10
技术人员	28	0	0	28
行政人员	2	0	0	2

财务人员	5	0	0	5
员工总计	59	0	0	59

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	32	32
专科	20	20
专科以下	6	6
员工总计	59	59

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. 公司薪酬政策

公司依据现有的组织结构和管理模式，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及绩效考核制度。公司员工薪酬和福利主要由基本工资、岗位工资和绩效工资构成，员工薪酬根据每个员工的任职年限、工作经验、专业技能和绩效等确定，通过岗位考核与绩效考核等激励措施，提高员工积极性、稳定性，并根据实际情况需要，针对员工工作和效益呈现，采取调薪、职位晋级机制，极好的激发了员工积极性与创造性。

2. 培训计划

公司根据实际工作的需要制定年度和专项培训计划，主要针对员工技能方面展开对应技术培训，并针对其他非技术岗位展开多种形式的培训，使每位员工都能胜任目前所处的工作岗位，提高工作技能。

3. 离退休职工人数

公司无员工离退休等情况。

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司已按照《公司法》、《管理办法》及国家有关法律法规的要求，结合公司实际情况制定了《公司章程》，建立了由股东大会、董事会、监事会组成的法人治理结构，使公司的法人治理结构更加科学和规范。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理机构、建立现代企业制度、建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行。

报告期内，公司严格按照《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》执行信息披露工作，公司相关机构和人员依法运作，切实履行应尽的职责和义务。

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

是。

公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求制定了《公司章程》、《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》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》等内部规章制度。公司严格遵守相关法律法规召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，上述《公司章程》及各项内部管理制度从制度层面保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

是。

公司能够按照《公司法》、《公司章程》及相关治理制度规范运行。公司召开股东大会、董事会、监事会，符合《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益，会议程序规范、会议记录完整。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项做出决议，保证公司的正

常经营。

公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，职工监事能够履行章程赋予的权利和义务，出席公司监事会的会议，依法行使表决权，保证公司治理的合法合规。公司“三会”运行基本情况良好。

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，公司于 2020 年 4 月 15 日召开的第四届董事会第四次会议及 2020 年 5 月 8 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过了《关于<公司章程>变更的议案》，对《公司章程》的部分条款进行了修订。

(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	1	2	2

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	不存在
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	2021 年 5 月 6 日召开 2020 年年度股东大会
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	2021 年 4 月 16 日发布 2020 年年度股东大会通知公告，2021 年 5 月 6 日召开 2020 年年度股东大会
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	未召开临时股东大会
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	不存在
股东大会是否实施过征集投票权	否	不存在
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	公司股东人数未超过 200 人

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，公司三会会议的召集、召开程序、通知时间、授权委托、表决和表决内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议并履行相关权利义务。三会决议内容完整、要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按要求出席会议并行使了表决权利。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度的要求规范运作，建立了健全的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构及业务等方面完全独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。在报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，具体情况如下：

1、 公司业务独立

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上独立获取收入和利润，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。

2、 公司人员独立

本公司设有独立的职能部门对劳动人事工作进行管理，所有员工均经过规范的人事招聘程序录用并签订劳动合同。公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东。总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生。公司劳动、人事、工资福利管理等方面完全独立。

3、 公司资产独立

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施，拥有独立的商标、发明专利、实用新型专利、软件著作权等无形资产。

4、 公司机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》规定设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与控股股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。因此公司机构具有独立性。

5、 公司财务独立

公司设置了独立的财务部门，并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，公司独立做出财务决策，不存在控股股东不恰当干预公司资金使用的情形，公司在银行独立开户，依法纳税。

(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

按照相关要求，结合公司实际情况，公司于 2015 年 6 月 8 日第二届董事会第六次会议审议公司年度报告重大差错责任追究制度，并于 2015 年 6 月 28 日的 2015 年第三次股东大会上审议通过。该制度是对公司信批工作的进一步规范，也增强年报信息披露的质量和透明度。

报告期内，公司严格按照制度规定对公司事宜进行披露，报告期内，公司没有出现披露的年度报告存在重大差错情况。

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	天健审【2022】2-128 号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市钱江路 1366 号华润大厦			
审计报告日期	2022 年 4 月 11 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	李新葵 4 年	李丹 3 年	郑生军 1 年	邓梦婕 1 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审〔2022〕2-128 号

郑州贝博电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了郑州贝博电子股份有限公司（以下简称贝博电子公司）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，公允反映了贝博电子公司 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、 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，我们独立于贝博电子公司，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、其他信息

贝博电子公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估贝博电子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。

贝博电子公司治理层（以下简称治理层）负责监督贝博电子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，就可能导致对贝博电子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贝博电子公司不能持续经营。

(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。

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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：郑生军

中国·杭州 中国注册会计师：邓梦洁

二〇二二年四月十一日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	1	12,743,446.08	11,670,098.98
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	2	11,891,627.25	12,213,647.21
应收款项融资			
预付款项	3	152,487.07	191,529.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4	860,989.36	1,190,726.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5	9,352,420.66	9,839,331.52
合同资产	6	444,821.73	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7	739,174.91	
流动资产合计		36,184,967.06	35,105,334.10
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	8	6,795,016.89	6,807,055.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	9	270,032.02	367,609.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	10	93,333.18	117,297.90
递延所得税资产	11	663,762.69	583,151.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,822,144.78	7,875,115.03
资产总计		44,007,111.84	42,980,449.13
流动负债:			
短期借款	12	3,003,452.05	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	13	2,241,181.98	419,952.01
应付账款	14	2,681,889.63	4,200,199.81
预收款项			
合同负债	15	224,438.94	183,135.40
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	16	162,742.49	265,392.49
应交税费	17	689,365.69	704,516.43
其他应付款	18	104,059.50	222,417.28
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	19	295,354.22	
其他流动负债	20	29,177.06	23,807.60
流动负债合计		9,431,661.56	9,019,421.02
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	21	1,007,468.57	1,578,900.40
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		1,007,468.57	1,578,900.40
负债合计		10,439,130.13	10,598,321.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本	22	15,002,400.00	15,002,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	23	950,621.16	950,621.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	24	2,316,920.37	2,093,318.17
一般风险准备			
未分配利润	25	15,298,040.18	14,335,788.38
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		33,567,981.71	32,382,127.71
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		33,567,981.71	32,382,127.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		44,007,111.84	42,980,449.13

法定代表人：刘自力

主管会计工作负责人：鲁小琳

会计机构负责人：鲁小琳

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入	1	22,254,775.08	25,775,117.82
其中：营业收入	1	22,254,775.08	25,775,117.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,938,153.38	24,545,219.29
其中：营业成本		12,709,253.10	15,734,088.92
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	2	284,109.84	289,874.30
销售费用	3	3,150,566.59	3,230,392.11
管理费用	4	2,929,453.65	2,432,744.95
研发费用	5	2,794,024.48	2,693,337.49
财务费用	6	70,745.72	164,781.52
其中：利息费用		234,844.28	265,904.56
利息收入		180,443.38	119,093.59
加：其他收益	7	2,676,812.91	2,738,380.41
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）	8	-697,922.61	-610,131.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9	-48,281.93	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,247,230.07	3,358,147.54
加：营业外收入	10	1,902.50	4,351.00
减：营业外支出	11	60,210.90	117,917.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,188,921.67	3,244,581.16
减：所得税费用	12	-47,100.33	51,778.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,236,022.00	3,192,802.98
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）		2,236,022.00	3,192,802.98
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）		2,236,022.00	3,192,802.98
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		2,236,022.00	3,192,802.98
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,236,022.00	3,192,802.98
(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）		0.15	0.21
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.15	0.21

法定代表人：刘自力

主管会计工作负责人：鲁小琳

会计机构负责人：鲁小琳

(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	1	24,487,181.40	27,704,316.12
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		1,613,153.89	1,360,825.40
收到其他与经营活动有关的现金	1	2,623,748.72	2,226,425.16
经营活动现金流入小计		28,724,084.01	31,291,566.68
购买商品、接受劳务支付的现金		13,073,436.02	10,140,365.29
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,015,492.34	5,231,622.02
支付的各项税费		2,696,138.00	1,747,701.29
支付其他与经营活动有关的现金		5,931,619.04	3,188,064.24
经营活动现金流出小计		27,716,685.40	20,307,752.84
经营活动产生的现金流量净额		1,007,398.61	10,983,813.84
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		20,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		20,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		371,068.64	163,892.45
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		371,068.64	163,892.45
投资活动产生的现金流量净额		-351,068.64	-163,892.45
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		3,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,276,077.61	3,282,147.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,281,560.23	1,166,048.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,557,637.84	4,448,195.89
筹资活动产生的现金流量净额		-1,557,637.84	-1,448,195.89
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		-901,307.87	9,371,725.50
加：期初现金及现金等价物余额		11,250,146.97	1,878,421.47
六、期末现金及现金等价物余额		10,348,839.10	11,250,146.97

法定代表人：刘自力

主管会计工作负责人：鲁小琳

会计机构负责人：鲁小琳

(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	15,002,400.00				950,621.16				2,093,318.17		14,335,788.38		32,382,127.71
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	15,002,400.00				950,621.16				2,093,318.17		14,335,788.38		32,382,127.71
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)									223,602.20		962,251.80		1,185,854.00
(一) 综合收益总额											2,236,022.00		2,236,022.00
(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								223,602.20	-1,273,770.20			-1,050,168.00
1. 提取盈余公积								223,602.20	-223,602.20			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-1,050,168.00		-1,050,168.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	15,002,400.00				950,621.16			2,316,920.37	15,298,040.18			33,567,981.71

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	15,002,400.00				950,621.16				1,774,037.87		12,362,409.70		30,089,468.73
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	15,002,400.00				950,621.16				1,774,037.87		12,362,409.70		30,089,468.73
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								319,280.30			1,973,378.68		2,292,658.98
(一) 综合收益总额											3,192,802.98		3,192,802.98
(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								319,280.30	-1,219,424.30			-900,144.00
1. 提取盈余公积								319,280.30	-319,280.30			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												-900,144.00
4. 其他												-900,144.00
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	15,002,400.00				950,621.16			2,093,318.17	14,335,788.38			32,382,127.71

法定代表人：刘自力

主管会计工作负责人：鲁小琳

会计机构负责人：鲁小琳

三、 财务报表附注

郑州贝博电子股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

一、 公司基本情况

郑州贝博电子股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由刘自力、曾岿然发起设立，于 2003 年 7 月 9 日在郑州市工商行政管理局登记注册，位于河南省郑州市。公司现持有统一社会信用代码为 91410100752266717B 的营业执照，注册资本 1,500.24 万元，股份总数 15,002,400 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2015 年 12 月 18 日在全国中小企业股份转让系统证券交易所挂牌交易。

本公司属计算机—计算机应用行业。主要经营活动为专业从事仓储库房的智能环境监测、控制与信息管理系统的研发、生产、销售及技术服务，主要为粮食、档案、烟草等仓储物资安全储存提供一揽子解决方案。

本财务报表业经公司 2022 年 4 月 11 日第五届董事会第二次会议决议批准对外报出。

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。

（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) 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。

(六) 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。

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

(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

合同资产-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，编制合同资产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
-----------	----	---

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）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	70.00
5 年以上	100.00

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。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 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	20-50	5.00	1.90-4.75
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00

办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00
---------	-------	---	------	-------

(十) 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。

(十一) 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。

(十二) 无形资产

1. 无形资产包括著作权、软件、专利等，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)
-----	---------

著作权	10
软件	5-10
专利	2-10

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。

(十三) 部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 收入

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

公司专注于仓储库房的智能环境监测、控制与信息管理系统研发、生产、销售、技术服务及系统集成，为粮食、档案、烟草等仓储物资安全储存提供一揽子解决方案，依据公司自身的经营模式和结算方式，公司的综合服务方案属于在某一时点履行的履约义务，在发货并由客户验收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(十八) 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。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十九) 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) 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。

(二十一) 租赁

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。

(二十二) 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。

(二十三) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日(以下简称首次执行日)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)，执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

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	13%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
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%、小微

(二) 税收优惠

1. 2004 年 12 月，河南省信息产业厅认定本公司为软件企业，本公司销售自行开发的软件产品时，按法定税率计缴增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

2. 2021 年 11 月 24 日，根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于河南省 2021 年第一批备案高新技术企业名单的公告》，根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195 号)有关规定，本公司继续被认定为高新技术企业，证书编号为：GR202141001353，享受企业所得税 15%税率及研发费用加计 75%扣除政策。

3. 根据《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》(国税局〔2021〕8 号)，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；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。

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,652.38	1,038.73
银行存款	10,347,186.72	11,249,108.24
其他货币资金	2,394,606.98	419,952.01
合 计	12,743,446.08	11,670,098.98

(2) 其他说明

期末其他货币资金为银行承兑汇票保证金 2,241,181.98 元及保函保证金 153,425.00 元，除银行承兑汇票保证金和保函保证金外，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	74,987.50	0.46	74,987.50	100.00	
按组合计提坏账准备	16,218,312.65	99.54	4,326,685.40	26.68	11,891,627.25
合 计	16,293,300.15	100.00	4,401,672.90	27.02	11,891,627.25

(续上表)

种 类	期初数				
	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	74,987.50	0.47	74,987.50	100.00	
按组合计提坏账准备	16,026,335.40	99.53	3,812,688.19	23.79	12,213,647.21
合 计	16,101,322.90	100.00	3,887,675.69	24.15	12,213,647.21

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
小金额合计	74,987.50	74,987.50	100.00	无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
小 计	74,987.50	74,987.50	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	16,218,312.65	4,326,685.40	26.68
小 计	16,218,312.65	4,326,685.40	26.68

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,817,565.87	340,878.28	5.00
1-2 年	4,089,289.15	408,928.92	10.00
2-3 年	1,770,023.00	531,006.90	30.00
3-4 年	553,466.57	276,733.29	50.00
4-5 年	729,433.50	510,603.45	70.00
5 年以上	2,258,534.56	2,258,534.56	100.00
小 计	16,218,312.65	4,326,685.40	26.68

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	6,817,565.87
1-2 年	4,089,289.15
2-3 年	1,770,023.00
3-4 年	553,466.57
4-5 年	729,433.50
5 年以上	2,333,522.06
合 计	16,293,300.15

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

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	74,987.50							74,987.50

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	3,812,688.19	513,997.21						4,326,685.40
合 计	3,887,675.69	513,997.21						4,401,672.90

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
辽宁西海物流发展有限公司	1,416,472.00	8.69	949,802.00
郑州米粮电子科技有限公司	1,334,000.00	8.19	133,400.00
湖南金牛粮油实业有限公司	1,066,900.00	6.55	53,345.00
航天信息股份有限公司航天智慧分公司	959,999.50	5.89	95,999.95
浪潮通用软件有限公司	893,257.79	5.48	44,662.89
小 计	5,670,629.29	34.80	1,277,209.84

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	114,839.96	75.31		114,839.96	149,735.15	78.18		149,735.15
1-2 年	17,647.11	11.57		17,647.11	35,544.40	18.56		35,544.40
2-3 年	20,000.00	13.12		20,000.00	6,250.00	3.26		6,250.00
合 计	152,487.07	100.00		152,487.07	191,529.55	100.00		191,529.55

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中国石化销售有限公司河南郑州石油分公司	40,057.54	26.27
广州市兆晶电子科技有限公司	29,918.70	19.62
中国石油天然气股份有限公司河南销售分公司	23,763.02	15.58
郑州高新区大科园图文设计部	11,000.00	7.21
河南智慧泊车互联网科技有限公司	2,160.00	1.42

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
小 计	106,899.26	70.10

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				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	1,349,372.80	100.00	488,383.44	36.19	860,989.36
合 计	1,349,372.80	100.00	488,383.44	36.19	860,989.36

(续上表)

种 类	期初数				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	1,518,596.55	100.00	327,869.71	21.59	1,190,726.84
合 计	1,518,596.55	100.00	327,869.71	21.59	1,190,726.84

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,349,372.80	488,383.44	36.19
其中：1年以内	227,001.33	11,350.07	5.00
1-2年	68,105.00	6,810.50	10.00
2-3年	734,096.80	220,229.04	30.00
3-4年	76,600.00	38,300.00	50.00
4-5年	106,252.80	74,376.96	70.00
5年以上	137,316.87	137,316.87	100.00
小 计	1,349,372.80	488,383.44	36.19

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
期初数	5,998.34	107,684.00	214,187.37	327,869.71
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-3,405.25	3,405.25		
--转入第三阶段		-73,409.68	73,409.68	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,756.98	-30,869.07	182,625.82	160,513.73
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	11,350.07	6,810.50	470,222.87	488,383.44

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	480,361.65	281,801.40
应收暂付款	23,684.29	22,840.48
备用金	25,186.39	20,000.00
往来款	675,096.80	1,011,340.00
其他	145,043.67	182,614.67
合 计	1,349,372.80	1,518,596.55

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

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
新疆乾坤信息技术 有限公司	往来款	675,096.80	2-3 年	50.03	202,529.04
华信咨询设计研究 院有限公司	押金保证金	68,105.00	1-2 年	5.05	6,810.50
中国电子进出口总 公司	押金保证金	62,074.00	4-5 年	4.60	43,451.80
青海省西宁粮食储 备库	押金保证金	50,500.00	2-3 年	3.74	15,150.00

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
浙江省国际技术设备招标有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	3.71	2,500.00
小 计		905,775.80		67.13	270,441.34

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,352,319.98		1,352,319.98	1,280,234.26		1,280,234.26
半产品	301,864.04		301,864.04	374,061.71		374,061.71
库存商品	389,978.35		389,978.35	406,475.00		406,475.00
发出商品	6,551,520.19		6,551,520.19	7,192,774.93		7,192,774.93
在产品	499,162.77		499,162.77	313,418.02		313,418.02
委托加工物资	129,393.23		129,393.23	156,327.00		156,327.00
周转材料	128,182.10		128,182.10	116,040.60		116,040.60
合 计	9,352,420.66		9,352,420.66	9,839,331.52		9,839,331.52

6. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	468,233.40	23,411.67	444,821.73			
合 计	468,233.40	23,411.67	444,821.73			

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

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	
单项计提减值准备							
按组合计提减值准备		23,411.67					23,411.67
合 计		23,411.67					23,411.67

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数
-----	-----

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	468,233.40	23,411.67	5.00
1 年以内	468,233.40	23,411.67	5.00
小 计	468,233.40	23,411.67	5.00

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	739,174.91	
合 计	739,174.91	

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	办公设备及其他	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	8,008,070.13	924,777.27	793,633.93	9,726,481.33
本期增加金额		43,885.60	307,876.11	351,761.71
购置		43,885.60	307,876.11	351,761.71
本期减少金额		2,980.00	76,495.73	79,475.73
处置或报废		2,980.00	76,495.73	79,475.73
期末数	8,008,070.13	965,682.87	1,025,014.31	9,998,767.31
累计折旧				
期初数	1,578,720.22	650,212.24	690,493.01	2,919,425.47
本期增加金额	153,121.56	27,642.14	116,906.93	297,670.63
计提	153,121.56	27,642.14	116,906.93	297,670.63
本期减少金额		2,831.00	10,514.68	13,345.68
处置或报废		2,831.00	10,514.68	13,345.68
期末数	1,731,841.78	675,023.38	796,885.26	3,203,750.42
账面价值				
期末账面价值	6,276,228.35	290,659.49	228,129.05	6,795,016.89
期初账面价值	6,429,349.91	274,565.03	103,140.92	6,807,055.86

(2) 其他说明

期末有账面价值为 5,840,368.88 元的房屋建筑物用于银行借款抵押。

9. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	著作权	软件	专利	合 计
账面原值				
期初数	543,553.03	112,212.04	99,009.90	754,774.97
本期增加金 额		19,306.93		19,306.93
购置		19,306.93		19,306.93
本期减少金 额				
期末数	543,553.03	131,518.97	99,009.90	774,081.90
累计摊销				
期初数	282,616.29	63,294.66	41,254.10	387,165.05
本期增加金 额	54,355.32	13,024.59	49,504.92	116,884.83
计提	54,355.32	13,024.59	49,504.92	116,884.83
本期减少金 额				
期末数	336,971.61	76,319.25	90,759.02	504,049.88
账面价值				
期末账面价 值	206,581.42	55,199.72	8,250.88	270,032.02
期初账面价 值	260,936.74	48,917.38	57,755.80	367,609.92

10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
地下车库使用 权	113,333.22		20,000.04		93,333.18
其他	3,964.68		3,964.68		
合 计	117,297.90		23,964.72		93,333.18

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,425,084.57	663,762.69	3,887,675.69	583,151.35
合 计	4,425,084.57	663,762.69	3,887,675.69	583,151.35

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	488,383.44	327,869.71
合 计	488,383.44	327,869.71

12. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押、质押及保证借款	3,003,452.05	3,000,000.00
合 计	3,003,452.05	3,000,000.00

13. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,241,181.98	419,952.01
合 计	2,241,181.98	419,952.01

14. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	2,681,889.63	4,200,199.81
合 计	2,681,889.63	4,200,199.81

15. 合同负债

明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	224,438.94	183,135.40
合 计	224,438.94	183,135.40

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	265,392.49	5,530,928.06	5,633,578.06	162,742.49
离职后福利—设定提存计划		316,608.73	316,608.73	
一次性伤残就业补助		70,000.00	70,000.00	
合 计	265,392.49	5,917,536.79	6,020,186.79	162,742.49

(2) 短期薪酬明细情况

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	265,392.49	5,133,766.39	5,236,416.39	162,742.49
职工福利费		230,753.24	230,753.24	
社会保险费		166,408.43	166,408.43	
其中：医疗保险费		144,357.54	144,357.54	
工伤保险费		3,824.96	3,824.96	
生育保险费		18,225.93	18,225.93	
小 计	265,392.49	5,530,928.06	5,633,578.06	162,742.49

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		303,058.16	303,058.16	
失业保险费		13,550.57	13,550.57	
小 计		316,608.73	316,608.73	

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	412,445.57	286,745.36
企业所得税	199,732.13	304,679.08
代扣代缴个人所得税	12,647.95	7,953.50
城市维护建设税	28,871.19	52,643.28
房产税	12,272.27	12,272.27
教育费附加及地方教育附加	20,622.28	37,602.34
印花税	2,774.30	2,620.60
合 计	689,365.69	704,516.43

18. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	104,059.50	222,017.28
其他		400.00
合 计	104,059.50	222,417.28

19. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	295,354.22	
合 计	295,354.22	

20. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	29,177.06	23,807.60
合 计	29,177.06	23,807.60

21. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	1,007,468.57	1,578,900.40
合 计	1,007,468.57	1,578,900.40

22. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,002,400.00						15,002,400.00

23. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	950,621.16			950,621.16
合 计	950,621.16			950,621.16

24. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,093,318.17	223,602.20		2,316,920.37
合 计	2,093,318.17	223,602.20		2,316,920.37

(2) 其他说明

本期盈余公积增加系按净利润的 10%计提法定盈余公积。

25. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	14,335,788.38	12,362,409.70
加：本期净利润	2,236,022.00	3,192,802.98
减：提取法定盈余公积	223,602.20	319,280.30
应付普通股股利	1,050,168.00	900,144.00
期末未分配利润	15,298,040.18	14,335,788.38

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	22,254,775.08	12,709,253.10	25,775,117.82	15,734,088.92
合 计	22,254,775.08	12,709,253.10	25,775,117.82	15,734,088.92
其中：与客户之间的合同产生的收入	22,254,775.08	12,709,253.10	25,775,117.82	15,734,088.92

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
机械通风与环流熏蒸	2,987,892.18	1,786,109.82	5,128,400.73	3,607,017.01
粮情检测与管理	9,766,927.10	5,335,467.34	17,876,170.84	10,559,931.30
智能环流气调系统	1,608,573.26	1,107,489.27	58,393.81	25,643.17

环流熏蒸系统	600,989.49	396,425.84	263,505.49	179,807.77
准低温储粮系统	6,047,674.38	3,655,535.59	1,751,876.07	1,144,109.89
监控系统			97,805.31	46,000.00
维修售后	996,984.16	209,823.34	598,965.57	171,579.78
粮仓机械设备	245,734.51	218,401.90		
小 计	22,254,775.08	12,709,253.10	25,775,117.82	15,734,088.92

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
华东	12,429,268.70	7,386,844.97	9,485,460.75	5,910,785.91
华中	5,915,285.17	3,164,547.14	7,733,713.23	4,733,260.61
华南	3,086,200.07	1,825,083.62	2,045,489.96	1,223,445.20
其他地区	824,021.14	332,777.37	6,510,453.88	3,866,597.20
小 计	22,254,775.08	12,709,253.10	25,775,117.82	15,734,088.92

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	22,254,775.08	25,775,117.82
小 计	22,254,775.08	25,775,117.82

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	132,535.94	133,737.09
教育费附加	56,801.11	57,655.62
地方教育附加	37,867.41	38,720.14
印花税	6,676.30	7,732.37
房产税	49,089.08	49,089.08
车船税	1,140.00	2,940.00
合 计	284,109.84	289,874.30

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,110,671.71	1,863,950.45

办公及差旅费	904,901.72	1,159,398.31
运输费		142,333.92
折旧摊销	10,561.13	10,443.99
其他	124,432.03	54,265.44
合 计	3,150,566.59	3,230,392.11

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,317,068.21	999,106.68
办公及差旅费	316,781.48	347,205.01
折旧摊销费	415,641.44	390,651.17
中介机构费	781,635.54	632,098.24
其他	98,326.98	63,683.85
合 计	2,929,453.65	2,432,744.95

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	2,206,927.77	2,006,358.89
直接投入	296,725.92	465,738.42
折旧与摊销	8,933.67	10,669.14
委托开发	100,000.00	
其他费用	181,437.12	210,571.04
合 计	2,794,024.48	2,693,337.49

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	234,844.28	265,904.56
减：利息收入	180,443.38	119,093.59
金融机构手续费	16,344.82	17,970.55
合 计	70,745.72	164,781.52

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额

与收益相关的政府补助[注]	2,676,812.91	2,738,380.41	1,063,659.02
合 计	2,676,812.91	2,738,380.41	

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-697,922.61	-610,131.40
合 计	-697,922.61	-610,131.40

9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-48,281.93		-48,281.93
合 计	-48,281.93		-48,281.93

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	1,902.50	4,351.00	1,902.50
合 计	1,902.50	4,351.00	1,902.50

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	149.00	7,580.95	149.00
工伤赔偿款		89,244.98	
滞纳金	60,061.40		60,061.40
其他	0.50	21,091.45	0.50
合 计	60,210.90	117,917.38	60,210.90

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	33,511.01	143,527.98
递延所得税费用	-80,611.34	-91,749.80

合 计	-47,100.33	51,778.18
(2) 会计利润与所得税费用调整过程		
项 目	本期数	上年同期数
利润总额	2,188,921.67	3,244,581.16
按公司适用税率计算的所得税费用	328,338.25	486,687.17
调整以前期间所得税的影响	1,949.99	-156,054.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,892.64	24,376.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-128,280.52	-303,000.47
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	24,077.06	-230.10
研发费用加计扣除	-312,077.75	
所得税费用	-47,100.33	51,778.18

(三) 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	本期数	上年同期数
利息收入	180,443.38	119,093.59
营业外收入	1,902.50	4,351.00
其他收益	1,063,659.02	1,377,555.01
往来	21,143.58	472,680.00
银行承兑汇票及保函保证金	1,033,652.01	
其他		252,745.56
合 计	2,300,800.49	2,226,425.16

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现销售费用	1,029,333.75	1,355,997.67
付现管理费用	1,213,186.24	1,042,987.10
付现研发费用	281,437.12	565,973.03
银行承兑汇票及保函保证金	3,008,306.98	112,770.01
其他	76,406.72	110,336.43
合 计	5,608,670.81	3,188,064.24

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,236,022.00	3,192,802.98
加: 资产减值准备	697,922.61	610,131.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	297,670.63	285,049.87
使用权资产折旧		
无形资产摊销	116,884.83	108,052.34
长期待摊费用摊销	23,964.72	26,796.84
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)	48,281.93	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	149.00	7,580.95
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	234,844.28	265,904.56
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-80,611.34	-91,749.80
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)	486,910.86	5,896,804.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,165,774.30	2,504,557.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	111,133.39	-1,822,117.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,007,398.61	10,983,813.84
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	10,348,839.10	11,250,146.97
减: 现金的期初余额	11,250,146.97	1,878,421.47
加: 现金等价物的期末余额		

补充资料	本期数	上年同期数
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-901,307.87	9,371,725.50
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	10,348,839.10	11,250,146.97
其中：库存现金	1,652.38	1,038.73
可随时用于支付的银行存款	10,347,186.72	11,249,108.24
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		
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	10,348,839.10	11,250,146.97

(2) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

期末现金及现金等价物余额为 10,348,839.10 元，期末货币资金余额为 12,743,446.08 元，其中其他货币资金中有银行承兑汇票保证金 2,241,181.98 元和保函保证金 153,425.00 元因使用受限不属于现金及现金等价物。

期初现金及现金等价物余额为 11,250,146.97 元，期末货币资金余额为 11,670,098.98 元，其中其他货币资金中有银行承兑汇票保证金 419,952.01 元因使用受限不属于现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 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
货币资金	2,394,606.98	银行承兑汇票保证金及保函保证金
固定资产	5,840,368.88	用于银行借款抵押
合 计	8,234,975.86	

2. 政府补助

(1) 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	1,613,153.89	其他收益	
郑州高新技术产业开发区管委会财政金融局 2020 年度科技型企业研发后补助专项资金	511,000.00	其他收益	
郑州高新技术产业开发区管委会财政金融局河南省 2020 年度企业研发费用补助资金	140,000.00	其他收益	
郑州市知识产权维权保护中心 2020 年度知识产权运营服务体系奖补资金	130,500.00	其他收益	
郑州高新区技术产业开发区管委会财政金融局 2020 年郑州市科技金融资助专项资金	90,000.00	其他收益	
郑州市高新区 2019 年第二批知识产权优秀企业奖补	43,100.00	其他收益	
郑州高新技术产业开发区管委会财政金融局 2021 年省企业研发财政补助	40,000.00	其他收益	
郑州高新技术产业开发区管委会财政金融局 2020 年第一批知识产权优秀企业和个人政策兑现	37,300.00	其他收益	
郑州高新技术产业开发区工会联合会会费	36,959.02	其他收益	
郑州市财政局社会保障基金财政专户 2020 年第 16 批以工代训补贴	34,800.00	其他收益	
小 计	2,676,812.91		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 2,676,812.91 元。

六、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. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)4及五(一)6之说明。

4. 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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2021年12月31日，本公司应收账款的34.80%（2020年12月31日：34.86%）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	期末数				
	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	4,306,274.84	4,534,512.23	3,425,052.71	739,639.68	369,819.84
应付票据	2,241,181.98	2,241,181.98	2,241,181.98		
应付账款	2,681,889.63	2,681,889.63	2,681,889.63		
其他应付款	104,059.50	104,059.50	104,059.50		
小 计	9,333,405.95	9,561,643.34	8,452,183.82	739,639.68	369,819.84

(续上表)

项 目	上年年末数				
	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	4,578,900.40	5,314,319.04	3,465,219.84	739,639.68	1,109,459.52
应付票据	419,952.01	419,952.01	419,952.01		
应付账款	4,200,199.81	4,200,199.81	4,200,199.81		
其他应付款	222,417.28	222,417.28	222,417.28		
小 计	9,421,469.50	10,156,888.14	8,307,788.94	739,639.68	1,109,459.52

(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 4,306,274.84 元(2020 年 12 月 31 日:人民币 4,578,900.40 元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动 50 个基点,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。

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为刘自力和曾岢然夫妇，分别直接持有本公司 48.91%和 35.06%的股权。

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘自力	3,003,452.05	2021/5/31	2022/5/30	否
刘自力、曾岢然	1,302,822.79	2016/1/26	2025/12/23	否

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	530,353.15	533,495.75

八、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细详见本财务报表附注五(二)1(2)1)。

本公司主要业务为生产和销售粮情检测与管理及准低温储粮系统等产品。公司将此业务视为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/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1(2)2)之说明。

(二) 公司作为承租人的租赁

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(二十一)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	本期数	上年同期数
短期租赁费用	27,205.71	27,188.57
合 计	27,205.71	27,188.57

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
与租赁相关的总现金流出	27,600.00	27,600.00

(三) 专利权质押情况

类型	名称	专利权人	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
实用新型	一种虫情自动拍照装置以及虫情检测系统	本公司	2021/5/31	2022/5/30	否
实用新型	一种开窗装置	本公司	2021/5/31	2022/5/30	否
实用新型	一种柔性双回转气密碟阀装置	本公司	2021/5/31	2022/5/30	否

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-48,430.93	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,063,659.02	
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		
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	-58,159.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	957,068.69	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	26,567.37	
归属于所有者的非经常性损益净额	930,501.32	

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	涉 及 金 额	原 因
增值税即征即退	1,613,153.89	[注]

[注]本公司销售自行开发的软件产品时,按法定税率计缴增值税后,对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。因此项退税与公司业务密切相关,且在较长的期限内可连续地获取,故公司将其界定为经常性损益的项目,公司本期计入其他收益的增值税即征即退金额共计 1,613,153.89 元

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.78	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.96	0.09	0.09

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,236,022.00
非经常性损益	B	930,501.32
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	1,305,520.68
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	32,382,127.71
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	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
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	1,050,168.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6.00
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E \times F/K-G \times H/K$	32,975,054.71
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	6.78%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	3.96%

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	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,236,022.00
非经常性损益	B	930,501.32
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	1,305,520.68

期初股份总数	D	15,002,400.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
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	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	15,002,400.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.15
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.09

(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。

郑州贝博电子股份有限公司

二〇二二年四月十三日

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：

公司财务部