



东方瑞威

NEEQ : 430180

北京东方瑞威科技发展股份有限公司



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记

1、2021年1月11日公司取得了ISO27001信息安全管理体系认证证书,证书注册号02121I0014R0S。

2、报告期内获得隧道煤尘监视检测系统、铁路货车装载状态高清视频监控系统、铁路货车超限及装载状态综合检测系统、车号识别系统等四个软件著作权证书,使公司在技术研发上的创新能力得到进一步提升,为开拓新的市场领域及公司持续性发展提供了技术储备、保障和支持。

3、2021年5月8日,公司召开2020年年度股东大会,审议通过了经公司董事会及监事会审议后提交的《2020年度利润分配方案》,以公司现有总股本40,000,000股为基数,向全体股东每10股派现金红利人民币1.00元(含税)。2021年5月,公司完成了本次股息红利的派送工作。

4、2021年8月3日,公司召开2021年第一次临时股东大会,审议通过了经公司董事会及监事会审议后提交的《2021年半年度权益分配方案》,以公司现有总股本40,000,000股为基数,以未分配利润向全体股东每10股送红股2.5股。2021年8月,公司完成了本次送红股工作。

5、报告期内,公司高新技术资格重新认定获得通过,并于2021年10月25日取得编号为GR202111001864的高新技术企业证书,有效期三年。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
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	92

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。

公司负责人江英、主管会计工作负责人谭晓慧及会计机构负责人（会计主管人员）谭晓慧保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（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
1. 应收账款回收风险	报告期内，公司应收账款账面余额为 7,181.09 万元，占资产总额的比例为 70.86%。公司应收账款占资产总额比例都较高。公司的主要业务收入与产品销售项目密切相关，铁路系统单位是公司主要下游客户之一，其采购金额占经营收入比重较大，普遍存在项目周期长、回款分期多的现象。随着公司业务发展，所对应的企业应收账款可能会进一步增加，如果应收账款不能及时收回，将对公司资产质量以及财务状况产生不利影响。
2. 政策变化间接影响风险	据财税【2017】20 号文件发布的关于清理规范行政事业收费有关政策通知，自 2017 年 4 月 1 日起，取消或停征 41 项中央设立的行政事业性收费，其中之项—计量收费，直接关联到公司所属行业的计量检测认定。取消计量收费的实行，从某种意义上，会减缓计量检测部门的检定实施计划，减少检定数量，从而间接影响到公司销售产品的交付使用时间、以及资金回收，将会对公司生产经营构成潜在的风险。
3. 市场竞争加剧风险	近年来，行业竞争愈演愈烈，为争得市场份额，同行间低价竞标的恶性竞争也时有发生，对企业经营业绩构成一定程度的冲

	击。尽管公司不断致力于研发，通过提升管理水平和创新能力，以增强客户的粘性，保持竞争优势，但如果竞争对手推出大量同质化产品，也将会给公司的业务、财务状况及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	指	释义
公司、本公司、东方瑞威	指	北京东方瑞威科技发展股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	北京东方瑞威科技发展股份有限公司股东大会
董事会	指	北京东方瑞威科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	北京东方瑞威科技发展股份有限公司监事会
三会	指	北京东方瑞威科技发展股份有限公司股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	北京东方瑞威科技发展股份有限公司章程
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
铁达公司	指	北京铁达技术开发有限责任公司（公司控股股东）
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书的统称
股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
铁道部	指	原中华人民共和国铁道部
铁路总公司	指	中国铁路总公司
衡器	指	轨道衡称重设备及系统
国家质检总局	指	中华人民共和国质量检验检疫总局
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
本期、报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
上年同期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
期初	指	2021年1月1日
期末	指	2021年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京东方瑞威科技发展股份有限公司
英文名称及缩写	BEIJING ORIENTAL RALLWAY TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO.,LTD
证券简称	东方瑞威
证券代码	430180
法定代表人	江英

二、 联系方式

董事会秘书	黎春兰
联系地址	北京市海淀区北蜂窝2号中盛大厦2306室
电话	010-63324455
传真	010-63324477
电子邮箱	dfrw@bjdfrw.com
公司网址	www.bjdfrw.com
办公地址	北京市海淀区北蜂窝2号中盛大厦2306室
邮政编码	100038
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	2001年12月14日
挂牌时间	2012年12月21日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C346 烘炉、风机、衡器、包装等 设备制造-C3467 衡器制造
主要业务	动、静态电子轨道衡成套设备、超偏载检测成套设备的研发、生产、销售及相关产品升级改造与技术维护服务
主要产品与服务项目	动、静态电子轨道衡成套设备、超偏载检测成套设备的研发、生产、销售及相关产品升级改造与技术维护服务
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）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（铁达公司）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（江英、朱少丹），一致行动人为（铁达公司）
--------------	-----------------------------

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	91110108733488090T	否
注册地址	北京市海淀区北蜂窝 2 号中盛大厦 2306 室	否
注册资本	50,000,000	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券			
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 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）	开源证券			
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	于建松	杜武明		
	2 年	5 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101			

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	62,238,486.29	44,725,038.53	39.16%
毛利率%	35.07%	33.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,761,577.27	5,617,370.69	20.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,175,447.41	4,931,043.52	25.24%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.29%	7.99%	-
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）	8.48%	7.01%	-
基本每股收益	0.16	0.14	14.29%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	97,380,136.48	88,764,891.31	9.71%
负债总计	23,179,704.09	17,326,036.19	33.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	74,200,432.39	71,438,855.12	3.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.48	1.79	-17.32%
资产负债率%（母公司）	23.80%	19.52%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	3.87	4.83	-
利息保障倍数	34.60	81.46	-

(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	1,656,971.60	-7,812,519.12	121.21%
应收账款周转率	0.93	1.12	-
存货周转率	11.64	17.89	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.71%	10.11%	-
营业收入增长率%	39.16%	24.35%	-
净利润增长率%	20.71%	-5.63%	-

(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	50,000,000	40,000,000	25%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(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
理财收益	499,534.75
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）	290,700.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,670.21
非经常性损益合计	689,564.54
所得税影响数	103,434.68
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	586,129.86

(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

(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

公司是致力于称重、测控、衡器的研发与制造，集科研开发、工程设计、生产安装、调试服务于一体的高科技企业，拥有多项发明专利和其它专利技术，具有系列的衡器制造资质，在机械制造、仪表生产、新技术开发等方面达到国内领先水平。公司拥有国家专业机构认定的高新技术企业和双软企业证书，拥有原中华人民共和国铁道部颁发的科学技术成果鉴定书（铁道部技鉴字【2001】47号铁路货车超偏载检测装置）、铁道部标准计量研究所颁发的铁路专用计量器具许可证。

公司拥有专业的技术研发团队，主攻产品核心技术研发、优化产品效能、满足用户产品需求，并在销售网络优化及客户服务能力等方面不断获得提升。公司客户遍及全国各地，涉及铁路、煤炭、港口、电力、石化等多个行业，目前主要客户为北京、沈阳、郑州、太原、西安等铁路局；为吉林、黑龙江、山西等矿物局；为青岛、秦皇岛、钦州、天津、营口等矿物局及多家电厂提供了数百台动、静态电子轨道衡和超偏载检测装置等产品及相关技术服务，公司采用自主研发+委托加工为主+直销和代销并用的模式开拓业务，收入来源是动、静态电子轨道衡和超偏载检测装置等产品的销售收入和技术服务收入。

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，公司的商业模式未发生变化。

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 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	“高新技术企业”认定详情： 公司于2009年首次认定国家高新技术企业，2021年重新认定并于2021年10月25日取得高新证书，有效期三年。 “科技型中小企业”认定详情： 公司于2018年5月首次获得科技型中小企业认定，该认定需每年申请一次。2022年3月31日已完成最新一次认定，目前正处在公示阶段。

行业信息

是否自愿披露

√是 □否

2019年9月，国家发改委印发《关于加快推进铁路专用线建设的指导意见》，到2025年，沿海主要港口、大宗货物年运量150万吨以上的大型工矿企业、新建物流园区铁路专用线接入比例均达到85%，长江干线主要港口全部实现铁路进港。2021年3月5日，《国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035

年远景目标纲要（草案）》提出，要加快建设交通强国，建设智能铁路，加快城际铁路、市域（郊）铁路建设，开创高质量、可持续发展的新局面。

根据《中国铁路 2021 年统计公报》测算，全国铁路固定资产投资完成 7,489 亿元，投产新线 4,208 公里。截至 2021 年底，全国铁路营业里程 15 万公里，其中高铁 4 万公里；西部地区铁路营业里程 6.1 万公里。随着轨道交通线路里程和车辆保有量的逐年提升，货运铁路称重、测控规模将持续扩大。

公司将继续充分发挥现有技术研发与客户资源优势，加大研发投入，不断开发新技术、新工艺，优化产品结构，进一步提高公司产品的核心竞争力；同时也将加大市场开发力度，完善营销与售后网络布局，完善市场结构，并通过品牌营销进一步扩大市场影响力。

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	5,063,320.63	5.20%	4,864,246.78	5.48%	4.09%
应收票据	1,334,671.23	1.37%	469,000.00	0.53%	184.58%
应收账款	55,484,885.11	56.98%	47,206,210.89	53.18%	17.54%
存货	8,650,862.64	8.88%	1,368,009.21	1.54%	532.37%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,955,328.44	2.01%	2,304,675.68	2.60%	-15.16%
在建工程					
无形资产	300,477.53	0.31%	71,663.16	0.08%	319.29%
商誉					
短期借款	5,000,000.00	5.13%	5,000,000.00	5.62%	0.00%
长期借款					
预付账款	3,933,657.89	4.04%	4,265,941.67	4.81%	-7.79%
其他应收款	6,554,746.68	6.73%	12,045,069.43	13.57%	-45.58%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、应收票据余额较上年期末增加 865,671.23 元, 增长 184.58%, 主要是报告期内公司收到天津港中煤华能煤码头银行承兑汇票 819,200.03 元, 截止报告期末未背书转让。
- 2、存货余额较上年期末增加 7,282,853.43 元, 增长 532.37%, 主要是:1、报告期内公司有部分项目正在执行中, 未完成验收, 此部分在建项目记录存货中; 2、公司扩大营销后对存货的需求有所增加。
- 3、无形资产余额较上年期末增加 228,814.37 元, 增长 319.29%, 主要是报告期内, 公司新采购 OA 系统一套。
- 4、其他应收款余额较上年末减少 5,490,322.75 元, 减幅 45.58%, 主要是报告期内工程项目款借款核销所致。

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	62,238,486.29	-	44,725,038.53	-	39.16%
营业成本	40,409,192.61	64.93%	29,896,919.03	66.85%	35.16%
毛利率	35.07%	-	33.15%	-	-
销售费用	3,818,923.97	6.14%	2,116,140.05	4.73%	80.47%
管理费用	5,462,460.04	8.78%	4,714,584.85	10.54%	15.86%
研发费用	2,615,784.48	4.20%	2,418,537.01	5.41%	8.16%
财务费用	164,891.55	0.26%	-109,720.86	-0.25%	250.28%
信用减值损失	-2,214,078.97	-3.56%	-1,421,569.45	-3.18%	-55.75%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	1,192,207.11	1.92%	1,847,696.50	4.13%	-35.48%
投资收益	499,534.75	0.80%	601,905.96	1.35%	-17.01%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	8,466,406.09	13.60%	6,287,730.55	14.06%	34.65%
营业外收入	3,984.87	0.01%	1,000.00	0.00%	298.49%
营业外支出	104,655.08	0.17%	159.63	0.00%	65,461.03%
净利润	6,761,577.27	10.86%	5,617,370.69	12.56%	20.37%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年增长 17,513,447.76 元, 增幅 39.16%, 主要是一方面报告期内公司在项目投标的资质方面有所提高, 参与了更多较大项目的投标, 部分项目获得中标; 另一方面随着疫情的好转, 公司各项业务基本都恢复正常, 完工项目能及时得到客户验收。

- 2、营业成本较上年增长 10,512,273.58 元，增幅 35.16%，主要是报告期内项目增加营业收入增长所致。
- 3、销售费用较上年增长 1,02,783.92 元，增幅 80.47%，主要是公司加大了市场开发，导致市场营销费用增加。
- 4、财务费用较上年增长 274,612.41 元，增幅 250.28%，主要是报告期内短期借款利息费用在利率和本金相同的情况下，费用期间较上年同期多 9 个月所致。
- 5、信用减值损失较上年增长 792,509.52 元，增幅 55.75%，主要是报告期内应收账款坏账计提较上年同期增加所致。
- 6、其他收益较上年减少 655,489.39 元，下降 35.48%，主要是报告期内获得软件技术销售的增值税即征即退较上年减少 734,265.45 元。
- 7、营业外收入较上年增长 2,984.87 元，增幅 298.49%，主要是报告期内卖办公废品收入。
- 8、营业外支出较上年增长 104,495.45 元，增幅 65,461.03%，主要是报告期内支付税款滞纳金 104,555.08 元所致。

(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	62,238,486.29	44,725,038.53	39.16%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	40,409,192.61	29,896,919.03	35.16%
其他业务成本	-	-	-

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%
超偏载检测系统	9,270,867.05	6,061,378.89	34.62%	78.42%	76.33%	0.78%
轨道衡计量系统	13,638,341.01	9,698,206.23	28.89%	34.32%	28.58%	3.18%
配件销售收入	21,639,653.64	16,163,677.04	25.31%	47.37%	44.63%	1.41%
技术服务收入	11,272,824.75	6,061,378.89	46.23%	22.04%	28.89%	-2.86%
其他	6,416,799.84	3,057,485.07	52.35%	17.65%	0.64%	8.06%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

- 1、超偏载检测系统收入较上年同期增长 78.42%，主要是报告期内公司资质提升后，取得项目规格

增大合同金额有所增加。

2、轨道衡计量系统收入较上年同期增长 34.32%，配件销售收入较上年同期增长 47.37%，主要原因为报告期内公司销售部门加大市场开发力度，使公司整体营收增幅较大；另外随着疫情的好转，公司各项业务基本都恢复正常，完工项目及时得到客户验收。

(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	中国铁路沈阳局集团有限公司锦州工程建设指挥部	3,562,300.00	5.72%	否
2	北京智芯微电子科技有限公司	3,284,549.20	5.28%	否
3	神华准格尔能源有限责任公司	2,802,212.28	4.50%	否
4	内蒙古蒙泰集团有限公司	2,752,212.35	4.42%	否
5	中国铁路沈阳局集团有限公司质量技术监督所	2,694,676.59	4.33%	否
合计		15,095,950.42	24.25%	-

(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	宁波柯力传感科技股份有限公司	8,226,152.35	20.36%	否
2	武穴锐轩网络技术服务中心	4,247,524.75	10.51%	否
3	承德三山机械设备制造有限公司	2,642,083.18	6.54%	否
4	北京北铁高科电子技术有限公司	2,420,052.95	5.99%	否
5	山西路安通铁路工程有限公司	1,705,048.54	4.22%	否
合计		19,240,861.77	47.62%	-

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	1,656,971.60	-7,812,519.12	121.21%
投资活动产生的现金流量净额	2,645,227.25	4,446,718.81	-40.51%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,250,125.00	-78,155.00	-5,338.07%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 121.21%，主要是随着公司营业收入增长公司对应收账款的收回也加强了，报告期内销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 21,345,037.91 元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 40.51%，主要是报告期内公司赎回理财产品较上年同期减少，同时公司采购一套 OA 系统导致无形资产支出增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 5,338.07%，主要是报告期内公司短期借款的偿还较上年同期减少 4,000,000.00 元。

(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

公司自成立以来，始终以“采用高新技术、创一流产品为宗旨”，秉承“质量第一，用户至上”的服务理念。公司是首家轨道衡行业的上市公司，拥有国家双软认证的高新技术资格，是中国轨道衡行业标志性企业之一。

报告期内，公司依然专注于产品开发，公司自主研发的复合式高速自动轨道衡项目已在河北怀来南站安装完成，并通过国家轨道衡计量站的测试，速度在5~82km/h范围内，精度满足JJG234-2012《自动轨道衡》检定规程的要求。复合式高速自动轨道衡项目的测试成功，突破了以往自动轨道衡速度的局限，在目前国家铁路大趋势下，该套设备可安装在高速运行的正线和区间，并且可以提供货车重量、超载等信息，给运输安全提供可靠的保障，在确保铁路的行车安全的前提下，也带来不小的经济效益。

报告期内公司在会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，反映出的主要财务、业务等经营指标健康，且经营管理层，技术研发团队等业务骨干队伍稳定，公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

公司持续盈利，资信状况优良。公司具备较好的持续经营能力。

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 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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	0	5,000,000.00

控股股东铁达公司向公司提供 500 万元无息借款，不收取公司任何费用，借款期限一年，截止到报告期末公司已将此借款偿还。

2021 年 8 月 13 日，公司第三届董事会第十二次会议以 5 票同意、0 票反对、0 票弃权 审议通过《关于控股股东向公司提供借款的议案》。并于 17 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露（公告编号:2021-023）。

（四） 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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
公告编号： 2021-007	购买理财产品	银行理财	15,000,000.00 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

报告期内公司利用自有资金购入银行低风险理财产品 1500 万元，在确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，未影响公司业务的正常发展。公司购买理财产品提高了公司的资金使用效率,为公司与股东创造更大收益。

（五） 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	2015 年 7 月 9 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	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，承诺人是否未及及时披露相关信息	不涉及	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	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	不涉及

为避免未来发生同业竞争的可能，公司控股股东铁达公司、实际控制人江英、朱少丹签署了《避免同业竞争承诺函》，表示当前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为，同时承诺：本人（本企业）及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

履行情况：目前承诺人均严格履行了上述承诺。

(六) 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
其他货币资金	履约保函	冻结	204,365.87	0.21%	履约保函保证金
总计	-	-	204,365.87	0.21%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述冻结保证金均属于正常开展业务引起，不会对公司正常经营带来负面影响。

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	36,756,250	91.89%	9,189,063	45,945,313	91.89%
	其中：控股股东、实际控制人	34,618,750	86.55%	7,657,188	42,275,938	84.55%
	董事、监事、高管	1,079,250	2.70%	269,813	1,349,063	2.70%
	核心员工	1,500,000	3.75%	375,000	1,875,000	3.75%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,243,750	8.11%	810,937	4,054,687	8.11%
	其中：控股股东、实际控制人	2,381,250	5.95%	595,312	2,976,562	5.95%
	董事、监事、高管	3,243,750	8.11%	810,937	4,054,687	8.11%
	核心员工					
总股本		40,000,000	-	10,000,000	50,000,000	-
普通股股东人数						30

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	北京铁达技术开发有限责任公司	32,902,000	8,225,500	41,127,500	82.25%	0	41,127,500	0	0
2	江英	3,175,000	793,750	3,968,750	7.94%	2,976,562	992,188	0	0
3	海南世元通达睿投一期基金合伙企业(有限	0	1,000,000	1,000,000	2.00%	0	1,000,000	0	0

	合伙)								
4	谭晓慧	400,000	100,000	500,000	1.00%	375,000	125,000	0	0
5	连仕良	0	436,224	436,224	0.87%	0	436,224	0	0
6	郭超	300,000	75,000	375,000	0.75%	281,250	93,750	0	0
7	王志强	200,000	50,000	250,000	0.50%	187,500	62,500	0	0
8	沈远志	200,000	50,000	250,000	0.50%	0	250,000	0	0
9	张丽君	200,000	50,000	250,000	0.50%	187,500	62,500	0	0
10	俞锐	200,000	50,000	250,000	0.50%	0	250,000	0	0
合计		37,577,000	10,830,474	48,407,474	96.81%	4,007,812	44,399,662	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东为北京铁达技术开发有限责任公司，实际控制人为自然人江英和朱少丹夫妇。除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

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	抵押贷款	华夏银行	银行	5,000,000	2021年9月29日	2022年9月29日	5.22%
合计	-	-	-	5,000,000	-	-	-

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5月26日	1.00	0	0
2021年8月23日	0	2.50	0
合计	1.00	2.50	0

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.8	0	0

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
江英	董事长、总经理	男	否	1962年4月	2019年6月19日	2022年6月18日
谭晓慧	董事	女	否	1976年1月	2019年6月19日	2022年6月18日
谭晓慧	财务负责人	女	否	1976年1月	2021年7月15日	2022年6月18日
黎春兰	董事会秘书	女	否	1987年5月	2021年4月13日	2022年6月18日
杨楠	董事	女	否	1983年3月	2019年6月19日	2022年6月18日
王志强	董事	男	否	1959年6月	2019年6月19日	2022年6月18日
刘晓兵	董事、副总经理	男	否	1969年4月	2019年6月19日	2022年6月18日
秦根建	监事会主席	男	否	1972年4月	2019年6月19日	2022年6月18日
郭超	监事	男	否	1980年8月	2019年6月19日	2022年6月18日
张丽君	职工代表监事	女	否	1965年4月	2019年6月19日	2022年6月18日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司的控股股东为铁达公司，江英持有铁达公司 60%的股权，为铁达公司实际控制人，朱少丹持有铁达公司的 40%的股权，江英与朱少丹系夫妇关系，江英与朱少丹夫妇为公司的共同实际控制人。

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黎春兰	无	新任	董事会秘书	新任
谭晓慧	董事	新任	董事、财务负责人	新任

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
谭晓慧	董事、财务负责人	400,000	100,000	500,000	1.00%	0	0
合计	-	400,000	-	500,000	1.00%	0	0

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：

黎春兰，女，出生于1987年5月，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历，会计师；2010年10月-2012年6月在北京华德杰诚会计服务有限责任公司担任会计，2012年7月-2020年10月任北京实力电传文化发展股份有限公司会计主管、财务总监。2021年1月加入北京东方瑞威科技发展股份有限公司，经公司第三届董事会第十次会议决议审议通过聘任为公司董事会秘书。

谭晓慧，女，1976年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2000年8月至2003年4月任北京铁达技术开发有限责任公司出纳，2003年5月至2004年1月任北京东方瑞威科技发展有限公司会计，2004年1月至2012年8月任北京东方瑞威科技发展有限公司财务部经理。2012年8月至2020年6月任公司董事、董事会秘书、财务负责人，2020年6月至今任公司董事，2021年7月15日，经公司第三届董事会第十一次会议审议，再次被聘任为公司财务负责人，不是失信联合惩戒对象。

(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	是	
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	
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/	否	

聘任合同以外的合同或进行交易		
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	0	0	4
生产人员	24	0	0	24
销售人员	9	0	0	9
技术人员	10	0	0	10
财务人员	3	0	0	3
管理人员	1	0	0	1
员工总计	51	0	0	51

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	23	23
专科	22	22
专科以下	4	4
员工总计	51	51

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

薪酬政策：公司员工薪酬包括基础工资，工龄工资，交通补助工资，绩效考核工资等；公司员工实行劳动合同制，员工入职签订《劳动合同》，按照国家相关法律法规及地方相关社会保障制度执行，依法为员工办理社会保险，充分体现了内在的公平性，可体现多劳多得，收入公平的原则。

人员培训：公司重视人员的培训和培养工作，培训以内部和外部相结合，理论和实际相结合，为员工创造了较好的成长平台和晋升渠道。培训内容主要涉及安全生产及环保、生产技术等方面的知识，不断提高员工的综合素质和专业技能。

公司无需承担离退休职工的费用。

(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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合相关法律法规和公司章程的要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性，截止报告期末，上述机构和成员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，报告期内，公司共召开了董事会3次，监事会2次，股东大会2次。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，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

报告期内，公司控股股东严格按照《公司法》、《证券法》等有关法规、规定规范自己的行为，通过股东大会行使投资人的权利，未干预公司的决策及生产经营活动。公司具有独立的业务及自主经营能力，在人员、资产、财务、机构和业务等方面均独立于控股股东、实际控制人，公司董事会、监事和经营层均能够独立运作。充分维护了中小股东的合法权利。公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大的人事变动、融资、关联交易、担保等重大事项均按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《公司章程》等法律法规及公司内部控制制度进行决策，履行了相应的决策程序。报告期内，公司积极组织专题培训，认真学习公司内控制度及全国中小企业股份转让系统发布的各项制度和规定，积极参与主办券商等辅导机构组织的各类培训、讲座强化规范运作，确保公司各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥

了积极有效的作用。

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

报告期内，《公司章程》的各项修订均符合相关规则的要求，具体内容详见公司于2021年8月5日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《北京东方瑞威科技发展股份有限公司章程公告》（公告编号：2021-020）。

（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	2	3	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	
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

公司2021年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等要求，决策内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》和三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运行，建立健全了公司治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务方面：

公司具有独立的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，公司具有直接面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

2、资产方面：

公司资产独立完整，不存在被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情形。

3、人员方面：

公司董事、监事、高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在控股股东或实际控制人干预公司人事任免的情形。公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离，公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中间兼职。

4、财务方面：

公司财务是独立核算，设置独立的财务部门，配备专职的财务人员，分工明确，拥有较完善的财务管理制度与会计核算体系。公司依法纳税，在银行开设独立的基本账户、一般账户及专项账户，不存在与控股股东、实际控制人共用银行账户的情况。

5、机构方面：

公司具有健全的组织结构，已建立股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构，具有完善的内控制度和职能管理部门。

(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

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面均不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的相关制度、流程及实施细则，以保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到严格管理，有序工作，不断完善公司财务的管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险等前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于 2016 年建立了年度报告重大差错责任追究制度。公司信息披露事务负责人及公司管理层严格遵守上述制度，确保年度报告无重大差错、重大遗漏等情况。

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	大华审字[2022]007125 号			
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101			
审计报告日期	2022 年 4 月 18 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	于建松 2 年	杜武明 5 年	年	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	13 万元			

审计报告

大华审字[2022]007125 号

北京东方瑞威科技发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京东方瑞威科技发展股份有限公司（以下简称东方瑞威公司）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、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东方瑞威公司 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，我们独立于东方瑞威公司，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

东方瑞威公司管理层对其他信息负责。其他信息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

东方瑞威公司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，东方瑞威公司管理层负责评估东方瑞威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，除非管理层计划清算东方瑞威公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东方瑞威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：

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 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，就可能导致对东方瑞威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告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东方瑞威公司不能持续经营。

5. 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。

(本页以下无正文)

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：于建松

中国注册会计师：杜武明

二〇二二年四月一十八日

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	注释 1	5,063,320.63	4,864,246.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	11,000,000.00	13,400,000.00
衍生金融资产			
应收票据	注释 3	1,334,671.23	469,000.00
应收账款	注释 4	55,484,885.11	47,206,210.89
应收款项融资			
预付款项	注释 5	3,933,657.89	4,265,941.67

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	6,554,746.68	12,045,069.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	8,650,862.64	1,368,009.21
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			
流动资产合计		92,022,144.18	83,618,477.98
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	注释 8	1,955,328.44	2,304,675.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 9	300,477.53	71,663.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 10	3,102,186.33	2,770,074.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,357,992.30	5,146,413.33
资产总计		97,380,136.48	88,764,891.31
流动负债：			
短期借款	注释 11	5,000,000.00	5,000,000.00
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	注释 12	7,154,156.70	5,536,845.52

预收款项	注释 13	1,318,924.96	1,295,425.20
合同负债	注释 14	2,201,030.96	1,005,752.21
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	注释 15	1,554,940.86	1,721,916.48
应交税费	注释 16	5,519,275.11	2,536,639.05
其他应付款	注释 17	190,070.19	98,709.94
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	注释 18	241,305.31	130,747.79
流动负债合计		23,179,704.09	17,326,036.19
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0	0
负债合计		23,179,704.09	17,326,036.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 19	50,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 20	1,616,685.98	1,616,685.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 21	5,658,374.65	4,982,216.92
一般风险准备			

未分配利润	注释 22	16,925,371.76	24,839,952.22
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		74,200,432.39	71,438,855.12
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		74,200,432.39	71,438,855.12
负债和所有者权益(或股东权益)总计		97,380,136.48	88,764,891.31

法定代表人：江英

主管会计工作负责人：谭晓慧

会计机构负责人：谭晓慧

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		62,238,486.29	44,725,038.53
其中：营业收入	注释 23	62,238,486.29	44,725,038.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		53,249,743.09	39,465,340.99
其中：营业成本	注释 23	40,409,192.61	29,896,919.03
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	注释 24	778,490.44	428,880.91
销售费用	注释 25	3,818,923.97	2,116,140.05
管理费用	注释 26	5,462,460.04	4,714,584.85
研发费用	注释 27	2,615,784.48	2,418,537.01
财务费用	注释 28	164,891.55	-109,720.86
其中：利息费用		250,125.00	78,155.00
利息收入		89,929.10	256,137.46
加：其他收益	注释 29	1,192,207.11	1,847,696.50
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 30	499,534.75	601,905.96
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）	注释 31	-2,214,078.97	-1,421,569.45
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）		8,466,406.09	6,287,730.55
加：营业外收入	注释 32	3,984.87	1,000.00
减：营业外支出	注释 33	104,655.08	159.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,365,735.88	6,288,570.92
减：所得税费用	注释 34	1,604,158.61	671,200.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,761,577.27	5,617,370.69
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）		6,761,577.27	5,617,370.69
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）		6,761,577.27	5,617,370.69
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		6,761,577.27	5,617,370.69
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,761,577.27	5,617,370.69
（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)		0.16	0.14
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.16	0.14

法定代表人：江英

主管会计工作负责人：谭晓慧

会计机构负责人：谭晓慧

(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：	附注六		
销售商品、提供劳务收到的现金		54,176,901.01	32,831,863.10
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		896,507.02	1,660,123.57
收到其他与经营活动有关的现金	注释 35	12,464,073.98	997,202.20
经营活动现金流入小计		67,537,482.01	35,489,188.87
购买商品、接受劳务支付的现金		36,313,225.94	22,517,428.32
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		9,254,153.56	7,952,571.41
支付的各项税费		5,723,409.45	4,324,828.17
支付其他与经营活动有关的现金	注释 35	14,589,721.46	8,506,880.09
经营活动现金流出小计		65,880,510.41	43,301,707.99
经营活动产生的现金流量净额		1,656,971.60	-7,812,519.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,400,000.00	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金		499,534.75	601,905.96
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		2,899,534.75	4,601,905.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		254,307.50	155,187.15
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		254,307.50	155,187.15
投资活动产生的现金流量净额		2,645,227.25	4,446,718.81
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		5,000,000.00	5,000,000.00
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		5,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,250,125.00	4,078,155.00
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		9,250,125.00	5,078,155.00
筹资活动产生的现金流量净额		-4,250,125.00	-78,155.00
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		52,073.85	-3,443,955.31
加：期初现金及现金等价物余额		4,806,880.91	8,250,836.22
六、期末现金及现金等价物余额		4,858,954.76	4,806,880.91

法定代表人：江英

主管会计工作负责人：谭晓慧

会计机构负责人：谭晓慧

(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	40,000,000.00				1,616,685.98				4,982,216.92		24,839,952.22		71,438,855.12
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	40,000,000.00				1,616,685.98				4,982,216.92		24,839,952.22		71,438,855.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00								676,157.73		-7,914,580.46		2,761,577.27
（一）综合收益总额											6,761,577.27		6,761,577.27
（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	10,000,000.00						676,157.73	-14,676,157.73				-4,000,000.00
1. 提取盈余公积							676,157.73	-676,157.73				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配	10,000,000.00								-14,000,000.00			-4,000,000.00
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、本年期末余额	50,000,000.00				1,616,685.98		5,658,374.65	16,925,371.76				74,200,432.39

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	40,000,000.00				1,616,685.98				4,420,479.85		23,784,318.6		69,821,484.43
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	40,000,000.00				1,616,685.98				4,420,479.85		23,784,318.6		69,821,484.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								561,737.07		1,055,633.62		1,617,370.69	
（一）综合收益总额										5,617,370.69		5,617,370.69	
（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								561,737.07	-4,561,737.07		-4,000,000.00	
1. 提取盈余公积								561,737.07	-561,737.07			
2. 提取一般风险准备									-4,000,000.00		-4,000,000.00	
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	40,000,000.00				1,616,685.98			4,982,216.92	24,839,952.22		71,438,855.12	

法定代表人：江英

主管会计工作负责人：谭晓慧

会计机构负责人：谭晓慧

三、 财务报表附注

北京东方瑞威科技发展股份有限公司

2021 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式

北京东方瑞威科技发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京东方瑞威科技发展有限公司,公司于 2012 年 12 月 21 日在全国中小企业股份转让系统挂牌,公司统一社会信用代码为 91110108733488090T。

截止 2021 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 5,000.00 万股,注册资本为 5,000.00 万元,注册地址:北京市海淀区北蜂窝 2 号中盛大厦 2306 室。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属高新技术行业,经营范围为生产制造动态轨道衡、超偏载检测装置;技术开发;销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备;代理进出口、货物进出口、技术进出口(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 18 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定,编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易

作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 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或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失

以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(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）和初始确认时指定为

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度,是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被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金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移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(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(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)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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的

基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，

信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(八) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（七）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备

(九) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（七）6.金融

工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（七）6. 金融工具减值。

(十一) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（七）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
款项性质组合	员工备用金、应收政府款项	不计提坏账

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 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。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(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单独列示。

本公司对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(七)6.金融工具减值。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	平均年限法	10	5	9.50
办公设备	平均年限法	5	5	19.00
电子设备	平均年限法	5	5	19.00

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（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。

（十五） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件。

1. 无形资产的初始计量

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账

价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10	外购软件使用期限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出, 在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十六) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(十七) 职工薪酬

职工薪酬, 是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬, 离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间, 将应付的短期薪酬确认为负债, 并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(十八) 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某

一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

(1) 轨道衡、超偏载系统及配件：公司与客户签订销售协议，按约定上门安装系统或提供配件，待客户验收并取得验收单后确认收入；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠的计量。

(2) 衡检服务：公司与客户签订服务合同，按照合同约定提供衡检服务，待服务通过验收并取得确认单后确认收入。服务收入金额已经确定，并已收讫服务款或预计可以收回服务款；提供服务的成本能够可靠的计量

(十九) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资

产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额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。

(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与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，

按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十二) 租赁

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。

1. 租赁合同的分拆

当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。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

(二十三) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

披露公司的主要税项，请根据公司具体情况选择列示。

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、13%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

(二) 税收优惠政策及依据

(1) 根据财政部、国家税务总局发布的《软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)的规定，公司销售自行开发生产的软件产品，按照17%的税率计缴增值税后，对实际税负超过3%的部分享受增值税即征即退的优惠政策。

(2) 本公司2015年11月24日取得北京市科学技术委员会、北京市财政、北京市国家税务局、北京市地方税务局签发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GF201511002744。2018年9月10日再次取得北京市科学技术委员会、北京市财政、国家税务总局北京市税务局签发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201811001649，证书有效期三年。2021年再次取得北京市科学技术委员会、北京市财政、国家税务总局北京市税务局签发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202111001864，证书有效期三年。

五、 财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为2021年1月1日)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	32,118.03	59,890.83
银行存款	4,826,836.73	4,746,990.08
其他货币资金	204,365.87	57,365.87

合计	5,063,320.63	4,864,246.78
----	--------------	--------------

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	204,365.87	57,365.87

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	11,000,000.00	13,400,000.00
理财产品	11,000,000.00	13,400,000.00
合计	11,000,000.00	13,400,000.00

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	907,171.23	469,000.00
商业承兑汇票	427,500.00	
合计	1,334,671.23	469,000.00

2. 应收票据预期信用损失分类列示

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据					
其中：无风险银行承兑票据组合	907,171.23	66.84			907,171.23
商业承兑汇票组合	450,000.00	33.16	22,500.00	5.00	427,500.00
合计	1,357,171.23	100.00	22,500.00	1.66	1,334,671.23

续：

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的 应收票据					
按组合计提预期信用损失 的应收票据					
其中：无风险银行承兑票 据组合	469,000.00	100.00			469,000.00
商业承兑汇票组合					
合计	469,000.00	100.00			469,000.00

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,842,000.00	

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	40,872,508.43	37,659,617.81
1—2年	15,444,609.60	6,269,255.72
2—3年	2,293,476.80	6,270,667.48
3—4年	3,330,511.48	1,130,612.00
4—5年	713,603.00	4,162,000.00
5年以上	9,156,280.00	6,923,820.00
小计	71,810,989.31	62,415,973.01
减：坏账准备	16,326,104.20	15,209,762.12
合计	55,484,885.11	47,206,210.89

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的 应收账款	2,935,000.00	4.09	2,935,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失 的应收账款	68,875,989.31	95.91	13,391,104.20	19.44	55,484,885.11
其中：账龄组合	68,875,989.31	95.91	13,391,104.20	19.44	55,484,885.11
合计	71,810,989.31	100.00	16,326,104.20	22.73	55,484,885.11

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,935,000.00	4.70	2,935,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	59,480,973.01	95.30	12,274,762.12	20.64	47,206,210.89
其中：账龄组合	59,480,973.01	95.30	12,274,762.12	20.64	47,206,210.89
合计	62,415,973.01	100.00	15,209,762.12	24.37	47,206,210.89

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国铁路北京局集团有限公司邯郸车务段	1,350,000.00	1,350,000.00	100.00	详见说明
沈阳铁道工业集团有限公司	1,585,000.00	1,585,000.00	100.00	详见说明
合计	2,935,000.00	2,935,000.00	100.00	

说明：因铁路系统进行改制，下设机构进行调整重组，造成客户债务账目款项划分不清，导致回款难度加大。

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	40,872,508.43	2,043,625.42	5.00
1—2年	15,444,609.60	2,316,691.44	15.00
2—3年	2,293,476.80	573,369.20	25.00
3—4年	3,330,511.48	1,665,255.74	50.00
4—5年	713,603.00	570,882.40	80.00
5年以上	6,221,280.00	6,221,280.00	100.00
合计	68,875,989.31	13,391,104.20	19.44

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,935,000.00					2,935,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	12,274,762.12	1,116,342.08				13,391,104.20
其中：账龄组合	12,274,762.12	1,116,342.08				13,391,104.20
合计	15,209,762.12	1,116,342.08				16,326,104.20

6. 本报告期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
辽宁邮电规划设计院有限公司	7,474,272.00	10.41	1,121,140.80
中国铁路沈阳局集团有限公司锦州工程建设指挥部	4,025,399.00	5.61	201,269.95
山西路安通铁路工程有限公司	3,581,400.00	4.99	383,260.00
大连三峰港口机械设备有限公司	3,260,000.00	4.54	163,000.00
国家能源乌海能源	2,576,750.00	3.59	188,025.00
合计	20,917,821.00	29.14	2,056,695.75

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,095,190.65	27.84	3,632,051.33	85.14
1至2年	2,472,405.78	62.85	416,631.46	9.77
2至3年	366,061.46	9.31	3,408.88	0.08
3年以上			213,850.00	5.01
合计	3,933,657.89	100.00	4,265,941.67	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	2,718,830.46	69.12

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	6,554,746.68	12,045,069.43
合计	6,554,746.68	12,045,069.43

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,304,872.52	5,592,057.91
1—2年	28,956.00	3,705,060.66
2—3年	95,750.00	1,076,432.01
3—4年	538,886.20	4,790,000.00
4—5年	4,780,000.00	138,920.00
5年以上	138,920.00	
小计	10,887,384.72	15,302,470.58
减：坏账准备	4,332,638.04	3,257,401.15
合计	6,554,746.68	12,045,069.43

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	4,750,000.00	8,022,027.39
保证金	2,272,393.01	1,721,812.33
备用金	3,864,991.71	5,558,630.86
合计	10,887,384.72	15,302,470.58

3. 按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	10,887,384.72	100.00	4,332,638.04	39.80	6,554,746.68
其中：款项性质组合	3,864,991.71	35.50			3,864,991.71
账龄组合	7,022,393.01	64.50	4,332,638.04	61.70	2,689,754.97
合计	10,887,384.72	—	4,332,638.04	—	6,554,746.68

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项（新旧准则均适用）	15,302,470.58	100.00	3,257,401.15	21.29	12,045,069.43
其中：款项性质组合	5,558,630.86	36.33			5,558,630.86
账龄组合	9,743,839.72	63.67	3,257,401.15	33.43	6,486,438.57
合计	15,302,470.58	—	3,257,401.15	—	12,045,069.43

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	1,439,880.81	5.00	71,994.04	659,565.23	5.00	32,978.26
1~2年(含2年)	28,956.00	15.00	4,343.40	3,205,517.39	15.00	480,827.61
2~3年(含3年)	95,750.00	25.00	23,937.50	949,837.10	25.00	237,459.28
3~4年(含4年)	538,886.20	50.00	269,443.10	4,790,000.00	50.00	2,395,000.00
4~5年(含5年)	4,780,000.00	80.00	3,824,000.00	138,920.00	80.00	111,136.00
5年以上	138,920.00	100.00	138,920.00		100.00	
合计	7,022,393.01	—	4,332,638.04	9,743,839.72	—	3,257,401.15

(2) 款项性质组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	3,864,991.71			4,932,492.68		
1~2年(含2年)				499,543.27		
2~3年(含3年)				126,594.91		
3~4年(含4年)						
4~5年(含5年)						
5年以上						
合计	3,864,991.71			5,558,630.86		

5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	3,257,401.15			3,257,401.15
本期计提	1,075,236.89			1,075,236.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,332,638.04			4,332,638.04

6. 本报告期无实际核销的其他应收款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
孙凤星	往来款	4,750,000.00	4~5年	43.63	3,800,000.00
杨洪清	备用金	572,776.70	1年以内	5.26	
贾国良	备用金	504,955.52	1年以内	4.64	
中国铁路沈阳局集团有限公司锦州工程建设指挥部	保证金	356,200.00	1年以内	3.27	17,810.00
吕田辉	备用金	273,243.95	1年以内	2.51	
合计	—	8,061,856.41	—	59.31	3,817,810.00

注释7. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	278,510.88		278,510.88	697,944.36		697,944.36
库存商品	1,674,677.06		1,674,677.06	670,064.85		670,064.85
发出商品	3,074,690.25		3,074,690.25			
合同履约成本	2,816,053.76		2,816,053.76			
合同取得成本	806,930.69		806,930.69			
合计	8,650,862.64		8,650,862.64	1,368,009.21		1,368,009.21

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,955,328.44	2,304,675.68
固定资产清理		
合计	1,955,328.44	2,304,675.68

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	4,877,021.67	13,539.82		4,890,561.49
其中：运输工具	4,137,091.37			4,137,091.37
电子设备	604,950.30	13,539.82		618,490.12
办公设备	134,980.00			134,980.00
其他				
二、累计折旧合计	2,572,345.99	362,887.06		2,935,233.05
其中：运输工具	1,876,374.45	357,184.21		2,233,558.66
电子设备	567,740.54	5,702.85		573,443.39

办公设备	128,231.00		128,231.00
其他			
三、账面净值合计	2,304,675.68		1,955,328.44
其中：运输工具	2,260,716.92		1,903,532.71
电子设备	37,209.76		45,046.73
办公设备	6,749.00		6,749.00
其他			
四、减值准备合计			
其中：运输工具			
电子设备			
办公设备			
其他			
五、账面价值合计	2,304,675.68		1,955,328.44
其中：运输工具	2,260,716.92		1,903,532.71
电子设备	37,209.76		45,046.73
办公设备	6,749.00		6,749.00
其他			

注释9. 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	141,025.65	240,767.68		381,793.33
其中：软件	141,025.65	240,767.68		381,793.33
二、累计摊销额合计	69,362.49	11,953.31		81,315.80
其中：软件	69,362.49	11,953.31		81,315.80
三、减值准备金额合计				
其中：软件				
四、账面价值合计	71,663.16			300,477.53
其中：软件	71,663.16			300,477.53

注释10. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	20,681,242.24	3,102,186.33	18,467,163.27	2,770,074.49

注释11. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押、保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00

注释12. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料款	5,067,491.07	4,068,695.52

施工款	1,568,200.00	953,100.00
技术服务费	159,015.63	57,600.00
专业检测费	359,450.00	457,450.00
合计	7,154,156.70	5,536,845.52

注释13. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,318,924.96	1,295,425.20

注释14. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,201,030.96	1,005,752.21

注释15. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,721,916.48	8,230,077.27	8,437,144.59	1,514,849.16
离职后福利-设定提存计划		485,000.64	444,908.94	40,091.70
合计	1,721,916.48	8,715,077.91	8,882,053.53	1,554,940.86

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		7,686,551.42	7,686,551.42	
职工福利费	1,694,503.92	35,141.58	215,907.63	1,513,737.87
社会保险费	27,412.56	317,574.27	343,875.54	1,111.29
其中：基本医疗保险费	27,412.56	309,121.20	336,199.16	334.6
工伤保险费		8,453.07	7,676.38	776.69
生育保险费				
住房公积金		189,810.00	189,810.00	
职工教育经费		1,000.00	1,000.00	
合计	1,721,916.48	8,230,077.27	8,437,144.59	1,514,849.16

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		461,557.60	422,680.80	38,876.80
失业保险费		17,043.04	15,828.14	1,214.90
辞退补偿		6,400.00	6,400.00	
合计		485,000.64	444,908.94	40,091.70

注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
应交增值税	3,402,562.88	1,391,245.68
企业所得税	1,631,691.20	965,620.93
个人所得税	36,687.87	9,758.79
城市维护建设税	240,757.28	99,174.63
教育费附加	103,181.69	42,503.41
地方教育附加	68,787.79	28,335.61
印花税	35,606.40	
合计	5,519,275.11	2,536,639.05

注释17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	190,070.19	98,709.94
合计	190,070.19	98,709.94

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
报销款	89,682.51	57,459.98
服务费	30,486.61	800.00
职工社保	69,901.07	40,449.96
合计	190,070.19	98,709.94

注释18. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	241,305.31	130,747.79

注释19. 股本

项目	期初余额	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	
股份总数	40,000,000.00		10,000,000.00				50,000,000.00

实收资本增减变动说明：

本期公司以公司现有总股本 40,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.50 股。分红前本公司总股本为 40,000,000 股，分红后总股本增至 50,000,000 股。

注释20. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	1,616,685.98			1,616,685.98

注释21. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	4,982,216.92	676,157.73		5,658,374.65

注释22. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
本期期初余额	24,839,952.22	23,784,318.60
期初调整金额		
本期增加额	6,761,577.27	5,617,370.69
其中：本期净利润转入		
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数	676,157.73	561,737.07
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	4,000,000.00	4,000,000.00
转增资本	10,000,000.00	
其他减少		
本期期末余额	16,925,371.76	24,839,952.22

注释23. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,238,486.29	40,409,192.61	44,725,038.53	29,896,919.03

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额					
	超偏载检测系统收入	轨道衡计量系统收入	配件销售收入	技术服务收入	检衡费收入	合计
一、商品类型	20,314,273.84	18,027,721.56	18,051,974.19	3,950,503.89	1,894,012.81	62,238,486.29
商品销售	20,314,273.84	18,027,721.56	18,051,974.19			56,393,969.59
提供服务				3,950,503.89	1,894,012.81	5,844,516.70
二、按商品转让的时间分类	20,314,273.84	18,027,721.56	18,051,974.19	3,950,503.89	1,894,012.81	62,238,486.29
在某一时间点转让	20,314,273.84	20,314,273.84	20,314,273.84	3,950,503.89	1,894,012.81	62,238,486.29

续：

合同分类	上期发生额					
	超偏载检测系统收入	轨道衡计量系统收入	配件销售收入	技术服务收入	检衡费收入	合计
一、商品类型	9,461,808.39	13,886,858.98	13,220,825.69	6,235,250.10	1,920,295.37	44,725,038.53
商品销售	9,461,808.39	13,886,858.98	13,220,825.69			36,569,493.06
提供服务				6,235,250.10	1,920,295.37	8,155,545.47
二、按商品转让的时间分类	9,461,808.39	13,886,858.98	13,220,825.69	6,235,250.10	1,920,295.37	44,725,038.53
在某一时间点转让	9,461,808.39	13,886,858.98	13,220,825.69	6,235,250.10	1,920,295.37	44,725,038.53

注释24. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	416,597.91	259,814.47
教育费附加	178,541.95	92,652.11
地方教育费附加	119,027.98	61,768.12
车船使用税	5,950.00	6,509.01
印花税	58,372.60	8,137.20
合计	778,490.44	428,880.91

注释25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	1,389,996.40	878,840.45
中标服务费	470,793.37	595,996.88
业务招待费	506,890.23	288,923.26
差旅费	645,153.92	288,814.34
其他	64,636.79	56,067.12
办公费	17,025.82	7,498.00
市场调研费	494,158.41	
材料费	230,269.03	
合计	3,818,923.97	2,116,140.05

注释26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,972,592.84	3,109,595.33
咨询服务费	588,717.92	307,251.59
业务招待费	48,513.54	30,556.83
折旧及摊销	374,840.37	396,483.10
办公费	405,096.26	323,993.51
车辆及交通费	436,410.94	124,302.12
房租及水电费	146,671.98	61,265.56
差旅费	123,250.01	56,819.40
其他	366,366.18	304,317.41
合计	5,462,460.04	4,714,584.85

注释27. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,397,440.44	1,691,609.03
直接材料	53,333.61	140,184.93
检定费	138,775.47	414,487.20
差旅费	26,234.96	33,265.95
其他		36,550.28
咨询费		102,439.62
合计	2,615,784.48	2,418,537.01

注释28. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	250,125.00	78,155.00
减：利息收入	89,929.10	256,137.46
银行手续费	4,695.65	2,223.86
其他		66,037.74
合计	164,891.55	-109,720.86

注释29. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,192,207.11	1,847,696.50

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	896,507.02	1,630,772.47	与收益相关
中关村信贷支持资金	189,500.00	140,500.00	与收益相关
北京市稳岗补贴	101,200.00	65,037.77	与收益相关
个税返还	5,000.09	11,386.26	与收益相关
合计	1,192,207.11	1,847,696.50	

注释30. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	499,534.75	601,905.96

注释31. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,214,078.97	-1,421,569.45

注释32. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	3,984.87	1,000.00	3,984.87

注释33. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	104,555.08		104,555.08
罚款	100.00	159.63	100.00
合计	104,655.08	159.63	104,655.08

注释34. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	1,936,270.45	884,435.64
递延所得税费用	-332,111.84	-213,235.41
合计	1,604,158.61	671,200.23

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	8,365,735.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,254,860.38
不可抵扣的成本、费用和损失影响	643,573.98
研发费用加计扣除	-294,275.75
所得税费用	1,604,158.61

注释35. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,192,207.11	187,572.93
利息收入	89,929.10	256,137.46
往来款及其他	8,900,951.06	55,522.61
履约保证金	2,280,986.71	497,969.20
合计	12,464,073.98	997,202.20

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	2,311,705.76	2,294,464.02
往来款及其他	12,278,015.70	6,212,416.07
合计	14,589,721.46	8,506,880.09

注释36. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	6,761,577.27	5,617,370.69
加：信用减值损失	2,214,078.97	1,421,569.45

资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	362,887.06	379,215.72
使用权资产折旧		
无形资产摊销	11,953.31	16,537.38
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)	250,125.00	78,155.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-499,534.75	-601,905.96
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-332,111.84	-213,235.41
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)	-7,282,853.43	606,484.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-10,104,845.45	-17,579,251.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	10,275,695.46	2,462,540.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,656,971.60	-7,812,519.12
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	4,858,954.76	4,806,880.91
减: 现金的期初余额	4,806,880.91	8,250,836.22
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	52,073.85	-3,443,955.31

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,858,954.76	4,806,880.91
其中: 库存现金	32,118.03	59,890.83
可随时用于支付的银行存款	4,826,836.73	4,746,990.08
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,858,954.76	4,806,880.91

注释37. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	204,365.87	合同履行保函保证金

六、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

（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产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十三(二)所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2021 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	1,357,171.23	22,500.00
应收账款	71,810,989.31	16,326,104.20
其他应收款	14,611,882.58	4,332,638.04

合计	86,422,871.89	20,658,742.24
----	---------------	---------------

(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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控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。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			合计
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	
短期借款	5,000,000.00			5,000,000.00
应付账款	6,059,481.86	1,094,674.84		7,154,156.70
其他应付款	190,070.19			190,070.19
合计	11,249,552.05	1,094,674.84		12,344,226.89

(三) 市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于信托及关联方借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

七、 公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2021 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或

类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第1层次	第2层次	第3层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计			11,000,000.00	11,000,000.00
理财产品			11,000,000.00	11,000,000.00

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
北京铁达技术开发有限责任公司	北京市海淀区北蜂窝2号中盛大厦2305室	科技推广和应用服务业	850.00	82.26	82.26

本公司的实际控制人为江英和朱少丹夫妇。

(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
郭超	监事
刘晓兵	董事
王志强	董事
杨楠	董事
张丽君	监事
黎春兰	董事会秘书
秦根建	监事会主席、监事

(三) 关联方交易

1. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					

	王志强	73,661.50	40,500.00
	张丽君	8,609.00	8,609.00
	秦根建	5,000.00	5,000.00
	刘晓兵	5,986.70	26.00
	郭超	243,010.00	1,183,287.34
	杨楠	343,364.36	351,548.36

注：本公司应收关联方款项均为员工备用金。

九、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项说明

无。

十二、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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）	290,700.00	
理财收益	499,534.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,670.21	
减：所得税影响额	103,434.68	
合计	586,129.86	

（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	
		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	9.29	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股	8.48	0.15	0.15

股东的净利润			
--------	--	--	--

北京东方瑞威科技发展股份有限公司

(公章)

二〇二二年四月十八日

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：

北京东方瑞威科技发展股份有限公司董事会秘书办公室。