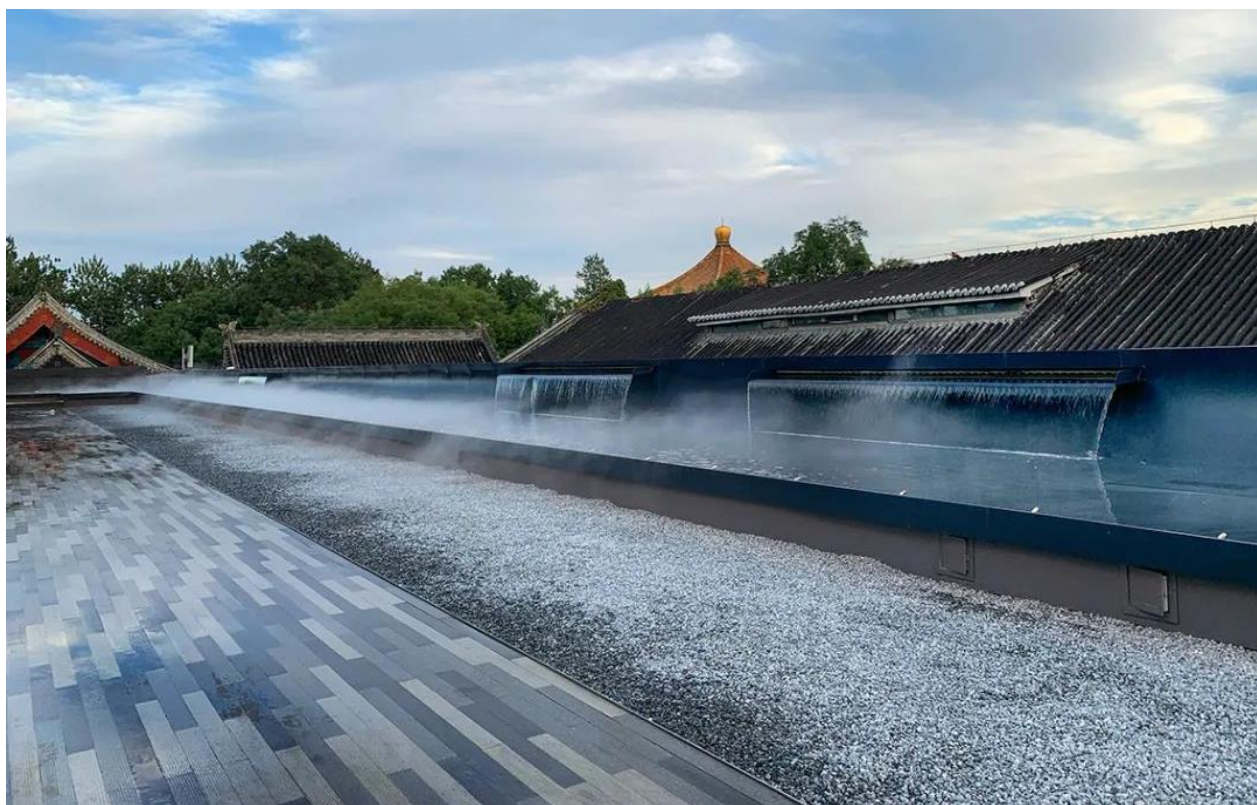


艾迪尔

NEEQ :831514

北京艾迪尔建筑装饰工程股份有限公司

IDEAL DESIGN & CONSTRUCTION INC.



年度报告

2021

公司年度大事记



1、2021 年 2 月，与大咖国际食品有限公司签订了《河南大咖食品有限公司产业园办公楼装饰工程施工合同》，签订合同金额为 16,600,000.00 元。



2、2021 年 5 月，公司董事、总设计师张晓亮获得由中国建筑装饰协会授予的 2020 中国设计年度人物。



3、2021 年 4 月，与杭州巨量引擎网络技术有限公司签订了《HGHO6-005 巨量引擎杭州西溪八方城 T8 办公室装修工程设计施工总承包合同》，签订合同金额为 16,588,789.82 元。



4、2021 年 5 月，公司董事长、设计总监罗劭获得由中国建筑装饰协会授予的建筑装饰行业首批特级室内装饰设计师。

目 录

公司年度大事记	2
第一节 重要提示、目录和释义	4
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节 重大事件	20
第五节 股份变动、融资和利润分配	24
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	27
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节 财务会计报告	35
第九节 备查文件目录	99

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。

公司负责人罗勃、主管会计工作负责人罗加及会计机构负责人（会计主管人员）罗加保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所（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、控股股东及实际控制人不当控制的风险	<p>控股股东和实际控制人为罗劲、罗勃、罗加、王荷芳四个自然人形成的一致行动人，且在公司董事会占多数席位并由罗劲担任董事长，对公司日常经营、人事、财务管理等均产生重大影响。虽然本公司通过建立“三会议事规则”、关联交易管理办法等制度，进一步完善了公司法人治理结构，对控股股东、实际控制人的相关行为进行约束，但若控股股东、实际控制人对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事宜实施重大影响，有可能存在控股股东控制不当风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>（1）公司股东大会、董事会和监事会将严格按照《公司章程》、《公司法》等相关法律法规行使表决权、回避制度及监督管理。管理层将切实执行各项决议，避免实际控制人对公司的不当控制；</p>

	<p>(2) 不断加强公司制度建设, 完善公司内控管理体系, 健全公司法人治理结构, 提升公司治理水平、规范公司运作;</p> <p>(3) 不断加强公司管理层对公司治理相关制度的学习和理解, 提高公司管理层的规范运作意识。</p>
<p>2、报告期内存在净利润较低的风险</p>	<p>公司 2021 年度净利润为 648.05 万元, 销售净利率为 2.69%, 销售毛利率为 13.69%, 毛利率比同行业上市公司较低。首先上市公司规模更大, 品牌优势更突出, 议价能力强于本公司; 其次上市公司在采购方面采取了规模化采购, 预留材料库存, 可以更好的控制项目成本; 第三上市公司在收入结构上有毛利率更高的家装业务。较低的净利润将给公司经营及股票流通带来影响。</p> <p>应对措施:</p> <p>(1) 公司继续推广拓宽品牌优势, 采购团队不断搜集市场信息进行批量采购, 以保证项目拥有最具竞争力的价格和质量;</p> <p>(2) 预算人员定期对成本进行检查, 保证质量的同时尽可能降低采购价格, 合理控制采购成本, 以降低营业成本增加带来的净利润较低的风险;</p> <p>(3) 现场施工经理对施工工程现场进行管控, 服从楼宇物业管理的要求, 管理工地工人、材料和供应商, 与安全监察主管一起进行健康安全环保管理, 与项目经理和设计师紧密合作确保项目质量。合理安排施工过程, 以尽可能缩短工期, 减少不必要的材料和人工费用支出。</p>
<p>3、应收账款比例较高的风险</p>	<p>截至 2021 年 12 月 31 日, 公司应收账款净额为 4,821.21 万元, 占同期末公司资产总额的 34.24%。由于公司所处行业特点, 行业内企业普遍存在应收账款占比较高的情况。随着公司业务规模和营业收入的增长, 应收账款将不断增长。尽管公司大部分客户信用较好, 且公司不断加强客户信用管理, 但若客户财务状况恶化, 应收账款的回收难度加大将出现应收账款坏账准备计提不足, 进而对公司业绩和生产经营产生影响。</p> <p>应对措施:</p> <p>(1) 投标前对开发商、建设单位信用评估, 依靠信用评估选择信用程度高的开发商和建设单位, 减少应收账款的形成;</p> <p>(2) 公司将继续加大应收账款催款力度, 缩短合同签订周期及结算周期;</p> <p>(3) 做好售后维修服务, 同相关责任人签订绩效目标, 制订相应的激励政策, 减少应收账款金额;</p> <p>(4) 实施包括资金管理在内的有效的内部控制体系, 保证企业运营的顺畅进行及财产的安全完整。</p>
<p>4、劳务用工风险</p>	<p>由于建筑装饰行业的经营有季节性、项目施工周期短、异地施工的特点, 公司除在册正式员工外, 还通过专业劳务分包</p>

	<p>公司进行装饰工程的施工作业。虽然公司通过与劳务公司签订合同规定了双方的权利义务，并且建立了严格的施工管理制度规范，劳务人员在公司的现场施工管理调度下开展工作，但如果在施工过程中出现安全事故或劳资纠纷等问题，则有可能给公司带来经济赔偿纠纷或诉讼的风险。此外,由于公司与劳务人员无直接雇佣关系，如劳务人员不能及时到位，可能给公司带来工程不能按进度完成的风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>（1）把安全责任及劳务纠纷作为工程负责人的重要考核指标，加强工程项目的过程管理，加强对劳务公司的监督检查工作；</p> <p>（2）公司制定分包商评选机制，将工程分包给有资质且资信情况良好的企业法人。签订合同时，要求分包单位提交用工花名册，依法与分包工人签订劳动合同并办理工伤、医疗或者综合保险等社会保险；</p> <p>（3）公司定期组织对劳务人员进行技术、技能和安全质量等方面的教育和培训，以提高劳务人员的整体素质；</p> <p>（4）公司根据劳务分包的特点，建立和完善劳务用工各环节的规章制度，有效防范公司劳务用工的法律风险。</p>
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、股份公司、艾迪尔	指	北京艾迪尔建筑装饰工程股份有限公司
上海分公司	指	北京艾迪尔建筑装饰工程股份有限公司上海第一分公司
深圳分公司	指	北京艾迪尔建筑装饰工程股份有限公司深圳分公司
四川分公司	指	北京艾迪尔建筑装饰工程股份有限公司四川分公司
股东大会	指	北京艾迪尔建筑装饰工程股份有限公司股东大会
董事会	指	北京艾迪尔建筑装饰工程股份有限公司董事会
监事会	指	北京艾迪尔建筑装饰工程股份有限公司监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司章程	指	《北京艾迪尔建筑装饰工程股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《北京艾迪尔建筑装饰工程股份有限公司股东大会会议事规则》 《北京艾迪尔建筑装饰工程股份有限公司董事会议事规则》 《北京艾迪尔建筑装饰工程股份有限公司监事会议事规则》
元, 万元	指	人民币元, 万元
报告期、本年度	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
《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》
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司

中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
审计机构、会计师、 会计师事务所	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
九州朗盛	指	北京九州朗盛环保科技有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京艾迪尔建筑装饰工程股份有限公司
英文名称及缩写	IDEAL DESIGN AND CONSTRUCTION INC.
	IDEAL
证券简称	艾迪尔
证券代码	831514
法定代表人	罗勃

二、 联系方式

董事会秘书	刘丽
联系地址	北京市西城区车公庄大街 4 号 17 幢平房
电话	010-52980101
传真	010-52980101
电子邮箱	liul@ideal.com.cn
公司网址	www.ideal.com.cn
办公地址	北京市西城区车公庄大街 4 号 17 幢平房
邮政编码	100044
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	1995 年 4 月 26 日
挂牌时间	2014 年 12 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	(E)建筑业-(50)建筑装饰和其他建筑业-(501)建筑装饰业-(5010)建筑装饰业
主要业务	专业承包、装饰设计、装饰工程技术咨询
主要产品与服务项目	公共建筑装饰设计和施工
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	20,000,000.00
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为罗劲、罗勃、罗加、王荷芳
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（罗劲、罗勃、罗加、王荷芳），一致行动人为（罗劲、罗勃、罗加、王荷芳）

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	91110102101427601K	否
注册地址	北京市西城区车公庄大街 4 号 17 幢平房	否
注册资本	20,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券	
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 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）	国融证券	
会计师事务所	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	东松	胡蝶娜
	1 年	0 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区万丰路 68 号院和谐广场西侧写字楼 15 层 15002 号	

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	240,862,916.97	245,528,421.79	-1.90%
毛利率%	13.69%	11.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,480,483.73	7,074,030.09	-8.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,897,286.40	3,891,654.71	0.14%
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)	17.36%	23.16%	-
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)	10.44%	12.74%	-
基本每股收益	0.32	0.35	-8.57%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	140,793,790.61	140,376,641.89	0.30%
负债总计	100,229,411.13	106,292,746.14	-5.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,564,379.48	34,083,895.75	19.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.03	1.70	19.41%
资产负债率% (母公司)	-	-	-
资产负债率% (合并)	71.19%	75.72%	-
流动比率	1.40	1.31	-
利息保障倍数	7.24	246.66	-

(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	-11,285,617.26	-236,105.17	-
应收账款周转率	5.19	6.52	-
存货周转率	11.12	13.23	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.30%	33.21%	-
营业收入增长率%	-1.90%	17.70%	-
净利润增长率%	-8.39%	71.07%	-

(五) 股本情况

单位: 股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	350,853.36
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	2,698,650.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,339.77
非经常性损益合计	3,039,164.07
所得税影响数	455,966.74
少数股东权益影响额 (税后)	-
非经常性损益净额	2,583,197.33

(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

1、 重要会计政策变更

(1) 新租赁准则

2018 年 12 月 7 日, 财政部以财会【2018】35 号修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”), 本公司自 2021 年 1 月 1 日起实施。本公司在编制 2021 年度财务报表时, 执行了相关会计准则, 并按照有关的衔接规定进行了处理。本公司按照新租赁准则的要求进行衔接调整: 根据首次执行本准则的累积影响数, 调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁, 本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债, 并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额, 并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债, 该等增量借款利率的加权平均值为 4.65%。

对于 2020 年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额, 本公司按 2021 年 1 月 1 日本公司作为承租人的增量借款利率折现的现值, 与 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下:

单位: 元

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	14,241,041.37
减: 采用简化处理的短期租赁 简化处理的低价值资产租赁 (低价值资产的短期租赁费用除外)	
小计	14,241,041.37
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	12,554,972.75
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	12,554,972.75

执行新租赁准则主要调整情况如下:

资产负债表

单位: 元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整额
使用权资产		12,554,972.75	12,554,972.75
一年内到期的非流动负债		1,952,782.26	1,952,782.26

租赁负债	10,602,190.49	10,602,190.49
------	---------------	---------------

2、 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(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

公司成立于 1995 年，是一家创新类室内设计施工企业，擅长商务办公空间和商业地产空间的设计和工程营建，拥有建筑装饰工程设计专项甲级资质、建筑装修装饰工程专业承包壹级资质、建筑工程施工总承包叁级资质、建筑施工安全生产许可证和大量荣誉及业绩。公司在北京、上海、深圳和成都拥有专业技术人员一百八十余名，形成了高效务实、勤勉敬业的国际化团队。公司长年为众多的大型高科技企业和互联网企业，以及新兴的创业成长型团队提供整体设计建造服务，近年来公司拓展了一系列众创空间、孵化园区以及创意产业园区的设计施工全方位整体服务，建立了强大的客户资源体系。

公司通过参与业主招投标方式承接各类工程的设计施工，并凭借公司在品牌形象、人才整合、专业技术和项目管理方面的竞争优势，与大批优质客户建立了长期全国及区域战略合作关系，保证了公司收入来源的稳定。中标后签订设计工程合同，公司签订的合同通常为总价合同，约定合同总价、施工范围、施工期限、质量要求等。公司按照合同的要求，提供深化设计、材料采购、工程施工等服务，客户依据合同约定的进度支付工程款，公司拨付相应比例的专项承包工程款、劳务分包款。工程竣工验收后，由公司售后部负责对工程使用、保养及维护保修进行定期跟踪服务，发现问题及时组织项目部进行保修，解决工程后续过程中产生的问题。保修期结束，与业主办理质保金收款事宜。公司在经营中保持了较好的现金流，不存在到期无法支付债务的情况。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	---
详细情况	1、2020 年 12 月 2 日，公司获得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的国家高新技术企业证书，证书编号：GR202011006177，有效期三年。

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	4,461,176.33	3.17%	7,790,121.03	5.55%	-42.73%
应收票据	2,798,046.10	1.99%	9,683,074.21	6.90%	-71.10%
应收账款	48,212,103.66	34.24%	44,517,938.51	31.71%	8.30%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	30,584.75	0.02%	62,716.26	0.04%	-51.23%
固定资产	940,646.48	0.67%	782,513.21	0.56%	20.21%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	60,213.15	0.04%	62,011.94	0.04%	-2.90%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	5,098,345.79	3.62%	7,155,655.57	5.10%	-28.75%
长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	34,422,375.37	24.45%	45,181,169.44	32.19%	-23.81%
合同资产	19,146,153.60	13.60%	18,233,725.88	12.99%	5.00%
应付账款	76,070,311.06	54.03%	77,967,644.38	55.54%	-2.43%

资产负债项目重大变动原因:

1、交易性金融资产本期期末金额34,422,375.37元与上年期末相较减少23.81%，原因为：公司利用自有闲置资金购买短期低风险理财产品金额减少。

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	240,862,916.97	-	245,528,421.79	-	-1.90%
营业成本	207,896,370.45	86.31%	217,861,969.97	88.73%	-4.57%
毛利率	13.69%	-	11.27%	-	-
销售费用	-	-	-	-	-
管理费用	14,928,956.50	6.20%	12,732,507.38	5.19%	17.25%
研发费用	9,304,178.12	3.86%	8,603,118.77	3.50%	8.15%
财务费用	1,008,363.08	0.42%	73,466.34	0.03%	1,272.55%
信用减值损失	-4,562,728.04	-1.89%	-1,386,081.75	-0.56%	229.18%
资产减值损失	-48,022.52	-0.02%	-959,669.78	-0.39%	-95.00%
其他收益	361,517.74	0.15%	313,970.85	0.13%	15.14%
投资收益	1,486,304.69	0.62%	2,358,554.68	0.96%	-36.98%
公允价值变动收益	1,212,345.79	0.50%	973,464.15	0.40%	24.54%
资产处置收益	-	-	75,269.17	0.03%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	5,672,771.37	2.36%	7,346,969.98	2.99%	-22.79%
营业外收入	22,622.05	0.01%	7,415.59	0.00%	205.06%
营业外支出	43,626.20	0.02%	598.04	0.00%	7,194.86%
净利润	6,480,483.73	2.69%	7,074,030.09	2.88%	-8.39%

项目重大变动原因:

1、管理费用本期金额 14,928,956.50 元与上年同期相较上涨 17.25%，原因为：公司管理层为激励员工主观积极能动性，提高专业技术人员及关键岗位职工薪酬，同时业务招待费、咨询费也较上年有所增加，导致管理费用本期上涨；

2、信用减值损失本期金额-4,562,728.04 元与上年同期相较减少 229.18%，原因为：公司签收的商业承兑汇票报告期内无法按期承兑，确认为应收票据坏账损失导致；

3、营业利润本期金额 5,672,771.37 元与上年同期相较减少 22.79%、净利润本期金额 6,480,483.73 元与上年同期相较减少 8.39%，原因为：本年度公司三费增长较多，以及信用减值损失大幅增长导致营业利润及净利润相应减少。

(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	240,371,932.21	245,138,545.59	-1.94%
其他业务收入	490,984.76	389,876.20	25.93%
主营业务成本	207,571,721.95	217,601,493.21	-4.61%

其他业务成本	324,648.50	260,476.76	24.64%
--------	------------	------------	--------

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%
装饰装修项目	240,371,932.21	207,571,721.95	13.65%	-1.94%	-4.61%	21.55%

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, 公司收入构成未发生重大变化。

(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	腾讯科技(北京)有限公司	14,754,286.91	6.13%	否
2	杭州巨量引擎网络技术有限公司	14,664,029.41	6.09%	否
3	大咖国际食品有限公司	13,228,908.63	5.49%	否
4	北京航为高科连接技术有限公司	10,857,211.23	4.51%	否
5	丰田汽车(中国)投资有限公司	8,815,346.49	3.66%	否
合计		62,319,782.67	25.88%	-

注: 最近两年本公司不存在向前五大客户中任一单个客户的销售比例超过 50%, 不存在对单个客户依赖的情形。公司董事、监事、高级管理人员和其他核心人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东与上述客户均不存在关联关系。

(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	北京金恒圣远建筑工程有限公司	17,909,610.00	8.61%	否
2	青岛墨池装饰设计有限公司	14,617,967.38	7.03%	否
3	上海怀瑜空间设计中心	10,665,971.70	5.13%	否
4	青岛莱恩美居装饰设计有限公司	8,505,867.80	4.09%	否
5	北京易喜顺建筑装饰有限公司	7,754,434.00	3.73%	否
合计		59,453,850.88	28.59%	-

注: 公司与前五大供应商不存在关联方关系, 也不存在依赖关系。

2、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	-11,285,617.26	-236,105.17	-
投资活动产生的现金流量净额	12,983,037.82	-4,544,073.38	-
筹资活动产生的现金流量净额	-5,026,399.44	7,074,799.39	-

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额本期金额-11,285,617.26 元与上年同期相较大幅减少，原因为：公司本年承建的项目所需投入的用于购买商品、接受劳务支付的现金有所增长，同时支付给职工以及为职工支付的现金、各项税费和其他与经营活动有关的现金较上期大幅增加导致；

2、投资活动产生的现金流量净额本期金额 12,983,037.82 元与上年同期相较增加 17,527,111.20 元，原因为：公司上期利用自有闲置资金购买的理财产品本期陆续到期赎回所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额本期金额-5,026,399.44 元与上年同期相较大幅减少，原因为：公司偿还北京银行股份有限公司车公庄支行信用借款和归还应收账款保理所致。

(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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京君和万融商务咨询有限公司	参股公司	商务咨询、贸易咨询	500,000.00	344,007.85	67,966.11	5,967,780.46	-71,403.35

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京君和万融商务咨询有限公司	无	业务拓展

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；

本年度公司不存在无法偿还到期债务的情况,会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好;

行业发展势头良好,公司具有核心技术竞争力和品牌影响力,主营业务突出,主要财务指标健康;

公司控股股东、实际控制人、经营管理层、核心业务人员队伍稳定,未发生重大不利变化;

公司具有开展业务所需的相关资产、人员、技术等,无违法、违规行为发生,报告期内,未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

综上所述,公司本年营业收入 240,862,916.97 元,净资产 40,564,379.48 元,连续三个会计年度的净利润分别为 4,135,079.86 元,7,074,030.09 元,6,480,483.73 元。不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况,不存在实际控制人失联或者高级管理人员无法履职的情况,不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况,不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期,不存在无法获得主要生产、经营要素的情况。因此,公司具备良好的持续经营能力。

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	436,780.00	490,984.76
4. 其他	-	-

注：日常性关联交易主要是北京九州朗盛环保科技有限公司自 2014 年 5 月 1 日起，租赁公司位于北京市西城区车公庄大街 4 号 17 幢平房-69 的面积作为经营办公使用，2021 年度支付租金 490,984.76 元，

与预计金额增加 54,204.76 元, 是因为九州朗盛上年因活动需要临时额外租用面积, 造成发生金额有所上涨。

罗劲系公司股东、实际控制人之一, 罗劲持有九州朗盛 20% 股权且担任九州朗盛副董事长。张晓亮系公司董事, 张晓亮持有九州朗盛 10% 股权且担任九州朗盛监事。因此, 九州朗盛是公司的关联方, 本次交易构成了公司的关联交易。

九州朗盛成立于 2014 年 4 月 17 日, 法定代表人刘文祥, 经营范围为: 餐饮服务; 技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务; 经济贸易咨询; 企业策划; 公关服务; 市场调查; 设计、制作、代理、发布广告; 承办展览展示; 会议服务; 展厅布置; 工艺美术设计; 电脑动画设计; 组织文化艺术交流活动 (不含演出); 销售日用品、家用电器、机械设备、电子产品、家具、灯具、工艺品、文化用品、办公用品、金属材料、化工产品 (不含一类易制毒化学品及危险品)、五金交电。

(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
2021-009	其他(银行理财产品)	-	-	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:

为了提高公司的资金利用率, 增加投资效益, 在不影响公司的主营业务的正常发展, 并确保公司经营需求的前提下, 公司在不超过人民币 5,000 万元的投资额度内使用自有闲置资金投资短期低风险理财产品, 资金可以滚动使用, 即指在投资期限内任一时点持有未到期投资产品总额不超过人民币 5,000 万元。《关于授权使用自有闲置资金购买理财产品》议案已于 2021 年 5 月 13 日召开的 2020 年年度股东大会审议通过。截止 2021 年 12 月 31 日, 持有未到期投资产品总额为人民币 34,422,375.37 元。

公司坚持规范运作、防范风险、谨慎投资、保本增值的原则, 购买理财产品是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, 不影响公司主营业务的正常发展。

通过适度的理财产品投资, 提高资金使用效率, 能获得一定的投资收益, 有利于进一步提升公司整体业绩水平, 为公司和股东谋取更好的投资回报。

(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	2014 年 12 月 16 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	2014 年 7 月 28 日	-	挂牌	一致行动承诺	其他 (见下方承诺事项详细情况)	正在履行中

董监高	2014 年 12 月 16 日	-	挂牌	其他承诺 (《关于规范关联交易的承诺》)	其他(见下方承诺事项详细情况)	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、公司控股股东、实际控制人罗劲、罗勃、罗加、王荷芳四人已出具《关于避免同业竞争及利益冲突的声明与承诺》;

2、公司控股股东、实际控制人罗劲、罗勃、罗加、王荷芳四人已作出《一致行动协议》,四位股东为一致行动人;

3、公司董事、监事、高级管理人员作出《关于规范关联交易的承诺》以及《董事(监事、高级管理人员)声明及承诺书》等承诺。

报告期内,承诺人正常履行承诺。

(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
应收账款	流动资产	质押	3,928,345.79	2.79%	附追索权应收账款保理
其他货币资金	流动资产	冻结	11,260.67	0.01%	受限制的其他货币资金 11,260.67 元,系三个月以上保函保证金
总计	-	-	3,939,606.46	2.80%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

本期应资金需求,将少部分应收账款进行保理,公司应收账款保理业务均为附追索权保理,对公司不产生重大影响;公司应项目需求,向银行开立履约保函或质保金保函,待履约结束或质保期结束,保

函保证金自动解冻, 对公司不产生重大影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位: 股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	8,750,000	43.75%	0	8,750,000	43.75%
	其中: 控股股东、实际控制人	8,750,000	43.75%	0	8,750,000	43.75%
	董事、监事、高管	3,750,000	18.75%	0	3,750,000	18.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	11,250,000	56.25%	0	11,250,000	56.25%
	其中: 控股股东、实际控制人	11,250,000	56.25%	0	11,250,000	56.25%
	董事、监事、高管	11,250,000	56.25%	0	11,250,000	56.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,000,000.00	-	0	20,000,000.00	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	罗劲	5,000,000	0	5,000,000	25.00%	3,750,000	1,250,000	0	0
2	罗勍	5,000,000	0	5,000,000	25.00%	3,750,000	1,250,000	0	0
3	罗加	5,000,000	0	5,000,000	25.00%	3,750,000	1,250,000	0	0
4	王荷芳	5,000,000	0	5,000,000	25.00%	0	5,000,000	0	0
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	11,250,000	8,750,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

罗劲、罗勍、罗加、王荷芳四名股东中, 罗劲、罗勍、罗加系胞兄妹关系, 股东王荷芳系上述三位股东的母亲, 且四位股东已于 2014 年 7 月 28 日签署《一致行动协议》, 因此四位股东为一致行动人、本公司的共同实际控制人, 合计持有本公司 2000 万股, 占公司总股本的 100.00%。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用借款	北京银行股份有限公司车公庄支行	银行	1,170,000.00	2021年3月26日	2022年3月26日	4.00%
2	保理融资	华威商业保理(深圳)有限公司	保理公司	3,928,345.79	-	-	10.00%
合计	-	-	-	5,098,345.79	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
罗劲	董事长	男	否	1965 年 2 月	2020 年 1 月 17 日	2023 年 1 月 16 日
罗勍	董事、总经理	男	否	1968 年 4 月	2020 年 1 月 17 日	2023 年 1 月 16 日
罗加	董事、财务负责人	女	否	1966 年 6 月	2020 年 1 月 17 日	2023 年 1 月 16 日
张晓亮	董事	男	否	1980 年 7 月	2020 年 1 月 17 日	2023 年 1 月 16 日
黄桂安	董事	男	否	1972 年 11 月	2020 年 1 月 17 日	2023 年 1 月 16 日
刘丽	董事会秘书	女	否	1985 年 12 月	2020 年 1 月 17 日	2023 年 1 月 16 日
潘正桂	副总经理	男	否	1974 年 12 月	2020 年 1 月 17 日	2023 年 1 月 16 日
叶军	监事会主席	男	否	1968 年 2 月	2020 年 1 月 17 日	2023 年 1 月 16 日
管夏阳	监事	男	否	1968 年 7 月	2020 年 1 月 17 日	2023 年 1 月 16 日
陈振涛	职工监事	男	否	1979 年 7 月	2020 年 1 月 17 日	2023 年 1 月 16 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

监事会主席叶军先生因病逝世，自 2022 年 3 月 8 日起不再担任监事会主席。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

罗劲、罗勍、罗加系胞兄妹关系，除此之外公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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	-
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)	是	罗劲、罗勃、罗加系胞兄妹关系
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	-
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	-
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	-

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	20	0	0	20
销售人员	10	0	1	9
技术人员	155	0	8	147
财务人员	11	0	0	11
员工总计	196	0	9	187

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	10

本科	90	85
专科	96	92
专科以下	0	0
员工总计	196	187

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、人员变动情况:

截至报告期末, 公司在职人员 187 人, 较报告期初减少 9 人, 核心团队比较稳定, 主要减少的是技术人员;

2、员工薪酬政策:

公司员工薪酬包括基本工资、餐费补助、交通费补助、话费补助等, 同时依据国家法律法规, 与员工签订《劳动合同》, 并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策, 为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金, 公司还为员工购买商业的补充医疗保险。同时, 公司员工的整体薪酬水平随着企业业绩的提升而提升, 并建立了绩效考核体系, 有效提高员工的工作积极性;

3、员工培训情况:

公司十分重视员工的培训和发展工作, 制定了系列的培训计划与人才培育项目, 全方位、多层次、宽领域、多形式的开展员工培训工作, 主要包括新员工入职培训、在职人员业务培训、项目施工人员的操作技能培训以及管理人员的能力提升培训等。以期不断提高公司员工的整体素质, 实现公司与员工价值的共同提升;

4、需公司承担费用的离退休职工人数情况:

报告期内, 公司执行国家和地方相关的社会保险制度, 公司承担费用的离退休职工人数为 1 人。

(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

本公司监事会主席叶军先生因病逝世, 自 2022 年 3 月 8 日起不再担任监事会主席。

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》、《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结构、建立现代企业制度，建立行之有效的内控管理体系，试行规范运作。

公司根据《公司章程》、《公司法》、《证券法》，根据全国中小企业股份转让系统的相关规定，结合公司的《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《关联交易决策制度》等内控制度，不断提高公司的治理水平。

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，公司有关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，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

1、 公司治理机制能够对股东提供合适的保护

建立健全公司治理机制，“三会”高级管理人员的构成完整、职责清晰，公司章程和“三会”议事规则合法、合规，股份公司历次“三会”记录完整齐备，符合法律法规规定。股东大会对董事会在公司投资、资产的收购处置、担保等方面有了明确的授权，董事会对董事长、总经理在日常经营业务中也都有具体明确的授权。公司建立了《关联交易管理办法》，保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益，并在一定程度上起到了控

制经营风险的作用，进一步完善了公司治理结构。

2、公司治理机制对股东权利保障的规定

根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，公司建立了相对健全的股东保障机制。公司的治理机制给股东提供了合适的保护，为了保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，《公司章程》规定了股东有查阅、复制公司相关材料的权利，规定了股东通过年度和临时股东大会行使参与重大决策的权利，规定了股东对公司的经营进行监督并提出建议或质询的权利，规定了投票表决权等制度。结构如何确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

报告期内，公司治理机制的建立和执行能为股东提供合适的保护，并能保证股东尤其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，公司股东大会、董事会、监事会的召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。报告期内，三会依法运行，未出现违法违规现场和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《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《非上市公众公司监管指引》、《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，公司对《公司章程》部分条款进行修订；2020年5月18日，公司召开2019年年度股东大会，审议通过了《关于修订公司章程的议案》，章程修订具体内容请见公司于2020年4月29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《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2020-025）。

（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	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	-
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	-
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	-
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	-

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《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。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司全体监事依据《公司章程》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及中小股东利益的行为。监事会机构能够独立运作，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

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。具体说明如下：

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》合法产生，公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。公司的员工独立于股东或其他关联方，已经建立并执行独立的劳动、人事及薪酬管理制度。

3、资产完整及独立：公司经营性资产独立完整、权属清晰，合法拥有与经营有关的房产、设备、商标、著作权的所有权和使用权，资产完整，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

4、机构独立：公司设置独立的、符合股份公司要求和适应业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、财务独立：公司建立了独立的财务核算体系，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

(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

公司现行的内部控制制度均是依据《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不存在重大缺陷。内部管理是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，对财务会计核算管理进行控制，明确了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。交易和事项能以正确的金额、在恰当的会计期间、及时地记录于适当的账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求，记录所有有效的经济业务，适时地对经济业务的细节进行充分记录，经济业务的价值用货币进行正确的反映，经济业务记录和反映在正确的会计期间，会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及资金变动情况。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立年度报告重大差错责任追究制度，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

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	立信中联审字[2022]D-0224 号	
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区万丰路 68 号院和谐广场西侧写字楼 15 层 15002 号	
审计报告日期	2022 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	东松 1 年	胡蝶娜 0 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

审 计 报 告

立信中联审字[2022]D-0224 号

北京艾迪尔建筑装饰工程股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京艾迪尔建筑装饰工程股份有限公司（以下简称艾迪尔公司）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，公允反映了北京艾迪尔建筑装饰工程股份有限公司 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，我们独立于艾迪尔公司，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

艾迪尔公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2021 年年度报告相关文件中涵盖的信息，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，管理层负责评估艾迪尔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艾迪尔公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督艾迪尔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，就可能导致对艾迪尔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艾迪尔公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

（本页无正文）

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：东松

（项目合伙人）

中国注册会计师：胡蝶娜

中国天津市

2022 年 4 月 21 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位: 元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	五、(一)	4,461,176.33	7,790,121.03
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五、(二)	34,422,375.37	45,181,169.44
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、(三)	2,798,046.10	9,683,074.21
应收账款	五、(四)	48,212,103.66	44,517,938.51
应收款项融资		-	-
预付款项	五、(五)	9,347,819.45	6,096,971.43
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、(六)	5,602,602.38	4,440,388.16
其中: 应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
合同资产	五、(七)	19,146,153.60	18,233,725.88
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、(八)	3,892,529.49	2,751,563.07
流动资产合计		127,882,806.38	138,694,951.73
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	五、(九)	30,584.75	62,716.26
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、(十)	940,646.48	782,513.21
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、(十一)	10,462,477.29	-

无形资产	五、(十二)	60,213.15	62,011.94
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、(十三)	-	48,998.79
递延所得税资产	五、(十四)	1,417,062.56	725,449.96
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		12,910,984.23	1,681,690.16
资产总计		140,793,790.61	140,376,641.89
流动负债:			
短期借款	五、(十五)	5,098,345.79	7,155,655.57
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、(十六)	76,070,311.06	77,967,644.38
预收款项		-	-
合同负债	五、(十七)	2,558,299.23	13,444,892.61
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、(十八)	440,153.28	1,607,801.09
应交税费	五、(十九)	297,304.82	313,029.56
其他应付款	五、(二十)	4,228,436.55	3,724,522.97
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	五、(二十一)	1,746,458.55	-
其他流动负债	五、(二十二)	731,561.06	1,933,180.34
流动负债合计		91,170,870.34	106,146,726.52
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	五、(二十三)	8,855,731.94	-
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	五、(十四)	202,808.85	146,019.62
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		9,058,540.79	146,019.62
负债合计		100,229,411.13	106,292,746.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十四)	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(二十五)	26,669.26	26,669.26
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(二十六)	4,127,535.94	3,479,487.57
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(二十七)	16,410,174.28	10,577,738.92
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		40,564,379.48	34,083,895.75
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		40,564,379.48	34,083,895.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计		140,793,790.61	140,376,641.89

法定代表人：罗勃

主管会计工作负责人：罗加

会计机构负责人：罗加

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		240,862,916.97	245,528,421.79
其中：营业收入	五、(二十八)	240,862,916.97	245,528,421.79
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		233,639,563.26	239,556,959.13
其中：营业成本	五、(二十八)	207,896,370.45	217,861,969.97
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-

税金及附加	五、(二十九)	501,695.11	285,896.67
销售费用		-	-
管理费用	五、(三十)	14,928,956.50	12,732,507.38
研发费用	五、(三十一)	9,304,178.12	8,603,118.77
财务费用	五、(三十二)	1,008,363.08	73,466.34
其中:利息费用		905,512.32	35,915.56
利息收入		-30,858.20	29,741.77
加:其他收益	五、(三十三)	361,517.74	313,970.85
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(三十四)	1,486,304.69	2,358,554.68
其中:对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)		-32,131.51	-16,000.08
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)	五、(三十五)	1,212,345.79	973,464.15
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(三十六)	-4,562,728.04	-1,386,081.75
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(三十七)	-48,022.52	-959,669.78
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(三十八)	-	75,269.17
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		5,672,771.37	7,346,969.98
加:营业外收入	五、(三十九)	22,622.05	7,415.59
减:营业外支出	五、(四十)	43,626.20	598.04
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		5,651,767.22	7,353,787.53
减:所得税费用	五、(四十一)	-828,716.51	279,757.44
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		6,480,483.73	7,074,030.09
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)		6,480,483.73	7,074,030.09
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)		6,480,483.73	7,074,030.09
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		6,480,483.73	7,074,030.09
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,480,483.73	7,074,030.09
(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)		0.32	0.35
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.32	0.35

法定代表人: 罗勃

主管会计工作负责人: 罗加

会计机构负责人: 罗加

(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		251,827,646.78	245,496,498.31
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十二)	3,611,769.80	4,211,912.68
经营活动现金流入小计		255,439,416.58	249,708,410.99
购买商品、接受劳务支付的现金		232,715,941.03	222,818,966.06
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		20,925,020.80	18,138,774.42
支付的各项税费		5,400,178.15	3,241,300.49
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十二)	7,683,893.86	5,745,475.19
经营活动现金流出小计		266,725,033.84	249,944,516.16
经营活动产生的现金流量净额		-11,285,617.26	-236,105.17
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		185,536,207.19	154,554,895.75
取得投资收益收到的现金		2,523,398.43	2,375,017.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	92,000.00
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		188,059,605.62	157,021,913.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		506,538.24	394,185.49
投资支付的现金		174,570,029.56	161,171,801.31
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		175,076,567.80	161,565,986.80
投资活动产生的现金流量净额		12,983,037.82	-4,544,073.38
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		1,170,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十二)	5,880,686.09	4,830,443.77
筹资活动现金流入小计		7,050,686.09	8,830,443.77
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		642,393.06	35,915.56
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	五、(四十二)	7,434,692.47	1,719,728.82
筹资活动现金流出小计		12,077,085.53	1,755,644.38
筹资活动产生的现金流量净额		-5,026,399.44	7,074,799.39
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		-3,328,978.88	2,294,620.84
加: 期初现金及现金等价物余额		7,778,894.54	5,484,273.70
六、期末现金及现金等价物余额		4,449,915.66	7,778,894.54

法定代表人: 罗勃

主管会计工作负责人: 罗加

会计机构负责人: 罗加

(四) 合并股东权益变动表

单位: 元

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减: 库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	26,669.26	-	-	-	3,479,487.57	-	10,577,738.92	-	34,083,895.75
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	26,669.26	-	-	-	3,479,487.57	-	10,577,738.92	-	34,083,895.75
三、本期增减变动金额 (减少 以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	648,048.37	-	5,832,435.36	-	6,480,483.73
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,480,483.73	-	6,480,483.73
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	648,048.37	-	-648,048.37	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	648,048.37	-	-648,048.37	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	26,669.26	-	-	-	4,127,535.94	-	16,410,174.28	-	40,564,379.48

项目	2020 年												少数 股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	26,669.26	-	-	-	2,772,084.56	-	4,211,111.84	-	27,009,865.66	

加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	26,669.26	-	-	-	2,772,084.56	-	4,211,111.84	-	27,009,865.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	707,403.01	-	6,366,627.08	-	7,074,030.09
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,074,030.09	-	7,074,030.09
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	707,403.01	-	-707,403.01	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	707,403.01	-	-707,403.01	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	26,669.26	-	-	-	3,479,487.57	-	10,577,738.92	-	34,083,895.75

法定代表人：罗勍

主管会计工作负责人：罗加

会计机构负责人：罗加

北京艾迪尔建筑装饰工程股份有限公司

二〇二一年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京艾迪尔建筑装饰工程股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于1995年4月26日成立,于2014年6月26日以整体变更设立为股份有限公司。统一社会信用代码:91110102101427601K。于2014年12月3日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让,股份代码:831514。

截至2021年12月31日止,本公司累计发行股本总数2000万股,注册资本为2000万元,住所:北京市西城区车公庄大街4号17幢平房。本公司主要经营活动为:专业承包;建筑设计;装饰设计;装饰工程技术咨询;安装机械电器设备。本公司无母公司,本公司的实际控制人为罗劲、罗勃、罗加、王荷芳四人。

本财务报表业经公司董事会于2022年4月21日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2021年12月31日止,本公司无合并财务报表范围内子公司。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本报告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怀疑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 金融工具

1、 金融工具的分类

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。

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

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

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

2、 金融资产转移的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用

计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动

计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或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、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合，依据账龄计算预期信用损失
组合二	关联方组合	以与交易对象关系为信用风险特征划分组合，该组合预期信用损失率为 0%

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合，依据账龄计算预期信用损失
组合二	关联方组合	以与交易对象关系为信用风险特征划分组合，该组合预期信用损失率为 0%
组合三	*无风险组合	以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合，该组合预期信用损失率为 0%

*无风险组合：包括押金、保证金、代扣代缴款。

(4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较低的银行	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
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

(5) 长期应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成	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
组合二	其他	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

(七) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

(八) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。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。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三（六）。

(九) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入

当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十) 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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
生产设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
器具家具	年限平均法	5	5.00	19.00

(十一) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额

(十二) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

(十三) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
 - 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
 - 3、本公司发生的初始直接费用；
 - 4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。
- 本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。
- 本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(十五) 长期资产减值

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（十八） 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十九） 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十) 收入

1、 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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有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。

重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时

即以现金支付的应付金额确定交易价格。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。

非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

（一）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；

（二）该活动对客户将产生有利或不利影响；

（三）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

（一）客户后续销售或使用行为实际发生；

（二）企业履行相关履约义务。

售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

（一）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（二）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规

定进行会计处理。

客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

2、 具体原则

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。

本公司与客户之间的建造合同，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。

履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例或已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司与客户之间的设计合同，在完成合同约定的工作成果后确认劳务收入。本公司与客户之间的配饰合同，在客户收到货物后作为控制权转移时点，确认销售收入。

(二十一) 合同成本

取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并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推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

履行合同的成本

本公司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规范范围且同时满足下列条件的，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；(2)该成本增加了本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。上述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。

合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，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应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。

(二十二) 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。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、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行

时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(二十四) 租赁

2021年1月1日起适用的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、 本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(二十五) 其他重要会计政策和会计估计

无。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 新租赁准则

2018年12月7日，财政部以财会【2018】35号修订了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），本公司自2021年1月1日起实施。

本公司在编制2021年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。本公司按照新租赁准则的要求进行衔接调整：根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率的加权平均值为4.65%。

对于2020年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本公司按2021年1月1日本公司作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2020年12月31日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	14,241,041.37
减：采用简化处理的短期租赁	
简化处理的低价值资产租赁（低价值资产的短期租赁费用除外）	
小计	14,241,041.37
按2021年1月1日本公司增量借款利率折现的现值	12,554,972.75
2021年1月1日新租赁准则下的租赁负债	12,554,972.75

执行新租赁准则主要调整情况如下：

资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整额
使用权资产		12,554,972.75	12,554,972.75
一年内到期的非流动负债		1,952,782.26	1,952,782.26
租赁负债		10,602,190.49	10,602,190.49

2、重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、9、6、5、3
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7、5
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2

(二) 税收优惠

本公司适用的企业所得税税率为 15%，公司于 2017 年 12 月 6 日，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号为 GR201711005201 的《高新技术企业证书》，证书有效期 3 年。公司于 2020 年 12 月 2 日，取得编号为 GR202011006177 的《高新技术企业证书》，证书有效期 3 年。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	86,179.36	6,577.36
银行存款	4,363,736.30	7,772,317.18
其他货币资金	11,260.67	11,226.49
合计	4,461,176.33	7,790,121.03

注：受限制的其他货币资金11,260.67元，系三个月以上保函保证金。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	34,422,375.37	45,181,169.44
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	34,422,375.37	45,181,169.44
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	34,422,375.37	45,181,169.44

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	2,945,311.68	10,192,709.70
减：坏账准备	147,265.58	509,635.49
合计	2,798,046.10	9,683,074.21

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,945,311.68	100.00	147,265.58	5.00	2,798,046.10
其中: 账龄风险组合	2,945,311.68	100.00	147,265.58	5.00	2,798,046.10
合计	2,945,311.68	100.00	147,265.58	5.00	2,798,046.10

类别	上年期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,192,709.70	100	509,635.49	5.00	9,683,074.21
其中: 账龄风险组合	10,192,709.70	100	509,635.49	5.00	9,683,074.21
合计	10,192,709.70	100	509,635.49	5.00	9,683,074.21

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,945,311.68	147,265.58	5.00
合计	2,945,311.68	147,265.58	

名称	上年期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,192,709.70	509,635.49	5.00
合计	10,192,709.70	509,635.49	

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	42,953,989.23	39,220,357.97
1 至 2 年	7,631,127.78	6,189,966.86
2 至 3 年	4,159,709.32	1,401,053.68
3 至 4 年	746,699.27	723,327.04
4 至 5 年	693,815.84	120,912.79
5 年以上	268,887.99	229,347.99
小计	56,454,229.43	47,884,966.33

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	8,242,125.77	3,367,027.82
合计	48,212,103.66	44,517,938.51

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,852,174.70	6.82	3,852,174.70	100.00	
按组合计提坏账准备	52,602,054.73	93.18	4,389,951.07	8.34	48,212,103.66
其中：账龄风险组合	52,602,054.73	93.18	4,389,951.07	8.34	48,212,103.66
合计	56,454,229.43	100.00	8,242,125.77	14.60	48,212,103.66

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	47,884,966.33	100.00	3,367,027.82	7.03	44,517,938.51
其中：账龄风险组合	47,884,966.33	100.00	3,367,027.82	7.03	44,517,938.51
合计	47,884,966.33	100.00	3,367,027.82	7.03	44,517,938.51

期末按单项计提坏账准备的说明：公司应收商业承兑汇票 2021 年 12 月 31 日已到期，提示付款申请已拒签，预计收回可能性较低，100%计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,101,814.53	1,955,090.73	5.00
1 至 2 年	7,631,127.78	763,112.79	10.00
2 至 3 年	4,159,709.32	831,941.86	20.00
3 至 4 年	746,699.27	224,009.78	30.00
4 至 5 年	693,815.84	346,907.92	50.00
5 年以上	268,887.99	268,887.99	100.00
合计	52,602,054.73	4,389,951.07	

或

3、 收回的坏账准备情况

类别	上年年末余	本期变动金额	期末余额
----	-------	--------	------

	额	计提	收回或 转回	转销或 核销	
按单项计提坏账准备		3,852,174.70			3,852,174.70
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,367,027.82	1,022,923.25			4,389,951.07
合计	3,367,027.82	4,875,097.95			8,242,125.77

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比 例(%)	坏账准备
深圳市腾讯网络信息技术有限公司	5,620,329.95	9.96	281,016.50
北京驿码神通信息技术有限公司	3,904,750.00	6.92	676,350.00
北京中言房地产开发有限公司	1,758,000.00	3.11	87,900.00
北京君康联谊企业管理有限公司	1,737,960.70	3.08	86,898.04
沈阳招泰房地产开发有限公司	1,677,461.54	2.97	83,873.08
合计	14,698,502.19	26.04	1,216,037.62

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	9,347,819.45	100.00	5,954,941.22	97.67
1至2年			126,219.66	2.07
2至3年			10,810.55	0.18
3年以上			5,000.00	0.08
合计	9,347,819.45	100.00	6,096,971.43	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
上海骞腾信息技术有限公司	1,040,661.10	11.13
中世赵氏(天津)企业管理咨询有限公司	866,150.35	9.27
杭州安格实业有限公司	841,529.80	9.00
北京黛茜科技有限公司	673,575.80	7.21
上海易欢实业有限公司	663,902.00	7.10
合计	4,085,819.05	43.71

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	5,602,602.38	4,440,388.16
合计	5,602,602.38	4,440,388.16

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,409,702.52	1,857,219.60
1至2年	540,022.36	1,517,118.50
2至3年	942,781.30	233,882.28
3至4年	131,528.05	539,016.73
4至5年	384,191.15	288,631.05
5年以上	244,377.00	4,520.00
小计	5,652,602.38	4,440,388.16
减：坏账准备	50,000.00	
合计	5,602,602.38	4,440,388.16

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,652,602.38	100.00	50,000.00	0.88	5,602,602.38
其中：无风险组合	4,652,602.38	100.00			4,652,602.38
账龄风险组合	1,000,000.00		50,000.00	5.00	950,000.00
合计	5,652,602.38	100.00	50,000.00	0.88	5,602,602.38

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,440,388.16	100.00			4,440,388.16

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：无风险组合	4,440,388.16	100.00			4,440,388.16
合计	4,440,388.16	100.00			4,440,388.16

按组合计提坏账准备：

账龄风险组合计提坏账项目：

名称	期末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,000,000.00	50,000.00	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,000,000.00	50,000.00	5.00

(3) 坏账准备计提情况

押金及保证金、代扣代缴款无需计提坏账。

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款		50,000.00			50,000.00
合计		50,000.00			50,000.00

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	4,484,795.29	4,240,473.86
代扣代缴款	167,807.09	199,914.30

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	1,000,000.00	
合计	5,652,602.38	4,440,388.16

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京普源方盛建筑劳务有限公司	往来款	1,000,000.00	1 年以内	17.69	50,000.00
北京理想佳美物业管理有限公司	保证金及押金	546,946.50	2-3 年	9.68	
广州市腾讯计算机系统有限公司	保证金及押金	500,000.00	1 年以内	8.85	
腾讯科技(深圳)有限公司	保证金及押金	500,000.00	1 年以内	8.85	
芬兰大使馆	保证金及押金	150,970.00	2-3 年	2.67	
合计		2,697,916.50		47.74	50,000.00

(七) 合同资产

类别	期末余额	上年年末余额
合同结算	20,153,845.90	19,193,395.66
小计	20,153,845.90	19,193,395.66
减：合同资产减值准备	1,007,692.30	959,669.78
合计	19,146,153.60	18,233,725.88

(八) 其他流动资产

1、 其他流动资产情况

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	3,032,008.05	2,306,037.83
预缴所得税	860,521.44	445,525.24
合计	3,892,529.49	2,751,563.07

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
北京君和万融商务咨询有限公司	62,716.26			-32,131.51					30,584.75	
小计	62,716.26			-32,131.51					30,584.75	
合计	62,716.26			-32,131.51					30,584.75	

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	940,646.48	782,513.21
固定资产清理		
合计	940,646.48	782,513.21

1) 固定资产情况

项目	电子设备	机器设备	运输工具	器具家具	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	1,977,450.88	384,923.68	1,757,631.55	171,205.70	4,291,211.81
(2) 本期增加金额	182,640.89		314,424.78		497,065.67
—购置	182,640.89		314,424.78		497,065.67
—在建工程转入					-
—企业合并增加					-
(3) 本期减少金额	-	-			
—处置或报废					
(4) 期末余额	2,160,091.77	384,923.68	2,072,056.33	171,205.70	4,788,277.48
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	1,656,102.03	325,435.32	1,360,110.48	167,050.77	3,508,698.60
(2) 本期增加金额	150,986.67	25,945.95	161,999.78		338,932.40
—计提	150,986.67	25,945.95	161,999.78		338,932.40
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	1,807,088.70	351,381.27	1,522,110.26	167,050.77	3,847,631.00
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					

项目	电子设备	机器设备	运输工具	器具家具	合计
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	353,003.07	33,542.41	549,946.07	4,154.93	940,646.48
(2) 年初账面价值	321,348.85	59,488.36	397,521.07	4,154.93	782,513.21

(十一) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值	12,554,972.75	12,554,972.75
1.年初余额	12,554,972.75	12,554,972.75
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	12,554,972.75	12,554,972.75
二、累计折旧		
1.年初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提	2,092,495.46	2,092,495.46
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,092,495.46	2,092,495.46
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	10,462,477.29	10,462,477.29
2.年初账面价值	12,554,972.75	12,554,972.75

本公司使用权资产主要为北京艾迪尔建筑装饰工程股份有限公司租赁的用于日常经营的厂房。

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	财务软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	100,850.21	100,850.21
(2) 本期增加金额	9,472.57	9,472.57
——外购	9,472.57	9,472.57
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	110,322.78	110,322.78
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	38,838.27	38,838.27
(2) 本期增加金额	11,271.36	11,271.36

项目	财务软件	合计
—计提	11,271.36	11,271.36
(3) 本期减少金额	-	-
—处置		
(4) 期末余额	50,109.63	50,109.63
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	60,213.15	60,213.15
(2) 年初账面价值	62,011.94	62,011.94

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修	48,998.79		48,998.79		
合计	48,998.79		48,998.79		

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	9,447,083.65	1,417,062.56	4,836,333.09	725,449.96
交易性金融资产公允价值变动				
合计	9,447,083.65	1,417,062.56	4,836,333.09	725,449.96

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产投资公允价值变动	1,212,345.79	181,851.87	973,464.15	146,019.62
租赁	139,713.20	20,956.98		

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合计	1,352,058.99	202,808.85	973,464.15	146,019.62

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	1,170,000.00	4,000,000.00
质押借款	3,928,345.79	3,155,655.57
合计	5,098,345.79	7,155,655.57

说明：1、本公司于 2021 年 3 月 26 日与北京银行股份有限公司车公庄支行签订了 0670820 号借款合同，借款金额 1,170,000.00 元，借款期限自 2021 年 3 月 26 日起至 2022 年 3 月 26 日止。该项贷款罗加、陈伟作为共同借款人，向北京银行股份有限公司车公庄支行全部债务承担共同、连带且不分份额的偿还义务。

2、本公司与华威商业保理（深圳）有限公司签订国内有追索权保理业务合同，对应收账款余额 5,880,686.09 元进行保理，截止 2021 年 12 月 31 日尚未归还应收账款保理金额 3,928,345.79 元。

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	57,095,771.75	59,060,990.51
1-2 年（含 2 年）	2,458,354.12	2,331,686.18
2-3 年（含 3 年）	106,056.40	277,997.34
3 年以上	16,410,128.79	16,296,970.35
合计	76,070,311.06	77,967,644.38

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
阿普贝思（北京）建筑景观设计咨询有限公司	1,111,140.00	尚未结算
上海易远建筑装饰工程事务所	1,392,502.00	尚未结算
北京荣智慧达建筑工程有限公司	1,125,000.00	尚未结算
北京中地大工程勘察设计研究院有限责任公司	1,119,930.00	尚未结算
北京金祥佰阳建筑装饰工程有公	917,000.00	尚未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
司		
北京阳朝建成建筑工程有限公司	745,000.00	尚未结算
乔艾（北京）建筑设计有限责任公司	623,143.00	尚未结算
北京佳昊伟业建筑工程有限公司	613,300.00	尚未结算
合计	7,647,015.00	

(十七) 合同负债

1、 合同负债列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收款	2,558,299.23	13,444,892.61
合计	2,558,299.23	13,444,892.61

2、 账龄超过一年的重要合同负债

无。

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,607,801.09	18,326,031.79	19,493,679.60	440,153.28
离职后福利-设定提存计划		1,431,341.20	1,431,341.20	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,607,801.09	19,757,372.99	20,925,020.80	440,153.28

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,466,527.61	15,844,152.11	16,957,575.04	353,104.68
(2) 职工福利费		115,333.17	115,333.17	
(3) 社会保险费	141,273.48	1,724,153.35	1,778,378.23	87,048.60
其中：医疗保险费	140,018.69	1,636,309.16	1,696,675.65	79,652.20
工伤保险费	1,197.91	84,499.73	78,301.24	7,396.40
生育保险费	56.88	3,344.46	3,401.34	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(4) 住房公积金		628,799.00	628,799.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	-	13,594.16	13,594.16	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,607,801.09	18,326,031.79	19,493,679.60	440,153.28

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,277,709.12	1,277,709.12	
失业保险费		48,171.60	48,171.60	
企业年金缴费		105,460.48	105,460.48	
合计		1,431,341.20	1,431,341.20	

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	161,711.33	196,315.68
城市维护建设税	57,438.97	57,537.36
教育费附加	27,013.91	20,079.33
地方教育附加	18,189.99	11,549.90
个人所得税	32,950.62	27,547.29
合计	297,304.82	313,029.56

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	4,228,436.55	3,724,522.97
合计	4,228,436.55	3,724,522.97

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	607,600.37	652,577.26
往来款	3,620,836.18	3,071,945.71
代扣代缴社保公积金		

项目	期末余额	上年年末余额
合计	4,228,436.55	3,724,522.97

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京网梯科技发展有限公司	150,209.00	未到期
合计	150,209.00	

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	1,746,458.55	
合计	1,746,458.55	

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	731,561.06	1,933,180.34
合计	731,561.06	1,933,180.34

(二十三) 租赁负债

1、 租赁负债明细

项目	期末余额	年初余额
租赁负债	8,855,731.94	
合计	8,855,731.94	

2、 租赁负债到期日分析

项目	期末余额	年初余额
1-2 年	1,985,016.58	
2-5 年	6,870,715.36	
合计	8,855,731.94	

(二十四) 股本

项	上年年末余	本期变动增 (+) 减 (-)	期末余额
---	-------	-----------------	------

目	额	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	20,000,000.00						20,000,000.00

(二十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	26,669.26			26,669.26
合计	26,669.26			26,669.26

(二十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,479,487.57	648,048.37		4,127,535.94
合计	3,479,487.57	648,048.37		4,127,535.94

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	10,577,738.92	4,211,111.84
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	10,577,738.92	4,211,111.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,480,483.73	7,074,030.09
减：提取法定盈余公积	648,048.37	707,403.01
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	16,410,174.28	10,577,738.92

(二十八) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	240,371,932.21	207,571,721.95	245,138,545.59	217,601,493.21
其他业务	490,984.76	324,648.50	389,876.20	260,476.76
合计	240,862,916.97	207,896,370.45	245,528,421.79	217,861,969.97

(二十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	258,887.54	153,240.89
教育附加	127,626.91	74,002.51
地方教育附加	84,029.26	49,334.97
车船税	1,330.00	3,816.60
印花税	29,821.40	5,501.70
合计	501,695.11	285,896.67

(三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,008,664.66	6,290,668.73
折旧摊销费	2,442,754.76	391,940.83
修理费	20,940.03	5,416.23
长期资产摊销		293,992.20
业务招待费	608,866.04	380,929.55
差旅费	677,507.88	561,059.65
办公费	803,041.30	919,705.12
水电、供暖费	873,481.10	723,759.94
租赁费	510,798.28	2,299,607.61
咨询费(含顾问费)	864,744.14	503,232.43
装修费	48,998.79	194,429.37
其他	69,159.52	167,765.72
合计	14,928,956.50	12,732,507.38

(三十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,234,307.10	5,642,555.17
设计费	2,069,871.02	2,960,563.60
合计	9,304,178.12	8,603,118.77

(三十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	905,512.32	35,915.56
减：利息收入	30,858.20	29,741.77
汇兑损益		
手续费及其他	133,708.96	67,292.55
合计	1,008,363.08	73,466.34

(三十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
个税手续费返还	9,137.14	2,312.76
政府补助	350,853.36	307,399.43
进项税额加计扣除	893.20	3,316.18
社保补贴	634.04	942.48
合计	361,517.74	313,970.85

(三十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-32,131.51	-16,000.08
交易性金融资产持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,518,436.20	2,374,554.76
合计	1,486,304.69	2,358,554.68

(三十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	1,212,345.79	973,464.15
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益其他非流动金融资产		
交易性金融负债		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
合计	1,212,345.79	973,464.15

(三十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-4,875,097.95	-876,446.26
其他应收款坏账损失	-50,000.00	
应收票据坏账损失	362,369.91	-509,635.49
合计	-4,562,728.04	-1,386,081.75

(三十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值准备	-48,022.52	-959,669.78

项目	本期金额	上期金额
合计	-48,022.52	-959,669.78

(三十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益		75,269.17	
合计		75,269.17	

(三十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		7,000.00	
违约金收入	22,469.00		22,469.00
其他	153.05	415.59	153.05
合计	22,622.05	7,415.59	22,622.05

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
中关村科技园区西城园自主创新补贴		7,000.00	与收益相关
合计		7,000.00	

(四十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	614.19	597.53	614.19
诉讼仲裁费	43,011.98		43,011.98
其他	0.03	0.51	0.03
合计	43,626.20	598.04	43,626.20

(四十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-193,893.15	469,450.86
递延所得税费用	-634,823.36	-189,693.42
合计	-828,716.51	279,757.44

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	5,651,767.21
按适用税率计算的所得税费用	847,765.08
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-287,386.83
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,531.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	-1,395,626.72
所得税费用	-828,716.51

(四十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	304,000.00	307,000.00
往来款	3,196,871.82	3,785,515.30
利息收入	30,858.20	29,741.77
其他	80,039.78	89,655.61
合计	3,611,769.80	4,211,912.68

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	6,068,141.06	5,250,973.39
往来款	1,572,126.60	493,903.76
其他	43,626.20	598.04
合计	7,683,893.86	5,745,475.19

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
应收账款保理	5,880,686.09	4,830,443.77
合计	5,880,686.09	4,830,443.77

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还应收账款保理	5,082,370.87	1,674,788.20
保理手续费	25,625.00	44,940.62
支付的租赁租金	2,326,696.60	
合计	7,434,692.47	1,719,728.82

(四十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,480,483.73	7,074,030.09
加：资产减值准备	4,610,750.56	2,345,751.53
固定资产折旧	338,932.40	97,896.40
使用权资产折旧	2,092,495.46	
无形资产摊销	11,271.36	9,434.88
长期待摊费用摊销	48,998.79	293,992.20
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）	-1,212,345.79	-973,464.15
财务费用（收益以“-”号填列）	905,512.32	80,856.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,486,304.69	-2,358,554.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-691,612.60	-335,713.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	56,789.23	146,019.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	-960,450.24	-4,484,087.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,135,417.24	-25,696,562.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,344,720.55	23,564,295.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,285,617.26	-236,105.17
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	4,449,915.66	7,778,894.54
减：现金的年初余额	7,778,894.54	5,484,273.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,328,978.88	2,294,620.84

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	4,449,915.66	7,778,894.54
其中：库存现金	86,179.36	6,577.36

项目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的银行存款	4,363,736.30	7,772,317.18
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,449,915.66	7,778,894.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十四) 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
应收账款	3,928,345.79	应收账款保理
货币资金	11,260.67	三个月以上保函保证金
合计	3,939,606.46	

(四十五) 政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
中关村科技园区西城园自主创新补贴			7,000.00	营业外收入
稳岗补贴	46,853.36	46,853.36	7,399.43	其他收益
企业扶持基金	304,000.00	304,000.00	300,000.00	其他收益

六、 合并范围的变更

无。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

合营企业企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
北京君和万融商务咨询有限公司	北京市	北京市	商务咨询	45%		权益法	否

2、 重要合营企业的主要财务信息

2021年12月31日/2021年度

名称	期末余额/ 本期发生额	上年年末余额/ 上期发生额
	北京君和万融商务咨询有限公司	北京君和万融商务咨询有限公司
流动资产	344,007.85	435,248.90
其中：现金和现金等价物	344,007.85	435,248.90
非流动资产		
资产合计	344,007.85	435,248.90
流动负债	276,041.74	295,879.44
负债合计	276,041.74	295,879.44
所有者权益	67,966.11	139,369.46
按持股比例计算的净资产份额	30,584.75	62,716.26
营业收入	5,967,780.46	2,123,598.67
所得税费用	17,930.36	
净利润	-71,403.35	-35,555.74

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

无。

(二) 本公司的子公司情况

无。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七在其他主体中权益之（三）在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 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
---------	--------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京九州朗盛环保科技有限公司	同一人重大影响且罗劲担任董事
罗劲	控股股东、实际控制人、董事长
罗勍	控股股东、实际控制人、董事、总经理
罗加	控股股东、实际控制人、董事、财务总监
王荷芳	控股股东、实际控制人
张晓亮	董事
黄桂安	董事
刘丽	董事会秘书
潘正桂	副总经理
叶军	监事会主席
管夏阳	监事
陈振涛	职工监事
陈伟	与控股股东、实际控制人罗加为夫妻关系

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京九州朗盛环保科技有限公司	房屋	490,984.76	389,876.20

3、 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
罗加、陈伟	1,170,000.00	2021年3月26日	2022年3月26日	否

4、 关联方资金拆借

无。

5、 关联方应收应付款项

无。

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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)	350,853.36	
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	2,698,650.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,339.77	
小计	3,039,164.07	
所得税影响额	455,966.74	
合计	2,583,197.33	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.36	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.44	0.19	0.19

北京艾迪尔建筑装饰工程股份有限公司

二〇二二年四月二十一日

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：

北京艾迪尔建筑装饰工程股份有限公司董事会秘书办公室